

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2020

תוכן העניינים


<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-16	ביאורים לדוחות הכספיים
17	נספח א'

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המוצגים של עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר) (להלן העמותה), לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התשל"ג-1993. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 24 ביוני 2021

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עוריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
חני ארן עמור 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
583 ת.ד.
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-elyat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחר 5
חיפה, 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מנזל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ח.ח. 45396

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jeff@deloitte.co.il

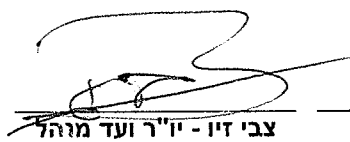
להקת מחול בת שבע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
6,759,501	8,121,685	3	רכוש שוטף
1,995,414	56,138	4	מזומנים ושווי מזומנים
170,571	183,144	5	לקוחות
8,925,486	8,360,967		חייבים ויתרות חובה
8,082,503	10,090,257	19 ב'(2)	הוצאות מראש לזמן ארוך
2,612,964	2,042,276	6	רכוש קבוע
19,620,953	20,493,500		עלות מופחתת
249,525	262,715	7	התחייבויות שוטפות
3,943,572	4,203,097	8	מפקים ונותני שירותים
4,193,097	4,465,812		זכאים ויתרות זכות
149,028	191,718	9	התחייבויות לזמן ארוך
1,435,000	1,378,550	19	עבודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
(254,054)	(81,918)		הפרשות, התקשרויות וערבויות
2,314,502	2,322,256		נכסים נטו
2,612,964	2,042,276		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
9,170,416	10,174,806		גרעון בנכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
13,843,828	14,457,420		נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
19,620,953	20,493,500		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:


דינה אלדור - מנכ"לית


מיכאל קני - יו"ר המועצה


צבי זיו - יו"ר ועד מנהל

24 ביוני 2021

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בית שבע (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2019	2020		
ש"ח	ש"ח		
10,326,651	3,434,821	10	מחזור הפעילויות:
7,259,092	7,382,842	11	הכנסות מפעולות
5,525,994	2,911,168	12	הכנסות מהקצבות
120,000	129,500	12(ג')	הכנסות מתרומות
			סכומים ששוחזרו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
<u>23,231,737</u>	<u>13,858,331</u>		
			פעילות ביה"ס למחול
166,795	345,440	13(א)	הכנסות מביה"ס למחול
155,313	324,086	13(ב)	הוצאות ביה"ס למחול
<u>11,482</u>	<u>21,354</u>		פעילות ביה"ס למחול, נטו
			עלות הפעילויות:
11,508,516	8,217,527	14	שכר עבודה ונלוות
7,386,541	3,430,663		הוצאות הפעלה
794,959	547,060		הפקות חדשות
163,472	-		אחרות
<u>19,853,488</u>	<u>12,195,250</u>		
3,389,731	1,684,435		הכנסות נטו מפעילויות
3,062,431	2,386,274	15	הוצאות הנהלה וכלליות
327,300	(701,839)		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
355,796	64,931	16	הוצאות מימון, נטו
(28,496)	(766,770)		הוצאות נטו לאחר מימון
-	375,972	17	הכנסות אחרות
<u>(28,496)</u>	<u>(390,798)</u>		הוצאות נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות					
סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי העמותה ש"ח	שלא יועדו על ידי העמותה ש"ח	
12,637,726	7,935,818	2,483,935	2,277,797	(59,824)	יתרה ליום 1 בינואר 2019
(28,496)				(28,496)	הוצאות נטו לשנת 2019
-			36,705	(36,705)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
1,354,598	1,354,598				תרומות שהתקבלו (*)
(120,000)	(120,000)				סכומים ששוחררו מהגבלה
-		852,037		(852,037)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-		(723,008)		723,008	ששימשו לרכישת רכוש קבוע
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
13,843,828	9,170,416	2,612,964	2,314,502	(254,054)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
(390,798)				(390,798)	הוצאות נטו לשנת 2020
-			7,754	(7,754)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
1,154,390	1,154,390				תרומות שהתקבלו (*)
(150,000)	(150,000)				סכומים ששוחררו מהגבלה
-		134,982		(134,982)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-		(705,670)		705,670	ששימשו לרכישת רכוש קבוע
					סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>14,457,420</u>	<u>10,174,806</u>	<u>2,042,276</u>	<u>2,322,256</u>	<u>(81,918)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

(*) ראה ביאור 12 ב'.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
(28,496)	(390,798)
(2,162,019)	883,574
(2,190,515)	492,776
(852,037)	(134,982)
(852,037)	(134,982)
1,234,598	1,004,390
1,234,598	1,004,390
(1,807,954)	1,362,184
8,567,455	6,759,501
6,759,501	8,121,685

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הוצאות נטו לשנה

התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

תרומות שהוגבלו, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
723,008	705,670
(59,216)	42,690
<u>663,792</u>	<u>748,360</u>
(595,235)	1,939,276
4,224	(12,573)
(185,685)	13,190
(17,409)	259,525
5,000	(56,450)
<u>(2,036,706)</u>	<u>(2,007,754)</u>
<u>(2,825,811)</u>	<u>135,214</u>
<u>(2,162,019)</u>	<u>883,574</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:
 פחת
 גידול (קיטון) בעתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
 קיטון (גידול) בלקוחות
 (גידול) קיטון בחייבים ויתרות חובה
 גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
 גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
 (קיטון) גידול בהפרשות
 גידול בהוצאות מראש

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה במטרה לקדם את קיומה ושגשוגה של להקת "בת-שבע" למחול מודרני.
- ב. העמותה מרכזת מקורות כספיים שונים בעיקר לפעולות הבאות:
- (1) קיומו של צוות רקדנים וכוריאוגרפים והכנת עתודה של רקדנים.
 - (2) התקשרויות עם יוצרים בתחום עידוד יצירות ישראליות.
 - (3) רכישת יצירות, הפקתן והצגתן.
 - (4) עידוד התעניינות קהל במחול מודרני ובעבודת הלהקה.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

א. **תקן חשבונאות ישראלי מס' 40:**

ביום 13 באוגוסט 2020, הוועדה המקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אישרה את תקן חשבונאות מספר 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים, ועם כניסתו לתוקף התקן יחליף את גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל אודות כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. בנוסף, התקן יבטל את תקן 5, תקן 9, תקן 36 ואת סעיפים 1-2 ל-"שיפור תקנים קיימים 2017 (א)" העוסקים בנושא מלכ"רים.

התקן כולל שינויים לעומת התקן הקיים אשר מפורטים במבוא לתקן, כגון בכללי ההכרה בהכנסות של מלכ"רים (לגבי תרומות של נכסים קבועים ומזומנים להשקעה בנכסים קבועים וכן לגבי שירותים שהתקבלו ללא תמורה), בכללי ההכרה והמדידה של יצירות אמנות, נכסים היסטוריים ונכסים דומים, סיווג תזרימי מזומנים במסגרת דוח על תזרימי המזומנים, ועוד.

התקן יחול על דוחות כספיים לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021 או לאחריו.

ב. **כללי:**

הדוחות הכספיים של העמותה מבוטאים בש"ח נומינליים, נערכים בעיקר לצרכי דיווח לרשויות השונות על פי החוק.

מטעם זה ומטעמים מעשיים אחרים הנובעים מגודל העמותה ומצרכי הדיווח, לא הוצגו דוחות כספיים אלה בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ומספרי השוואה לא הוצגו בסכומים מותאמים כנדרש בגילוי דעת של רואי חשבון בישראל.

ג. **בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות:**

הכנסות והוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

ד. **רכוש קבוע:**

רכוש קבוע שנרכש או שנתקבל במתנה לפני יום ה-1 בינואר 1997 מוצג בערך סמלי.

רכוש קבוע שנרכש לאחר המועד הנ"ל מוצג לפי העלות.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביאורים לזיחות הכספיים

הפחת מחושב לפי שיעורים שנתיים שווים בהתאם לתקופת השימוש המשוערת בנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים:

%	
4	מבנה
10	שיפורים במושכר
6-33	ריהוט וציוד

ה. מזומנים ושווי מזומנים:

הסעיף כולל מזומנים ופיקדונות לזמן קצר עד 3 חודשים.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
2,841,941	2,153,086	מזומנים
3,917,560	5,968,599	פיקדונות לזמן קצר (*)
6,759,501	8,121,685	

(*) לעניין סכומים מוגבלים בשימוש ראה דוח על השינויים בנכסים נטו.

ביאור 4 - לקוחות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
690,116	56,138	חובות פתוחים
950,484	-	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
354,814	-	הכנסות לקבל
1,995,414	56,138	

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
55,012	68,792	חייבים שונים
81,936	77,720	הוצאות מראש
33,623	36,632	מקדמות לספקים
170,571	183,144	

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 6 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

ס"ח	פרוייקט טכנולוגיה	שיפורים במושכר	תשלומים ע"ח מבנה	ריהוט וציוד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
9,757,572	75,968	5,097,518	261,540	4,322,546	עלות:
134,982	58,332	-	-	76,650	יתרה ליום 1 בינואר 2020
9,892,554	134,300	5,097,518	261,540	4,399,196	רכישות השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
7,144,608	75,968	3,723,602	211,761	3,133,277	פחת הנצבר:
705,670	-	337,377	10,462	357,831	יתרה ליום 1 בינואר 2020
7,850,278	75,968	4,060,979	222,223	3,491,108	תוספות השנה
					יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
2,042,276	58,332	1,036,539	39,317	908,088	עלות מופחתת:
2,612,964	-	1,373,916	49,779	1,189,269	ליום 31 בדצמבר 2020
					ליום 31 בדצמבר 2019

ב. לעניין שיעורי הפחת: ראה ביאור 2 ד'.

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
197,610	192,808	חובות פתוחים
51,915	69,907	שטרות לפירעון
249,525	262,715	

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,616,615	1,229,555	עובדים ומוסדות בגין עובדים
15,156	10,165	מוסדות ממשלתיים
763,952	699,069	הוצאות לשלם
1,547,849	2,231,040	הכנסות מראש
-	33,268	מקדמות מלקוחות
3,943,572	4,203,097	

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 9 - עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

העתודה לזכויות עובדים בעת פרישה הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על-ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים לפוליסות בחברות ביטוח.

ליום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
149,028	191,718

התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

ביאור 10 - הכנסות מפעולות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
4,795,206	2,248,169
4,417,331	552,409
-	297,136
1,114,114	337,107
10,326,651	3,434,821

מופעים בארץ
 מופעים בחו"ל
 שידור מופעים אונליין
 הכנסות אחרות

ביאור 11 - הכנסות מהקצבות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
6,644,293	6,573,660
-	192,857
614,799	616,325
7,259,092	7,382,842

הכנסות מהקצבות משרד התרבות והספורט
 הכנסות ממשרד התרבות – ועדת עזבונות
 הכנסות מהקצבות עיריית תל אביב (*)

(*) כולל הכנסה בדרך של הנחה בעלויות ארנונה בסך של כ- 131 אלפי ש"ח (אשתקד - כ- 119 אלפי ש"ח).

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 12 - הכנסות מתרומות

א. ההרכב תרומות שלא הוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,918,604	293,917	American friends of BatSheva
1,050,000	1,050,000	The Robert Weil Family Foundation
-	100,000	דלק מוטורס בע"מ
217,963	-	קרן תל-אביב יפו לפיתוח (ע"ר)
201,620	75,440	UNITED ISRAEL APPEAL OF CANADA, INC
176,950	-	Fintex Worldwide Ltd
100,000	-	דלתא גליל תעשיות בע"מ
100,000	50,000	קרן עזריאלי ישראל (ע"ר)
157,292	4,680	טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה (*)
1,603,565	1,337,131	תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
5,525,994	2,911,168	

(*) בשנת הדוח קיבלה העמותה טובין ללא תמורה אשר נאמדו על ידי הנהלת העמותה בסך של כ- 4 אלפי ש"ח (אשתקד - 157 אלפי ש"ח).

ב. ההרכב תרומות שהוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
24,000	15,000	קרן תרבות אמריקה ישראל
173,800	-	קבוצת נווה צדק בע"מ
26,450	45,000	תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
1,130,348	1,094,390	תורמים להקמת המבנה החדש (ראה פירוט בביאור 19ג')
1,354,598	1,154,390	

ג. שינוי בתרומות שהוגבלו (*):

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
396,092	500,342	יתרת לתחילת השנה
224,250	60,000	תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח
(120,000)	(150,000)	בניכוי - תרומות מיועדות שהועברו ליעודן בשנת הדוח
500,342	410,342	יתרת לסוף השנה

(*) ללא תרומות המיועדות לבניין המפורטות בביאור 19ג'

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביאורים לזוחות הכספיים

ביאור 13 - פעילות ביה"ס למחול:

א. הכנסות ביה"ס למחול:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
150,000	295,390
15,795	29,550
1,000	20,500
166,795	345,440

שכר לימוד
הכנסות אחרות
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
הכנסות מביה"ס למחול

ב. הוצאות ביה"ס למחול :

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
102,953	208,575
37,573	79,718
14,787	35,793
155,313	324,086

הוצאות שכר וניהול פרויקט
פעילות ביה"ס (מורים, העשרה, שיווק ופרסום)
הוצאות הנה"כ
הוצאות ביה"ס למחול

ביאור 14 - הוצאות הפעלה

הרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
1,457,103	454,450
2,054,918	208,908
1,166,869	922,375
874,986	486,046
250,776	72,979
454,055	259,215
317,821	222,182
130,746	151,925
679,267	652,583
7,386,541	3,430,663

תפעול מופעים
נסיעות לחו"ל
תפעול כללי
פרסום, שיווק ומכירות
גיוס משאבים
תמלוגים וזכויות יוצרים
טיפולים לרקדנים
מסים ואגרות
פחת ציוד תפעולי

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
2,490,318	1,866,269
237,981	243,667
10,000	10,835
21,746	5,841
40,012	18,805
134,167	161,397
43,741	53,087
19,466	12,797
65,000	13,576
<u>3,062,431</u>	<u>2,386,274</u>

שכר עבודה ונלוות
דואר, טלפון ומשרדיות
ביטוח
אש"ל, כיבודים ומתנות
חניה ונסיעות
שירותים מקצועיים
פחת
קורסים השתלמויות ודמי חבר
שונות

ביאור 16 - הוצאות (הכנסות) מימון

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
(16,684)	(8,892)
89,009	79,657
283,471	(5,834)
<u>355,796</u>	<u>64,931</u>

(הכנסות) ריבית מפיקדונות לזמן קצר
עמלות בנק ואשראי
(הכנסות) הוצאות הפרשי שער

ביאור 17 - הכנסות אחרות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
-	315,972
-	60,000
-	<u>375,972</u>

מענקים ממשרדי ממשלה בעקבות משבר הקורונה
הכנסות אחרות (ראה ביאור 19 א')

ביאור 18 - מס הכנסה

העמותה הינה מוסד שפעילותו אינה למטרת רווח ולפיכך אינה חייבת בתשלום מס הכנסה על הכנסותיה מפעילות.

העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות ע"פ סעיף 46 לפקודת מס-הכנסה.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 19 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות

א. הפרשות תלויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
828,000	828,000
570,000	510,000
37,000	40,550
<u>1,435,000</u>	<u>1,378,550</u>

התחייבות לפרובנטוס (*)
התקשרויות אחרות (**)
שונות

(*) בשנים קודמות נרשמה התחייבות לפרובנטוס בסך של 828 אלפי ש"ח בגין כספים ששולמו על ידם לצד ג'. והיה אם פרויקט האולם החדש לא יצא לפועל, תחויב העמותה להחזיר כספים אלו.

(**) בשנים קודמות ביצעה העמותה הפרשה בסך כולל של 570 אלפי ש"ח בגין התקשרויות העמותה, בשנת הדוח עדכנה העמותה את ההפרשה.

ב. התקשרויות:

(1) החל מחודש ספטמבר 2018, אוהד נהרין משמש ככוריאוגרף הבית וגילי נבות משמשת כמנהלת אמנותית. הנהלת הלהקה נמצאת בשלבים סופיים של סיכום ההתקשרויות עם אוהד נהרין.

(2) ביום 6 בדצמבר 2017, נחתם הסכם בין העמותה לקרן תל אביב (להלן - "הקרן") להקמת מבנה חדש לשימושה של העמותה. להקת בת שבע אחראית לגיוס והעברת סך של כ-74 מיליון ש"ח. תשלומי העמותה יועברו לקרן בחלקים, במועדים ובתנאים המפורטים בהסכם. ביום 25 בדצמבר 2019, אישר הוועד המנהל של הלהקה להגדיל את חלקה של הלהקה בעוד 6 מלש"ח כך שיעמוד על סך של 80 מלש"ח. עד למועד הדוחות הכספיים העבירה העמותה לקרן סכום של כ-8 מיליון ש"ח.

יתרת הסכום של כ-2 מיליון ש"ח הינה בגין עלויות נוספות שהושקעו בפרויקט ע"י העמותה.

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת המבנה החדש:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2019	2020
ש"ח	ש"ח
6,711,726	7,842,074
1,130,348	1,094,390
<u>7,842,074</u>	<u>8,936,464</u>

יתרת לתחילת השנה
תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח (*)
יתרת לסוף השנה

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

(*) הרכב תרומות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,040,773	1,447,740	American Friends of BatSheva
523,050	-	Besen family Foundation
261,525	-	Debbie Dadon AC
-	336,600	הקרן המשפחתית ע"ד תד אריסון (ישראל) חל"צ
180,000	100,000	שרה סלע
175,000	260,050	תורמים יחידים וחברות בסכומים הנמוכים מ- 100,000 ₪
(1,050,000)	(1,050,000)	החזר מימון ביניים
<u>1,130,348</u>	<u>1,094,390</u>	סה"כ

ד. ערבויות:

לעמותה ערבות בנקאית כלפי צדדים שלישיים בסך של 125 אלפי ש"ח.

ביאור 20 - אירועים לאחר תאריך המאזן

נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, תקנות הקורונה המאפשרות ע"י משרד הבריאות מאפשרות ללהקה לחזור להעלות מופעים באולמות בארץ. יש חוסר וודאות לגבי אפשרות הלהקה להופיע בחו"ל עקב רגולציה במדינות היעד.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

נספח א' - דוח מקורות ושימושים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2019	2019	2020	2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
ביה"ס למחול	פעילות שוטפת	ביה"ס למחול	פעילות שוטפת	
-	6,644,293	-	6,573,660	סעיפי מקורות ושימושים:
-	614,799	-	616,325	מקורות:
-	-	-	192,857	משרד התרבות והספורט
1,000	5,645,994	20,500	3,040,568	עיריית תל אביב יפו
165,795	10,326,651	324,940	3,434,821	הכנסות מועדת עזבונות תרומות
166,795	23,231,737	345,440	13,858,331	הכנסות מפעילות
				סה"כ מקורות
				שימושים:
				הפעלה:
102,953	11,508,516	208,575	8,217,527	שכר לפעילות
				הוצאות לפעילות:
-	1,457,103	-	454,450	תפעול מופעים
-	2,054,918	-	208,908	נסיעות לחו"ל
37,573	1,166,869	79,718	922,375	תפעול כללי
-	874,986	-	486,046	פרסום, שיווק ומכירות
-	250,776	-	72,979	גיוס משאבים
-	454,055	-	259,215	תמלוגים וזכויות יוצרים
-	317,821	-	222,182	טיפולים לרקדנים
-	130,746	-	151,925	מסים ואגרות
-	794,959	-	547,060	הפקות חדשות
-	679,267	-	652,583	פחת ציוד תפעולי
-	163,472	-	-	אחרות
37,573	8,344,972	79,718	3,977,723	סה"כ הוצאות פעילות
				תקורה:
14,787	2,490,318	35,793	1,866,269	שכר מנהלה
-	134,167	-	161,397	שרותים מקצועיים
-	40,012	-	18,805	אחזקת רכב ונסיעות
-	21,746	-	5,841	מתנות וכיבודים
-	376,188	-	333,962	תקורה אחרים
14,787	3,062,431	35,793	2,386,274	סה"כ תקורה
155,313	22,915,919	324,086	14,581,524	סה"כ שימושים לפעילות
11,482	315,818	21,354	(723,193)	(הוצאות) הכנסות מפעילות
-	(355,796)	-	(64,931)	הוצאות מימון, נטו
-	-	-	375,972	הכנסות אחרות
11,482	(39,978)	21,354	(412,152)	(הוצאות) הכנסות נטו לשנה