

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

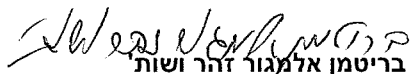
<u>עמוד</u>	
2	דוח רואי החשבון המבקרים
	הדוחות הכספיים:
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-16	ביאורים לדוחות הכספיים
17	נספח א'

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

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר) (להלן העמותה), לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד 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 2021 ו-2020, 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, 27 ביוני 2022

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
חרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

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


טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-ier@deloitte.co.il

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2020	2021		
ש"ח	ש"ח		
8,121,685	8,742,682	3	רכוש שוטף
56,138	436,921	4	מזומנים ושווי מזומנים
183,144	173,116	5	לקוחות
<u>8,360,967</u>	<u>9,352,719</u>		חייבים ויתרות חובה
10,090,257	10,138,824	(2)ב'19	הוצאות מראש לזמן ארוך
<u>2,042,276</u>	<u>2,038,765</u>	6	רכוש קבוע
<u>20,493,500</u>	<u>21,530,308</u>		עלות מופחתת
262,715	239,524	7	התחייבויות שוטפות
4,203,097	2,676,003	8	ספקים ונותני שירותים
<u>4,465,812</u>	<u>2,915,527</u>		זכאים ויתרות זכות
191,718	120,919	9	התחייבויות לזמן ארוך
<u>1,378,550</u>	<u>1,383,600</u>	19	עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
			הפרשות, התקשרויות וערבויות
(81,918)	1,805,596		נכסים נטו
2,322,256	2,370,823		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
2,042,276	2,038,765		נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
10,174,806	10,895,078		נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
<u>14,457,420</u>	<u>17,110,262</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
<u>20,493,500</u>	<u>21,530,308</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:


דינה אלדור - מנכ"לית


מיכאל קני - יו"ר המועצה


צבי זיו - יו"ר ועד מנהל

27
תאריך אישור הדוחות הכספיים: ביוני 2022

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2020	2021		
ש"ח	ש"ח	ביאור	
3,434,821	4,901,074	10	מחזור הפעילויות:
7,382,842	11,116,893	11	הכנסות מפעולות
2,911,168	4,742,293	12	הכנסות מהקצבות
129,500	100,000	12(ג')	הכנסות מתרומות
			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
<u>13,858,331</u>	<u>20,860,260</u>		
			פעילות ביה"ס למחול
345,440	375,600	13(א)	הכנסות מביה"ס למחול
324,086	522,739	13(ב)	הוצאות ביה"ס למחול
<u>21,354</u>	<u>(147,139)</u>		רווח (הפסד) מפעילות ביה"ס למחול, נטו
			עלות הפעילויות:
8,217,527	10,191,918		שכר עבודה ונלוות
3,430,663	4,905,551	14	הוצאות הפעלה
547,060	514,271		הפקות חדשות
<u>12,195,250</u>	<u>15,611,740</u>		
1,684,435	5,101,381		הכנסות נטו מפעילויות
2,386,274	2,998,400	15	הוצאות הנהלה וכלליות
(701,839)	2,102,981		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
64,931	208,026	16	הוצאות מימון, נטו
(766,770)	1,894,955		הכנסות (הוצאות) נטו לאחר מימון
375,972	37,615	17	הכנסות אחרות
<u>(390,798)</u>	<u>1,932,570</u>		הכנסות (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	שימוש לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי העמותה ש"ח	שלא יועדו על ידי העמותה ש"ח	
13,843,828	9,170,416	2,612,964	2,314,502	(254,054)	יתרה ליום 1 בינואר 2020
(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	שימוש לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
14,457,420	10,174,806	2,042,276	2,322,256	(81,918)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
1,932,570	-	-	-	1,932,570	הכנסות נטו לשנת 2021
-	-	-	48,567	(48,567)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
878,772	878,772	-	-	-	תרומות שהתקבלו (*)
(158,500)	(158,500)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	513,194	-	(513,194)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	(516,705)	-	516,705	שימוש לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>17,110,262</u>	<u>10,895,078</u>	<u>2,038,765</u>	<u>2,370,823</u>	<u>1,805,596</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

(*) 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	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
(390,798)	1,932,570
883,574	(1,518,651)
492,776	413,919
(134,982)	(513,194)
(134,982)	(513,194)
1,004,390	720,272
1,004,390	720,272
1,362,184	620,997
6,759,501	8,121,685
8,121,685	8,742,682

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות (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	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
705,670	516,705
42,690	(70,799)
<u>748,360</u>	<u>445,906</u>
1,939,276	(380,783)
(12,573)	10,028
13,190	(23,191)
259,525	(1,527,094)
(56,450)	5,050
<u>(2,007,754)</u>	<u>(48,567)</u>
<u>135,214</u>	<u>(1,964,557)</u>
<u>883,574</u>	<u>(1,518,651)</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 ההשוואה לא הוצגו בסכומים מותאמים כנדרש בגילוי דעת של רואי חשבון בישראל.

ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות:

הכנסות והוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית (המשך)

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.

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

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
2,153,086	2,380,659	מזומנים
5,968,599	6,362,023	פיקדונות לזמן קצר (*)
8,121,685	8,742,682	

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

ביאור 4 - לקוחות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
56,138	190,385	חובות פתוחים
-	176,536	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
-	70,000	הכנסות לקבל
56,138	436,921	

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

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
68,792	79,672
77,720	79,999
36,632	13,445
<u>183,144</u>	<u>173,116</u>

חייבים שונים
הוצאות מראש
מקדמות לספקים

ביאור 6 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

סה"כ	פרוייקט טכנולוגיה	שיפורים במושכר	תשלומים ע"ח מבנה	ריהוט וציוד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
9,892,554	134,300	5,097,518	261,540	4,399,196	עלות:
513,194	103,637	218,154	-	191,403	יתרה ליום 1 בינואר 2021
<u>10,405,748</u>	<u>237,937</u>	<u>5,315,672</u>	<u>261,540</u>	<u>4,590,599</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
7,850,278	75,968	4,060,979	222,223	3,491,108	פחת הנצבר:
516,705	-	211,518	10,462	294,725	יתרה ליום 1 בינואר 2021
<u>8,366,983</u>	<u>75,968</u>	<u>4,272,497</u>	<u>232,685</u>	<u>3,785,833</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
<u>2,038,765</u>	<u>161,969</u>	<u>1,043,175</u>	<u>28,855</u>	<u>804,766</u>	עלות מופחתת:
<u>2,042,276</u>	<u>58,332</u>	<u>1,036,539</u>	<u>39,317</u>	<u>908,088</u>	ליום 31 בדצמבר 2020

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

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
192,808	219,598
69,907	19,926
<u>262,715</u>	<u>239,524</u>

חובות פתוחים
שטרות לפירעון

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

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
1,229,555	1,692,292	עובדים ומוסדות בגין עובדים
10,165	18,227	מוסדות ממשלתיים
699,069	670,645	הוצאות לשלם
2,231,040	294,839	הכנסות מראש
33,268	-	מקדמות מלקוחות
<u>4,203,097</u>	<u>2,676,003</u>	

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		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
191,718	120,919	התחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

ביאור 10 - הכנסות מפעולות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
2,248,169	4,198,192	מופעים בארץ
552,409	42,017	מופעים בחו"ל
297,136	102,499	שידור מופעים אונליין
337,107	558,366	הכנסות אחרות
<u>3,434,821</u>	<u>4,901,074</u>	

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 11 - הכנסות מהקצבות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
6,573,660	10,486,303	
192,857	-	
616,325	630,590	הכנסות מהקצבות משרד התרבות והספורט (*) הכנסות ממשרד התרבות – ועדת עזבונות הכנסות מהקצבות עיריית תל אביב (**)
<u>7,382,842</u>	<u>11,116,893</u>	

(*) כולל תמיכה נוספת ממשרד התרבות והספורט בסך 3.9 מיליון ש"ח, אשר התקבלה במטרה לסייע למוסדות תרבות בישראל להתמודדות עם השפעת משבר הקורונה.

(**) כולל הכנסה בדרך של הנחה בעלויות ארנונה בסך של כ- 122 אלפי ש"ח (אשתקד - כ- 131 אלפי ש"ח).

ביאור 12 - הכנסות מתרומות

א. ההרכב תרומות שלא הוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
293,917	2,066,890	American Friends of BatSheva The Robert Weil Family Foundation
1,050,000	1,050,000	
-	102,518	Bertelsmann SE & Co. KGaA
100,000	-	דלק מוטורס בע"מ
75,440	-	UNITED ISRAEL APPEAL OF CANADA, INC
50,000	-	קרן עזריאלי ישראלי (ע"ר)
4,680	3,042	טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
1,337,131	1,519,843	תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
<u>2,911,168</u>	<u>4,742,293</u>	

ב. ההרכב תרומות שהוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
15,000	15,000	קרן תרבות אמריקה ישראל American Friends of BatSheva
-	117,540	
45,000	17,300	תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית תורמים להקמת המבנה החדש (ראה פירוט ביאור 19ג')
1,094,390	728,932	
<u>1,154,390</u>	<u>878,772</u>	

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

ביאור 12 - הכנסות מתרומות (המשך)

ג. שינוי בתרומות שהוגבלו (*):

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
500,342	410,342
60,000	149,840
(150,000)	(158,500)
<u>410,342</u>	<u>401,682</u>

יתרת לתחילת השנה
 תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח
 בניכוי - תרומות מיועדות שהועברו ליעודן בשנת הדוח
 יתרת לסוף השנה

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

ביאור 13 - פעילות ביה"ס למחול

א. הכנסות ביה"ס למחול:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
295,390	273,880
29,550	43,220
20,500	58,500
<u>345,440</u>	<u>375,600</u>

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

ב. הוצאות ביה"ס למחול :

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
208,575	269,137
79,718	170,674
35,793	82,928
<u>324,086</u>	<u>522,739</u>

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

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

ביאור 14 - הוצאות הפעלה

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
454,450	1,736,628	תפעול מופעים
208,908	20,528	נסיעות לחו"ל
922,375	956,612	תפעול כללי
486,046	784,770	פרסום, שיווק ומכירות
72,979	159,378	גיוס משאבים
259,215	385,560	תמלוגים וזכויות יוצרים
222,182	269,404	טיפולים לרקדנים
151,925	122,830	מסים ואגרות
652,583	469,841	פחת ציוד תפעולי
<u>3,430,663</u>	<u>4,905,551</u>	

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
1,866,269	2,340,492	שכר עבודה ונלוות
243,667	420,301	דואר, טלפון ומשרדיות
10,835	13,100	ביטוח
5,841	16,622	אש"ל, כיבודים ומתנות
18,805	22,240	חניה ונסיעות
161,397	95,717	שירותים מקצועיים
53,087	46,864	פחת
12,797	35,635	קורסים השתלמויות ודמי חבר
13,576	7,429	שונות
<u>2,386,274</u>	<u>2,998,400</u>	

ביאור 16 - הוצאות מימון, נטו

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
(8,892)	(3,602)	הכנסות ריבית מפיקדונות לזמן קצר
79,657	74,506	עמלות בנק ואשראי
(5,834)	137,122	הוצאות (הכנסות) הפרשי שער
<u>64,931</u>	<u>208,026</u>	

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

ביאור 17 - הכנסות אחרות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
315,972	37,615	מענקים ממשרדי ממשלה בעקבות משבר הקורונה
60,000	-	הכנסות אחרות (ראה ביאור 19 א')
<u>375,972</u>	<u>37,615</u>	

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.

ביאור 19 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות

א. הפרשות תלויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
828,000	828,000	התחייבות לפרובנטוס (*)
510,000	510,000	התקשרויות אחרות (**)
40,550	45,600	שונות
<u>1,378,550</u>	<u>1,383,600</u>	

(*) 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 510 אלפי ש"ח בגין התקשרויות העמותה, בשנת הדוח לא חל שינוי ביתרה (אשתקד הופשר סך של 60 אלפי ש"ח)

ב. התקשרויות:

(1) בחודש אפריל 2022 חתמה הנהלה הלהקה עם אוהד נהרין, כוריאוגרף הבית, על חידוש הסכמי העסקה ותמלוגים ל 8 שנים נוספות ממועד החתימה.

(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 מיליון ש"ח כך שיעמוד על סך של 80 מיליון ש"ח. עד למועד הדוחות הכספיים העבירה העמותה לקרן סכום של כ-8 מיליון ש"ח.

יתרת הסכום של כ- 2.1 מיליון ש"ח הינה בגין עלויות נוספות שהושקעו בפרויקט ע"י העמותה.

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

ביאור 19 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות (המשך)

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת המבנה החדש:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
7,842,074	8,936,464
1,094,390	728,932
<u>8,936,464</u>	<u>9,665,396</u>

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

(*) הרכב תרומות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
ש"ח	ש"ח
1,447,740	-
85,050	158,575
-	307,857
336,600	-
100,000	-
175,000	262,500
(1,050,000)	-
<u>1,094,390</u>	<u>728,932</u>

American Friends of BatSheva
קרן מ.א.ה
Orion Foundation
הקרן המשפחתית ע"ד תד אריסון (ישראל) חול"צ
שרה סלע
תורמים יחידים וחברות (בסכומים הנמוכים מ- 100,000 ₪)
החזר מימון ביניים
סה"כ

ד. ערבויות:

לעמותה ערבות בנקאית כלפי צדדים שלישיים בסך של 143 אלפי ש"ח.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

נספח א' - דוח מקורות ושימושים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2020	2021	2021
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
ביה"ס למחול	פעילות שוטפת	ביה"ס למחול	פעילות שוטפת
-	6,573,660	-	10,486,303
-	616,325	-	630,590
-	192,857	-	-
20,500	3,040,668	58,500	4,842,293
324,940	3,434,821	317,100	4,901,074
<u>345,440</u>	<u>13,858,331</u>	<u>375,600</u>	<u>20,860,260</u>
208,575	8,217,527	269,137	10,191,918
-	454,450	153,282	1,736,628
-	208,908	-	20,528
79,718	922,375	-	956,612
-	486,046	17,392	784,770
-	72,979	-	159,378
-	259,215	-	385,560
-	222,182	-	269,404
-	151,925	-	122,830
-	547,060	-	514,271
-	652,583	-	469,841
-	-	-	-
<u>79,718</u>	<u>3,977,723</u>	<u>170,674</u>	<u>5,419,822</u>
35,793	1,866,269	82,928	2,340,492
-	161,397	-	95,717
-	18,805	-	22,240
-	5,841	-	16,622
-	333,962	-	523,329
<u>35,793</u>	<u>2,386,274</u>	<u>82,928</u>	<u>2,998,400</u>
<u>324,086</u>	<u>14,581,524</u>	<u>522,739</u>	<u>18,610,140</u>
<u>21,354</u>	<u>(723,193)</u>	<u>(147,139)</u>	<u>2,250,120</u>
-	64,931	-	208,026
-	375,972	-	37,615
<u>21,354</u>	<u>(412,152)</u>	<u>(147,139)</u>	<u>2,079,709</u>

סעיפי מקורות ושימושים:

מקורות:

משרד התרבות והספורט
עיריית תל אביב יפו
הכנסות מועדת עזבונות
תרומות
הכנסות מפעילות
סה"כ מקורות

שימושים:

הפעלה:

שכר לפעילות

הוצאות לפעילות:

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

סה"כ הוצאות פעילות

תקורה:

שכר מנהלה
שרותים מקצועיים
אחזקת רכב ונסיעות
מתנות וכיבודים
תקורה אחרים

סה"כ תקורה

סה"כ שימושים לפעילות

הכנסות (הוצאות) מפעילות

הוצאות מימון, נטו

הכנסות אחרות

הכנסות (הוצאות) נטו לשנה