

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
	הדוחות הכספיים:
3	דוחות על המצב הכספי
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 הדוחות על המצב הכספי המצורפים של עמותת להקת מחול בת-שבע (ע"ר) (להלן העמותה), לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, 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 2022 ו-2021, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ד"ר יצחק אלעזר ליד ושות'
בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, א1 ביוני 2023

תל אביב - משרד ראשי

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

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399446
info-nazareth@deloitte.co.il

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

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

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

לדוחות על המצב הכספי

לדוחות מחול בת-שבע (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר		ביאור
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
8,742,682	9,046,962	3
436,921	1,668,590	4
173,116	175,915	5
<u>9,352,719</u>	<u>10,891,467</u>	
10,138,824	10,155,470	19 ב' (2)
<u>2,038,765</u>	<u>2,696,338</u>	6
<u>21,530,308</u>	<u>23,743,275</u>	

רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים לקוחות
חייבים ויתרות חובה

הוצאות מראש לזמן ארוך

רכוש קבוע
רכוש קבוע, נטו

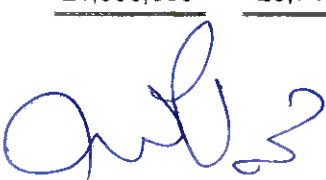
התחייבויות שוטפות
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך
עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

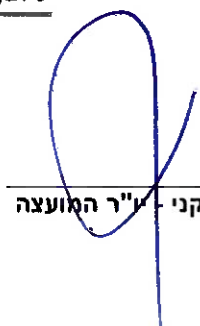
הפרשות, התקשרויות וערבויות

נכסים נטו
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
נכסים נטו לשימוש לפעילות שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
נכסים נטו לשימוש לפעילות שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה:


1,805,596	914,837
2,370,823	4,843,470
2,038,765	2,696,338
10,895,078	10,821,500
<u>17,110,262</u>	<u>19,276,145</u>
<u>21,530,308</u>	<u>23,743,275</u>



דינה אלדור - מנכ"לית



מיכאל קני - יו"ר המועצה



צבי זיב - יו"ר ועד מנהל

21 ביוני 2023

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

הביאורים המצורפים לדוחות הנספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור	
2021	2022		
ש"ח	ש"ח		
4,901,074	8,979,047	10	מחזור הפעילויות:
11,116,893	9,055,527	11	הכנסות מפעולות
4,742,293	7,034,761	12	הכנסות מהקצבות
100,000	126,350	12(ג)	הכנסות מתרומות
<u>20,860,260</u>	<u>25,195,685</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
375,600	476,848	13(א)	פעילות ביה"ס למחול
522,739	532,134	13(ב)	הכנסות מביה"ס למחול
<u>(147,139)</u>	<u>(55,286)</u>		הוצאות ביה"ס למחול
10,191,918	13,554,973		הפסד מפעילות ביה"ס למחול, נטו
4,905,551	6,881,436	14	עלות הפעילויות:
514,271	771,949		שכר עבודה ונלוות
<u>15,611,740</u>	<u>21,208,358</u>		הוצאות הפעלה
5,101,381	3,932,041		הפקות חדשות
<u>2,998,400</u>	<u>2,771,979</u>	15	הכנסות נטו מפעילויות
2,102,981	1,160,062		הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(208,026)</u>	<u>209,805</u>	16	הכנסות נטו לפני מימון
1,894,955	1,369,867		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
37,615	41,594	17	הכנסות נטו לאחר מימון
<u>1,932,570</u>	<u>1,411,461</u>		הכנסות אחרות
			הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים, נטו

סה"כ ש"ח	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ש"ח	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות			
		ששימוש לרכוש קבוע ש"ח	שיועדו על ידי העמותה ש"ח	שלא יועדו על ידי העמותה ש"ח	
		ש"ח	ש"ח	ש"ח	
14,457,420	10,174,806	2,042,276	2,322,256	(81,918)	יתרה ליום 1 בינואר 2021
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	ששימשו לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
17,110,262	10,895,078	2,038,765	2,370,823	1,805,596	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
1,411,461	-	-	-	1,411,461	הכנסות נטו לשנת 2022
-	-	-	1,644,647	(1,644,647)	סכומים שיועדו על ידי העמותה
-	(828,000)	-	828,000	-	שינוי ייעוד של סכומים (*)
985,772	985,772	-	-	-	תרומות שהתקבלו (**)
(231,350)	(231,350)	-	-	-	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	1,176,753	-	(1,176,753)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	(519,180)	-	519,180	ששימשו לרכישת רכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
19,276,145	10,821,500	2,696,338	4,843,470	914,837	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022

(*) ראה ביאור 19 ב' (2)

(**) ראה ביאור 12 ב'.

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
1,932,570	1,411,461
(1,518,651)	(684,850)
413,919	726,611
(513,194)	(1,176,753)
(513,194)	(1,176,753)
720,272	754,422
720,272	754,422
620,997	304,280
8,121,685	8,742,682
8,742,682	9,046,962

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הכנסות 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 ה"רימי המזומנים

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

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
516,705	519,180
(70,799)	74,748
<u>445,906</u>	<u>593,928</u>
(380,783)	(1,231,669)
10,028	(2,799)
(23,191)	96,626
(1,527,094)	741,029
5,050	(865,319)
(48,567)	(16,646)
<u>(1,964,557)</u>	<u>(1,278,778)</u>
<u>(1,518,651)</u>	<u>(684,850)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

פחת
גידול (קיטון) בעתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

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 חל 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.

- 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.

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

ביאור 3 - מזומנים ושוי מזומנים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
2,380,659	1,774,146
6,362,023	7,272,816
<u>8,742,682</u>	<u>9,046,962</u>

מזומנים
פיקדונות לזמן קצר (*)

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

ביאור 4 - לקוחות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
190,385	508,545
176,536	359,720
70,000	800,325
<u>436,921</u>	<u>1,668,590</u>

חובות פתוחים
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
הכנסות לקבל

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
79,672	15,606
79,999	143,150
13,445	17,159
<u>173,116</u>	<u>175,915</u>

חייבים שונים
הוצאות מראש
מקדמות לספקים

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	
10,405,748	237,937	5,315,672	261,540	4,590,599	עלות: יתרה ליום 1 בינואר 2022
1,176,753	71,791	651,755	-	453,207	רכישות השנה
11,582,501	309,728	5,967,427	261,540	5,043,806	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
8,366,983	75,968	4,272,497	232,685	3,785,833	פחת הנצבר: יתרה ליום 1 בינואר 2022
519,180	16,040	223,974	10,462	268,704	תוספות השנה
8,886,163	92,008	4,496,471	243,147	4,054,537	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
2,696,338	217,720	1,470,956	18,393	989,269	עלות מופחתת: ליום 31 בדצמבר 2022
2,038,765	161,969	1,043,175	28,855	804,766	ליום 31 בדצמבר 2021

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

ביאור 7 - ספקים ונותני שירותים

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
219,598	316,489	חובות פתוחים
19,926	19,661	שטרות לפירעון
239,524	336,150	

ביאור 8 - זכאים ויתרות זכות

ההרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
ש"ח	ש"ח	
1,692,292	1,841,474	עובדים ומוסדות בגין עובדים
18,227	11,651	מוסדות ממשלתיים
670,645	717,689	הוצאות לשלם
294,839	846,218	הכנסות מראש
2,676,003	3,417,032	

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	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
120,919	195,667

עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

ביאור 10 - הכנסות מפעולות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
4,198,192	4,962,714
42,017	2,931,777
102,499	119,812
558,366	964,744
4,901,074	8,979,047

מופעים בארץ
מופעים בחו"ל
שידור מופעים אונליין
הכנסות אחרות

ביאור 11 - הכנסות מהקצבות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
10,486,303	7,770,592
630,590	1,284,935
11,116,893	9,055,527

הכנסות מהקצבות משרד התרבות והספורט(*)
הכנסות מהקצבות עיריית תל אביב (**)

(*) כולל תמיכה נוספת ממשרד התרבות והספורט בסך 0.5 מליון ש"ח (אשתקד 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- 125 אלפי ש"ח (אשתקד - כ- 122 אלפי ש"ח).

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)
ביאורים לרזוחות הכספיים

ביאור 12 - הכנסות מתרומות

א. ההרכב תרומות שלא הוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
2,066,890	2,298,008
1,050,000	1,340,000
-	176,200
-	152,293
-	111,425
-	100,000
-	100,000
102,518	-
3,042	849,554
1,519,843	1,907,281
<u>4,742,293</u>	<u>7,034,761</u>

American Friends of BatSheva
The Robert Weil Family Foundation
אנאמדיקל בע"מ
CANADIAN COMMITTEE FOR TEL AVIV
קרן תל אביב יפו לפיתוח
דלתא גליל תעשיות בע"מ
אל שרד בע"מ
Bertelsmann SE & Co. KGaA
טובין ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית

ב. ההרכב תרומות שהוגבלו:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
15,000	-
117,540	-
17,300	42,072
728,932	943,700
<u>878,772</u>	<u>985,772</u>

קרן תרבות אמריקה ישראל
American Friends of BatSheva
תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה ציבורית
תורמים להקמת הקמפוס (ראה פירוט ביאור 19ג')

ג. שינוי בתרומות שהוגבלו (*):

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
410,342	401,682
149,840	42,072
(158,500)	(231,350)
<u>401,682</u>	<u>212,404</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'.

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)
ביאורים לדיוחות הכספיים

ביאור 13 - פעילות ביה"ס למחול

א. הכנסות ביה"ס למחול:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
273,880	274,150
-	74,218
43,220	23,480
58,500	105,000
<u>375,600</u>	<u>476,848</u>

שכר לימוד
הכנסות מהקצבות משרד התרבות והספורט
הכנסות אחרות
סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית
הכנסות מביה"ס למחול

ב. הוצאות ביה"ס למחול :

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
269,137	273,199
170,674	144,166
82,928	114,769
<u>522,739</u>	<u>532,134</u>

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

ביאור 14 - הוצאות הפעלה

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
1,736,628	1,537,606
20,528	1,553,338
956,612	1,154,998
784,770	851,966
159,378	253,918
385,560	559,167
269,404	327,231
122,830	175,820
469,841	467,392
<u>4,905,551</u>	<u>6,881,436</u>

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 לרווחת הכספיים

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
2,340,492	2,211,210
420,301	292,147
13,100	12,800
16,622	25,952
22,240	29,591
95,717	103,073
46,864	51,788
35,635	20,540
7,429	24,878
<u>2,998,400</u>	<u>2,771,979</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 מימון, נטו

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
3,602	28,853
(74,506)	(95,328)
(137,122)	276,280
(208,026)	209,805

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

ביאור 17 - הכנסות אחרות

ההרכב:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
37,615	323
-	41,271
<u>37,615</u>	<u>41,594</u>

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

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

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	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
828,000	-
510,000	472,000
45,600	46,281
<u>1,383,600</u>	<u>518,281</u>

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

- (*) בשנים קודמות נרשמה התחייבות לפרובנטוס בסך של 828 אלפי ש"ח בגין כספים ששולמו על ידם לצד ג'. לבקשת הלהקה, פרובנטוס אישרה כי היא מוותרת על ההתחייבות ובהתאם נסגרה ההתחייבויות והוכרה כתרומה בשווה כסף.
- (**) בשנים קודמות ביצעה העמותה הפרשה בסך כולל של 510 אלפי ש"ח בגין התקשרויות העמותה, בשנת הדוח הופשר סכום של 38 אש"ח (אשתקד לא נעשה שינוי)

ב. התקשרויות:

- (1) בחודש אפריל 2022 חתמה הנהלת 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 קמפוס 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- 2.2 מיליון ש"ח הינה בגין עלויות נוספות שהושקעו בקמפוס ע"י העמותה.

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת הקמפוס:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
8,936,464	9,665,396
728,932	943,700
<u>9,665,396</u>	<u>10,609,096</u>

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

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

ביאור 19 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות (המשך)

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת הקמפוס:

(*) הרכב תרומות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
ש"ח	ש"ח
-	350,000
-	156,200
158,575	-
307,857	-
262,500	437,500
<u>728,932</u>	<u>943,700</u>

תורם אנונימי
HARRY KLAGSBRUN
קרן מ.א.ה.
Orion Foundation
תורמים יחידים וחברות (בסכומים הנמוכים מ- 100,000 ₪)

ד. ערבויות:

לעמותה ערבות בנקאית כלפי צדדים שלישיים בסך של 119 אלפי ש"ח.

להקת מחול בת-שבע (ע"ר)

נספח א' - דוח מקורות ושימושים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2021	2022	2022
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
ביה"ס למחול	פעילות שוטפת	ביה"ס למחול	פעילות שוטפת
-	10,486,303	74,218	7,770,592
-	630,590	-	1,284,935
58,500	4,842,293	105,000	7,161,111
317,100	4,901,074	297,630	8,979,047
<u>375,600</u>	<u>20,860,260</u>	<u>476,848</u>	<u>25,195,685</u>
269,137	10,191,918	273,199	13,554,973
153,282	1,736,628	139,129	1,537,606
-	20,528	-	1,553,338
-	956,612	-	1,154,998
17,392	784,770	5,037	851,966
-	159,378	-	253,918
-	385,560	-	559,167
-	269,404	-	327,231
-	122,830	-	175,820
-	514,271	-	771,949
-	469,841	-	467,392
<u>170,674</u>	<u>5,419,822</u>	<u>144,166</u>	<u>7,653,385</u>
82,928	2,340,492	114,769	2,211,210
-	95,717	-	103,073
-	22,240	-	29,591
-	16,622	-	25,952
-	523,329	-	402,153
<u>82,928</u>	<u>2,998,400</u>	<u>114,769</u>	<u>2,771,979</u>
<u>522,739</u>	<u>18,610,140</u>	<u>532,134</u>	<u>23,980,337</u>
<u>(147,139)</u>	<u>2,250,120</u>	<u>(55,286)</u>	<u>1,215,348</u>
-	(208,026)	-	209,805
-	37,615	-	41,594
<u>(147,139)</u>	<u>2,079,709</u>	<u>(55,286)</u>	<u>1,466,747</u>

סעיפי מקורות ושימושים:

מקורות:

משרד התרבות והספורט

עיריית תל אביב יפו

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

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

הכנסות / (הוצאות) מימון, נטו

הכנסות אחרות

הכנסות (הוצאות) נטו לשנה