

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

להקת מחול בת שבע (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

| <u>עמוד</u> | |
|-------------|------------------------------|
| 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 הדוח על המצב הכספי המצורף של עמותת להקת מחול בת שבע (ע"ר) (להלן העמותה), ליום 31 בדצמבר 2024, את הדוחות על הפעילות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2023 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, בוקרו על ידי רואי חשבון מבקרים אחרים, אשר הדוח שלהם מיום 10 ביוני כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון) התש"ל"ג-1993. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 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 ליום 31 בדצמבר 2024, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 16 ביוני 2025

15 ה'תשפ"ה
זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב | ירושלים | חיפה | באר שבע | בני ברק | קריית שמונה | סתה תקווה | מודיעין עילית | נצרת עילית
03-6386888 | 02-6546200 | 04-8680600 | 077-7784100 | 073-7145300 | 077-5054906 | 077-7784180 | 08-9744111 | 04-6555888

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 דוא"ל: bdo@bdo.co.il בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
דוחות על המצב הכספי

| ליום 31 בדצמבר | | ביאור | |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|
| 2023 | 2024 | | |
| ש"ח | ש"ח | | |
| 13,971,673 | 5,501,758 | 3 | נכסים שוטפים מזומנים ושווי מזומנים |
| 1,403,128 | 0 | | השקעות לזמן קצר |
| 1,431,915 | 2,352,303 | 4 | לקוחות |
| 163,465 | 316,442 | 5 | חייבים ויתרות חובה |
| <u>16,970,181</u> | <u>8,170,503</u> | | |
| 2,185,795 | 2,518,728 | 19 ב' (2) | נכסים לא שוטפים הוצאות מראש לזמן ארוך |
| 6,502,665 | 7,427,436 | | פקדונות מוגבלים לזמן ארוך |
| - | 19,663,087 | | חייבים בגין פקדונות מוגבלים לזמן ארוך |
| 3,138,261 | 3,218,248 | 6 | רכוש קבוע |
| <u>11,826,721</u> | <u>32,827,499</u> | | |
| <u>28,796,902</u> | <u>40,998,002</u> | | |
| 366,080 | 455,651 | 7 | התחייבויות שוטפות ספקים ונותני שירותים |
| 3,513,496 | 4,518,134 | 8 | זכאים ויתרות זכות |
| <u>3,879,576</u> | <u>4,973,785</u> | | |
| 200,177 | 219,893 | 9 | התחייבויות לא שוטפות עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו |
| 709,678 | 721,662 | 19 | הפרשות, התקשרויות וערבויות |
| 1,360,016 | 811,830 | | נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: |
| 4,045,794 | 4,378,727 | | נכסים נטו לשימוש לפעילויות |
| 3,138,261 | 3,218,248 | | שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר |
| 8,544,071 | 8,408,805 | | שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר |
| 15,463,400 | 26,673,857 | | נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים |
| 24,007,471 | 35,082,662 | | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה: |
| <u>28,796,902</u> | <u>40,998,002</u> | | |

ד"ר אילן

דינה אלדור - מנכ"לית

[Signature]

מיכאל קני - יו"ר המועצה

[Signature]

צבי זיו - יו"ר ועד מנהל

16 ביוני 2025

תאריך אישור הדוחות הכספיים:

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | | |
|---------------------------------|------------|-------|---------------------------------------|
| 2023 | 2024 | | |
| ש"ח | ש"ח | ביאור | |
| 10,796,148 | 10,394,077 | 10 | מחזור מפעילויות: |
| 9,545,297 | 8,433,026 | 11 | הכנסות מפעולות |
| 5,555,591 | 7,860,880 | 12 | הכנסות מהקצבות |
| 25,897,036 | 26,687,983 | | הכנסות מתרומות |
| 413,293 | 487,396 | 13(א) | פעילות ביה"ס למחול |
| (467,533) | (563,256) | 13(ב) | הכנסות מביה"ס למחול |
| (54,240) | (75,860) | | הוצאות ביה"ס למחול |
| | | | גרעון מפעילות ביה"ס למחול, נטו |
| 14,380,488 | 14,753,290 | | עלות הפעילויות: |
| 8,606,805 | 8,281,819 | 14 | שכר עבודה ונלוות |
| 778,892 | 450,663 | | הוצאות הפעלה |
| 23,766,185 | 23,485,772 | | הפקות חדשות |
| 2,076,611 | 3,126,351 | | הכנסות נטו מפעילויות |
| 2,804,975 | 3,281,372 | 15 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (728,364) | (155,021) | | גרעון לפני מימון |
| 393,032 | 19,756 | 16 | הכנסות מימון, נטו |
| (335,332) | (135,265) | | גרעון לאחר מימון |
| (4,717) | - | 17 | הכנסות (הוצאות) אחרות |
| (340,049) | (135,265) | | גרעון לשנה |

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

להקת מחול בת שבע (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים, נטו

| סה"כ | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות | | | |
|------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|
| | | שהושקעו בנכסים קבועים | שיועדו על ידי העמותה | שלא יועדו על ידי העמותה | |
| | | ש"ח | ש"ח | ש"ח | |
| 19,276,144 | 10,821,500 | 2,696,338 | 4,015,470 | 1,742,836 | יתרה ליום 1 בינואר 2023 |
| (340,049) | - | - | - | (340,049) | גרעון לשנת 2023 סכומים שיועדו על ידי העמותה |
| 21,799 | 21,799 | - | 30,324 | (30,324) | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים |
| 429,477 | 429,477 | - | - | - | תרומות שהתקבלו |
| 4,341,430 | 4,341,430 | - | - | - | יעוד ריביות קמפוס |
| 416,769 | 416,769 | - | - | - | סכומים ששוחררו מהגבלה |
| (138,099) | (567,575) | 429,476 | - | - | נכסים שנמחקו ממצבת רכוש קבוע |
| - | - | (4,718) | - | 4,718 | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: |
| - | - | 805,365 | - | (805,365) | שימוש לרכישת רכוש קבוע |
| - | - | (788,200) | - | 788,200 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 24,007,471 | 15,463,400 | 3,138,266 | 4,045,794 | 1,360,011 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 |
| (133,607) | 1,658 | - | - | (135,265) | גרעון לשנת 2024 סכומים שיועדו על ידי העמותה |
| 20,000 | 20,000 | - | 332,933 | (332,933) | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים |
| 51,290 | 51,290 | - | - | - | תרומות שהתקבלו |
| 10,510,300 | 10,510,300 | - | - | - | יעוד ריביות קמפוס |
| 875,056 | 875,056 | - | - | - | סכומים ששוחררו מהגבלה |
| (247,848) | (247,848) | - | - | - | העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה: |
| - | - | 823,859 | - | (823,859) | שימוש לרכישת רכוש קבוע |
| - | - | (743,877) | - | 743,877 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| 35,082,662 | 26,673,856 | 3,218,248 | 4,378,727 | 811,831 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2024 |

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|--------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| (340,049) | (135,265) |
| 1,334,019 | 976,106 |
| 993,970 | 840,841 |
| 1,497,334 | (19,697,349) |
| (1,238,529) | - |
| (1,234,840) | (823,864) |
| (976,035) | (20,521,213) |
| 5,071,375 | 11,210,457 |
| 5,071,375 | 11,210,457 |
| 5,089,310 | (8,469,915) |
| 8,882,363 | 13,971,673 |
| 13,971,673 | 5,501,758 |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון לשנה

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

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

השקעה בפקדונות לזמן ארוך

גידול בהשקעות לזמן קצר

רכישת רכוש קבוע

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

שינוי בתרומות שהוגבלו, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

גידול במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים 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 | |
|---------------------------------|------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 788,200 | 743,877 |
| 4,717 | - |
| 4,510 | 19,716 |
| - | 512,618 |
| <u>797,427</u> | <u>1,276,211</u> |
| 236,675 | (920,388) |
| 12,450 | (152,977) |
| 29,930 | 89,571 |
| 96,464 | 1,004,638 |
| 191,397 | 11,984 |
| (30,324) | (332,933) |
| <u>536,592</u> | <u>(300,105)</u> |
| <u>1,334,019</u> | <u>976,106</u> |

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:

פחת
הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
גידול בעתודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
ריבית וקיטון בפקדונות, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) בלקוחות
קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול בספקים ונותני שירותים
גידול בזכאים ויתרות זכות
גידול בהפרשות
גידול בהוצאות מראש לזמן ארוך

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה ביום 23 ביולי 1987 והחלה לפעול בתאריך זה.
- ב. להקת מחול בת שבע (ע"ר) (להלן – "העמותה") הינה עמותה רשומה שלא למטרות רווח ומטרתה העיקרית הינה קיומה, קידומה ושגשוגה של להקת "בת-שבע" למחול מודרני.
- ג. 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.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת דוחות כספיים אלו הם כדלקמן:

א. בסיס העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של החברה נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP) הכוללים תקני חשבונאות והבהרות שפורסמו על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, גילויי דעת והבהרות שפורסמו בעבר על ידי לשכת רואי חשבון בישראל בנושאי חשבונאות ודיווח כספי ופרקטיקה מקובלת בישראל. עיקרי המדיניות החשבונאית המפורטים בהמשך יושמו באופן עקבי לגבי כל תקופות הדיווח המוצגות בדוחות כספיים אלו.

ב. דיווח כספי בסכומים מדווחים

הגדרות

סכום מתואם - סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 36 של לשכת רואי חשבון בישראל.

סכום מדווח - סכום מתואם בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר יום 31 בדצמבר 2003 ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר אותו מועד.

כתוצאה מיישומו של תקן חשבונאות מספר 12 הדן ב"הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים חדלה העמותה, החל מיום 1 בינואר 2004, לתאם את דוחותיה הכספיים על פי השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.

השינוי בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי בשנת החשבון התבטא בעליית מדד המחירים לצרכן ב-2.96% (בשנת 2022 חלה עליה של 5.26%).

ג. תקן 40

העמותה עורכת את דוחותיה הכספיים על פי הגישה אותה מאמץ תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

בהתאם להוראות תקן זה:

הגבלות שהוטלו על ידי תורמים של השימוש בנכסים נטו תנאי של תורם או גורם חיצוני באשר לשימוש בנכסים שהתקבלו מהם כתרומה, שהם ספציפיים יותר מאופי פעילותו של העמותה, הסביבה בה הוא פועל והמטרות שנקבעו בתקנון העמותה. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה אותה חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו הגבלה שנקבעה על ידי תורמים.

במסגרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ניתן להבחין בין הקבוצות הבאות:

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

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. תקן 40 (המשך)

1. נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שיועדו על ידי מוסדות העמותה.
2. נכסים נטו לשימוש לפעילויות - שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה.
3. נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

העברות בין הקבוצות הנ"ל יוצגו בדוח על השינויים בנכסים נטו ולא בדוח על הפעילויות.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה

אותו חלק של הנכסים נטו של מלכ"ר שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי תורמים.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים, יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים מזומנים בשקלים ובמטבע חוץ, פקדונות למשיכה מידית ולזמן קצר (עד שלושה חודשים) בבנקים וכן מלוות קצרי מועד ואגרות חוב ממשלתיות סחירות אחרות, שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ה. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.

ו. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג בדוח על המצב הכספי לפי עלות בניכוי הפחת שנצבר לתאריך המאזן. העלות כוללת את עלות הרכישה של הנכס וכן עלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שהתכוונה אליו ההנהלה. הפחת השנתי מחושב בשיטת הקו הישר בשיעורים שנתיים שווים המספיקים לדעת ההנהלה להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי הפחת השנתיים הם כדלקמן:

| % | |
|------|----------------|
| 4 | מבנה |
| 10 | שיפורים במושכר |
| 6-33 | ריהוט וציוד |

ז. הפרשה לתביעות

הפרשה בגין תביעות מוכרת כאשר לעמותה קיימת מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתקיים בעבר, וצפוי שהעמותה תידרש לשלם סכומים לצד שכנגד. סכום הפרשה שיוכר הינו אמדן הסכום אותו הישות תידרש לשלם.

ח. שימוש באומדנים והערכות

כללי חשבונאות מקובלים מחייבים את ההנהלה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעותיהם הסופיות על הדוחות הכספיים אינן ניתנות לקביעה מדויקת בעת הכנת הדוחות הכספיים. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, השפעותיהם הסופיות של העסקאות או העניינים האמורים עשויות להיות שונות מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|-------------------|------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 1,074,405 | 4,392,133 |
| 12,897,268 | 1,109,625 |
| <u>13,971,673</u> | <u>5,501,758</u> |

מזומנים
פיקדונות לזמן קצר

באור 4 - לקוחות
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|------------------|------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 140,358 | 177,361 |
| 972,057 | 631,446 |
| 319,500 | 1,543,496 |
| <u>1,431,915</u> | <u>2,352,303</u> |

חובות פתוחים
המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
הכנסות לקבל

באור 5 - חייבים ויתרות חובה
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 12,282 | 32,252 |
| 124,076 | 284,190 |
| 27,107 | - |
| <u>163,465</u> | <u>316,442</u> |

חייבים שונים
הוצאות מראש
מקדמות לספקים

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

באור 6 - רכוש קבוע
ההרכב:

| סה"כ ש"ח | פרוייקט טכנולוגיה ש"ח | שיפורים במושכר ש"ח | תשלומים ע"ח מבנה ש"ח | ריהוט וציוד ש"ח |
|------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 9,002,030 | 301,699 | 2,829,984 | 261,540 | 5,608,807 |
| 823,864 | 244,778 | 6,552 | - | 572,534 |
| (20,649) | - | - | - | (20,649) |
| <u>9,805,245</u> | <u>546,477</u> | <u>2,836,536</u> | <u>261,540</u> | <u>6,160,692</u> |
| 5,863,769 | 183,326 | 1,615,500 | 253,609 | 3,811,334 |
| 743,877 | 101,181 | 214,500 | 7,720 | 420,476 |
| (20,649) | - | - | - | (20,649) |
| <u>6,586,997</u> | <u>284,507</u> | <u>1,830,000</u> | <u>261,329</u> | <u>4,211,161</u> |
| 3,218,248 | 261,970 | 1,006,536 | 211 | 1,949,531 |
| <u>3,138,261</u> | <u>118,373</u> | <u>1,214,484</u> | <u>7,931</u> | <u>1,797,473</u> |

עלות:
יתרה ליום 1 בינואר 2024
רכישות השנה
גריעות רכוש
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

פחת נצבר:
יתרה ליום 1 בינואר 2024
תוספות השנה
גריעות רכוש
יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

עלות מופחתת:
ליום 31 בדצמבר 2024

ליום 31 בדצמבר 2023

באור 7 - ספקים ונותני שירותים
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|----------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 337,463 | 415,304 |
| 28,617 | 40,347 |
| <u>366,080</u> | <u>455,651</u> |

חובות פתוחים
שטרות לפירעון

באור 8 - זכאים ויתרות זכות
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|------------------|------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 2,276,709 | 2,566,321 |
| 12,526 | 26,724 |
| 826,131 | 478,910 |
| 398,130 | 1,446,179 |
| <u>3,513,496</u> | <u>4,518,134</u> |

עובדים ומוסדות בגין עובדים
מוסדות ממשלתיים
הוצאות לשלם
הכנסות מראש

באור 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.

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

באור 10 - הכנסות מפעולות
ההרכב:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|-------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 6,447,313 | 9,014,119 |
| 3,488,177 | 411,190 |
| 860,658 | 968,768 |
| <u>10,796,148</u> | <u>10,394,077</u> |

מופעים בארץ
מופעים בחו"ל
הכנסות אחרות מפעולות

באור 11 - הכנסות מהקצבות
ההרכב:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 8,836,641 | 7,363,556 |
| 708,656 | 1,069,470 |
| <u>9,545,297</u> | <u>8,433,026</u> |

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

(*) כולל תמיכה נוספת ממשרד התרבות והספורט בסך 0.4 מיליון ₪ (אשתקד 1.6 מיליון ש"ח), אשר התקבלה במטרה לסייע למוסדות תרבות בישראל במסגרת מלחמת חרבות ברזל.

(**) כולל חלק יחסי מתוך הכנסה חד פעמית לרכישת פנסים שהתקבלה בשנת 2023 (בהתאם לאחוזי הפחת).

כמו כן, כולל הכנסה בדרך של הנחה בעלויות ארנונה בסך של כ- 130 אלפי ש"ח (אשתקד - כ- 127 אלפי ש"ח).

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

באור 12 - הכנסות מתרומות

א. הרכב תרומות שהוגבלו:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|-------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 21,800 | 20,000 |
| 4,341,430 | 10,510,300 |
| <u>4,363,230</u> | <u>10,530,300</u> |

תורמים יחידים ואנונימיים לרבות חברי ועד מנהל ומועצה
 ציבורית
 תורמים להקמת המבנה החדש (ראה פירוט באור 19 ג')

ב. שינוי בתרומות שהוגבלו (*):

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|---------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 212,404 | 96,105 |
| 21,800 | 20,000 |
| (138,099) | (67,128) |
| <u>96,105</u> | <u>48,977</u> |

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

(*) ללא תרומות המיועדות לבניין המפורטות בבאור 19 ג'.

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

באור 13 - פעילות ביה"ס למחול

א. הכנסות מביה"ס למחול:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|----------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 309,220 | 300,660 |
| 60,608 | 45,003 |
| 28,465 | 87,933 |
| 15,000 | 53,800 |
| 413,293 | 487,396 |

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

ב. הוצאות ביה"ס למחול:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|----------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 273,682 | 307,000 |
| 130,320 | 177,535 |
| 63,531 | 78,722 |
| 467,533 | 563,256 |

משכורות ונלוות
פעילות ביה"ס (מורים, העשרה, שיווק ופרסום)
הנהלה וכלליות
הוצאות ביה"ס למחול

**באור 14 - הוצאות הפעלה
ההרכב:**

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|------------------|
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 1,842,474 | 3,061,026 |
| 2,052,162 | 403,259 |
| 1,180,393 | 1,544,275 |
| 945,174 | 963,567 |
| 344,326 | 292,343 |
| 895,307 | 743,787 |
| 394,195 | 373,862 |
| 219,730 | 211,875 |
| 733,044 | 687,825 |
| 8,606,805 | 8,281,819 |

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

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

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות
ההרכב:

| לשנה שנסתיימה | |
|------------------|------------------|
| ביום 31 בדצמבר | |
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 2,235,723 | 2,607,420 |
| 253,054 | 293,540 |
| 12,800 | 9,300 |
| 39,132 | 43,047 |
| 28,571 | 44,307 |
| 124,653 | 185,847 |
| 55,156 | 56,052 |
| 30,929 | 26,673 |
| 24,957 | 15,186 |
| <u>2,804,975</u> | <u>3,281,372</u> |

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

באור 16 - הכנסות (הוצאות מימון), נטו
ההרכב:

| לשנה שנסתיימה | |
|----------------|---------------|
| ביום 31 בדצמבר | |
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| 153,126 | 130,655 |
| (82,272) | (117,263) |
| 322,178 | 6,364 |
| <u>393,032</u> | <u>19,756</u> |

הכנסות ריבית מפיקדונות לזמן קצר
עמלות בנק ואשראי
הכנסות הפרשי שער

באור 17 - הוצאות אחרות
ההרכב:

| לשנה שנסתיימה | |
|----------------|----------|
| ביום 31 בדצמבר | |
| 2023 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח |
| (4,717) | - |
| <u>(4,717)</u> | <u>-</u> |

הוצאות אחרות

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

באור 18 - מיסים על הכנסה

- א. העמותה הינה "מוסד ללא כוונת רווח" לצורכי מס ערך מוסף.
 ב. העמותה הינה "מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.
 ג. העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות ע"פ סעיף 46 לפקודת מס-הכנסה.

באור 19 - הפרשות תלויות, התקשרויות וערבויות

א. הפרשות תלויות:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|----------------|---------------------|
| 2023 | 2024 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 407,000 | 402,000 | התקשרויות אחרות (*) |
| 249,587 | 268,911 | הפרשות לתמלוגים |
| 53,091 | 50,751 | שונות |
| <u>709,678</u> | <u>721,662</u> | |

(*) בשנים קודמות ביצעה העמותה הפרשה בסך כולל של 407 אלפי ש"ח בגין התקשרויות העמותה, בשנת הדוח הופשר סכום של 5 אש"ח. (אשתקד הופשר סך של 65 אש"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) בחודש מאי 2023 חתמה הנהלת הלהקה ויו"ר הועד המנהל עם עיריית תל אביב על הסכם לטובת שכירות לטווח ארוך במבנה חדש שעתידי להבנות על ידי העירייה בשכונת נווה שאנן וישמש את להקת בת שבע לטובת מבנה משרדים וכן אולם מופעים. בהתאם להסכם הוצאות השכירות מראש יהיו בסך 80 מיליון ₪ אשר ישולמו החל מחודש אוקטובר 2025 ובכפוף ללוח תשלומים שהוסכם.

ג. פירוט תרומות מיועדות להקמת המבנה החדש:

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 2023 | 2024 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 10,609,096 | 14,950,526 | יתרת לתחילת השנה |
| 4,341,430 | 10,510,300 | תרומות מיועדות שהתקבלו בשנת הדוח |
| <u>14,950,526</u> | <u>25,460,826</u> | יתרת לסוף השנה |

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
(מידע נלווה – לא מבוקר)

| לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | | לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר | |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| 2023 | 2023 | 2024 | 2024 |
| ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח |
| ביה"ס למחול | פעילות שוטפת | ביה"ס למחול | פעילות שוטפת |
| 60,608 | 8,836,641 | 45,003 | 7,363,556 |
| - | 708,656 | - | 1,069,470 |
| 15,000 | 5,555,591 | 103,850 | 7,860,880 |
| 337,685 | 10,796,148 | 338,543 | 10,394,078 |
| <u>413,293</u> | <u>25,897,036</u> | <u>487,396</u> | <u>26,687,984</u> |
| 273,682 | 14,380,488 | 307,000 | 14,753,290 |
| 129,144 | 1,842,474 | 176,984 | 3,061,026 |
| - | 2,052,162 | - | 403,259 |
| - | 1,180,393 | - | 1,544,275 |
| 1,176 | 945,174 | 550 | 963,567 |
| - | 344,326 | - | 292,343 |
| - | 895,307 | - | 743,787 |
| - | 394,195 | - | 373,862 |
| - | 219,730 | - | 211,875 |
| - | 778,892 | - | 450,663 |
| - | 733,044 | - | 687,825 |
| <u>130,320</u> | <u>9,385,697</u> | <u>177,534</u> | <u>8,732,482</u> |
| 63,531 | 2,235,723 | 78,722 | 2,607,420 |
| - | 124,653 | - | 185,847 |
| - | 28,571 | - | 44,307 |
| - | 39,132 | - | 43,047 |
| - | 376,896 | - | 400,751 |
| <u>63,531</u> | <u>2,804,975</u> | <u>78,722</u> | <u>3,281,372</u> |
| 467,533 | 26,571,160 | 563,257 | 26,767,144 |
| (54,240) | (674,124) | (75,860) | (79,160) |
| - | 393,032 | - | 19,753 |
| - | (4,717) | - | - |
| <u>(54,240)</u> | <u>(285,809)</u> | <u>(75,860)</u> | <u>(59,406)</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
מיסים ואגרות
הפקות חדשות
פחת ציוד תפעולי
סה"כ הוצאות פעילות

תקורה:

שכר מנהלה
שירותים מקצועיים
אחזקת רכב ונסיעות
מתנות וכיבודים
תקורה אחרים
סה"כ תקורה

סה"כ שימושים לפעילות

הוצאות מפעילות

הכנסות מימון, נטו

הוצאות אחרות

הוצאות נטו לשנה