

מרכז סוזן דלל למחול ולתיאטרון – נווה צדק, ת"א (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר, 2023

דף מספר

תוכן העניינים

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר, 2023
4	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023
5	דוח על השנויים בנכסים נטו
6	דוח על תזרימי המזומנים
7-16	באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

של

מרכז סוזן דלל למחול ולתיאטרון – נווה צדק, ת"א (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז סוזן דלל למחול ולתיאטרון – נווה צדק, ת"א (ע"ר) (להלן-העמותה), לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022, ואת הדוחות על הפעילויות ואת הדוח על השנויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל והנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את בקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד המנהל והנהלת 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 מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2023 ו- 2022, ואת תוצאות הפעילויות והשנויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

קינן ושית' – רואי חשבון



רמת – גן
יוני 2024

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון, נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקל חדש	שקל חדש	באור	
			נכסים
			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
			חייבים ויתרות חובה
1,857,100	2,228,434	3	
905,721	536,226		
<u>2,762,821</u>	<u>2,764,660</u>		
-----	-----		
33,556	111,622	4	עודף יעודה לזכויות עובדים בעת פרישה נטו
-----	-----		
3,303,633	3,087,530	5	רכוש קבוע
-----	-----		
<u>6,100,010</u>	<u>5,963,812</u>		סך נכסים
=====	=====		
			התחייבויות
			התחייבויות שוטפות
			המחאות לפירעון
419,445	----		זכאים ויתרות זכות
1,085,693	1,446,130	6	חלויות שוטפות של הלוואה לזמן ארוך
126,571	126,175	7	
<u>1,631,709</u>	<u>1,572,305</u>		
-----	-----		
208,900	84,100	7	התחייבויות לזמן ארוך
			הלוואות לזמן ארוך
<u>208,900</u>	<u>84,100</u>		
-----	-----		
955,768	1,219,877		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
3,303,633	3,087,530		לשימוש לפעילויות
			שימוש לרכוש קבוע
---	---		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית :
			תמיכה מיועדת
<u>4,259,401</u>	<u>4,307,407</u>		סך נכסים נטו
-----	-----		
<u>6,100,010</u>	<u>5,963,812</u>		סך התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

			
יו"ר האסיפה הכללית פרופ' נחמיה פרידדנלד	מנכ"לית ענת פישר לבנטון	יו"ר הועד המנהל גב' ליאורה עופר	חבר הועד המנהל זאב סוקולובסקי

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון, נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

דוח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>באור</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>		
			<u>הכנסות מפעילויות</u>
4,725,736	4,278,801	8	הכנסות ממופעים ופעולות
4,345,765	4,262,397	9	תמיכות שוטפות
1,024,381	750,648	10	תמיכות לפרוייקטים
387,458	357,994		תרומות ופרסים
<u>10,483,340</u>	<u>9,649,840</u>		
-----	-----		
			<u>עלות הפעילויות</u>
5,420,359	5,201,370	11	הוצאות הפעלה ואחזקת אולמות
2,572,999	2,014,104	12	הוצאות לפרוייקטים
850,342	1,007,160	13	הוצאות שיווק ומכירה
<u>8,843,700</u>	<u>8,222,634</u>		
-----	-----		
<u>1,639,640</u>	<u>1,427,206</u>		<u>סך הכנסות נטו מפעילויות</u>
			<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>
1,652,752	1,663,971	14	
<u>(13,112)</u>	<u>(236,765)</u>		<u>(הוצאות)/(הכנסות נטו, לפני מימון)</u>
77,666	65,445	15	<u>הוצאות מימון נטו</u>
<u>(90,778)</u>	<u>(302,210)</u>		<u>(הוצאות) / הכנסות נטו, לשנה</u>
----	350,216	16	<u>הכנסות אחרות</u>
<u>(90,778)</u>	<u>48,006</u>		<u>(הוצאות) / הכנסות נטו, השנה</u>
=====	=====		

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון, נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים (התחייבויות) נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה				
סה"כ שקל חדש	נכסים נטו שקיימת הגבלה	שימוש לרכוש שקל חדש	שימוש לפעילויות שקל חדש	
4,350,179	---	3,403,414	946,765	יתרות ליום 31 בדצמבר 2021
<u>תוספת במהלך השנה:</u>				
(90,778)			(90,778)	הכנסות נטו השנה
				הכנסות מעיריית ת"א-יפו , להצטיידות
400,000	400,000			
15,400	15,400			הכנסות מחברה למוסדות תרבות לרכוש קבוע
(415,400)	(415,400)			סכומים ששוחררו מהגבלה לרכוש קבוע
		242,913	(242,913)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה , ששימשו לרכוש קבוע
---	----	(342,694)	342,694	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>4,259,401</u>	<u>----</u>	<u>3,303,633</u>	<u>955,768</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
<u>תוספת במהלך השנה:</u>				
48,006			48,006	הכנסות נטו השנה
				הכנסות מעיריית ת"א-יפו , להצטיידות
331,695	331,695			
----	----			הכנסה מחברה למוסדות תרבות לרכוש קבוע
(331,695)	(331,695)			סכומים ששוחררו מהגבלה לרכוש קבוע
		135,757	(135,757)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה , ששימשו לרכוש קבוע
		(351,860)	351,860	סכומים שהועברו לכסוי הוצאות פחת
<u>4,307,407</u> =====	<u>----</u> =====	<u>3,087,530</u> =====	<u>1,219,877</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון, נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</u>
(90,778)	48,006	הכנסות, (הוצאות) נטו לשנה
44,482	583,885	התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת (נספח 1)
<u>(46,296)</u>	<u>631,891</u>	מזומנים נטו ש-(שימשו)/נבעו ל/מפעילות שוטפת
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</u>
415,400	331,695	הכנסות מוגבלות- לרכישת רכוש קבוע
(415,400)	(331,695)	שחררו מהגבלה לרכישת רכוש קבוע
(242,913)	(135,757)	(רכישת) נכסים קבועים
<u>(242,913)</u>	<u>(135,757)</u>	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות השקעה)
-----	-----	
		<u>פעולות מימון אחרות</u>
(124,800)	(124,800)	החזר הלוואות לזמן ארוך
-----	-----	
<u>(414,009)</u>	<u>371,334</u>	(ירידה), עלייה במזומנים ושווי מזומנים
2,271,109	1,857,100	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת שנה
<u>1,857,100</u>	<u>2,228,434</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף שנה
=====	=====	

נספח 1 – התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

35,006	(78,066)	עלייה) ירידה בעודף ייעודה בגין סיום יחסי עובד מעביד, נטו
342,694	351,860	פחת
(329,676)	(59,404)	עלייה, (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(3,542)	369,495	עלייה, ירידה בחייבים ויתרות חובה
<u>44,482</u>	<u>583,885</u>	
=====	=====	

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 1 – כללי

- א. עמותת מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון הינה אגודה הפועלת לקדם, לעודד ולהעלות מופעי מחול, תיאטרון ומוסיקה.
- ב. העמותה פועלת לקיום פעולות חינוכיות לרבות הקמת בתי ספר וכינוס סמינרים שמטרתם לקרב את הצבור ולהגביר את התודעה לפעילויות תרבות ואמנות ובעיקר בתחום המחול, התיאטרון והמוסיקה.

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. דוחות כספיים בערכים נומינליים

עם כניסתו לתוקף של תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, על החברה להציג את הדוחות הכספיים החל מ-1 בינואר 2004 ב"סכומים מדווחים". ע"פ התקן, נכסים לא מוניתריים והנכסים נטו לפני 31 בדצמבר 2003 צריכים להיות מוצגים בערכים מתואמים לאינפלציה לאותו מועד, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר המועד הנ"ל, ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר המועד הנ"ל. ההפחתות הנוגעות לנכסים אלו צריכות להיות על בסיס הערכים המתואמים למועד הנ"ל.

עד ליום 31 בדצמבר 2003 ערכה העמותה את הדוחות בערכים נומינליים.

לאור הפרקטיקה הנוהגת של העמותה בשנים עברו, החליטה העמותה לא לתאם את הדוחות הכספיים בהתאם להוראות התקן הנ"ל והמשיכה בהצגת הדוחות הכספיים כפי שהוצגו בעבר, על בסיס העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.

ג. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

בהתאם לכללי החשבונאות והדוח הכספי כפי שנקבעו בגלוי דעת של לשכת רואי חשבון ותקן 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, נוקטת העמותה בשיטת הרישום כדלקמן:

1. התקבולים נרשמים בהתאם לתקופה שאליה הם מתייחסים.
2. ההוצאות נצברות בהתאם לתקופה שאליה הם מתייחסים, אפילו טרם שולמו.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים, שהתקופה עד למועד פדיונם, בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 2 – עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. רכוש קבוע

רכוש קבוע שנרכש החל מיום 1 בינואר 1997 רשום לפי העלות. נכסים בני פחת מופחתים בשיטת "הקו הישר" בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש במשך תקופת השימוש המשוער בו.

ו. שערי חליפין ובסיסי הצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ נכללים לפי שער החליפין היציג של השקל כפי שפורסם ע"י בנק ישראל לתאריך המאזן.

נכסים והתחייבויות צמודים למדד המחירים לצרכן נכללים לפי העלות בתוספת הצמדה לפי המדד הידוע לתאריך המאזן.

ז. שימוש באומדנים

כללי חשבונאות מקובלים מחייבים את ההנהלה להשתמש באומדנים או בהערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעותיהם הסופית 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 מהערכות שנעשו לגביהם.

ח. מיסים

מרכז סוזן דלל למחול ותיאטרון רשומה כעמותה (ע"ר) והוכרה כמוסד ציבורי, ע"פ הוראות פקודת מס הכנסה. לעמותה אישור כמוסד ציבורי לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה ולפיכך התרומות למוסד יוכרו לתורם כאמור בהוראות סעיף זה.

ט. השפעת מלחמת חרבות ברזל

באוקטובר 2023 נפתחה כנגד מדינת ישראל מלחמה אשר בעקבותיה הוטלו הגבלות על פתיחת עסקים, תנועה, אירועים וכיו"ב. להגבלות כאמור היו השלכות כלכליות. חלק מהעסקים נאלצו להפסיק את פעילותם וחלקם נאלצו לפעול במתכונת מצומצמת. לאירוע הנ"ל הייתה השפעה ישירה על העמותה לאור הגבלת הפעילות אשר גרמה לירידה בהכנסות העמותה ברבעון האחרון של השנה. לאור המלחמה כאמור, קיבלה העמותה מענקי סיוע כמפורט בביאור 16.

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 3 – חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ההרכב</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
201,354	288,059	חייבים, כרטיסי אשראי
2,828	13,154	שונים ויתרות חובה
686,914	194,588	לקוחות ומוסדות חייבים
14,625	40,425	הוצאות מראש
<u>905,721</u>	<u>536,226</u>	<u>סך חייבים ויתרות חובה</u>
=====	=====	

באור 4 – עודף ייעודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

א. התחייבות העמותה לפיצויים מכוסה באמצעות תשלומים שוטפים לקופת פיצויים וביטוחי מנהלים. לעמותה עודף הפקדות לפיצויי פרישה בסך של 111,622 ₪. (אשתקד עודף הפקדות לייעודה בסך 33,556 ₪"ח).

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ההרכב</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
247,354	263,951	ייעודה לפיצויים
(213,798)	(152,329)	בניכוי - עתודה לפיצויים
<u>33,556</u>	<u>111,622</u>	<u>סך עודף ייעודה לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו</u>
=====	=====	

באור 5 – רכוש קבוע

א. הרכוש הקבוע נכלל בדוח הכספי לפי העלות. החל משנת המאזן 1997 הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר בהתאם לשעורי הפחת שלהלן. עד לשנת 1997 הופחת הרכוש הקבוע במלואו בשנת הרכישה.

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 5 – רכוש קבוע (המשך)

ב. ההרכב

שפורים במבנה שקל חדש	רהוט וציוד שקל חדש	סה"כ שקל חדש	עלות
8,092,997	5,986,154	14,079,151	יתרה לתחילת השנה
58,590	77,167	135,757	תוספת השנה, נטו
8,151,587	6,063,321	14,214,908	סך הכל
5,604,525	5,170,993	10,775,518	פחת נצבר
192,156	159,704	351,860	יתרה לתחילת שנה
5,796,681	5,330,697	11,127,378	תוספות השנה
2,354,906	732,624	3,087,530	סך עלות מופחתת
2,488,472	815,161	3,303,633	ליום 31/12/2023
2,488,472	815,161	3,303,633	סך עלות מופחתת
2,488,472	815,161	3,303,633	ליום 31/12/2022

ג. שיעורי הפחת :

שפורים במבנה	%
ציוד ורהוט	10%
מחשבים	15%-7%
כלי רכב	33%
	15%

באור 6 – זכאים ויתרות זכות

ההרכב

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר	עובדים ומוסדות עבור שכר
2022	2023	הוצאות לשלם
שקל חדש	שקל חדש	ספקים ונותני שירותים
584,295	624,426	סך זכאים ויתרות זכות
137,665	166,060	
363,733	655,644	
1,085,693	1,446,130	
1,085,693	1,446,130	

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 7 – הלוואות לזמן ארוך

הלוואה לזמן ארוך, שתפרע לשיעורין עד ליום 31/7/25

<u>ליום 31 בדצמבר</u>					
<u>2022</u>	<u>2023</u>				
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>ז"פ</u>	<u>ריבית</u>	<u>קרו</u>	
335,471	210,275	7/25	3%	500,000	הלוואה לזמן ארוך
(126,571)	(126,175)				בניכוי חלות שוטפת הלוואה לזמן ארוך
<u>208,900</u>	<u>84,100</u>				יתרת הלוואה לזמן ארוך
=====	=====				

באור 8 – הכנסות ממופעים ופעולות

ההרכב

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>	
<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
4,277,560	3,732,910
448,176	545,891
<u>4,725,736</u>	<u>4,278,801</u>
=====	=====

ממופעים ודמי שימוש באולם
הכנסות מדמי שכירות (נטו)

סך הכנסות ממופעים ופעולות

באור 9 – תמיכות שוטפות

ההרכב

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>	
<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>
1,858,861	1,890,286
2,486,904	2,372,111
<u>4,345,765</u>	<u>4,262,397</u>
=====	=====

עיריית תל-אביב-יפו
משרד התרבות והספורט

סך תמיכות שוטפות

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 10 – תמיכות לפרויקטים

לשנה שנסתיימה ביום

31.12.22 31.12.23

שקל חדש שקל חדש

170,606 166,364

274,762 238,775

274,762 304,486

60,000 ----

25,811 99,516

85,811 99,516

329,702 ----

60,000 ----

28,500 43,500

75,000 136,782

493,202 180,282

1,024,381 750,648

=====

הרכב

חשיפה בינלאומית

משרד התרבות והספורט

תל-אביב דאנס

משרד התרבות והספורט

שגרירויות זרות

היפ הופ דאנס

עיריית ת"א-יפו

שגרירות ארצות הברית

לפרויקטים במרכז

משרד החוץ (השתתפות באירוח מחו"ל)

עיריית ת"א-יפו, נעים בין מסכים

מפעל הפיס, פרומורנינגס

מפעל הפיס, פרויקט 1-2-3

סך הכנסות מתמיכות לפרויקטים

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 11 – הוצאות הפעלה ואחזקת אולם

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		<u>ההרכב</u>
<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
		<u>הוצאות עבודה</u>
2,781,589	2,719,430	משכורות ונלוות לשכר
-----	-----	
		<u>אחזקת אולם וציוד במה</u>
298,502	291,698	אחזקת מבנה, ציוד ומחשב
202,455	171,344	אחזקת מעליות ומזוג
234,860	256,241	ארנונה ומים
293,192	296,591	חשמל וביטוח
99,736	77,586	שמירה וסדרנות
621,830	577,863	שירותי ניקיון
87,751	87,750	דמי שימוש עיריית ת"א
<u>1,838,326</u>	<u>1,759,073</u>	
-----	-----	
		<u>הפעלת במה ומופעים</u>
427,684	346,608	שירותי תאורה, חשמל ובמה
19,672	18,144	נורות ופילטרים
43,230	42,260	תיקונים ואחזקת ציוד במה
18,578	16,194	תמלוגים
291,280	299,661	פחת רהוט, ציוד ושפורים
<u>800,444</u>	<u>722,867</u>	
-----	-----	
<u>5,420,359</u>	<u>5,201,370</u>	<u>סך הוצאות הפעלה ואחזקת אולם</u>
=====	=====	

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

		<u>באור 12 – הוצאות לפרויקטים</u>
		<u>ההרכב</u>
<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
330,091	185,769	חשיפה בינלאומית
441,989	700,760	תל-אביב דאנס
329,702	15,059	פרויקט אירוח מחו"ל (חשיפה)
320,228	472,505	פרויקט ענבל פינטו
63,150	34,061	חשיפה בינלאומית- פיצוי
180,041	----	טרישה בראון – ארה"ב
35,837	33,184	נסיעות לחו"ל לפרויקטים
		<u>הפקות המרכז</u>
94,259	198,630	הפקות שונות
94,128	128,907	פרומורנינגס, שעורי מחול
338,404	92,569	פרויקט 1-2-3
133,718	----	מחול בחוץ
99,119	35,771	נעים בין מסכים
112,333	116,889	היפ הופ
<u>2,572,999</u>	<u>2,014,104</u>	<u>סך הוצאות לפרויקטים</u>
=====	=====	

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 13 – הוצאות שיווק ומכירה

לשנה שנסתיימה ביום		הרכב
31.12.22	31.12.23	
שקל חדש	שקל חדש	
485,608	489,693	שכר ונלוות שווק והפקה
148,246	258,461	שווק, פרסום ועיצוב גרפי
153,447	153,450	הדפסות כרוזים, ידיעון ויח"צ
63,041	105,556	פתוח ואחזקת אתר אינטרנט
850,342	1,007,160	
=====	=====	

באור 14 – הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה ביום		הרכב
31.12.22	31.12.23	
שקל חדש	שקל חדש	
897,072	847,315	משכורות ונלוות לשכר
80,287	95,137	משרדיות והדפסות משרד
28,566	38,967	נסיעות שליחויות והובלות
346,493	354,476	שכר טרחה מקצועי
9,511	4,194	בטוח דירקטורים
97,844	111,275	הנהלת חשבונות ושכר
85,843	95,037	טלפון ודואר
24,393	24,266	אגרות וכלליות
31,329	41,105	כיבוד, אירוח ושי לחג
51,414	52,199	פחת רהוט, ציוד ומחשבים
1,652,752	1,663,971	
=====	=====	

באור 15 – הוצאות מימון נטו

לשנה שנסתיימה ביום		הרכב
31.12.22	31.12.23	
שקל חדש	שקל חדש	
83,758	69,319	עמלות בנק וכ. אשראי
(6,092)	(3,874)	ריבית והפרשי שער נטו
77,666	65,445	סך הוצאות מימון, נטו
=====	=====	

מרכז סוזן דלל למחול ולתאטרון נווה צדק, תל-אביב (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר, 2023

באור 16 – הכנסות אחרות

<u>לשנה שנתיימה ביום</u>		א. ההרכב
<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
----	350,216	מענק חרבות ברזל
----	350,216	<u>סך הכנסות אחרות</u>
=====	=====	

ב. ראה באור 2 ט

באור 17 – צדדים קשורים

		א. להלן יתרות עם צדדים קשורים : חייבים
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
---	---	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	ב. להלן פרוט העסקאות עם צדדים קשורים : הכנסות הוצאות
500,904	501,729	
18,760	----	