

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-21	באורים לדוחות הכספיים



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזילי ושות', דואי חשבון

תל אביב, 7 ביולי 2024

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

של

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ) (להלן - "החברה") ליום 31 בדצמבר 2023 ואת הדוח על הפעילויות, דוחות על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים של החברה לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022 ולשנים שהסתיימו בתאריכים 31 בדצמבר 2022 ו-2021, בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 26 במארס 2023 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך וזאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

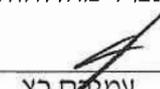
ברזילי ושות'
רואי חשבון



**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
דוחות על המצב הכספי
(שקלים חדשים)**

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
			נכסים
			רכוש שוטף
3,864,843	965,697	3	מזומנים ושווי מזומנים
457,728	2,681,838	4	פקדונות
3,635,450	2,616,530	5	חייבים ויתרות חובה
899,935	1,213,493		הכנסות לקבל
735,522	786,943	6	מלאי בחנות המוזיאון
<u>9,593,478</u>	<u>8,264,501</u>		
			רכוש לא שוטף
100,980,613	100,113,291	7	רכוש קבוע ומצגים מוזיאליים
<u>110,574,091</u>	<u>108,377,792</u>		סך הכל נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
2,741	-		אשראי לזמן קצר מבנקים
197,754	197,754	10	עיריית תל אביב יפו
4,287,081	3,863,720	8	ספקים ונותני שירותים
7,124,305	4,784,032	9	זכאים ויתרות זכות
<u>11,611,881</u>	<u>8,845,506</u>		
			התחייבויות שאינן שוטפות
790,920	593,166	10	עיריית תל אביב - יפו
940,616	997,104	11	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>1,731,536</u>	<u>1,590,270</u>		
		12	התחייבויות תלויות והתקשרויות
<u>13,343,417</u>	<u>10,435,776</u>		סך הכל התחייבויות
			נכסים נטו
309	309	13	הון מניות
(4,802,552)	(5,352,631)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
100,980,613	100,113,291		גרעון מצטבר מפעילויות
595,559	500,729		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
96,773,929	95,261,698		נכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה
456,745	2,680,318		סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>97,230,674</u>	<u>97,942,016</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>110,574,091</u>	<u>108,377,792</u>		סך הכל התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

 דניאלה גרא מרגליות חברת דירקטוריון	 עמית כץ מנכ"ל	 לימור לבנת יו"ר הדירקטוריון	7 ביולי 2024 תאריך אישור הדוחות הכספיים
--	---	--	---

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
דוחות על הפעילויות
(שקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2021	2022	2023		
				מחזור הפעילות
				הכנסות עצמיות
3,994,386	4,724,405	6,005,185		דמי כניסה למוזיאון ודמי מנוי
2,772,219	3,610,501	3,783,093		מכירות חנות המוזיאון
3,852,706	6,179,075	6,998,136	14	הכנסות אחרות
2,311,855	1,645,636	2,731,796		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
<u>12,931,166</u>	<u>16,159,617</u>	<u>19,518,210</u>		
				הקצבות
17,560,000	19,404,948	20,920,000		עיריית תל אביב
4,518,263	3,008,843	4,254,480	15	משרדי ממשלה וחברות ממשלתיות
<u>22,078,263</u>	<u>22,413,791</u>	<u>25,174,480</u>		
<u>35,009,429</u>	<u>38,573,408</u>	<u>44,692,690</u>		
				עלות הפעילויות
(14,232,245)	(16,701,976)	(17,303,013)		שכר עבודה והוצאות נלוות
(15,267,939)	(16,130,893)	(21,670,067)	16	הוצאות תפעוליות
(1,575,610)	(1,980,149)	(2,047,864)	17	עלות המכירות חנות המוזיאון
<u>(31,075,794)</u>	<u>(34,813,018)</u>	<u>(41,020,944)</u>		
<u>3,933,635</u>	<u>3,760,390</u>	<u>3,671,746</u>		הכנסות נטו מפעילויות
				הוצאות הנהלה וכלליות
(2,446,125)	(2,407,152)	(2,708,687)		שכר עבודה ונלוות
(955,727)	(1,247,918)	(1,219,647)	18	הוצאות הנהלה, שיווק וכלליות
<u>(3,401,852)</u>	<u>(3,655,070)</u>	<u>(3,928,334)</u>		
<u>531,783</u>	<u>105,320</u>	<u>(256,588)</u>		
-	-	5,470,002		סכומים ששוחררו מהגבלה לרכישת נכסים קבועים
(6,372,267)	(6,531,734)	(6,604,313)		הוצאות פחת
<u>(5,840,484)</u>	<u>(6,426,414)</u>	<u>(1,390,899)</u>		הוצאות נטו לפני מימון ואחרות
(24,584)	6,708	(17,279)	19	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(5,865,068)</u>	<u>(6,419,706)</u>	<u>(1,408,178)</u>		הוצאות נטו לאחר מימון
28,321	401,160	(104,053)	20	הכנסות (הוצאות) אחרות נטו
<u>(5,836,747)</u>	<u>(6,018,546)</u>	<u>(1,512,231)</u>		גרעון לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)**

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	שימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי ההנהלה	שיועדו ע"י הנהלה	הון מניות
96,601,548	685,918	100,069,714	(5,665,973)	1,511,580	309
יתרות ליום 1 בינואר 2021					
תוספות במהלך השנה					
8,381,781	8,381,781	-	-	-	-
(4,768)	(4,768)	-	-	-	-
-	(6,942,542)	6,942,542	-	-	-
8,377,013	1,434,471	6,942,542	-	-	-
גריעות במהלך השנה					
(5,836,747)	-	-	(5,836,747)	-	-
(2,311,855)	(1,591,855)	-	-	(720,000)	-
-	-	13,817	(13,817)	-	-
-	-	(6,372,267)	6,372,267	-	-
(8,148,602)	(1,591,855)	(6,358,450)	521,703	(720,000)	-
96,829,959	528,534	100,653,806	(5,144,270)	791,580	309
יתרות ליום 31 בדצמבר 2021					
תוספות במהלך השנה					
6,624,755	6,624,755	-	-	-	-
24,644	24,644	-	-	-	-
-	(6,538,730)	6,687,071	-	(148,341)	-
6,649,399	110,669	6,687,071	-	(148,341)	-
גריעות במהלך השנה					
(6,018,546)	-	-	(6,018,546)	-	-
(230,138)	(182,458)	-	-	(47,680)	-
-	-	174,527	(174,527)	-	-
-	-	(3,057)	3,057	-	-
-	-	(6,531,734)	6,531,734	-	-
(6,248,684)	(182,458)	(6,360,264)	341,718	(47,680)	-
97,230,674	456,745	100,980,613	(4,802,552)	595,559	309
יתרות ליום 31 בדצמבר 2022					
תוספות במהלך השנה					
2,500,000	2,500,000	-	-	-	-
-	-	-	94,830	(94,830)	-
2,500,000	2,500,000	-	94,830	(94,830)	-
גריעות במהלך השנה					
(1,512,231)	-	-	(1,512,231)	-	-
(276,427)	(276,427)	-	-	-	-
-	-	5,470,002	(5,470,002)	-	-
-	-	266,989	(266,989)	-	-
-	-	(6,604,313)	6,604,313	-	-
(1,788,658)	(276,427)	(867,322)	(644,909)	-	-
97,942,016	2,680,318	100,113,291	(5,352,631)	500,729	309
יתרות ליום 31 בדצמבר 2023					

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
 דוחות על תזרימי המזומנים
 (שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2021	2022	2023
(5,836,747)	(6,018,546)	(1,512,231)
4,934,424	7,014,076	4,274,681
(902,323)	995,530	2,762,450
-	-	(2,224,110)
-	96,685	-
(6,956,360)	(6,861,598)	(5,736,991)
6,942,542	6,687,071	-
(13,818)	(77,842)	(7,961,101)
-	-	(2,741)
-	-	(197,754)
(157,384)	(71,789)	2,500,000
(157,384)	(71,789)	2,299,505
(1,073,525)	845,899	(2,899,146)
4,092,468	3,018,944	3,864,843
3,018,943	3,864,843	965,697

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון לשנה

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת
 (נספח א')

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

עליה בפקדונות

תמורה ממכירת רכוש קבוע

רכישת נכסים קבועים

הקצבות שהתקבלו לרכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

אשראי לזמן קצר מבנקים

פרעון הלוואות לזמן ארוך

תקבולים שקיימת לגביהם הגבלה

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)**

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2021	2022	2023	
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
6,372,267	6,531,734	6,604,313	פחת
-	-	(276,427)	סכומים ששוררו מהגבלה
(151,491)	38,058	56,488	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
-	(93,628)	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
227,866	23,268	21,821	עליה בהפרשה לדמי שימוש
(107,965)	248,074	10,135	עליה בהפרשה לחופשה
<u>6,340,677</u>	<u>6,747,506</u>	<u>6,416,330</u>	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(720,000)	(196,021)	-	ירידה (עליה) בנכסים נטו שיועדו על ידי הנהלה
(1,348,803)	(832,782)	705,362	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
156,479	95,766	-	ירידה בחשבונות בנק מיועדים
13,444	(165,189)	(51,421)	ירידה (עליה) במלאי
1,087,278	824,319	(423,361)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים
(594,651)	537,736	(2,372,229)	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
-	2,741	-	עליה במשיכת יתר
<u>(1,406,253)</u>	<u>266,570</u>	<u>(2,141,649)</u>	
<u>4,934,424</u>	<u>7,014,076</u>	<u>4,274,681</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 1 - כללי

- א. מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ) (להלן: "החברה"), היא חברה עירונית בבעלות עיריית תל אביב-יפו (להלן: "העירייה"). החברה מפעילה את מוזיאון ארץ ישראל ובית העצמאות.
- ב. החברה רשומה כחברה לתועלת הציבור בפנקס החברות לתועלת הציבור, באישור מיום 25 באפריל 2004 של רשם ההקדשות במשרד המשפטים.
- ג. מטרת החברה: להחזיק, לקיים ולנהל מוזיאון ציבורי בתל אביב אשר יוחזקו ויוצגו בו מוצגים וחפצים בעלי ערך ארכיאולוגי, היסטורי, מדעי, חינוכי, אמנותי ותרבותי.
- על פי תזכיר ההתאגדות, במסגרת מימוש מטרתיה תחזיק החברה באוספים, תקיים ותנהל תערוכות, תטפח פעולות הסברה, מחקר וחינוך שיש בהם כדי לעודד ולהפיץ את ידיעת ארץ ישראל ומורשתה התרבותית. כמו כן, רשאית החברה להתקשר עם גופים ציבוריים, לקבל עיזבונות, תרומות, מתנות וכיוצא באלה לסיוע ושיתוף בתפעולה.
- ד. מרבית פעילות החברה מוגדרת כפעילות של מוסד ללא כוונת רווח. בנוסף, החברה מפעילה בשטח המוזיאון חנות וחניון, כפעילות המסווגת לצרכי מס כפעילות עסקית. החברה מציגה בדוח על הפעילויות את כלל פעילותה.
- ה. צדדים קשורים - כהגדרתם בתקן מספר 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ו. שימוש באומדנים
- בעריכת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים או מהערכות אלו.
- ז. לחברה מעמד של מוסד ציבורי כמשמעותו בסעיפים 9 (2) ו-46 לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אשר הסדיר את נושא הדיווח במוסדות ללא כוונת רווח, למעט הצגה של נכסים שהתקבלו ללא תמורה, שלא יושמה בדוחות הכספיים כנדרש בסעיפים 66 ו-67 לתקן.
- ב. דוח על הפעילויות
- הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח, לרבות סכומים ששוחררו מקבוצות של נכסים נטו שהוגבלו לפעילויות והועברו לקבוצת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בעקבות קיום או ביטול של התנאים שהוטלו על השימוש באותם נכסים נטו.
- הדוח על הפעילויות לא כולל תרומות שהתקבלו והוגבלו, כל עוד לא שוחררו. ההכנסות וההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
- ג. דוח על השינויים בנכסים נטו
- הדוח משקף את ההפרש והשינויים בתקופת החשבון בכל קבוצת הנכסים נטו. כלומר, ההפרש בין הנכסים לבין ההתחייבויות (להלן: "נכסים נטו").
- מיון הנכסים נטו נעשה תוך ההבחנה הבאה
1. נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – במסגרת זו ניתן להבחין בין הקבוצות הבאות:
- א. נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו על ידי הנהלת החברה.

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

- ב. נכסים נטו שיועדו על ידי הנהלת החברה - שלא הוגבלו בשימוש על ידי גורמים חיצוניים, אולם יועדו על ידי הנהלת החברה למטרות מיוחדות.
- ג. נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.
2. נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה - מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים אשר השימוש בהם על ידי החברה הוגבל על ידי התניות של התורמים.
- ד. מזומנים ושווי מזומנים
- כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות, בין היתר, פקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים שהתקופה עד מימושם (במועד ההשקעה בהם) לא עלתה על שלושה חודשים ואשר אינם משועבדים בשיעבוד ספציפי.
- ה. הכנסות לקבל
- הכנסות שנצברו לתאריך הדוח על המצב הכספי המחושבות על פי תנאי ההתקשרות עם החייבים נכללות בסעיף החייבים.
- ו. הוצאות מראש
- משמען תשלומים שנעשו עבור שירותים שעלותן תיזקף לדוח על הפעילויות בעתיד. הוצאות אלה נכללות בסעיף החייבים.
- ז. מקדמות לספקים
- מקדמות ששולמו כנגד התחייבות הספקים לספק שירות או לבצע עבודה בשנה הקרובה.
- ח. הפרשה לחובות מסופקים
- הפרשה לחובות מסופקים, ככל שנדרשת, מחושבת באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק. ההנהלה עוקבת ומעדכנת את ההפרשה בכל תקופת דיווח.
- ט. הוצאות לשלם - הוצאות שנצברו, המשתקפות בדוחות הכספיים ליום הדוח על המצב הכספי על בסיס של זמן או הנאה מהשירות, נכללות בסעיף זכאים אחרים ויתרות זכות.
- י. מלאי בחנות - תקן 26 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות קובע את ההגדרות הבאות:
- עלות המלאי - כוללת את כל עלויות הרכישה, עלויות המרה ועלויות אחרות שהתהוו בהבאת המלאי למיקומו ולמצבו הנוכחי.
- שווי מימוש נטו - אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל בניכוי אומדן העלויות להשלמה ואומדן העלויות הדרושות לביצוע המכירה.
- המלאי נמדד לפי עלות (בשיטת נכנס ראשון יוצא ראשון) או שווי מימוש נטו כנמוך שבהם.
- החברה מנהלת רישום תמידי של תנועות המלאי על כל פרטיו (כניסה, יציאה ויתרה). הרישום נעשה בכמויות ובערכים כספיים המאפשרים לדעת באופן שוטף מה סכום המלאי ומהי עלות המכירות.
- יא. רכוש קבוע
- החברה אימצה הנחיות תקן מספר 27 (רכוש קבוע) קרי, הרכוש הקבוע רשום ונמדד כנכס לפי העלות בניכוי פחת שנצבר, המחושב בשיטת הקו הישר על פני אורך חייו השימושיים. בעלות נכללות הוצאות שניתן לייחס במישרין לעלות הנכס (כגון עלויות פירוק, פינוי ושיקום האתר). החברה אינה מזהה פער בין השווי ההוגן של הרכוש הקבוע לבין עלותו בספרים.
- בניינים, כלי רכב, ריהוט, ציוד ומטלטלים אחרים מוצגים לפי העלות בניכוי פחת.
- פריטים מוזיאליים שנרכשו על ידי המוזיאון מוצגים לפי העלות. פריטים כאמור שהתקבלו כתרומות כלולים ברשומות החברה, כחלק מאוסף ללא ערכים כספיים, ואינם מוצגים בדוחות הכספיים.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים. שיעורי הפחת:

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

%	
2-10	בניינים, כולל שיפוץ מבנים קיימים
15	כלי רכב
6-15	ריהוט, ציוד ומטלטלין אחרים
25-33	מחשבים וציוד היקפי

יב. הכנסות מראש

הכנסות אשר התקבלו בפועל עד יום הדוח על המצב הכספי עבור הפעילות שטרם בוצעה עד לאותו מועד, נכללות בסעיף זכאים ויתרות זכות.

יג. מקדמות מגורמים מממנים ומלקוחות

מקדמות המהוות התחייבות של החברה לספק שירות ומועד מימושן המשוער הוא בשנה הקרובה.

יד. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעסיק (עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה)

התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעסיק מוצגת על פי המלצות גילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, על פיהן נכללת התחייבות בשל חבות המעסיק לשלם בבוא העת פיצויי פיטורין לעובדים הזכאים לכך המקבלים משכורת או שכר, לרבות פדיון דמי מחלה.

טו. התחייבויות תלויות

הנהלת החברה בוחנת מידי שנה מחויבות אפשרית הנובעת מאירועי העבר, אשר קיומה יאומת רק אם יתרחשו או לא יתרחשו אירועים שאינם וודאיים ושאינם בשליטה מלאה של החברה, לרבות מחויבות אשר לא ניתן לאמוד במידה מספקת של מהימנות את סכומה.

טז. הכרה בהכנסה

תקן 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות מכיר בהכנסות ממכירת סחורות כאשר מתקיימים כל התנאים הבאים: העברת הסיכונים והתשואות המשמעותיים הנגזרים מהבעלות על הסחורות אל הקונה, החברה אינה שומרת שליטה אפקטיבית על סחורות שנמכרו, סכום ההכנסות ניתן למדידה באופן מהימן, צפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקה יזרמו לחברה, והעלויות שהתהוו במסגרת העסקה והעלויות הדרושות להשלמתה ניתנות למדידה באופן מהימן.

תקן 25 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות מכיר בהכנסות ממתן שירות כאשר מתקיימים כל התנאים הבאים: סכום ההכנסות ניתן למדידה באופן מהימן, צפוי שההטבות הכלכליות הקשורות לעסקה יזרמו לחברה, שלב ההשלמה של העסקה בתאריך הדוח על המצב הכספי ניתן למדידה באופן מהימן וכל העלויות שהתהוו במסגרת העסקה והעלויות הדרושות להשלמתה ניתנות למדידה באופן מהימן.

יז. הוצאות פרסום

הוצאות פרסום נזקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן, למעט הוצאות המזוהות באופן ספציפי ככאלה אשר טובת ההנאה מהן נפרסת על פי יותר מתקופת חשבון אחת.

יח. הכנסות (הוצאות) אחרות

הכנסות (הוצאות) שהן אקראיות הנובעות מאירועים בלתי שוטפים ומשקפות אירועים תוצאתיים אשר שכיחותם אינה תדירה.

יט. צדדים קשורים

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

לעסקאות עם צדדים קשורים כהגדרתם בתקן חשבונאות מספר 41 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ניתן גילוי מפורט.

כ. אירועים לאחר תאריך המאזן

החברה אימצה את תקן חשבונאות מס' 7 (אירועים לאחר תאריך המאזן) הנותן גילוי על אירועים שאינם חייבי התאמה, בעלי חשיבות ומידע משמעותי.

כא. פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת

החברה, כזוכה במכרז להפעלת הגוף המנהל את בית העצמאות על פי חוק בית העצמאות התשס"ט-2009, מציגה את הפעילות התפעולית והכספית כיחידה נפרדת שטרם הוגדרה כישות משפטית, וזאת ע"י הצגה נפרדת של תקציר דוח על המצב הכספי, דוח על הפעילויות ודוח על השינויים בנכסים נטו של היחידה. ראה באור 23.

כב. החברה נוהגת לרשום כהכנסה וכהוצאה תערוכות המוצגות על ידה, אותן קיבלה ללא תמורה, אשר היתה צריכה לרכוש לולא היו מתקבלות ללא תמורה.

כג. השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי ובשער החליפין של דולר ארה"ב:

שער החליפין היציג של \$ ארה"ב ש"ח	מדד המחירים לצרכן נקודות (*)	ליום 31 בדצמבר
3.627	119.54	2023
3.519	116.11	2022
3.07%	2.96%	שינוי בשנת הדוח

(*) לפי מדד בגין החודש שמסתיים בתאריך הדוח על המצב הכספי לפי בסיס ממוצע 2010 = 100 נקודות.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
3,754,040	951,072	מטבע ישראלי
110,803	14,625	מטבע חוץ
3,864,843	965,697	סך הכל

באור 4 - פקדונות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
159,959	2,681,838	במטבע ישראלי
297,769	-	במטבע חוץ
457,728	2,681,838	

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 5 - חיובים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,175,474	725,990	לקוחות ואחרים
420,808	112,949	המחאות לגביה
792,018	956,423	חברות כרטיס אשראי
2,388,300	1,795,362	
770,434	94,959	הוצאות מראש
476,716	726,209	עיריית תל אביב עבור תקציבים בלתי רגילים
3,635,450	2,616,530	

באור 6 - מלאי בחנות המוזיאון

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
735,522	786,943	חפצי אומנות, תכשיטים, יודאיקה, ספרים, דברי דפוס ומוצרים אחרים

ב. מלאי במשגור

חנות המוזיאון מוכרת מוצרים שונים המוחזקים בתנאי משגור. סכום המלאי במשגור מסתכם לתאריך הדוח על המצב הכספי לסך של כ- 1,091 אלפי ש"ח (אשתקד כ-974 אלפי ש"ח).

באור 7 - רכוש קבוע ומצגים מוזיאליים

סה"כ	כלי רכב	מוצגים מוזאליים	ריהוט וציוד מוזיאון	קרקע ומבנים	עלות
232,614,611	407,063	2,038,699	36,522,299	193,646,550	יתרה ליום 1 בינואר 2023
5,736,991	135,136	183,812	2,668,871	2,749,172	תוספות במהלך השנה
238,351,602	542,199	2,222,511	39,191,170	196,395,722	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
					פחת שנצבר
131,633,998	240,803	26,438	29,990,820	101,375,937	יתרה ליום 1 בינואר 2023
6,604,313	46,604	-	1,715,625	4,842,084	תוספות במהלך השנה
138,238,311	287,407	26,438	31,706,445	106,218,021	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
100,113,291	254,792	2,196,073	7,484,725	90,177,701	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
100,980,613	166,260	2,012,261	6,531,479	92,270,613	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022
	15%	-	6% - 33%	2% - 10%	שיעורי הפחת השנתיים

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
2,557,071	2,788,092	חובות פתוחים
910,198	143,605	המחאות לפרעון
819,812	932,023	הוצאות לשלם
4,287,081	3,863,720	

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
1,059,943	1,045,313	עובדים
708,770	740,878	מוסדות בגין ניכויי חובה ורשות משכר
3,322,946	1,284,467	הכנסות מראש
1,389,337	1,399,472	הפרשה לחופשה
37,527	59,348	הפרשה לדמי שימוש
50,108	42,187	מוסדות ממשלתיים
525,674	212,367	מקדמות מלקוחות
30,000	-	זכאים שונים
7,124,305	4,784,032	

באור 10 - עיריית תל אביב - יפו

החברה קיבלה בעבר מעיריית תל אביב - יפו סך 988,674 ש"ח כמקדמה על חשבון תקציב בלתי רגיל. על פי סיכום עם העירייה סכום זה יוחזר לעירייה בחמישה תשלומים שווים החל מיום 1 בינואר 2023.

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
988,674	790,920	הלוואה מעיריית תל אביב
(197,754)	(197,754)	בניכוי - חלויות שוטפות
790,920	593,166	

מועדי הפרעון:

שנת:	בש"ח
2024	197,730
2025	197,730
2026	197,730
2027	197,730
	790,920

באור 11 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
608,677	636,165	עתודה לסיום יחסי עובד ומעביד
331,939	360,939	דמי מחלה שלא נוצלו
940,616	997,104	

ב. זכויות הפנסיה של מרבית עובדי החברה מכוסות על ידי תשלומים שוטפים ל"מבטחים", מוסד לביטוח סוציאלי בע"מ ולפוליסות ביטוח מנהלים. להבטחת פיצויי הפרישה לגבי חלק מהעובדים – וכן כהשלמה להפרשות ל"מבטחים", מפקידה החברה בקופות גמל אחרות ובחברות ביטוח (יעודות).

ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד ומעסיק המוצגת בדוח על המצב הכספי כוללת את יתרות ההתחייבות שאינה מכוסה במלואה בקופות שלעיל, ומחושבת על בסיס שכרם האחרון ותקופת עבודתם בחברה

ג. פיצוי עבור חופשת מחלה שלא נוצלה
ההפרשה לפיצוי בגין חופשת מחלה שלא נוצלה חושבה לפי הוראות התקשי"ר. החישוב בוצע רק עבור עובדים

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 11 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה (המשך)

שהגיעו לגיל 55. עקב אי-וודאות באשר לקבלת פיצוי זה על ידי עובדים שטרם הגיעו לאותו גיל (עקב ניצול ימי מחלה או פרישה מוקדמת) מחושבת ההפרשה על בסיס השכר האחרון עבור 6-8 ימי עבודה לכל שנה בה הימים לא נוצלו. מסכום זה הופחתו עודפים במידה שנצברו בקופות הפיצויים, עבור אותם עובדים, מההפקדות בשיעור 2.33%.

באור 12 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התקשרויות

לחברה התקשרויות עם לקוחות, ספקים, נותני שירותים ואחרים במהלך הפעילות הרגילה שלה.

ב. התחייבויות תלויות

תביעה בבית הדין האזורי לעבודה בתל אביב של עובדת לשעבר כנגד החברה וכן תביעה אישית כנגד בעל תפקיד בחברה, שעניינה טענות שונות לרבות הפרת הוראות החלות על המעסיק מכוח החוק למניעת הטרדה מינית, והתנכלות כלפי התובעת. התביעה אינה נוקבת בסכום פיצוי. דיון קדם משפט נקבע לאוקטובר 2024. תביעה של יורשי מנוח כנגד החברה, כנגד קרן תל אביב לפיתוח (להלן – הקרן) וכנגד עיריית תל אביב יפו בדרישה לקבל בהשבה סכום של 1,166 אלפי ש"ח שהעמיד המנוח כתרומה לטובת הקמה של ביתן הנצחה במקרקעין בהן פועלת החברה. לפי הנטען, המנוח ביטל את הסכם התרומה, הפרוייקט לא יצא אל הפועל ועל כן יורשי המנוח זכאים לקבל את הכספים בחזרה. במסגרת כתב הגנה שהוגש על ידי החברה בינואר 2024 נטען בין היתר כי לפי המוסכם כספי התרומה הועמדו לקרן, ועל כן, אם וככל שעומדת ליורשים זכות השבה, הרי שהנתבעת הרלוונטית היא הקרן ולא החברה. עמדה זו מוצגת גם בכתב ההגנה שהוגש על ידי הקרן. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה, לא נערכה בדוחות הכספיים הפרשה בגין הליכים אלו.

באור 13 - הון מניות

מונפק ונפרע	רשום
נומינלי	
100	100
6	2,540
106	2,640
309	

א. הרכב המניות:

מניות יסוד בנות 1 ש"ח

מניות רגילות בנות 1 ש"ח

סכום מדווח

ב. הזכויות הנלוות למניות:

מניות יסוד: זכות השתתפות והצבעה באסיפות הכלליות ומינוי מנהלים.

מניות רגילות: זכות נוכחות בלבד באסיפות הכלליות.

החברה לא תחלק דיבידנד ולבעלי המניות לא תהיה זכות כלשהיא ברווחיה.

בעת פירוק החברה, לא תהיינה לבעלי המניות כל זכויות בנכסים והם יועברו לתאגיד עירוני שיוקם לנהל את המוזיאון ואת אוספיו. אם לא יוקם תאגיד כאמור, יועברו נכסי החברה בעת פירוקה לבעלותה של עיריית תל אביב - יפו.

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 14 - הכנסות אחרות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2021	2022	2023
988,802	2,192,762	1,935,154
2,370,938	3,427,634	4,599,743
249,216	160,929	90,239
243,750	397,750	373,000
3,852,706	6,179,075	6,998,136

דמי שימוש אולמות
דמי שימוש ותפעול אחרים
חסויות ותרומות לפעילות שוטפת
דמי זכיון בית קפה ומזנון

באור 15 - משרדי ממשלה וחברות ממשלתיות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2021	2022	2023
100,000	-	-
312,384	320,479	187,020
4,105,879	2,688,364	4,067,460
4,518,263	3,008,843	4,254,480

דואר ישראל
הקצבות משרד החינוך
הקצבות משרד התרבות והספורט

באור 16 - הוצאות תפעוליות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2021	2022	2023
2,383,829	2,774,204	3,600,927
1,899,079	2,535,383	2,822,237
1,611,864	1,757,232	1,814,945
156,472	141,459	192,695
373,163	453,786	460,505
1,326,345	1,319,942	1,418,575
412,122	409,487	415,042
195,427	233,187	262,824
66,476	48,510	16,961
201,196	66,688	63,550
65,731	83,487	104,157
527,231	578,689	371,873
100,462	113,539	129,897
2,074,298	2,387,184	1,859,814
3,874,244	3,228,116	8,136,065
15,267,939	16,130,893	21,670,067

אחזקת בנינים, ציוד ושירותי ניקיון
שמירה וסדרנות
מיסים עירוניים מים ואגרות
דואר, טלפון ותקשורת
משרדיות, גרפיקה ומיכון
חשמל
ביטוחים
כיבודים ומתנות
אחזקת רכבי עבודה
הסעות ונסיעות
השתלמויות, דמי חבר וסיוורים לימודיים
ייעוץ מקצועי
עמלות כרטיס אשראי
פרסום
תערוכות ותצוגות

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
 באורים לדוחות הכספיים
 (שקלים חדשים)

באור 17 - עלות המכירות חנות המוזיאון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2023	
(583,777)	(570,333)	(735,522)	מלאי פתיחה
(1,562,166)	(2,145,338)	(2,127,776)	קניות השנה
570,333	735,522	815,434	מלאי סגירה
<u>(1,575,610)</u>	<u>(1,980,149)</u>	<u>(2,047,864)</u>	

באור 18 - הוצאות הנהלה, שיווק וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2023	
28,153	50,121	63,234	אחזקת מבנים וציוד
14,950	16,445	17,500	ביטוח
19,974	20,373	18,260	דואר, טלפון ותקשורת
45,842	51,255	49,329	משרדיות ושרותי מחשב
56,661	60,044	57,559	מיסי עירייה ומים
52,957	57,303	59,107	חשמל
905	941	1,013	נסיעות, הובלות ומשלוחים
1,726	1,496	-	נסיעות לחו"ל
139,955	146,894	206,624	אחזקת רכב
348,827	454,420	380,343	ייעוץ מקצועי
168,767	264,980	239,702	שיווק, מיתוג ויחסי ציבור
35,199	66,696	61,361	כיבודים, מתנות וארוח
3,955	3,267	5,128	ספרות מקצועית
23,597	30,415	38,666	השתלמויות, דמי חבר וסיוורים לימודיים
14,259	23,268	21,821	דמי שימוש בקרקע
<u>955,727</u>	<u>1,247,918</u>	<u>1,219,647</u>	

באור 19 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2023	
(16,158)	(17,184)	(18,053)	דמי ניהול ועמלות בנקאיות
-	23,892	774	ריבית והפרשי שער
(8,426)	-	-	הפסד מהפרשי שער
<u>(24,584)</u>	<u>6,708</u>	<u>(17,279)</u>	

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
 באורים לדוחות הכספיים
 (שקלים חדשים)

באור 20 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2023	
-	93,628	-	רווח הון
28,321	295,832	(104,053)	מחיקת התחייבויות משנים קודמות
-	11,700	-	הפרשה לתביעות
<u>28,321</u>	<u>401,160</u>	<u>(104,053)</u>	

באור 21 - עסקאות עם צדדים קשורים

א. היתרות בדוח על המצב הכספי כוללות יתרות עם צדדים קשורים כדלקמן (באלפי ש"ח):

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
476,716	726,209	נכסים סכומים לקבל מהעירייה עבור תקציב בלתי רגיל
24,671	61,303	חוב שוטף של בית העצמאות
988,674	790,920	התחייבויות מקדמות שהתקבלו מהעירייה עבור תקציב בלתי רגיל (ראה באור 10)
37,527	59,348	דמי שימוש מהעירייה
3,000,000	1,000,000	תקבולים מראש עבור הקצבות עירייה

ב. בדוח על הפעילויות כלולות עסקאות עם צדדים קשורים כדלקמן (באלפי ש"ח):

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022	2023	
17,560,000	19,404,948	20,920,000	הכנסות הקצבות שוטפות מהעירייה
6,942,542	6,538,730	8,027,475	הקצבות מהעירייה עבור תקציבים בלתי רגילים
135,595	239,653	80,733	הכנסות מהדרכת מבקרים
<u>14,638,137</u>	<u>26,183,331</u>	<u>29,028,208</u>	סה"כ
1,378,845	1,472,051	1,403,746	הוצאות מיסים עירוניים
218,126	241,147	384,968	הוצאות מים
14,259	23,268	21,821	דמי שימוש
<u>1,611,230</u>	<u>1,736,466</u>	<u>1,810,535</u>	סה"כ

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 21 - עסקאות עם צדדים קשורים (המשך)

ג. דמי שימוש

על פי חוזה רשות שימוש שנערך ונחתם ביום 6 ביולי 2009 עם העירייה, בעלת הקרקע, מחויבת החברה עבור דמי שימוש בשטח המוזיאון בסך השווה ל- 5% מההכנסות הכלכליות של המוזיאון (כהגדרתן בחוזה) בתוספת מע"מ כחוק.

דמי השימוש ישולמו ע"י המוזיאון לעירייה עד ל- 31 למרץ של כל שנה בגין השנה הקודמת. על פי החוזה, תקופת רשות השימוש חלה מיום 10 בנובמבר 2006 עד 9 בנובמבר 2016. ביום 12 בפברואר 2017 החליטה העירייה להאריך את תקופת רשות שימוש לתקופה של עשר שנים, החל מיום 9 בנובמבר 2016 עד 8 בנובמבר 2026.

הכנסות כלכליות מוגדרות בחוזה כהכנסות עבור השכרת המתחם המשמש כיום בית קפה בחזית המוזיאון וכן שטחים לשימושים קבועים לתקופות ארוכות, למעט פעולות תרבות לא קבועות.

באור 22 - אירועים בתקופת הדוח

ביום 7 באוקטובר 2023 פרצה בישראל מלחמת "חרבות ברזל" (להלן - המלחמה). נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים המלחמה עדיין בעיצומה, וגרמה וגורמת לירידה בהיקפי הפעילות הכלכלית והעסקית במדינה. לאור התמשכות המלחמה ואי הוודאות הקיימת, אין להנהלת החברה יכולת נכון למועד זה, לאמוד את היקף ההשפעה של המלחמה על פעילותה. ההנהלה עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות בנושא ובוחנת את השלכות על הפעילות.

**מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)**

באור 23 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת

בשנת 2011 התקשרה עיריית תל אביב (להלן - העירייה) בהסכם עם וגנוך המדינה, שהוא יחידה בתוך משרד ראש הממשלה, לניהול ותפעול "בית העצמאות", שהוא נכס בבעלות מדינת ישראל, וזאת באמצעות החברה. בשנת 2016 נחתמה תוספת להסכם האמור, ובו הוסכם בין היתר גם על ביצוע שיפוץ ושדרוג לנכס ובניית מערך מוצגים, באמצעות קבלנים, בהיקף כספי של כ- 60 מיליון ש"ח. בהתאם לכך, החברה התקשרה עם קבלנים, ספקים ונותני שירותים, כאשר על פי ההסכם מול משרד ראש הממשלה ותוספות שנחתמו לו מעת לעת, המימון לביצוע עבודות אלו אמור להתקבל מהמשרד.

בשנת 2023 התעוררו מחלוקות בין החברה לבין משרד ראש הממשלה אשר כתוצאה מהם מעכב המשרד כספים שהיא חייבת בגין חובות פתוחים לספקים וקבלנים מכוח ההתקשרויות שחתמה, ובכלל זה תשלומים שכבר הוצאו על ידה, ואף שלח הודעת קיזוז בסך של כ- 2.5 מיליון ש"ח מתוך תשלומים שהמוזיאון זכאי לקבל. החברה קיימה הידברות מול משרד ראש הממשלה על מנת להגיע להבנות בקשר עם קבלת הכספים שטרם התקבלו, וזאת על מנת להשלים את התשלומים לספקים ולהימנע מהגשת תביעות כלפיה, אולם עד כה הידברות זו לא הגיעה לכדי פתרון, ולהערכת החברה, קיימת אפשרות סבירה שהצדדים לא יגיעו להבנות כאמור.

יצוין כי פעולות החברה מול משרד ראש הממשלה מתואמות עם העירייה, שהיא זו שהשתתפה וזכתה במכרז המקורי לניהול בית העצמאות וכאמור לעיל היא עצמה חתומה עם ההסכמים מול משרד ראש הממשלה.

סה"כ הסכומים להם חשופה החברה היום הם בסך של כ-3 מיליון ש"ח. לא נערכה הפרשה בדוחות הכספיים בגין דרישות אלו.

להלן תמצית הדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ולשנים שהסתיימו באותם תאריכים :

תמצית דוחות על המצב הכספי :

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
		רכוש שוטף
		פקדונות
3,403,111	104,975	
66,174	85,680	חייבים ויתרות חובה
<u>3,469,285</u>	<u>190,655</u>	
		רכוש לא שוטף
		<u>רכוש קבוע ומצגים מוזיאליים</u>
		עלות
49,444,144	60,712,640	
(382,133)	(382,133)	פחת שנצבר
<u>49,062,011</u>	<u>60,330,507</u>	
		סך הכל נכסים
<u><u>52,531,296</u></u>	<u><u>60,521,162</u></u>	

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
 באורים לדוחות הכספיים
 (שקלים חדשים)

באור 23 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת (המשך)

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
		התחייבויות שוטפות
307,774	844,995	ספקים ונותני שירותים
28,349	61,305	זכאים ויתרות זכות
<u>336,123</u>	<u>906,300</u>	
		התחייבויות שאינן שוטפות
23,048	-	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>359,171</u>	<u>906,300</u>	סך הכל התחייבויות
		נכסים נטו
(1,081,772)	(1,000,840)	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
49,062,012	60,330,507	נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
47,980,240	59,329,667	סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
4,191,885	285,195	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>52,172,125</u>	<u>59,614,862</u>	
<u>52,531,296</u>	<u>60,521,162</u>	סך הכל התחייבויות ונכסים נטו
		תמצית דוחות על הפעילויות:
		מחזור הפעילות
62,970	85,383	הקצבות
		עלות הפעילויות
(16,290)	26,724	שכר עבודה והוצאות נלוות
(46,450)	(29,606)	הוצאות תפעוליות
<u>(62,740)</u>	<u>(2,882)</u>	
<u>230</u>	<u>82,501</u>	הכנסות נטו מפעילויות
(12)	(816)	הוצאות הנהלה וכלליות
218	81,685	הכנסות נטו לפני מימון ואחרות
229	(753)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>447</u>	<u>80,932</u>	הכנסות נטו לשנה

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)
 באורים לדוחות הכספיים
 (שקלים חדשים)

באור 23 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת (המשך)

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי ההנהלה	
35,555,395	3,481,959	33,155,655	(1,082,219)	יתרות ליום 1 בינואר 2022
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
16,616,283	16,616,283	-	-	הקצבות ותרומות
-	(15,906,357)	15,906,357	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
16,616,283	709,926	15,906,357	-	
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
447	-	-	447	הכנסות נטו לשנה
52,172,125	4,191,885	49,062,012	(1,081,772)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2022
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
7,361,805	7,361,805	-	-	הקצבות ותרומות
-	(11,268,495)	11,268,495	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
7,361,805	(3,906,690)	11,268,495	-	
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
80,932	-	-	80,932	הכנסות נטו לשנה
59,614,862	285,195	60,330,507	(1,000,840)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2023