

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

התכן

עמוד

2

דוח רואי החשבון המבקרים

דוחות כספיים

3

דוחות על המצב הכספי

4

דוחות על הפעילויות

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6

דוחות על תזרימי המזומנים

8

באורים לדוחות הכספיים

כא' אייר תשפ"א
3 במאי 2021

**דוח רואי החשבון המבקרים
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") לימים 31 בדצמבר 2020 ו 2019 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על שינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים של החברה לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. 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 - 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2020 ו 2019 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת משלוש השנים שהאחרונה שבהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020, וזאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2019 ו 2018 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, וזאת בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).



מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

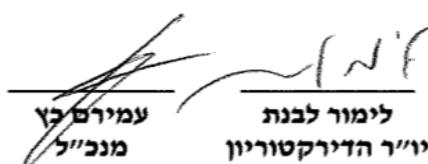
דוחות על המצב הכספי (נח)

באור	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2019	נכסים
			רכוש שוטף
3	4,802,442	2,210,394	מזומנים ושווי מזומנים
4	1,468,979	3,783,943	חייבים ויתרות חובה
	884,821	777,753	הכנסות לקבל
5	583,777	495,052	מלאי בחנות המוזיאון
	7,740,019	7,267,142	
6	100,069,713	104,212,436	רכוש קבוע ומוצגים מוזיאליים
	107,809,732	111,479,578	

			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
7	2,375,484	4,393,128	ספקים ונותני שירותים
8	7,778,651	6,529,177	זכאים ויתרות זכות
	10,154,135	10,922,305	
9	1,054,049	1,105,181	התחייבויות לזמן ארוך
10	11,208,184	12,027,486	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו
			התקשרויות והתחייבויות תלויות
			ס"ה התחייבויות
			נכסים נטו
11	309	309	הון המניית
	(5,665,973)	(6,674,815)	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
	100,069,714	104,212,436	גרעון בנכסים נטו משימוש לפעילויות
	1,511,580	791,580	נכסים ששימשו לרכוש קבוע
	95,915,321	98,329,201	שיועדו על ידי הנהלת המוזיאון
	685,918	1,122,582	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
	96,601,548	99,452,092	ס"ה נכסים נטו
	107,809,732	111,479,578	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים


דניאלה גרא מרגליות
חברת דירקטוריון


עמירם כץ
מנכ"ל

לימור לבנת
יו"ר הדירקטוריון

3 במאי 2021
תאריך אישור הדוחות

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

דוחות על הפעילויות (אלפי ₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	באור	
				מחזור הפעילויות
				הכנסות מפעילות עצמית
5,714,564	6,753,978	3,896,368		דמי כניסה למוזיאון ודמי מנוי
3,221,882	3,373,412	1,809,890		מכירות חנות המוזיאון
9,747,272	8,128,904	2,582,454	12	הכנסות אחרות
730,350	2,348,511	2,192,433		הכנסות מסכומים ששוחררו מהגבלה
19,414,068	20,604,805	10,481,145		
				הקצבות
15,700,000	17,520,000	18,120,000		עיריית תל אביב- יפו
2,306,146	2,297,831	3,144,609	13	משרדי ממשלה וחברות ממשלתיות
18,006,146	19,817,831	21,264,609		
37,420,214	40,422,636	31,745,754		סך מחזור הפעילויות
				עלות הפעילות
15,024,323	14,709,100	11,927,815		שכר עבודה ונלוות לשכר
19,232,004	21,983,300	14,355,983	14	הוצאות תפעוליות
34,256,327	36,692,400	26,283,798		סך הכל הוצאות הפעלה
3,163,887	3,730,236	5,461,956		הכנסות נטו מפעילויות
				הוצאות הנהלה וכלליות
2,127,963	2,293,600	2,311,425		שכר עבודה ונלוות לשכר
1,201,140	1,234,554	1,083,476	15	הוצאות הנהלה, שיווק וכלליות
3,329,103	3,528,154	3,394,901		
				הוצאות פחת והפחתות - רכוש קבוע ואחר
7,675,285	6,228,838	6,333,682		הוצאות נטו לפני מימון
7,840,501	6,026,756	4,266,627		
26,157	22,515	10,669	16	הוצאות מימון, נטו
7,866,658	6,049,271	4,277,296		הוצאות נטו לאחר מימון
-	4,183,693	602,184	17	הוצאות אחרות
7,866,658	10,232,964	4,879,480		הוצאות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

דוח על השינויים בנכסים נטו (₪)

הון המניות	שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות	שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע	שלא קיימת לגביהם הגבלה שיועדו על ידי ההנהלה	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	סך הכל	
309	(6,575,752)	113,630,405	900,000	1,675,550	109,630,203	יתרות ליום 1 בינואר 2018 תוספות במהלך השנה:
-	-	-	-	5,358,664	5,358,664	הקצבות ותרומות גריעות במהלך השנה:
(7,866,658)	(7,866,658)	-	-	-	(7,866,658)	הוצאות נטו השנה
-	-	72,954	(108,420)	(730,350)	(765,816)	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	5,014,106	-	9,816	9,816	הוצאות מימון, נטו
7,675,285	(7,675,285)	5,014,106	-	(5,014,106)	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
(191,373)	(191,373)	(7,675,285)	-	-	(8,622,658)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
309	(6,767,125)	111,042,180	791,580	1,299,574	106,366,518	יתרות ליום 31 בדצמבר 2018 תוספות במהלך השנה:
-	-	-	-	5,663,279	5,663,279	הקצבות ותרומות גריעות במהלך השנה:
(10,232,964)	(10,232,964)	-	-	(2,348,511)	(2,348,511)	סכומים ששוחררו מהגבלה הכנסות מימון, נטו
4,108,369	4,108,369	(4,108,369)	-	3,770	(10,232,964)	הוצאות נטו השנה
-	-	3,495,530	-	-	-	סכומים שנבעו מגריעת רכוש קבוע סכומים ששוחררו מנכסים נטו
(11,933)	(11,933)	3,495,530	-	(3,495,530)	-	שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
6,228,838	(11,933)	11,933	-	-	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע
92,310	6,228,838	(6,228,838)	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
309	(6,674,815)	104,212,436	791,580	1,122,582	99,452,092	יתרות ליום 31 בדצמבר 2019 תוספות במהלך השנה:
-	-	-	-	4,291,530	4,291,530	הקצבות ותרומות גריעות במהלך השנה:
(4,879,480)	(4,879,480)	-	-	-	(4,879,480)	הוצאות נטו השנה
-	-	-	720,000	(2,255,736)	(2,255,736)	סכומים ששוחררו מהגבלה
-	(720,000)	-	-	(6,858)	(6,858)	הוצאות מימון נטו
309,684	(720,000)	(309,684)	-	-	-	העברה לקרן מיועדת
-	309,684	309,684	-	-	-	סכומים שנבעו מגריעת רכוש קבוע סכומים ששוחררו מנכסים נטו
-	-	2,465,600	-	(2,465,600)	-	שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע
(35,044)	(35,044)	2,465,600	-	-	-	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע, נטו
6,333,682	(35,044)	35,044	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,008,842	6,333,682	(6,333,682)	720,000	-	(7,142,074)	
309	(5,665,973)	100,069,714	1,511,580	685,918	96,601,548	יתרות ליום 31 בדצמבר 2020

(*) הוצג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים (שח)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020
(7,866,658)	(10,232,964)	(4,879,480)
7,178,687	11,060,007	7,943,235
(687,972)	827,042	3,063,755
(5,087,061)	(3,515,244)	(2,500,643)
	7,780	
5,087,061	3,495,530	2,465,600
-	(11,934)	(35,043)
29,999	(29,999)	-
(108,420)	-	-
(375,976)	(176,992)	(436,664)
(454,397)	(206,991)	(436,664)
(1,142,369)	608,118	2,592,048
2,744,644	1,602,276	2,210,394
1,602,276	2,210,394	4,802,442

תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת

הוצאות נטו לשנה
התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי
מזומנים בפעילות שוטפת (נספח א')

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
תמורה ממכירת רכוש קבוע
הקצבות שנתקבלו לרכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים בפעילות מימון

קבלת (פרעון) הלוואות ואשראי לזמן קצר,
נטו

שינויים בנכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה
שינויים בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
זמנית

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

(ירידה) עליה במזומנים ובשווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

(*) הוצג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

דוחות על תזרימי המזומנים (ש) - המשך

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים בפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
6,516,050	6,228,838	6,333,683	פחת והפחתות
1,159,234	-	-	הפחתת רכוש אחר
-	4,108,369	309,684	הפסד הון מגריעת וממכירת רכוש קבוע
(65,318)	41,467	(231,447)	עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
14,040	12,021	39,793	עליה בהפרשה לדמי שימוש
289,691	(420,330)	(51,132)	עליה (ירידה) בעתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
7,913,697	9,970,365	6,400,581	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(723,457)	99,257	2,207,896	(עליה) ירידה בהקצבות, מענקים לקבל וחייבים אחרים
15,438	(172,943)	(88,725)	ירידה (עליה) במלאי החנות
472	(230,953)	(2,017,645)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
(27,464)	1,394,280	1,441,128	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(735,011)	1,089,641	1,542,654	
7,178,687	11,060,007	7,943,235	סך ההתאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי מזומנים בפעילות שוטפת

(*) הוצג מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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. מטרות 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 מטרותיה 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 בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.
- 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 ומידע נוסף

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי:

- א. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם להוראות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אשר הסדיר את נושא המוסדות ללא כוונת רווח (להלן: "הנוסח המשולב").
- ב. החברה מבחינה על פי סעיף 11 לנוסח המשולב במסגרת "נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" – בין "נכסים נטו לשימוש לפעילויות" לבין "נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע".
ההבחנה נקבעת על פי תיעוד חיצוני ממוסדות ותורמים המייעד ספציפית את כספי התמיכה.
- ג. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים
החברה ערכה את דוחותיה הכספיים בעבר על בסיס העלות ההיסטורית המותאמת למדד המחירים לצרכן. הסכומים המותאמים, כאמור, שנכללו בדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2003 (מועד המעבר) מהווים נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי החל מיום 1 בינואר, 2004. תוספות שבוצעו לאחר מועד המעבר נכללו בערכים נומינליים.
בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 בדבר "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" הופסקה ההתאמה של הדוחות הכספיים לאינפלציה ביום 31 בדצמבר 2003 והחל מאותו מועד החברה החלה לדווח בסכומים מדווחים.
דוחות הכספיים:
סכום מותאם – סכום נומינלי היסטורי שהותאם למדד חודש דצמבר 2003 בהתאם להוראות גילוי דעת 23 ו-36 של לשכת רואי החשבון בישראל.
סכום מדווח – סכום מותאם למועד המעבר בתוספת סכומים בערכים נומינליים, שנוספו לאחר מועד המעבר ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד המעבר.
עלות משמעותה עלות בסכום מדווח.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף - המשך

- ד. דוח על המצב הכספי
פריטים לא כספיים מוצגים בסכומים מדווחים.
פריטים כספיים מוצגים בדוח על המצב הכספי בערכים נומינליים ליום המאזן.
סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.
- ה. דוח על הפעילויות
הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח, לרבות סכומים ששחררו 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.
- ו. 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:
- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה – אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית, שנקבעה על ידי התורמים. בקבוצה זו מבחינים בין נכסים נטו לשימוש לפעילויות ובין נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה – אותו חלק של הנכסים נטו הנובע מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים אשר השימוש בו על ידי החברה הוגבל על ידי התניות של תורמים או של ההנהלה.
בקבוצה זו מבחינים בין הגבלה בעלת אופי זמני המהווה התניה שפוקעת עם חלוף הזמן, או שניתן להסירה, לבין הגבלה בעלת אופי קבוע אשר אינה פוקעת עם חלוף הזמן ומאפשרת שימוש בפירות התרומה בלבד.
 - נכסים נטו שיועדו על ידי הנהלת החברה – כוללים נכסים נטו שלא הוגבלו בשימוש על ידי גורמים חיצוניים, אולם יועדו על ידי הנהלת החברה למטרות מיוחדות.
הגבלת החברה בנכסים נטו היא זמנית וניתן להשתמש הן בקרן והן בהכנסותיה למטרות להן יועדה כל קרן על ידי הנהלת החברה.
- ז. 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.
- ח. הכנסות לקבל
הכנסות שנצברו לתאריך הדוח על המצב הכספי המחושבות על פי תנאי ההתקשרות עם הלקוחות נכללות בסעיף החייבים.
- ט. הוצאות מראש
משמען תשלומים שנעשו עבור שירותים שעלותן תיזקף לדוח על הפעילויות בעתיד. הוצאות אלה נכללות בסעיף החייבים.
- י. מקדמות לספקים
מקדמות ששולמו כנגד התחייבות הספקים לספק שירות או לבצע עבודה בשנה הקרובה.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף - המשך

יא. הפרשה לחובות מסופקים
הפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי בגין חובות שלדעת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק. ההנהלה עוקבת ומעדכנת את ההפרשה בכל תקופת דיווח.

יב. הוצאות לשלם - הוצאות שנצברו, המשתקפות בדוחות הכספיים ליום המאזן על בסיס של זמן או הנאה מהשירות, נכללות בסעיף זכאים אחרים ויתרות זכות.

יג. 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.

יד. 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 איננה 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 מוצגים לפי העלות.

הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים.

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

טו. רכוש אחר

הוצאות להפקת תערוכות מופחתות בשנה בה הן הוצאו.

סרטוני וידאו מהווים נכס בלתי מוחשי כמשמעותו בתקן חשבונאות מספר 30 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (נכסים בלתי מוחשיים), בהיותם נכס לא כספי וחסר מהות פיזית.

אורך החיים השימושיים של נכס בלתי מוחשי זה מוגדר על ידי הנהלת המוזיאון על פי פרק הזמן שלאורכו הנכס חזוי להיות זמין בשימוש. בהתאם לכך, נקבעו תקופת הפחתה ושיטת הפחתה של הנכס.

הוצאות נדחות הן הוצאות שטובת ההנאה שתקבל אינה דווקא בשנה שבה הוצאו, אלא גם בשנים הבאות. לפיכך, ההוצאה לא נרשמת כהוצאה שוטפת בשנה שבה הוצאה.

טז. הכנסות מראש

הכנסות אשר התקבלו בפועל עד יום הדוח על המצב הכספי ומבטאות הכנסה שטרם התהוותה בשנת החשבון הנוכחית. נכללות בסעיף הזכאים ויתרות זכות.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף - המשך

- יז. מקדמות מגורמים ממומנים ומלקוחות
מקדמות המהוות התחייבות של המוזיאון לספק שירות ומועד מימושן המשווער הוא בשנה הקרובה.
- יח. 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.
- יט. 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.
- כ. 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 השלמה של העסקה בתאריך הדוח על המצב הכספי ניתן למדידה באופן מהימן וכל העלויות שהתהוו במסגרת העסקה והעלויות הדרושות להשלמתה ניתנות למדידה באופן מהימן.
- כא. 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.
- כב. הכנסות (הוצאות) אחרות
הכנסות (הוצאות) שהן אקראיות הנובעות מאירועים בלתי שוטפים ומשקפות אירועים תוצאתיים אשר שכיחותם אינה תדירה.
- כג. צדדים קשורים
לעסקאות עם צדדים קשורים כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי החשבון בישראל ניתן גילוי מפורט.
- כד. אירועים לאחר תאריך המאזן
החברה אימצה את תקן חשבונאות מס' 7 (אירועים לאחר תאריך המאזן) ונותן גילוי על אירועים שאינם חייבי התאמה, בעלי חשיבות ומידע משמעותי.
- כה. 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 ודוח על הפעילויות של היחידה (ראה באור 20).
- כו. תרומות בשווי כסף
החברה נוהגת לרשום כהכנסה וכהוצאה תערוכות המוצגות על ידה, אותן קיבלה ללא תמורה, אשר היתה צריכה לרכוש לולא היו מתקבלות ללא תמורה.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית ומידע נוסף - המשך

כז. 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
3.215	107.29	2020
3.456	108.04	2019
-6.97%	-0.69%	שינוי בשנת הדוח

(*) לפי מדד בגין החודש שמסתיים בתאריך המאזן לפי בסיס ממוצע 2010 = 100 נקודות.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	שקיימת לגביהם הגבלה זמנית	שלא קיימת לגביהם הגבלה	
₪	₪	₪	₪	
2,056,358	2,757,005	677,823	2,079,182	מזומנים בקופה ובבנקים
109,899	2,000,013	-	2,000,013	פקדונות בבנקים
44,137	45,424	32,150	13,274	במטבע חוץ
2,210,394	4,802,442	709,973	4,092,469	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	
₪	₪	
1,659,444	498,431	לקוחות ואחרים
740,354	455,748	חברות כרטיסי אשראי
2,399,798	954,179	
998,367	58,908	הוצאות מראש
385,778	455,892	חייבים עבור תקציבים בלתי רגילים
3,783,943	1,468,979	

באור 5 - מלאי בחנות המוזיאון

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	
₪	₪	
495,052	583,777	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- 1,118 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 425 אלפי ש"ח).

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 6 - רכוש קבוע

ההרכב (שח) :

סה"כ	מוצגים מוזיאליים	ריהוט, ציוד ומטלטלין אחרים	כלי רכב	בנייני המוזיאון ופיתוח שטחים	עלות
217,932,864	1,881,978	32,194,194	665,774	183,190,918	יתרות לתחילת השנה
2,500,643	17,140	1,091,243		1,392,260	השקעות השנה
(1,236,471)		(372,374)		(864,097)	גריעות השנה (*)
219,197,036	1,899,118	32,913,063	665,774	183,719,081	יתרות לסוף השנה
פחת שנצבר					
113,720,428	26,438	25,029,255	574,542	88,090,193	יתרות לתחילת השנה
6,333,683		1,740,801	17,359	4,575,523	הפחתה בגין השנה
(926,788)		(359,245)		(567,543)	גריעות השנה (*)
119,127,323	26,438	26,410,811	591,901	92,098,173	יתרות לסוף השנה
100,069,713	1,872,680	6,502,252	73,873	91,620,908	יתרות מופחתות לסוף השנה
104,212,436	1,855,540	7,164,939	91,232	95,100,725	יתרות מופחתות לסוף שנה קודמת
	-	6%-33%	15%	2%-10%	שיעורי הפחת השנתיים

(*) גריעות השנה כוללות עלות מופחתת בסך 309,684 ש"ח של נכסים שיצאו מכלל שימוש או שאינם משמשים עוד את החברה.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 7 - ספקים ונותני שירותים (₪)

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	
₪	₪	
2,599,960	1,379,615	חובות פתוחים
337,590	15,282	המחאות לפרעון
1,455,578	980,587	הוצאות לשלם
4,393,128	2,375,484	

באור 8 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	
₪	₪	
934,681	787,465	עובדים
655,017	518,889	מוסדות בגין ניכויי חובה ורשות משכר
1,144,844	913,397	הפרשה לחופשה
82,431	122,224	הפרשה לדמי שימוש (ראה באור 19)
286,113	244,836	מקדמות שהתקבלו
49,299	5,326	מוסדות ממשלתיים
2,306,420	3,870,908	הכנסות מראש
81,698	322,500	זכאים שונים
988,674	993,106	מקדמות עבור תקציבים בלתי רגילים
6,529,177	7,778,651	

באור 9 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה, נטו

א. הרכב (₪)

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	
₪	₪	
658,882	687,790	התחייבות לסיום יחסי עובד מעסיק, נטו
446,299	366,259	דמי מחלה שלא נוצלו
1,105,181	1,054,049	

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 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%.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 10 - התקשרויות והתחייבויות תלויות

א. התקשרויות

1. לחברה התקשרויות עם לקוחות, ספקים, נותני שירותים ואחרים במהלך הפעילות הרגילה שלו.
2. חברת הדואר התחייבה לתת סך של 400 אלפי ש"ח, השתתפות באחזקת המוזיאון בפריסת התשלומים 100 אלף ש"ח לאחזקת מוזיאון הדאר והבולאות לשנה החל משנת 2017.

ב. התחייבויות תלויות

כנגד המוזיאון הוגשה תביעה בבית הדין האזורי לעבודה בתל אביב על ידי עובד לשעבר, המסתכמת למועד הגשתה בכ - 18 אלפי ש"ח. על פי חוות דעת היועצים המשפטיים של החברה יש לחברה טענות הגנה טובות. בדוחות הכספיים נרשמה הפרשה בהתאם.

בנוסף, הוגשה בקשה לתובענה ייצוגית בבית המשפט המחוזי בתל אביב בסכום מוערך של כ- 20 מליון ש"ח. הצדדים הגיעו לכלל הסכמה לגבי הגמול למבקש ולגבי שכר הטירחה לבאי כוחו. עם גיבוש ההסכמות הסופיות בנוגע להסכם הפרשה, יגישו הצדדים לבית המשפט בקשה לאישורו. נרשמה הפרשה להוצאות הצפויות בהתאם.

באור 11 - הון מניות

א. הרכב המניות (שח)

מונפק ונפרע נומינאלי	רשום	
100	100	מניות יסוד בנות 1 ש"ח
6	2,540	מניות רגילות בנות 1 ש"ח
106	2,640	
309		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)

באור 12 - הכנסות אחרות (₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
2,586,764	2,068,482	235,550	דמי שימוש באולמות
3,612,293	3,283,534	2,036,925	דמי שימוש ותפעול אחרים חסויות ותרומות לפעילויות שוטפות (*)
3,197,121	2,545,395	82,229	
263,179	231,493	227,750	דמי זיכיון בית קפה ומזנון
87,915	-	-	אחרות
9,747,272	8,128,904	2,582,454	
2,625,375	2,500,000	-	(*) כולל שווי תערוכות שהתקבלו ללא תמורה בסך

ההכנסות נרשמו מנגד כהוצאה בסעיף תערוכות ותצוגות קבע.

באור 13 - הקצבות ממשרדי ממשלה וחברות ממשלתיות (₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
100,000	100,000	100,000	חברת דאר ישראל
238,650	204,828	205,624	הקצבות משרד החינוך הקצבות משרד התרבות והספורט
1,967,496	1,993,003	2,838,985	
2,306,146	2,297,831	3,144,609	

באור 14 - הוצאות תפעוליות (₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
2,649,253	2,855,205	2,708,636	אחזקת בניינים, ציוד ושירותי ניקיון
3,374,852	3,313,583	1,485,382	שמירה וסדרנות
1,946,512	1,661,906	1,675,199	מסים עירוניים, מים ואגרות
135,153	105,880	154,265	דאר, טלפון ותקשורת
649,871	603,320	380,385	משרדיות, גרפיקה ומיכון
1,500,756	1,739,261	1,380,569	חשמל
413,777	412,686	412,343	ביטוחים
148,699	221,178	247,534	כיבודים ומתנות
108,856	137,138	107,400	אחזקת רכבי עבודה
29,492	217,915	73,180	הסעות ונסיעות השתלמויות, דמי חבר וסיורים לימודיים
78,119	80,131	54,129	ייעוץ מקצועי
119,304	427,660	401,484	עמלות וכרטיסי אשראי
148,658	145,716	103,252	פרסום
1,720,300	1,882,073	1,585,802	תערוכות ותצוגות קבע
4,317,965	6,226,341	2,392,307	
17,341,567	20,029,993	13,161,867	
1,890,437	1,953,307	1,194,116	קניות על ידי חנות המוזיאון (כולל שינויים במלאי)
19,232,004	21,983,300	14,355,983	

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 15 - הוצאות הנהלה, שיווק וכלליות (₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
21,221	15,398	29,896	אחזקת בניינים וציוד
12,000	12,000	13,800	ביטוח
37,363	38,036	15,611	דואר, טלפון ותקשורת
71,639	84,871	49,126	משרדיות ושירותי מחשב
64,059	56,026	56,797	מסים עירוניים, מים ואגרות
56,444	71,467	57,523	חשמל
16,838	6,740	1,624	נסיעות, הובלות ומשלוחים
48,824	14,902	-	נסיעות לחו"ל
142,811	140,844	123,912	אחזקת רכב
362,637	493,619	505,916	משפטיים, ביקורת וייעוץ מקצועי
195,314	165,164	101,010	שיווק, מיתוג ויחסי ציבור
51,101	70,882	39,980	כיבודים, מתנות ואחרות
3,756	3,688	4,217	ספרים לספריית ארץ ישראל וספרות מקצועית
26,887	24,525	16,582	השתלמויות, דמי חבר וסיוורים לימודיים
14,040	12,021	39,793	דמי שימוש בקרקע
74,507	22,333	27,689	פרסום
1,699	2,038	-	אחרות
1,201,140	1,234,554	1,083,476	

באור 16 - הוצאות מימון, נטו (₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
16,174	19,713	13,566	דמי ניהול ועמלות בנקאיות
9,983	2,802	(2,897)	ריבית והפרשי הצמדה
26,157	22,515	10,669	

באור 17 - הוצאות אחרות (₪)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	
-	75,324	-	הוצאות בגין שנים קודמות
-	-	292,500	הפרשה לתביעות
-	4,108,369	309,684	הפסד הון מגריעת רכוש קבוע
-	4,183,693	602,184	

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 18 - שיעבודים

- א. נרשם שעבוד צף לטובת בנק הפועלים בע"מ על כל רכושו ונכסיו של המוזיאון הממשכן מכל מין וסוג שיש ושיהיו לו בעתיד ושעבוד קבוע על המוניטין והון המניית הבלתי נפרע.
- ב. שעבוד צף וקבוע לטובת בנק הפועלים בע"מ והמחאה על דרך השעבוד על הכספים, התשלומים וכל הזכויות לקבלת כספים המגיעים ושיגיעו למוזיאון הממשכן מאת עיריית ת"א, ועל ח-ן מס' 138900 בנק הפועלים ועל כל הכספים, הזכויות והנכסים המופקדים ושיופקדו בו מעת לעת.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 19 - צדדים קשורים

א. יתרות צדדים קשורים (ש)

ליום 31 בדצמבר 2019	ליום 31 בדצמבר 2020	נכסים
385,778	455,892	סכומים לקבל מהעירייה עבור תקציב בלתי רגיל
75,423	71,760	חוב שוטף של בית העצמאות
		<u>התחייבויות</u>
988,674	993,106	מקדמות על חשבון תקציב בלתי רגיל שהתקבלו מהעירייה
82,431	122,224	דמי שימוש מהעירייה
2,200,000	3,631,698	תקבולים מראש עבור הקצבות מהעירייה
6,698	-	עיריית תל אביב

ב. עסקאות עם צדדים קשורים (ש)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2019	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	הכנסות
15,700,000	17,520,000	18,120,000	הקצבות שוטפות מהעירייה
4,804,269	5,014,106	2,465,600	הקצבות העירייה עבור תקציבים בלתי רגילים
179,299	24,230	27,920	הכנסות מהדרכת מבקרים
			<u>הוצאות</u>
1,429,498	1,364,751	1,391,552	מסים עירוניים
478,477	269,399	264,277	הוצאות מים
14,040	12,021	39,793	דמי שימוש

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 תרבותיות לא קבועות.

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 20 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת

א. תמצית דוחות על המצב הכספי (₪)

ליום 31 בדצמבר 2020 ליום 31 בדצמבר 2019

		<u>נכסים</u>
		רכוש שוטף
	1,324	מזומנים ושווי מזומנים
	2,948,578	מזומנים מיועדים להשקעות ברכוש קבוע
	132,020	חייבים ויתרות חובה
	<u>3,081,922</u>	
		רכוש קבוע
	15,266,403	עלות
	-	תשלומים על חשבון רכוש קבוע
	382,133	בניכוי - פחת שנצבר
	<u>14,884,270</u>	
	<u>17,966,192</u>	
		התחייבויות
		התחייבויות שוטפות
	76,203	ספקים ונותני שירותים
	138,508	זכאים ויתרות זכות
	<u>214,711</u>	
		התחייבויות לזמן ארוך
	20,883	עתודה לסיום יחסי עובד מעסיק, נטו
	<u>(1,016,056)</u>	
	3,862,384	נכסים נטו
	14,884,270	גרעון בנכסים נטו ששימשו לפעילויות
	<u>17,730,598</u>	נכסים נטו בהגבלה זמנית
	<u>17,966,192</u>	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
	<u>28,577,415</u>	

מוזיאון ארץ ישראל - תל אביב (חל"צ)

באור 21 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת – המשך

ב. תמצית דוחות על הפעילות (₪)

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 31 בדצמבר 2019
9,673	539,437
269,805	-
279,478	539,437
158,656	847,149
114,976	626,156
273,632	1,473,305
5,846	(933,868)
47,248	78,278
0	108,518
41,402	1,120,664
2,810	3,910
44,212	1,124,574
-	1,123,874
64,016	-
64,016	1,123,874
108,228	2,248,448

מחזור הפעילויות

דמי כניסה לבית העצמאות
הקצבות ממשרדי ממשלה

עלות הפעילויות

שכר עבודה ונלוות לשכר
הוצאות תפעוליות

(גרעון) הכנסות נטו מפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות פחת

גרעון נטו לפני הוצאות מימון

הוצאות מימון, נטו

גרעון נטו אחרי הוצאות מימון

הוצאות אחרות

גרעון מגריעת רכוש קבוע שאינו בשימוש

ביטול הכנסות שנים קודמות

גרעון נטו השנה

ג. דוח על השינויים בנכסים נטו (₪)

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לרכוש קבוע	נכסים נטו בהגבלה זמנית	סך הכל
-	9,638,327	46,123	9,684,450
(2,248,448)	-	-	(2,248,448)
1,123,874	6,478,335	(6,478,335)	10,294,596
1,123,874	(1,123,874)	-	-
108,518	(108,518)	-	-
(1,016,056)	14,884,270	3,862,384	17,730,598
(108,228)	-	-	(108,228)
-	9,717,524	(9,717,524)	10,400,728
(1,124,284)	24,601,794	4,545,588	28,023,098

יתרות ליום 1 בינואר 2019

גרעון נטו השנה

הקצבות ותרומות שהתקבלו

שחרור מהגבלה

סכומים שנבעו מגריעת רכוש קבוע

העברה לכיסוי הוצאות פחת

יתרות ליום 31 בדצמבר 2019

גרעון נטו השנה

הקצבות ממשרד ראש הממשלה

שחרור מהגבלה

יתרות ליום 31 בדצמבר 2020