

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2024

מוזיאון ארץ ישראל - תל - אביב (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

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
ברזלי ושות', רואי חשבון

תל אביב, 6 באפריל 2025

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") לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים של החברה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 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), התש"ל"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 שישומו 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 המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

ברזלי ושות',
רואי חשבון



ירושלים: הר חובבים, רח' הרטום 19, 97775 טל. 073-2366200, פקס. 02-6231340
Tel-Aviv: Migdal Shalom, 9 Ahad Ha'am st. 65251 Tel. 972-3-5176383, Fax. 972-3-5176392 פקס. 03-5176392 טל. 03-5176383

www.barzily.co.il

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
			נכסים
			רכוש שוטף
965,697	111,883	3	מזומנים ושווי מזומנים
2,681,838	2,506,915	4	פקדונות
3,830,023	4,591,841	5	חייבים ויתרות חובה
786,943	647,295	6	מלאי בחנות המוזיאון
<u>8,264,501</u>	<u>7,857,934</u>		
			רכוש לא שוטף
100,113,291	97,881,744	7	רכוש קבוע ומצגים מוזיאליים
<u>108,377,792</u>	<u>105,739,678</u>		סך הכל נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
197,754	197,754	10	עיריית תל אביב יפו
3,863,720	3,536,578	8	ספקים ונותני שירותים
4,784,032	6,183,298	9	זכאים ויתרות זכות
<u>8,845,506</u>	<u>9,917,630</u>		
			התחייבויות שאינן שוטפות
593,166	395,436	10	עיריית תל אביב - יפו
997,104	1,099,337	11	עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה
<u>1,590,270</u>	<u>1,494,773</u>		
		12	התחייבויות תלויות והתקשרויות
<u>10,435,776</u>	<u>11,412,403</u>		סך הכל התחייבויות
			נכסים נטו
309	309	13	הון מניות
(5,352,631)	(6,752,160)		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
100,113,291	97,881,744		גרעון מצטבר מפעילויות
500,729	500,729		נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
95,261,698	91,630,622		נכסים נטו שיועדו על ידי ההנהלה
2,680,318	2,696,653		סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>97,942,016</u>	<u>94,327,275</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
<u>108,377,792</u>	<u>105,739,678</u>		סך הכל התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


דניאלה גרא מרגליות
חברת דירקטוריון


ענני כץ
מנכ"ל מוזיאון ארץ ישראל
תל-אביב


לימור לבנת
יו"ר הדירקטוריון

6 באפריל 2025
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			באור	
2022	2023	2024		
מחזור הפעילות				
הכנסות עצמיות				
4,724,405	6,005,185	6,236,101		דמי כניסה למוזיאון ודמי מנוי
3,610,501	3,783,093	4,011,590		מכירות חנות המוזיאון
6,179,075	6,998,136	7,577,627	14	הכנסות אחרות
1,645,636	2,731,796	3,604,643		סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות
<u>16,159,617</u>	<u>19,518,210</u>	<u>21,429,961</u>		
הקצבות				
19,404,948	20,920,000	19,419,995		עיריית תל אביב
3,008,843	4,254,480	3,012,724	15	משרדי ממשלה וחברות ממשלתיות
<u>22,413,791</u>	<u>25,174,480</u>	<u>22,432,719</u>		
<u>38,573,408</u>	<u>44,692,690</u>	<u>43,862,680</u>		
עלות הפעילויות				
(16,701,976)	(17,303,013)	(19,410,666)		שכר עבודה והוצאות נלוות
(16,130,893)	(21,670,067)	(19,137,124)	16	הוצאות תפעוליות
(1,980,149)	(2,047,864)	(2,285,175)	17	עלות המכירות חנות המוזיאון
<u>(34,813,018)</u>	<u>(41,020,944)</u>	<u>(40,832,965)</u>		
<u>3,760,390</u>	<u>3,671,746</u>	<u>3,029,715</u>		הכנסות נטו מפעילויות
הוצאות הנהלה וכלליות				
(2,407,152)	(2,708,687)	(2,764,444)		שכר עבודה ונלוות
(1,247,918)	(1,219,647)	(1,449,644)	18	הוצאות הנהלה, שיווק וכלליות
<u>(3,655,070)</u>	<u>(3,928,334)</u>	<u>(4,214,088)</u>		
<u>105,320</u>	<u>(256,588)</u>	<u>(1,184,373)</u>		
-	5,470,002	3,922,690		סכומים ששוחררו מהגבלה לרכישת נכסים קבועים
(6,531,734)	(6,604,313)	(6,441,638)		הוצאות פחת
<u>(6,426,414)</u>	<u>(1,390,899)</u>	<u>(3,703,321)</u>		הוצאות נטו לפני מימון ואחרות
6,708	(17,279)	98,164	19	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>(6,419,706)</u>	<u>(1,408,178)</u>	<u>(3,605,157)</u>		הוצאות נטו לאחר מימון
401,160	(104,053)	(25,919)	20	הכנסות (הוצאות) אחרות נטו
<u>(6,018,546)</u>	<u>(1,512,231)</u>	<u>(3,631,076)</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 (*)	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי ההנהלה	שיועדו ע"י הנהלה	הון מניות
96,829,959	528,534	100,653,806	(5,144,270)	791,580	309
יתרות ליום 1 בינואר 2022					
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					
תוספות במהלך השנה					
194,989	194,989	-	-	-	-
גריעות במהלך השנה					
(3,631,076)	-	-	(3,631,076)	-	-
(178,654)	(178,654)	-	-	-	-
-	-	3,922,690	(3,922,690)	-	-
-	-	287,401	(287,401)	-	-
-	-	(6,441,638)	6,441,638	-	-
(3,809,730)	(178,654)	(2,231,547)	(1,399,529)	-	-
94,327,275	2,696,653	97,881,744	(6,752,160)	500,729	309
יתרות ליום 31 בדצמבר 2024					

(*) ראה גם באור 4.

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**

2022	2023	2024
(6,018,546)	(1,512,231)	(3,631,076)
7,014,076	4,274,681	6,815,171
995,530	2,762,450	3,184,095
-	(2,224,110)	174,923
96,685	-	-
(6,861,598)	(5,736,991)	(4,210,091)
6,687,071	-	-
(77,842)	(7,961,101)	(4,035,168)
-	(2,741)	-
-	(197,754)	(197,730)
(71,789)	2,500,000	194,989
(71,789)	2,299,505	(2,741)
845,899	(2,899,146)	(853,814)
3,018,944	3,864,843	965,697
3,864,843	965,697	111,883

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

גרעון לשנה

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

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

ירידה (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

2022	2023	2024	
			הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
6,531,734	6,604,313	6,441,638	פחת
-	(276,427)	(178,654)	סכומים ששוררו מהגבלה
38,058	56,488	102,233	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד, נטו
(93,628)	-	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
23,268	21,821	30,029	עליה בהפרשה לדמי שימוש
248,074	10,135	579,313	עליה בהפרשה לחופשה והבראה
<u>6,747,506</u>	<u>6,416,330</u>	<u>6,974,559</u>	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(196,021)	-	-	ירידה (עליה) בנכסים נטו שיועדו על ידי הנהלה
(832,782)	705,362	(761,818)	ירידה (עליה) בחייבים אחרים ויתרות חובה
95,766	-	-	ירידה בחשבונות בנק מיועדים
(165,189)	(51,421)	139,648	ירידה (עליה) במלאי
824,319	(423,361)	(327,142)	עליה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים
537,736	(2,372,229)	789,924	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
2,741	-	-	עליה במשיכת יתר
<u>266,570</u>	<u>(2,141,649)</u>	<u>(159,388)</u>	
<u>7,014,076</u>	<u>4,274,681</u>	<u>6,815,171</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 והפעילה את בית העצמאות עד אפריל 2024. ראה גם באור 23.
- 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 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 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 שנוזלותן 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 מימושו 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, זכתה במכרז להפעלת הגוף המנהל את בית העצמאות על פי חוק בית העצמאות התשס"ט-2009. הפעילות התפעולית והכספית מוצגת כיחידה נפרדת שטרם הוגדרה כישות משפטית, וזאת ע"י הצגה בנפרד של תקציר דוח על המצב הכספי, דוח על הפעילויות ודוח על השינויים בנכסים נטו של היחידה. בשנת הדוח הסתיימה ההתקשרות. ראה גם 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
3.647	123.41	2024
3.627	119.54	2023
0.55%	3.24%	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		
2023	2024	
951,072	72,395	מטבע ישראלי
14,625	39,488	מטבע חוץ
965,697	111,883	סך הכל

באור 4 - פקדונות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
1,648,377	153,971	פקדונות בבנק
1,033,461	2,352,944	מזומנים מיועדים
2,681,838	2,506,915	

סכומי הפקדונות והמזומנים מיועדים להפעלת ביתן, לאחזקת אוסף מוזיאון ולהשקעה בפארק הבוסתן, ומוצגות במסגרת נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

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

באור 5 - חיובים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
725,990	1,292,116	לקוחות ואחרים
1,213,493	1,058,667	הכנסות לקבל
112,949	123,765	המחאות לגביה
956,423	751,368	חברות כרטיס אשראי
3,008,855	3,225,916	
94,959	1,184,929	הוצאות מראש
726,209	180,996	עיריית תל אביב עבור תקציבים בלתי רגילים
3,830,023	4,591,841	

באור 6 - מלאי בחנות המוזיאון

א. ההרכב

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
786,943	647,295	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- 955 אלפי ש"ח (אשתקד כ- 1,091 אלפי ש"ח).

באור 7 - רכוש קבוע ומצגים מוזיאליים

סה"כ	כלי רכב	מוצגים מוזאליים	ריהוט וציוד מוזיאון	קרקע ומבנים	
238,351,602	542,199	2,222,511	39,191,170	196,395,722	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2024
4,210,091	-	108,590	1,688,445	2,413,056	תוספות במהלך השנה
<u>242,561,693</u>	<u>542,199</u>	<u>2,331,101</u>	<u>40,879,615</u>	<u>198,808,778</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
138,238,311	287,407	26,438	31,706,445	106,218,021	פחת שנצבר יתרה ליום 1 בינואר 2024
6,441,638	57,813	-	1,652,649	4,731,176	תוספות במהלך השנה
<u>144,679,949</u>	<u>345,220</u>	<u>26,438</u>	<u>33,359,094</u>	<u>110,949,197</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
<u>97,881,744</u>	<u>196,979</u>	<u>2,304,663</u>	<u>7,520,521</u>	<u>87,859,581</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024
<u>100,113,291</u>	<u>254,792</u>	<u>2,196,073</u>	<u>7,484,725</u>	<u>90,177,701</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
	15%	-	6% - 33%	2% - 10%	שיעורי הפחת השנתיים

באור 8 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
2,788,092	2,313,707	חובות פתוחים
143,605	135,016	המחאות לפרעון
932,023	1,087,855	הוצאות לשלם
3,863,720	3,536,578	

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

באור 9 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
1,045,313	1,227,359	עובדים
740,878	767,576	מוסדות בגין ניכויי חובה ורשות משכר
1,284,467	1,975,044	הכנסות מראש
1,399,472	1,978,785	הפרשה לחופשה והבראה
59,348	89,377	הפרשה לדמי שימוש
42,187	31,354	מוסדות ממשלתיים
212,367	113,803	מקדמות מלקוחות
4,784,032	6,183,298	

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		
2023	2024	
790,920	593,190	הלוואה מעיריית תל אביב
(197,754)	(197,754)	בניכוי - חלויות שוטפות
593,166	395,436	

מועדי הפרעון :

שנת:	בש"ח
2025	197,730
2026	197,730
2027	<u>197,730</u>
	<u>593,190</u>

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

באור 11 - עתודות לזכויות עובדים בעת פרישה

א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
636,165	683,904	עתודה לסיום יחסי עובד ומעביד
360,939	415,433	דמי מחלה שלא נוצלו
<u>997,104</u>	<u>1,099,337</u>	

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%.

באור 12 - התחייבויות תלויות והתקשרויות

א. התקשרויות

לחברה התקשרויות עם לקוחות, ספקים, נותני שירותים ואחרים במהלך פעילותה השוטפת.

ב. התחייבויות תלויות

בשנת 2023 הוגשה 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. נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים ההליך מתנהל בבית הדין לעבודה. בהתאם להערכת יועציה המשפטיים של החברה, לא נערכה בדוחות הכספיים הפרשה בגין הליך זה.

האמור בבאור זה אינו מתייחס להתקשרויות והתחייבויות של החברה במסגרת ניהול ותפעול בית העצמאות. ראה באור 23.

באור 13 - הון מניית

מונפק ונפרע נומינלי	רשום	א. הרכב המניות:
100	100	מניות יסוד בנות 1 ש"ח
6	2,540	מניות רגילות בנות 1 ש"ח
<u>106</u>	<u>2,640</u>	
<u>309</u>		סכום מדווח

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

באור 13 - הון מניות (המשד)

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.

באור 14 - הכנסות אחרות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023	2024
2,192,762	1,935,154	2,177,895
3,427,634	4,599,743	4,732,097
160,929	90,239	154,300
397,750	373,000	513,335
6,179,075	6,998,136	7,577,627

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**

2022	2023	2024
320,479	187,020	193,310
2,688,364	4,067,460	2,819,414
3,008,843	4,254,480	3,012,724

הקצבות משרד החינוך
הקצבות משרד התרבות והספורט

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

באור 16 - הוצאות תפעוליות

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023	2024	
2,774,204	3,600,927	4,193,162	אחזקת בנינים, ציוד ושירותי ניקיון
2,535,383	2,822,237	3,543,044	שמירה וסדרנות
1,757,232	1,814,945	2,266,577	מיסים עירוניים מים ואגרות
141,459	192,695	140,777	דואר, טלפון ותקשורת
453,786	460,505	612,445	משרדיות, גרפיקה ומיכון
1,319,942	1,418,575	1,585,938	חשמל
409,487	415,042	426,165	ביטוחים
233,187	262,824	250,884	כיבודים ומתנות
48,510	16,961	13,113	אחזקת רכבי עבודה
66,688	63,550	172,458	הסעות ונסיעות
83,487	104,157	115,538	השתלמויות, דמי חבר וסיוורים לימודיים
578,689	371,873	342,696	ייעוץ מקצועי
113,539	129,897	136,705	עמלות כרטיס אשראי
2,387,184	1,859,814	2,054,043	פרסום
3,228,116	8,136,065	3,283,579	תערוכות ותצוגות
16,130,893	21,670,067	19,137,124	

באור 17 - עלות המכירות חנות המוזיאון

**לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר**

2022	2023	2024	
(570,333)	(735,522)	(786,943)	מלאי פתיחה
(2,145,338)	(*) (2,099,285)	(2,145,527)	קניות השנה
735,522	(*) 786,943	647,295	מלאי סגירה
(1,980,149)	(2,047,864)	(2,285,175)	

(*) סווג מחדש.

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

באור 18 - הוצאות הנהלה, שיווק וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2022	2023	2024	
50,121	63,234	15,322	אחזקת מבנים וציוד
16,445	17,500	17,500	ביטוח
20,373	18,260	28,092	דואר, טלפון ותקשורת
51,255	49,329	43,855	משרדיות ושרותי מחשוב
60,044	57,559	61,484	מיסי עירייה ומים
57,303	59,107	66,081	חשמל
941	1,013	293	נסיעות, הובלות ומשלוחים
1,496	-	-	נסיעות לחו"ל
146,894	206,624	183,822	אחזקת רכב
454,420	380,343	675,776	ייעוץ מקצועי
264,980	239,702	215,680	שיווק, מיתוג ויחסי ציבור
66,696	61,361	78,247	כיבודים, מתנות וארוח
3,267	5,128	3,922	ספרות מקצועית
30,415	38,666	29,541	השתלמויות, דמי חבר וסיוורים לימודיים
23,268	21,821	30,029	דמי שימוש בקרקע
<u>1,247,918</u>	<u>1,219,647</u>	<u>1,449,644</u>	

באור 19 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2022	2023	2024	
(17,184)	(18,053)	(17,217)	דמי ניהול ועמלות בנקאיות
23,892	774	115,381	ריבית והפרשי שער
<u>6,708</u>	<u>(17,279)</u>	<u>98,164</u>	

באור 20 - הכנסות (הוצאות) אחרות נטו

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2022	2023	2024	
93,628	-	-	רווח הון
295,832	(104,053)	(25,919)	מחיקת התחייבויות משנים קודמות
11,700	-	-	הפרשה לתביעות
<u>401,160</u>	<u>(104,053)</u>	<u>(25,919)</u>	

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

באור 21 - עסקאות עם צדדים קשורים

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

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
		<u>נכסים</u>
726,209	180,996	סכומים לקבל מהעירייה עבור תקציב בלתי רגיל
61,303	96,859	חוב שוטף של בית העצמאות
		<u>התחייבויות</u>
790,920	593,190	מקדמות שהתקבלו מהעירייה עבור תקציב בלתי רגיל (ראה באור 10)
59,348	89,377	דמי שימוש מהעירייה
1,000,000	1,500,000	תקבולים מראש עבור הקצבות עירייה

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023	2024	
			<u>הכנסות</u>
19,404,948	20,920,000	19,420,000	הקצבות שוטפות מהעירייה
6,538,730	8,027,475	7,890,003	הקצבות מהעירייה עבור תקציבים בלתי רגילים
239,653	80,733	31,874	הכנסות מהדרכת מבקרים
<u>26,183,331</u>	<u>29,028,208</u>	<u>27,341,877</u>	סה"כ
			<u>הוצאות</u>
1,472,051	1,403,746	1,493,251	מיסים עירוניים
241,147	384,968	754,656	הוצאות מים
23,268	21,821	30,030	דמי שימוש
<u>1,736,466</u>	<u>1,810,535</u>	<u>2,277,937</u>	סה"כ

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.

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

באור 22 - חרבות ברזל

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 ההשלכות על הפעילות.

באור 23 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת

בשנת 2011 התקשרה עיריית תל אביב (להלן - העירייה) בהסכם עם משרד ראש הממשלה (באמצעות גנזך המדינה) לניהול ותפעול של "בית העצמאות", שהוא הבניין שבו הוכרזה הקמתה של מדינת ישראל ואשר מצוי בבעלות מדינת ישראל, באמצעות החברה. בהתאם להוראות ההסכם והוראות חוק בית העצמאות, תשס"ט – 2009, למן שנת 2013 הוחלט לקדם פרויקט לשיקום, שימור ושחזור של בית העצמאות (להלן – הפרויקט), שינוהל על ידי החברה ויבוצע באמצעות קבלנים, ספקים ונותני שירותים שהחברה תתקשר עימם. בהתאם לכך, החברה התקשרה עם קבלנים, ספקים ונותני שירותים כאמור, כאשר על פי ההסכם מול משרד ראש הממשלה ותוספות שנחתמו לו מעת לעת, המימון לביצוע עבודות אלו מתקבל ממשרד ראש הממשלה.

למך שנת 2021 החלו בעיות במימון השוטף של הפרויקט מטעם משרד ראש הממשלה, ובמהלך שנת 2023 החליט המשרד להקפיא את העברת כספים לחברה בטענות שונות שהחברה חולקת עליהן. כתוצאה מההקפאה בהעברת הכספים נוצרו עיכובים בתשלומי החברה לקבלנים וספקים שעמם היא התקשרה, ובכלל ביחס לחשבונות פתוחים שאושרו על ידה. במהלך השנים 2023 ו-2024 התקיימה הידברות בין החברה, העירייה ומשרד ראש הממשלה, הן בקשר עם ביצוע הפרויקט והן בקשר עם כספים שהחברה זכאית לקבל, ובחודש נובמבר 2023 אף נחתמה תוספת להסכם בקשר עם נושאים אלו, אלא שלאחר חתימת תוספת זו נוצרו מחלוקות נוספות בין הצדדים, וכתוצאה מכך ההתקשרות בין הצדדים ומעורבותה של החברה בפרויקט הסתיימה ביום 30.4.2024.

בחודש נובמבר 2024 הגיש אחד הקבלנים בפרויקט תביעה כספית בסך 6,750 אלפי ש"ח נגד החברה ונגד משרד ראש הממשלה, בגין עבודות שלטענתו בוצעו על ידו בפרויקט שבגינן הוא טרם קיבל תמורה ובדרישה לקבלת פיצוי כספי עקב עצירת העבודות והפסקת ההתקשרות עימו לפני השלמת כלל העבודות על פי החוזה עימו. בפברואר 2025 הגישה החברה כתב הגנה והודעה לצד שלישי נגד משרד ראש הממשלה. לטענת החברה בהסתמך על יועציה המשפטיים, משרד ראש הממשלה הוא הגורם האחראי באופן בלעדי לתשלום הכספים המגיעים לתובעת וזאת מכוח חוק בית העצמאות וגם מכוח הסכם בין משרד ראש הממשלה לבין עיריית תל אביב והחברה. נכון לתאריך החתימה על הדוחות הכספיים טרם הוגש כתב הגנה ביחס להודעה לצד שלישי וטרם נקבע מועד דיון בתיק.

יצויין כי פעולות החברה מול משרד ראש הממשלה מתואמות עם העירייה, שהיא זו שהשתתפה וזכתה במכרז המקורי לניהול בית העצמאות וכאמור לעיל היא עצמה חתומה על ההסכם והתוספות להסכם מול משרד ראש הממשלה.

להלן תמצית הדוחות הכספיים לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ולשנים שהסתיימו באותם תאריכים:

תמצית דוחות על המצב הכספי:

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
		רכוש שוטף
104,975	59,832	פקדונות
85,680	85,383	חייבים ויתרות חובה
<u>190,655</u>	<u>145,215</u>	
		רכוש לא שוטף
		<u>רכוש קבוע ומצגים מוזיאליים</u>
60,712,640	61,738,585	עלות
(382,133)	(382,133)	פחת שנצבר
<u>60,330,507</u>	<u>61,356,452</u>	
<u>60,521,162</u>	<u>61,501,667</u>	סך הכל נכסים

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

באור 23 - פעילות בית העצמאות כיחידה נפרדת (המשך)

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
		התחייבויות שוטפות
844,995	140,265	ספקים ונותני שירותים
61,305	96,861	זכאים ויתרות זכות
906,300	237,126	
906,300	237,126	סך הכל התחייבויות
		נכסים נטו
(1,000,840)	(1,018,772)	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה :
60,330,507	61,356,452	גרעון מצטבר מפעילויות
59,329,667	60,337,680	נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים
285,195	926,861	סה"כ נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
59,614,862	61,264,541	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
60,521,162	61,501,667	סך הכל התחייבויות ונכסים נטו
		תמצית דוחות על הפעילויות:
		מחזור הפעילות
85,383	-	הקצבות
		עלות הפעילויות
26,724	-	שכר עבודה והוצאות נלוות
(29,606)	(16,480)	הוצאות תפעוליות
(2,882)	(16,480)	
82,501	(16,480)	הכנסות נטו מפעילויות
(816)	-	הוצאות הנהלה וכלליות
81,685	(16,480)	הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון ואחרות
(753)	(1,452)	הוצאות מימון, נטו
80,932	(17,932)	הכנסות נטו (גרעון) 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	
52,172,125	4,191,885	49,062,012	(1,081,772)	יתרות ליום 1 בינואר 2023
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
7,361,805	7,361,805	-	-	הקצבות ותרומות
-	(11,268,495)	11,268,495	-	סכומים ששחררו 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
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
1,667,611	1,667,611	-	-	הקצבות ותרומות
-	(1,025,945)	1,025,945	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
1,667,611	641,666	1,025,945	-	
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(17,932)	-	-	(17,932)	גרעון לשנה
61,264,541	926,861	61,356,452	(1,018,772)	יתרות ליום 31 בדצמבר 2024