

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2020

התוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים
	הדו"חות הכספיים:
3 - 4	הדו"חות על המצב הכספי
5	דו"ח על השינויים בנכסים נטו
6	דו"ח על הפעילויות
7	רשימות לדו"ח על הפעילויות
8	דו"ח על תזרימי המזומנים
9 - 11	באורים לדו"חות כספיים

עמוד 1 מתוך 2

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443

TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: e-mail: office@margad.com

Z:\AIH\FILES\מוזיאון עתיקות הגולן\דמ-מא-20.doc

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443

טל: 03 - 5625211 - פקס: 03 - 5625213

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

BAR-LEV, MERRARI, GEVA & CO. C.P.A (ISR.)

דין וחשבון רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה

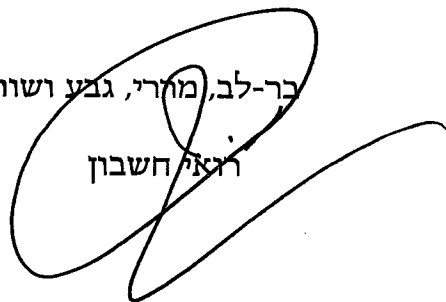
מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

ביקרנו את הדו"חות על המצב הכספי המצורפים של העמותה מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את דו"ח ההכנסות וההוצאות ואת הדו"ח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דו"חות 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדו"חות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדו"חות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדו"חות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדו"חות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידיים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2020 ו-2019, את תוצאות פעולותיה ואת תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון



תאריך: 26 במאי 2021

עמוד 2 מתוך 2

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443

TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: e-mail: office@margad.com

Z:\AI\FILES\מזיאון עתיקות הגולן\דמ-מא-20.doc

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443

טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

מאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2019</u>	<u>2020</u>		
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>		
			רכוש
			רכוש שוטף:
683,903	409,631		מזומנים ושווי מזומנים
691,472	525,705		לקוחות, כולל בחשבון כרטיס אשראי
7,966	4,667		חייבים שונים והוצאות מראש
70,133	59,495		מלאי
12,290	-		מועצה אזורית גולן
86,947	1,232		משרדי ממשלה - הכנסות לקבל
<u>1,552,711</u>	<u>1,000,730</u>		
-----	-----		
		(3)	רכוש קבוע:
2,452,335	2,453,895		עלות
(2,284,683)	(2,345,697)		בניכוי פחת שנצבר
<u>167,652</u>	<u>108,198</u>		
-----	-----		
<u>1,720,363</u>	<u>1,108,928</u>		
=====	=====		

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שרותים, כולל המחאות לפרעון
מועצה מקומית קצרין
זכאים שונים והוצאות לשלם
עובדים ומוסדות בגין עובדים

504,039	21,018	
132,059	128,270	
11,734	10,000	
210,811	65,288	
858,643	224,576	

128,211	83,081	(4)
---------	--------	-----

עתודה לפיצויי פרישה, נטו

נכסים נטו:

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
קרן לפעילות שוטפת
קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע

565,857	693,073	
167,652	108,198	
733,509	801,271	

1,720,363	1,108,928	
-----------	-----------	--

תאריך האישור: 26 במאי 2021



אנה גרוסמן
חברת ועד



דמיטרי אמרעב
יו"ר ועד

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

דו"ח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהן הגבלה

<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן ששימשה</u> <u>להשקעות</u> <u>ברכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן לפעילות</u> <u>שוטפת</u> <u>ש"ח</u>	
373,846	223,654	150,192	יתרה ליום 1 בינואר 2019
			שינויים בשנה שנסתיימה
			ביום 31 בדצמבר 2019:
359,663	-	359,663	עודף בשנת החשבון
-	11,452	(11,452)	העברה להשקעה ברכוש קבוע
-	(67,454)	67,454	העברה לכיסוי הוצאות פחת
<u>733,509</u>	<u>167,652</u>	<u>565,857</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
			שינויים בשנה שנסתיימה
			ביום 31 בדצמבר 2020:
67,762	-	67,762	עודף בשנת החשבון
-	1,560	(1,560)	העברה להשקעה ברכוש קבוע
-	(61,014)	61,014	העברה לכיסוי הוצאות פחת
<u>801,271</u>	<u>108,198</u>	<u>693,073</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
		הכנסות
2,150,747	410,469	ממבקרים ומארועים
271,037	61,683	ממכירות
<hr/>	<hr/>	
2,421,784	472,152	
-----	-----	
		השתתפויות
280,000	280,000	מועצה מקומית קצרין
688,890	834,536	משרד התרבות והספורט – מינהל התרבות
144,560	123,294	משרד התרבות והספורט – מינהל פדגוגי
68,112	-	משרד התרבות והספורט – בגין אזרחים ותיקים
<hr/>	<hr/>	
1,181,562	1,237,830	
-----	-----	
3,603,346	1,709,982	סה"כ הכנסות
(2,749,544)	(1,185,062)	עלות הפעילויות (רשימה א')
<hr/>	<hr/>	
853,802	524,920	עודף מפעילות
(476,775)	(447,858)	הוצאות הנהלה וכלליות (רשימה ב')
<hr/>	<hr/>	
377,027	77,062	עודף בשנת החשבון, לפני מימון
(17,364)	(9,300)	הוצאות מימון, נטו
<hr/>	<hr/>	
359,663	67,762	עודף (גרעון) בשנת החשבון, מועבר לקרן שוטפת
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

רשימות לדו"ח על הפעילויות

עלות הפעילויות – רשימה א'

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2019	2020	
ש"ח	ש"ח	
1,215,113	453,105	משכורת ונלוות
114,269	30,783	עלות מוצרים שנמכרו
66,817	42,564	פרסום ושיווק
881,084	212,004	פעילות חינוכית וארועים
238,659	276,731	שכירות ציוד ואחזקת מתחם
134,289	86,733	חשמל, מים וארנונה
20,108	14,162	אחזקה וצרכי משרד
12,334	11,902	טלפון ודואר
26,841	23,139	אחזקת רכב
40,030	33,939	פחת
2,749,544	1,185,062	
2,749,544	1,185,062	

הוצאות הנהלה וכלליות – רשימה ב'

308,760	246,709	משכורת ונלוות
52,749	79,337	שכר מקצועי
40,264	34,707	אחזקת רכב
4,524	1,415	דואר וטלפון
13,406	11,378	אחזקת משרד
12,563	20,350	ארוח ומתנות, כולל עודפות
17,700	39,700	ביטוח
18,290	4,349	אגרות
8,554	8,205	פחת
(35)	1,708	שונות וביטולי יתרות
476,775	447,858	
476,775	447,858	

יחוס חלק מההוצאות בין הפעילות להנהלה וכלליות בוצע על בסיס הערכת ההנהלה.

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

דו"ח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
		תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת
359,663	67,762	עודף (גרעון) בשנת החשבון
84,798	(340,474)	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
-----	-----	ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
444,461	(272,712)	תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות
		(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(11,452)	(1,560)	השקעה ברכוש קבוע
433,009	(274,272)	עליה (ירידה) בשנת החשבון
250,894	683,903	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתחילת השנה
683,903	409,631	יתרת מזומנים ושוי מזומנים לתום השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים לפעילות שוטפת
67,454	61,014	הפרשה לפחת
21,356	(45,130)	שינוי בעתודה לפיצויים
(169,880)	277,709	שינוי ביתרת חייבים
165,868	(634,067)	שינוי ביתרת זכאים
-----	-----	
84,798	(340,474)	
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2020

באור 1 - כללי

1. העמותה נוסדה בשנת 1984 והחלה לפעול באותו מועד.
2. העמותה מפעילה את מוזיאון עתיקות הגולן ואת פארק קצרין.
3. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי מועצה מקומית קצרין.
4. העמותה מסווגת כמוסד ציבורי לצרכי מס הכנסה וכמלכ"ר לצרכי מע"מ ובהתאם פטורה ממס על הכנסותיה.

באור 2 - מדיניות חשבונאית

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעת עריכת הדו"חות הכספיים כדלהלן:

1. הבסיס לרישום הכנסות והוצאות:
 - 1.1 הוצאות נכללות על בסיס מצטבר.
 - 1.2 הכנסות נכללות על בסיס מצטבר.
 - 1.3 הכנסות מתרומות נכללות על בסיס מזומן.
2. הרכוש הקבוע מוצג על בסיס עלות. הפחת מחושב מהעלות לפי שיטת הקו הישר בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים בתקופת השימוש המשוערת בהם.
3. הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. לא ניתן ביטוי בדו"חות הכספיים להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי.
4. יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי שער החליפין שבתוקף לתאריך הדו"חות הכספיים.
- יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הידוע לתאריך הדו"חות הכספיים.
5. המלאי מוצג לפי שווי שוק או עלות, כנמוך שבהם.

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

באור 3 - רכוש קבוע

א. הרכב (ש"ח)

<u>סה"כ</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>ציוד ורהוט</u> <u>משרדי</u>	<u>ציוד</u>	
2,452,335	99,200	233,851	2,119,284	עלות -
1,560	-	1,560	-	ליום 1 בינואר 2020
<u>2,453,895</u>	<u>99,200</u>	<u>235,411</u>	<u>2,119,284</u>	רכישות בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2020
2,284,683	58,315	207,040	2,019,328	פחת נצבר -
61,014	18,870	9,757	32,387	ליום בינואר 2020
<u>2,345,697</u>	<u>77,185</u>	<u>216,797</u>	<u>2,051,715</u>	הפרשה בשנת החשבון
-----	-----	-----	-----	ליום 31 בדצמבר 2020
108,198	22,015	18,614	67,569	עלות מופחתת -
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	ליום 31 בדצמבר 2020
	20	6.5 - 33	6-33	ב. שיעורי פחת (ב- %)

באור 4 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
659,569	493,579	עתודה לפיצויי פרישה
(531,358)	(410,498)	בניכוי צבירה בקופות ע"ש העובדים
<u>128,211</u>	<u>83,081</u>	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
=====	=====	

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2020

באור 5 - מס הכנסה

לעמותה שומות ניכויים עד וכולל שנת 2015.

באור 6 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2019 2020

ש"ח ש"ח

280,000 280,000

76,000 126,000

הכנסה ממועצה מקומית קצרין
הוצאות שכירות