

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 2021

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

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443

טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

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

Z:\All\FILES\מוזיאון עתיקות הגולן\דמ-מא-21.doc

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 2021 ו-2020, את דו"ח ההכנסות וההוצאות ואת הדו"ח על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דו"חות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה 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 שיושמו 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 בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, 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: 17 במאי 2022

עמוד 2 מתוך 2

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443
TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443
טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: office@margad.com

\\AII\FILES\מוזיאון עתיקות הגולן\דמ-מא-21.doc

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר		באור	רכוש
2020	2021		
ש"ח	ש"ח		
			רכוש שוטף:
409,631	504,918		מזומנים ושווי מזומנים
525,705	596,798		לקוחות, כולל בחשבון כרטיס אשראי
4,667	3,247		חייבים שונים והוצאות מראש
59,495	56,493		מלאי
-	258,612		רשויות מקומיות
1,232	187,136		משרדי ממשלה – הכנסות לקבל
<u>1,000,730</u>	<u>1,607,204</u>		
- - - - -	- - - - -		
			רכוש קבוע:
			עלות
			בניכוי פחת שנצבר
2,453,895	2,457,545	(3)	
(2,345,697)	(2,390,558)		
<u>108,198</u>	<u>66,987</u>		
- - - - -	- - - - -		
<u>1,108,928</u>	<u>1,674,191</u>		
=====	=====		

הבאורים המצורפים לדרו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>באור</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	

התחייבויות ונכסים נטו

התחייבויות שוטפות:

21,018	176,920	ספקים ונותני שירותים, כולל המחאות לפרעון
128,270	-	מתעצה מקומית קצרין
10,000	10,000	זכאים שונים והוצאות לשלם
65,288	77,769	עובדים ומוסדות בגין עובדים

224,576	264,689	
-----	-----	

83,081	54,139	(4)
-----	-----	

עתודה לפיצויי פרישה, נטו

נכסים נטו:

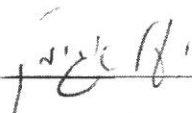
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
קרן לפעילות שוטפת
קרן ששימשה להשקעה ברכוש קבוע

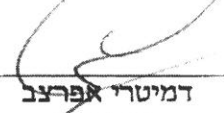
693,073	1,288,376	
108,198	66,987	

801,271	1,355,363	
-----	-----	

1,108,928	1,674,191	
=====	=====	

תאריך האישור: 17 במאי 2021


חברת ועד


דמיטרי אפרצב
יו"ר ועד

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

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 לשימוש</u> <u>להשקעות</u> <u>ברכוש קבוע</u> <u>ש"ח</u>	<u>קרן לפעילות</u> <u>שוטפת</u> <u>ש"ח</u>	
733,509	167,652	565,857	יתרה ליום 1 בינואר 2020
			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
			שינויים בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021:
554,092	-	554,092	עודף בשנת החשבון
-	3,650	(3,650)	העברה להשקעה ברכוש קבוע
-	(44,861)	44,861	העברה לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,355,363</u> =====	<u>66,987</u> =====	<u>1,288,376</u> =====	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

דו"ח על הפעילויות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
מחזור הפעילויות		
הכנסות		
ממבקרים ומארועים		
410,469	862,147	
61,683	33,560	ממכירות
<u>472,152</u>	<u>895,707</u>	
-----	-----	
השתתפויות		
מועצה מקומית קצרין		
280,000	500,000	משרד התרבות והספורט – מינהל התרבות
834,536	998,929	משרד התרבות והספורט – מינהל פדגוגי
123,294	190,400	משרד התרבות והספורט – בגין אזרחים ותיקים
-	40,708	
<u>1,237,830</u>	<u>1,730,037</u>	
-----	-----	
1,709,982	2,625,744	סה"כ הכנסות
עלות הפעילויות (רשימה א')		
(1,185,062)	(1,638,581)	
<u>524,920</u>	<u>987,163</u>	עודף מפעילות
(447,858)	(424,898)	הוצאות הנהלה וכלליות (רשימה ב')
<u>77,062</u>	<u>562,265</u>	עודף בשנת החשבון, לפני מימון
(9,300)	(8,173)	הוצאות מימון, נטו
<u>67,762</u>	<u>554,092</u>	עודף (גרעון) בשנת החשבון, מועבר לקרן שוטפת
=====	=====	

הבאורים המצורפים לדו"חות מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

רשימות לדו"ח על הפעילויות

עלות הפעילויות – רשימה א'

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
453,105	572,527	משכורת ונלוות
30,783	14,827	עלות מוצרים שנמכרו
42,564	56,783	פרסום ושיווק
212,004	348,636	פעילות חינוכית וארועים
276,731	493,501	שכירות ציוד ואחזקת מתחם
86,733	87,180	חשמל, מים וארנונה
14,162	8,911	אחזקה וצרכי משרד
11,902	13,342	טלפון ודואר
23,139	23,523	אחזקת רכב, כולל פחת
33,939	19,351	פחת
1,185,062	1,638,581	
=====	=====	

הוצאות הנהלה וכלליות – רשימה ב'

246,709	287,750	משכורת ונלוות
79,337	31,308	שכר מקצועי
34,707	33,679	אחזקת רכב, כולל פחת
1,415	3,336	דואר וטלפון
11,378	9,520	אחזקת משרד
20,350	12,996	ארוח ומתנות, כולל עודפות
39,700	31,887	ביטוח
4,349	7,989	אגרות
8,205	6,640	פחת
1,708	(207)	שונות וביטולי יתרונות
447,858	424,898	
=====	=====	

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 ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
ש"ח	ש"ח	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
67,762	554,092	עודף (גרעון) בשנת החשבון
(340,474)	(455,155)	ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים נטו שנבעו מפעילות
(272,712)	98,937	(ששימשו לפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים לפעילות השקעה
(1,560)	(3,650)	השקעה ברכוש קבוע
(274,272)	95,287	עליה (ירידה) בשנת החשבון
683,903	409,631	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
409,631	504,918	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום השנה
=====	=====	
		ההתאמות הדרושות להצגת המזומנים
		ושווי המזומנים מפעילות שוטפת
61,014	44,861	הפרשה לפחת
(45,130)	(28,942)	שינוי בעתודה לפיצויים
277,709	(511,187)	שינוי ביתרת חייבים
(634,067)	40,113	שינוי ביתרת זכאים
(340,474)	(455,155)	
=====	=====	

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

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

באור 1 - כללי

1. העמותה נוסדה בשנת 1984 והחלה לפעול באותו מועד.
2. העמותה מפעילה את מוזיאון עתיקות הגולן ואת פארק קצריץ.
3. העמותה פועלת במבנים שהועמדו לרשותה על ידי מועצה מקומית קצריץ.
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 2021

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>	
				עלות -
2,453,895	99,200	235,411	2,119,284	ליום 1 בינואר 2021
3,650	-	3,650	-	רכישות בשנת החשבון
<u>2,457,545</u>	<u>99,200</u>	<u>239,061</u>	<u>2,119,284</u>	ליום 31 בדצמבר 2021
-----	-----	-----	-----	
				פחת נצבר -
2,345,697	77,185	216,797	2,051,715	ליום 1 בינואר 2021
44,861	18,870	6,640	19,351	הפרשה בשנת החשבון
<u>2,390,558</u>	<u>96,055</u>	<u>223,437</u>	<u>2,071,066</u>	ליום 31 בדצמבר 2021
-----	-----	-----	-----	
				עלות מופחתת -
66,987	3,145	15,624	48,218	ליום 31 בדצמבר 2021
=====	=====	=====	=====	
	20	6.5 - 33	6-33	ב. שיעורי פחת (ב- %)

באור 4 - עתודה לפיצויי פרישה, נטו

הרכב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
493,579	463,313	עתודה לפיצויי פרישה
(410,498)	(409,174)	בניכוי צבירה בקופות ע"ש העובדים
<u>83,081</u>	<u>54,139</u>	עתודה לפיצויי פרישה, נטו
=====	=====	

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

באורים לדו"חות הכספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

באור 5 - מס הכנסה

לעמותה שומות ניכויים עד וכולל שנת 2015.

באור 6 - עסקאות עם צדדים קשורים

לשנה שנסתיימה	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2020</u>	<u>2021</u>
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
280,000	500,000
126,000	76,000

הכנסה ממועצה מקומית קצרין
הוצאות שכירות

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

18 במאי 2022

L 20513

לכבוד
פקיד שומה
רחוב שלום הגליל 1
עכו 24660

שלום רב,

הנדון: מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר) - תיק מספר 580077964

בשם העמותה הנ"ל קבלו במצורף המסמכים הבאים:

1. דו"ח על הכנסות מוסד ציבורי (טופס 1215).
2. דו"חות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021.
3. חשבון התאמה לצרכי מס הכנסה.
4. טופס י"א.

בכבוד רב,

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

העתק: העמותה. ✓

עמוד 1 מתוך 1

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443

TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443

טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: office@margad.com

.DOC\Z:\מוזיאון עתיקות הגולן\מכתב-מה\

בר-לב, מררי, גבע ושות', רואי חשבון

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

מוזיאון עתיקות הגולן (ע"ר)

חשבון התאמה לצרכי מס הכנסה לשנת המס 2021

ש"ח

554,092

(554,092)

- 0 -

567

עודף לפי הדו"ח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021

פחות - הכנסות פטורות

עודף לצרכי מס

הוצאות עודפות
מתנות, כיבודים ואירוח

חברי ועד:

בדקנו את ההתאמה של העמותה מוזיאון עתיקות הגולן לשנת המס 2021 המתאים את העודף שלה לפי הדו"ח על הפעילויות שלה לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 לעודף שהוצהר על ידה לצרכי מס הכנסה לשנת המס האמורה, לרבות סכומים החייבים במס לפי סעיפים 3 (ז) ו- (ח) לפקודה.

אנו מאשרים שלפי דעתנו ההתאמה הנ"ל נערכה בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה.

בר-לב, מררי, גבע ושות'
רואי חשבון

תאריך: 17 במאי 2022

עמוד 1 מתוך 1

65, YIGAL ALON ST., TEL-AVIV 67443
TEL: 03 - 5625211; FAX: 03 - 5625213

רחוב יגאל אלון 65, תל-אביב 67443
טל: 03 - 5625211; פקס: 03 - 5625213

דואר אלקטרוני: office@margad.com

Z:\AI\FILES\מוזיאון עתיקות הגולן\חש-הת-2021.doc