

**Rahamim Hadad****רחמים חדד****Certified Public Accountant (Isr.)****רואה חשבון**P.O.B 261 Nitzan 7928700  
Tel. 08 - 6845777ת.ד. 261 ניצן 7928700  
טל. 08 - 6845777

ט"ו באדר ב תשפ"ד

**לכבוד****הנהלת העמותה****מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036****משעול הלימון****ניצן 7928700**

,א.נ.

**ביקרנו את חשבונות העמותה מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036 ליום 31 בדצמבר 2023.****הננו ממציאים בזאת את הדוחות הכספיים בצרוף חוות הדעת כדלקמן:**

דף

2

דוח רואי החשבון המבקרים

3

דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2023 ו-2022

4

דוחות על הפעילויות לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2023 ו-2022

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6

דוחות על תזרימי המזומנים

7-16

באורים לדוחות הכספיים

**נספחים מצורפים:**

טופס פחת י"א

**בכבוד רב,****רחמים חדד  
רואה חשבון**

**Rahamim Hadad****רחמים חדד****Certified Public Accountant (Isr.)****רואה חשבון**P.O.B 261 Nitzan 7928700  
Tel. 08 - 6845777ת.ד. 261 ניצן 7928700  
טל. 08 - 6845777

**דוח רואי החשבון המבקרים**  
**לחברי העמותה של**  
**מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036**

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036 (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת דוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 הוועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים את המצב הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית ובהתאם להוראות החשב הכללי במשרד האוצר.

רחמים חדד  
רואה חשבון

ניצן, 20 במרץ 2024

**מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036**  
**דוחות על המצב הכספי**

(בשקלים חדשים)

<b>ליום 31 בדצמבר</b>			
<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>באור</u>	
246,312	240,397		<b>נכסים שוטפים</b>
680,249	453,650	3	מזומנים ושווי מזומנים
3,640	3,640		חייבים מעסקאות שאינן חליפין מלאי
<b>930,201</b>	<b>697,687</b>		<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים לא שוטפיים</b>
<b>987,853*</b>	<b>1,941,438</b>	4	<b>רכוש קבוע</b>
		5	<b>נכסים בלתי מוחשיים</b>
1,301,171	986,381		נכסים בלתי מוחשיים
<b>2,289,024</b>	<b>2,927,819</b>		<b>סה"כ נכסים לא שוטפים</b>
<b>3,219,225</b>	<b>3,625,506</b>		<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>זכאים מעסקאות שאינן חליפין</b>
-	375		אשראי מאחרים
1,198,602	1,203,733		ספקים
13	25,774		המחאות לפרעון
36,872	108,737	6	זכאים בגין שכר
<b>1,235,487</b>	<b>1,338,619</b>		<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
<b>1,235,487</b>	<b>1,338,619</b>		<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>נכסים נטו</b>
(305,286)	(640,932)		עודפים (גרעונות נצברים)
2,289,024	2,927,819		נכסים ששימשו לרכוש קבוע
1,983,738	2,286,887		
<b>1,983,738</b>	<b>2,286,887</b>		<b>סה"כ נכסים נטו</b>
<b>3,219,225</b>	<b>3,625,506</b>		<b>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מרדכי בטר  
 מנהל

הרב יצחק לוי  
 יושב ראש

\* מיוין מחדש

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### דוחות על הפעילויות

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2 0 2 1</u>	<u>2 0 2 2</u>	<u>2 0 2 3</u>	<u>ב א ו ר</u>	
				<b><u>הכנסות מעסקאות שאינן חליפין</u></b>
4,463,091	4,443,472	4,266,000		הכנסות מתקציב שוטף
217,995	256,477	289,914	7	הכנסות מפעילות
-	-	30,000		הכנסות מתרומות
<b><u>4,681,086</u></b>	<b><u>4,699,949</u></b>	<b><u>4,585,914</u></b>		
				<b><u>עלות הפעילויות:</u></b>
1,299,330	1,408,609 *	1,440,210	8	שכר עלויות והוצאות
2,889,441	2,593,919 *	1,959,545	9	הוצאות תפעוליות
1,009,141	1,146,082 *	1,225,002	10	הוצאות הנהלה וכלליות
<b><u>(5,197,912)</u></b>	<b><u>(5,148,610)</u></b>	<b><u>(4,624,757)</u></b>		<b>סה"כ עלות הפעילויות</b>
<b><u>(516,826)</u></b>	<b><u>(448,661)</u></b>	<b><u>(38,843)</u></b>		<b>הוצאות נטו מפעילויות</b>
(6,077)	(7,965)	(3,537)		הוצאות מימון
<b><u>(522,903)</u></b>	<b><u>(456,626)</u></b>	<b><u>(42,380)</u></b>		<b>הוצאות נטו אחרי מימון</b>
-	-	345,529	11	הכנסות אחרות, נטו
-	-	-		הכנסות לפי שווי מאזני
<b><u>(522,903)</u></b>	<b><u>(456,626)</u></b>	<b><u>303,149</u></b>		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

\* מוין מחדש

**מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036**

**דוח על השינויים בנכסים נטו**

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023**

ש"ח	שקיימת לגביהם הגבלה		הגבלה	לגביהם נטו לשימוש		ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
	ש"ח	ש"ח		ש"ח	ש"ח				
1,983,738				2,289,024	(305,286)				יתרה ליום 1 בינואר 2023
303,149					303,149				הכנסות נטו (גרעון) לשנה
-				1,041,542	(1,041,542)				העברת סכומים שלא קיים לגביהם הגבלה - ששימשו לרכוש קבוע
-				(402,747)	402,747				סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
2,286,887	-	-	-	2,927,819	(640,932)				יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036**  
**דוחות על תזרימי המזומנים**  
**(בשקלים חדשים)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
(522,903)	(456,626)	303,149
<b>539,004</b>	<b>570,480</b>	<b>732,103</b>
<b>16,101</b>	<b>113,854</b>	<b>1,035,252</b>
-	1,922	-
-	-	(1,041,542)
-	<b>1,922</b>	<b>(1,041,542)</b>
-	-	375
-	-	<b>375</b>
<b>16,101</b>	<b>115,776</b>	<b>(5,915)</b>
<b>114,435</b>	<b>130,536</b>	<b>246,312</b>
<b>130,536</b>	<b>246,312</b>	<b>240,397</b>
<p><b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>  <b>עודף (גרעון) לפי דוח עודף וגרעון</b>  <b>התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים</b>  <b>שווי מזומנים מפעילות שוטפת, נספח א'</b>  <b>מזומנים נטו</b>  <b>שנבעו מפעילות שוטפת</b></p> <p><b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>  <b>השקעה בפקדונות בבנק</b>  <b>רכישת נכסים קבועים</b>  <b>מזומנים נטו</b>  <b>(ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות השקעה</b></p> <p><b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>  <b>קבלת אשראי לז"ק מבנקים</b>  <b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון</b></p> <p><b>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>  <b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</b>  <b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</b></p> <p><b>נספח א'</b>  <b>התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים</b>  <b>שווי מזומנים מפעילות שוטפת</b></p> <p><b>הכנסות והוצאות</b>  <b>שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>  <b>פחת והפחתות</b>  <b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>  <b>ירידה (עלייה) בחייבים שונים</b>  <b>עלייה (ירידה) בספקים</b>  <b>עלייה (ירידה) בזכאים אחרים</b></p>		
537,766	462,264	402,747
(417,031)	126,522	226,599
403,869	(13,766)	71,865
14,400	(4,540)	30,892
<b>539,004</b>	<b>570,480</b>	<b>732,103</b>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 1 - כללי

א. מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון (להלן "התאגיד") הינו תאגיד סטטוטרי, אשר כתובתו הרשמית היא משעול הלימון ניצן. התאגיד הוקם בשנת התשס"ח 2008 מכח החוק המרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון, התשס"ח - 2008. מספרו הרשום אצל הרשויות 500501036.

תחומי הפעילות העיקריים של התאגיד הינם להקים מרכז שינציח את מורשת ההתיישבות בגוש קטיף ובצפון השומרון, ובאמצעותו לנחיל ערכים לאומיים וחינוכיים.

תאגיד סטטוטורי הינו כהגדרתו בחוק יסודות התקציב סעיף 21 למעט סעיף קטן (2).

ב. אין לתאגיד צדדים קשורים

ג. אין לתאגיד עסקאות חליפין.

#### באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוחות הכספיים של התאגיד (להלן: "הדוחות הכספיים") ערוכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית למעט נושאים ספציפיים לגביהם הוחלט על ידי החשב הכללי ליישם תקני חשבונאות בינלאומיים למגזר הציבורי (להלן: "IPSAS") ובכללם חכירות, הטבות עובדים ומכשירים פיננסיים. תקני החשבונאות הממשלתיים בישראל מבוססים על תקני ה-IPSAS המפורסמים על ידי הוועדה הבינלאומית לתקני חשבונאות למגזר הציבורי. כמו כן, הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם למדיניות החשבונאית לתאגידים סטטוטוריים שנקבעה על ידי החשב הכללי במשרד האוצר.

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם:

א. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית.

ב. בסיס הדוחות: ההכנסות וההוצאות מדווחות בדוחות הכספיים על בסיס מצטבר.

ג. מזומנים ושווי מזומנים - כוללים פקדונות בנקים למשיכה מיידית, וכן פקדונות לזמן קצוב שאינו עולה על שלושה חדשים ממועד ההשקעה בהם ושאין מוגבלים בשימוש.

ד. שימוש האומדנים: בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים נדרשת הנהלת התאגיד להשתמש בשיקול דעת, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל סכומים של נכסים והתחייבויות. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה. בעת גיבושם של אומדנים חשבונאיים המשמשים בהכנת הדוחות הכספיים, נדרשת הנהלת התאגיד להניח הנחות באשר לנסיבות ואירועים הכרוכים באי וודאות משמעותית. בשיקול הדעת בקביעת האומדנים, מתבססת הנהלה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים, וכן על הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן. אומדנים וההנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים וכל תקופה עתידית מושפעת.

1) אורך חיים שימושיים של רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים מוגדר: הרכוש הקבוע והנכסים הבלתי מוחשיים הוצגו לפי עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת

השימוש המשוערת שלהם

ציד וריהוט 6-15%

מחשבים 25-33%

מבנים ושפוצים 4-12%

נכסים בלתי מוחשיים 4-15%

**מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036**

**באורים לדוחות הכספיים**

(בשקלים חדשים)

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך**

ה. האגודה אינה עובדת עם עסקאות חליפין, ולכן כל הנתונים בדוחות הכספיים אין בהם עסקאות חליפין.

**באור 3 - חייבים מעסקאות שאינן חליפין**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>	
<b><u>2022</u></b>	<b><u>2023</u></b>
8,026	212
(1,510)	3,438
(600)	-
674,333	450,000
<b><u>680,249</u></b>	<b><u>453,650</u></b>
=====	=====

לקוחות  
המחאות לגביה  
קופת מזומן  
הכנסות לקבל

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 4 - רכוש קבוע

הרכב ותנועות הרכוש הקבוע כדלקמן:

סך הכל ש"ח	ריהוט וציוד מרכז מבקרים ש"ח	מבנים יובלים ש"ח	מרכז מבקרים ש"ח	מחשבים ש"ח	ציוד משרדי ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	
3,202,383	35,306	103,447	2,154,516	633,474	16,235	259,405	עלות
1,041,542			992,987	15,912		32,643	ליום 1 בינואר 2023
-							רכישות
-							גריעות
							אחר (תאר)
4,243,925	35,306	103,447	3,147,503	649,386	16,235	292,048	<b>עלות ליום 31 בדצמבר 2023</b>
2,214,631	21,949	52,869	1,319,694	623,169	10,922	186,028	<b>פחת שנצבר וירידת ערך</b>
-							ליום 1 בינואר 2023
-							נגרע במימוש נכסים
-							הפסדים מירידת ערך שהוכרו
-							בעודף/גרעון (ראה באור X להלן)
-							הפסדים מירידת ערך שבוטלו
87,857	4,237	6,724	47,645	15,556	974	12,721	בעודף/גרעון (ראה באור X להלן)
-							הוצאות פחת
							אחר (תאר)
<b>2,302,488</b>	<b>26,186</b>	<b>59,593</b>	<b>1,367,339</b>	<b>638,725</b>	<b>11,896</b>	<b>198,749</b>	<b>פחת שנצבר וירידת ערך ליום</b>
							<b>31 בדצמבר 2023</b>
1,941,437	9,120	43,854	1,780,164	10,661	4,339	93,299	<b>עלות מופחתת ליום</b>
							<b>31 בדצמבר 2023</b>

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 4 - רכוש קבוע - המשך

	ריהוט וציוד מרכז מבקרים ש"ח	מבנים יובלים ש"ח	מרכז מבקרים ש"ח	מחשבים ש"ח	ציוד משרדי ש"ח	ריהוט וציוד ש"ח	
3,202,383	35,306	103,447	2,154,516	633,474	16,235	259,405	עלות ליום 1 בינואר 2022 רכישות גריעות אחר (תאר)
-							
-							
-							
<u>3,202,383</u>	<u>35,306</u>	<u>103,447</u>	<u>2,154,516</u>	<u>633,474</u>	<u>16,235</u>	<u>259,405</u>	<b>עלות ליום 31 בדצמבר 2022</b>
2,067,258	17,712	46,145	1,228,906	592,094	9,948	172,453	<b>פחת שנצבר וירידת ערך ליום 1 בינואר 2022</b>
-							נגרע במימוש נכסים
-							הפסדים מירידת ערך שהוכרו
-							בעודף/גרעון (ראה באור X להלן)
147,373	4,237	6,724	90,788	31,075	974	13,575	הוצאות פחת אחר (תאר)
-							
<u>2,214,631</u>	<u>21,949</u>	<u>52,869</u>	<u>1,319,694</u>	<u>623,169</u>	<u>10,922</u>	<u>186,028</u>	<b>פחת שנצבר וירידת ערך ליום 31 בדצמבר 2022</b>
<u>987,752</u>	<u>13,357</u>	<u>50,578</u>	<u>834,822</u>	<u>10,305</u>	<u>5,313</u>	<u>73,377</u>	<b>עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2022</b>
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 5 - נכסים בלתי מוחשיים

הרכב ותנועות נכסים בלתי מוחשיים:

סך הכל ש"ח	פטנטים ש"ח	פיתוח מהוון ש"ח	סרטים ש"ח	
2,660,959			2,660,959	עלות
-				ליום 1 בינואר 2023
-				רכישת נכסים בלתי מוחשיים
-				גריעות
-				אחר (תאר)
2,660,959			2,660,959	עלות ליום 31 בדצמבר 2023
1,359,689			1,359,689	הפחתה שנצברה וירידת ערך
314,891			314,891	ליום 1 בינואר 2023
-				הפחתה
-				הפסדים מירידת ערך שהוכרו
-				בעודף/גרעון (ראה באור X להלן)
-				הפסדים מירידת ערך שבוטלו
-				בעודף/גרעון (ראה באור X להלן)
-				הוצאות פחת
-				אחר (תאר)
1,674,580			1,674,580	הפחתה שנצברה וירידת ערך ליום 31 בדצמבר 2023
986,379			986,379	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 5 - נכסים בלתי מוחשיים - המשך

סך הכל ש"ח	פטנטים ש"ח	פיתוח מהוון ש"ח	סרטים ש"ח	עלות
2,660,959			2,660,959	עלות ליום 1 בינואר 2022
-				רכישות
-				גריעות
-				אחר (תאר)
2,660,959			2,660,959	עלות ליום 31 בדצמבר 2022
1,044,798			1,044,798	הפחתה שנצברה וירידת ערך ליום 1 בינואר 2022
314,891			314,891	הפחתה
-				גריעות
-				אחר (תאר)
1,359,689			1,359,689	הפחתה שנצברה וירידת ערך ליום 31 בדצמבר 2022
1,301,270			1,301,270	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021

#### באור 6 - זכאים בגין שכר

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>
6,313	56,525
30,559	52,212
<u>36,872</u>	<u>108,737</u>

זכאים בגין שכר  
מוסדות בגין שכר

#### באור 7 - הכנסות מפעילות

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
193,345	248,953	264,975
24,650	7,524	24,939
<u>217,995</u>	<u>256,477</u>	<u>289,914</u>

הכנסות ממתן שירותים  
הכנסות מסיוורים

הכנסות שוטפות אחרות  
הכנסות מספרים וקלטות

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 8 - שכר עלויות והוצאות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	* 2022	2023	
409,681	449,808	506,319	<u>שכר עבודה</u>
248,057	255,481	195,760	פעילות חינוכית ואקדמית
241,383	255,309	279,036	אירועים וכנסים
-	22,568	-	ארכיון
<b>899,121</b>	<b>983,166</b>	<b>981,115</b>	שכר עבודה מסע כיסופים
400,209	425,443	459,095	<u>שכר עבודה מינהלה</u>
<b>1,299,330</b>	<b>1,408,609</b>	<b>1,440,210</b>	משכורות ונלוות הנהלה

\* מויין מחדש

#### באור 9 - הוצאות תפעוליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	* 2022	2023	
1,955,871	1,706,967	1,240,129	הוצאות פעילות ארועים וסיורים
126,766	146,278	137,465	תחזוקה מחשוב וציוד
113,299	111,371	16,266	תחזוקת מבנים
53,331	56,754	49,340	אחזקת רכב
10,529	14,398	15,624	ארנונה ומים
20,853	24,861	26,947	חשמל ואנרגיה
536,792	461,290	401,774	הוצאות פחת
72,000	72,000	72,000	ארכיון שכ"ד
<b>2,889,441</b>	<b>2,593,919</b>	<b>1,959,545</b>	

\* מויין מחדש

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2 0 2 1	* 2 0 2 2	2 0 2 3	
23,136	-	-	מינהלה שכ"ד
14,729	15,000	15,000	ביטוח עסק
18,721	5,751	8,800	משרדיות
974	974	974	פחת
28,442	34,905	48,042	תקשורת ודאר
322,902	331,425	347,667	שרותים מקצועיים
58,493	56,226	72,110	אחזקת רכב
496,334	644,149	687,418	הוצאות פרסום
21,249	26,224	24,651	שרותי משרד
24,161	31,428	20,340	כיבודים ואשל
<b>1,009,141</b>	<b>1,146,082</b>	<b>1,225,002</b>	
=====	=====	=====	

\* מויין מחדש

#### באור 11 - הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2 0 2 1	2 0 2 2	2 0 2 3	
-	-	351,417	תיקון עודפים בגין רכוש קבוע
-	-	(5,888)	הכנסות שנים קודמות
-	-	<b>345,529</b>	
=====	=====	=====	

## מרכז להנצחת מורשת גוש קטיף וצפון השומרון 500501036

### באורים לדוחות הכספיים

(בשקלים חדשים)

#### באור 12 - השוואת תקציב מול ביצוע

<u>2023</u>	<u>2023</u>	
<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	
		<b><u>הכנסות</u></b>
4,266,000	4,736,000	משרד ראש ממשלה
319,914	300,000	עצמיות
345,529		תיקון רווח בגין רכוש שנים קודמות
-----	-----	
4,931,443	5,036,000	ס"ה הכנסות
=====	=====	
		<b><u>הוצאות פעילות</u></b>
874,814	933,500	הוצאות פעילות חינוכית ואקדמית
181,224	172,000	הוצאה לאור
632,067	812,817	הוצאות פרויקטים ארועים וכנסים
1,462,754	1,093,183	הוצאות מרכז מבקרים וסיורים
634,310	614,000	הוצאות ארכיון ומרכז מבקרים
514,194	515,000	הוצאות פרסומים ויחסי ציבור
-----	-----	
4,299,363	4,140,500	ס"ה הוצאות פעילות
=====	=====	
964,190	892,500	הוצאות מינהלה
3,535	3,000	ס"ה הוצאות בנקים ומימון
-----	-----	
5,267,088	5,036,000	ס"ה הוצאות
-----	-----	
(335,645)	-	עודף / גרעון תקציבי
=====	=====	
		<b><u>התאמה גרעון חשבונאי לגרעון התקציבי</u></b>
		<b><u>הקטנת הגרעון</u></b>
15,912		בתוספת רכוש קבוע מיחשוב
992,987		תוספת רכוש קבוע מבנה קבע
32,643		תוספת רכוש קבוע ציוד
(974)		<b><u>הגדלת הגרעון</u></b>
		הוצאות פחת הנהלה

(401,774)  
-----  
303,149  
=====

הוצאות פחת  
גרעון חשבוני נטו