

המכון למורשת דוד בן-גוריון

דוחות כספיים

לשנת 2024

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024
תוכן הענינים

עמוד

1-8	דוח הנהלה
9	דוח רואי החשבון המבקרים
10	דוחות על המצב הכספי
11	דוחות על הביצוע הכספי
12	דוח על השינויים בנכסים, נטו הון
13-14	דוחות על תזרימי המזומנים
15-28	באורים לדוחות הכספיים

עיקרי הדברים

המכון למורשת בן-גוריון הינו תאגיד סטטוטורי אשר הוקם מתוקף חוק דוד בן-גוריון (1976) והינו גוף חינוכי היסטורי הבוחן את מורשתו של 'הזקן' וכיצד היא רלוונטית לחברה הישראלית היום. תחומי ליבת המכון הם: חלוציות, ממלכתיות, מנהיגות ברוח בן-גוריון, חברת מופת ונגב. פעילות המכון מבוססת על מתודות התנסותיות מגוונות המעוררות חשיבה ושיח, ומחברות בין סוגיות משמעותיות בהיסטוריה של עם ישראל, החברה הישראלית ומדינת ישראל לבין עולמם האישי והמקצועי של המשתתפות והמשתתפים בפעילות.

המכון ממוקם במדרשת בן-גוריון שבנגב ופעילויותיו מתקיימות בכל רחבי הארץ ומגיעות למגוון קהלים – תלמידים, מורים ומנהלי בתי ספר; חיילים, מפקדים ואנשי כוחות הביטחון ואף מנהלי חברות, משפחות, גמלאים, קבוצות מחו"ל ועולים חדשים המודרכים בשפתם. מלבד זאת, במכון נכתבים ספרי לימוד וערכות לימוד המיועדים למערכת החינוך הפורמלית והבלתי פורמלית.

מרחב בן-גוריון משמש מקור השראה לחזון מרחיק לכת, למנהיגות נחושה ולעשייה חלוצית – אשר אינה משלימה עם המציאות ושואפת לשנותה. במרחב בן-גוריון ניתן לבקר במספר מוקדים עיקריים: בקיבוץ שדה בוקר נמצא מתחם מוזיאלי חינוכי היסטורי, שמרכזו צריף המגורים של דוד ופולה בן-גוריון וסביבו מרכז הדרכה מתקדם עם תערוכות מתחדשות. במדרשת בן-גוריון נמצא מרכז המבקרים של הארכיון למורשת בן-גוריון, בו ניתן לגלות מסמכים מכוננים בהיסטוריה של מדינת ישראל והציונות ולצד אחוזת הקבר של דוד ופולה בן-גוריון מוקרן המיצג האינטראקטיבי: "משפט העם", בו המשתתפים לוקחים חלק בקבלת הכרעות שעיצבו את מדינת ישראל.

לאחרונה, נחנכה טיילת המחברת בין קיבוץ שדה בוקר לבין מדרשת בן-גוריון – הדרך בה צעד בן-גוריון מדי יום בתקופה שבה חי בנגב. הצועדים והצועדות בדרך יכולים להזדהות עם מנעד התחושות והמשמעויות שהייתה לדרך עבור בן-גוריון.

תמצית הפעילות שהתקיימה בשנת 2024

שנת 2024 הייתה שנה בה המכון למורשת בן-גוריון פעל בשני ערוצים במקביל: א. התאמת הפעילות והמענים לצרכי החברה המשתנים, ב. הוצאה לפועל של פרויקטים ארוכי טווח. היות שבתנאים של חוסר וודאות קשה עד מאוד לתכנן קדימה, החלטנו במכון לעשות ככל שביכולתנו לתת מענים חינוכיים ותיירותיים רלוונטיים מחד ולפתח ולשמר עד כמה שאפשר פרויקטים שמתמקדים בעתיד - הן בכל הנוגע לתשתיות והן בכל הנוגע להיצע התוכניות והמורשת שהמכון ינגיש ויציע לשותפיו ולציבור כולו.

סיכום כמותי - מספר המבקרים הכולל שביקרו והודרכו במכון ב-12 החודשים האחרונים ושאליו מתייחס סיכום זה שלפניכם עומד על 130,178. מדובר בירידה של 5% אל מול שנת 2023 (137,352). להלן הפילוח - על פי סוגי משתתפים וכן על פי יחידות במכון:

קהלי יעד	2022	2023	2024
צריף בן-גוריון	101,052	83,765	83,890
תלמידים ותלמידות	27,621	25,482	25,601
צוותי הוראה	6,034	3,710	2,627
מערכת הביטחון	9,000	5,400	7,670
קהל רחב	5,488	15,882	7,138
הארכיון למורשת בן-גוריון	1,500	3,113	3,252
סה"כ	150,695	137,352	130,178

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוח הנהלה

יחידה	צפי מבקרים ומשתתפים לשנת 2024	מספר מבקרים ומשתתפים בפועל	אחוז ביצוע	הערות
צריף בן-גוריון	85,000	83,890	98%	התמשכות המלחמה השפיעה על כמות המבקרים בכלל ועל כמות התיירות הנכנסת בפרט. לכך יש להוסיף את השלכות פרויקט הנראות בכל הנוגע להגבלות על מספר המבקרים שיכולים להיכנס לאתר במקביל
מערכת החינוך	13,265	15,848	120%	הימשכות המלחמה מצד אחד, מרכז הנגב כמקום מאושר לטיולי משרד החינוך מאידך
מערכת הביטחון	5,400	7,060	130%	על אף המלחמה, הגדלה ניכרת של העבודה מול צה"ל לעומת ירידה מספרית של כוחות הביטחון האחרים
קהל רחב	10,000	5,123	51%	אין תיירות נכנסת, כולל יום בן-גוריון הבינ"ל
שלוחה צפונית	13,000	14,755	113%	עבודה מול מפונים, ייצוב וחיזוק צוות השלוחה וההדרכה
הארכיון למורשת בן-גוריון	4,000	3,252	81%	מעל 1,000 משתתפי אימפקט
שלוחת ירושלים	---	250		השלוחה הוקמה רק ברבעון האחרון של השנה
סה"כ	130,665	130,178	100%	

איתנות פיננסית - הכנסות המכון עלו על הצפי ועמדו על כ- 4.7 מלש"ח. זאת, בין היתר, בעקבות שמירה של למעלה מ-95% ממספרי המשתתפים ועדכון מחירים.

המכון למורשת דוד בן-גוריון

דוח הנהלה

פרויקטים מרכזיים:

- א. **פרויקט נראות מתחם צריף בן-גוריון** - פרויקט זה, שמשנה הלכה למעשה את נראותו החיצונית של האתר כולו ומחזיר עטרה ליושנה ואזי מבקש לשמר את השכונה הקיבוצית כפי שהייתה במהלך חייו של דוד בן-גוריון, יצא לדרך במחצית השנייה של השנה ואמור להסתיים ברבעון הראשון של שנת 2025. בסופו של הפרויקט, שממומן על ידי קק"ל והמכון ואשר מבוצע ומפוקח על ידי המועצה לשימור אתרים, אתר הצריף ישודרג באופן ניכר מבחינת כמות קבוצות שיוכלו לבקר בו (מקומות ישיבה מרובים ומוצלים), מבחינת שעות פעילות אפשריות (תאורת לילה) ומבחינת נראות הכללית (מדשאות מרובות, שבילים נוחים ומונגשים יותר ועוד).
- ב. **הוצאה מחודשת של כתבי בן-גוריון** - לאור העובדה כי המכון אמון על פי חוק על הפצת משנתו וכתביו של "הזקן", המשכנו השנה בהוצאה מחודשת, פיזית ודיגיטלית, של כתבי בן-גוריון הקנונים. לקראת סוף השנה, יצאו לאור מחדש מהדורות של הספרים "חזון ודרך", "מכתבים לפולה ולילדים" ו"בהילחם ישראל". זו למעשה מטרה ארוכת טווח ששם המכון לנגד עיניו לאור התעניינות חוזרת ונשנית של הציבור בכתביו של בן-גוריון והעובדה כי אין להשיג את ספריו אלו - לא פיזית ובטח ובטח שלא דיגיטלית.
- ג. **הסככים** - השנה יצאו לאור שלוש סדרות של הסככים בשיתוף פעולה עם ערוצי תקשורת מובילים בישראל ואשר זכו לתהודה גדולה:
 1. **"בן-גוריון - בין הסלילים"** - סדרת הסככים בת תשעה פרקים שהופקה בשיתוף תאגיד השידור הציבורי "כאן" והחושפת לראשונה ובאופן בלעדי הקלטות ארכיון נדירות משנות ה-70, אשר מתארות את דמותו של דוד בן-גוריון, מפי הקרובים לו ביותר: משפחתו, שותפיו, מתנגדיו. אלה מספרים בקולם על האיש, על התכונות שאפיינו אותו ועל אנקדוטות שונות בחייו. מבין הסלילים עולה ומצטיירת תמונה של בן-גוריון שלא הכרנו עד היום - תמונה שלמה, עגולה אינטימית וקרובה.
 2. **"אלטלנה - שתי נקודות מבט"** - שיתוף פעולה של המכון ביחד עם גלי צה"ל ומרכז בגין. המדובר בהסכת עלילתי-דוקומנטרי בשלושה חלקים אשר הוקלט בטכנולוגיית סאונד ייחודית תלת ממדית. מטרת ההסכת המשותף הייתה לעורר מודעות לאירועי הפרשה ולהעלות לסדר היום באופן חדשני את השיח סביב המלחמה הפנימית והשסעים בתוך החברה הישראלית, שיח שאין רלוונטי ממנו לתקופתנו. והכל, תוך דוגמה לכך ששני נראטיבים סותרים יכולים לדור יחד בכפיפה אחת.
 3. **הצריף הנודד** - הפרויקט כולל הפקת סדרת הסככים שמתבססת על אירועי שטח בשיתוף המכון, אודיו-דרמה וגלי צה"ל, ברחבי הארץ. במסגרת זו נערך מפגש עם קהל מזדמן בשורה של אתרים שקשורים למורשת בן-גוריון. בהמשך נערך במקום פאנל בו משתתפות דמויות שקשורות לנושא ולבן-גוריון. עד עתה נערכו שני מפגשים: האחד במרכז הקליטה והמיון של צה"ל בנושא הקשר שבין הצבא לחברה מבן-גוריון ועד ימינו; השני בצריף בן-גוריון ובנושא הנגב וחזון הנגב של בן-גוריון.

המכון למורשת דוד בן-גוריון

דוח הנהלה

ד. **התפיסה החינוכית** - השנה, במבט צופה עתיד, התחלנו תהליך ברור פנימי הכולל שיח מעמיק בין אנשי הצוות באשר לתפיסה החינוכית במכון. בהמשך למהלך ארוך טווח אשר במסגרתו נקבעו חמשת נושאי ליבת המורשת (ממלכתיות, חלוציות, מנהיגות, חברת מופת ונגב), ביקשנו השנה להשלימו ולדון בשאלה כיצד יש להוציאם לפועל מבחינה חינוכית. במסגרת תהליך זה, התקיים סמינר דו-יומי לצוות החינוכי במכון. שני סמינרים נוספים יתקיימו בשנה הבאה. השאיפה היא לסיים ולהשיק במהלך המחצית הראשונה של שנת 2025 מסמך שיגדיר את עקרונות תפיסתו החינוכית של המכון למורשת בן-גוריון.

ה. **וועידת בן-גוריון השנייה בנגב בשיתוף מקור ראשון** - חשיבות הנגב קיבלה משנה תוקף לאור המציאות הקשה והמורכבת שפקדה את ישראל בכלל ואת הנגב בפרט מאז השבעה באוקטובר 2023. בכנס, שיתקיים ב-25 בנובמבר 2024, תיבחן הרלוונטיות של חזונו של מנהיגה הראשון של מדינת ישראל באשר לתפקידה של המדינה לאור הערכים שהתווה: חלוציות, ציונות, מנהיגות, חברת מופת, וממלכתיות. וכך, ננסה להבין ולקבל תמונת מצב כמה התקדמנו או התרחקנו מהחזון הבן-גוריוני ולכן ממשיכים מכאן.

יחידות המכון:

בכל הנוגע ליחידות המכון, להלן סקירה קצרה אודות פעילותיהן במהלך השנה החולפת:

א. **שלוחות** - כחלק מפעולות הנחלת המורשת בכל רחבי הארץ ובהלימה עם תפישתו של בן-גוריון באשר לחשיבות הנגב, ירושלים והגליל, פתח השנה המכון את השלוחה הירושלמית, שמבקשת להתמקד בערכי הממלכתיות והציונות ולהוות מוקד חינוכי לכל ארגון ומגזר המבקשים לעסוק בתכנים אלה. בד בבד, העמיק המכון בשנה זו את אחיזתו בצפון ומשרדי השלוחה הצפונית הפכו אט אט ממשרדים בלבד ובסיס יציאה לפעילות, לבית של ממש, המארח קבוצות והרצאות. על אף התמשכות המלחמה והתגברותה בצפון, השלוחה הצפונית הצליחה, באופן מעורר השראה, לעמוד ביעדיה הכמותיים והאיכותיים. 14,755 משתתפים נהנו מפעילות השלוחה כאשר למעלה מ-1/3 חוו הפעילויות דרך סמינרים או פעילויות ארוכות טווח.

ב. **צריף בן-גוריון** - על פי מומחי ענף התיירות, שנת 2024 הסתיימה עם הנתונים החלשים ביותר מאז שנת 2004. התאחדות המלונות עדכנה על צניחה של כ-80% בתפוסת המלונות. צריף בן-גוריון, כאתר תיירות ומורשת, הצליח לשמור על כמות המבקרים מהשנה הקודמת - בשנת 2024, ביקרו באתר הצריף כ-83,890 מבקרים. בנוסף לפרויקט הנראות עליו הרחבנו מוקדם יותר, קיים הצריף פעילות חינוכית ענפה ומגוונת במשך כל השנה וכן בחגי ישראל ובסדרת הרצאות לקהילה בשם "באתי כי קרא הקול" - סדרת מפגשי האזנה למשנתו של בן-גוריון אותה הנחה פרופ' מיכאל וולפה. בנוסף לכך, מאמצי השימור במבנה הצריף נמשכים כל העת (ספרים, פריטי עץ ועור, חלונות ועוד).

המכון למורשת דוד בן-גוריון

דוח הנהלה

- ג. **מרכז המבקרים** - במחצית השנייה של השנה ולאור חפיפה משמעותית של קהלים ושותפים, הוחלט לאחד בין יחידת הקהל הרחב לבין יחידת מרכז המבקרים של הארכיון למורשת בן-גוריון וכך נוסדה לה יחידה חדשה ישנה: יחידת מרכז המבקרים. לאור העובדה שאיחוד היחידות נעשה במהלך השנה, הרי שהסיכום שלפניכם מפרט על כל יחידה בנפרד, בעוד שהמטרות והיעדים לשנת 2025 נכתבו במשותף. יחידת קהל רחב - חלה ירידה במספר המשתתפים בלמעלה מ-45% (לאור ירידה דרמטית בתיירות הנכנסת). בעקבות המצב ובמסגרת שיתוף פעולה עם המועצה לשימור אתרים, הצלחנו להכפיל את כמות ההרצאות ביחידה מ-20 ל-54. מרבית ההרצאות ניתנו למפונים מהצפון במלונותיהם. זאת ועוד, היעד להגדלת מספר החברות והארגונים שיגיעו לפעילות במכון הושג ואף למעלה מכך - הגיעו 29 מהם לפעילות, כאשר היעד שהוצב עמד על 20 בלבד. בנוסף, ולאור היעדר מענה בדרום, לקח על עצמו המכון להוות מרכז עבור משרד התיירות בכל הנוגע להשתלמויות למורי דרך. עד כה התקיימו שלוש השתלמויות שזכו למשוב חיובי והן אמורות להמשיך באופן חודשי. מרכז המבקרים של הארכיון למורשת בן-גוריון – הצלחנו לשמור על מספרים דומים לאלה של שנה שעברה ומתוכם למעלה מ-1,000 מבקרי אימפקט.
- ד. **מערכת הביטחון** - מטבע הדברים, קהלי היעד של היחידה עסוקים במלחמה על הבית. על אף זאת ובאופן ראוי לציון היחידה הצליחה להעלות את מספרי המשתתפים - כ-7,060. בעוד שבפעילות עם משטרת ישראל, שב"ס וכבאות והצלה נרשמה ירידה, הרי שהפעילות עם צה"ל גדלה בלמעלה מ-30% (מ-70 ל-92 קבוצות). יש לציין בהקשר זה את התחלת העבודה עם חיל התקשוב בכל הנוגע למעבר החיל דרומה ואת שבתות החינוך.
- ה. **מערך החינוך** - בשנת 2024 השתתפו בפעילות היחידה 14,761 בני ובנות נוער, מספר זה מהווה 120% מהיעד שהוצב לשנה זו (11,265). כמו כן, השתתפו 1,087 צוותי הוראה בלבד (ולא 2,000 כפי שתוכנן) בפעילויות שונות וביניהם ב-36 סמינרים חד יומיים. התקיימו 45 סמינרים דו יומיים (34 קדם עתידים ו-11 'נפגשים בצומת הנגב') ו-133 סמינרים חד יומיים במהלך השנה. מספרים אלו גבוהים מהיעדים שהוצבו בתחילת השנה (15 ו-70 בהתאמה). באשר לפעילויות ארוכות הטווח נשמרה המשכיות של הקבוצות בבאר שבע (4 חצ"ב) וברמת הנגב (2 בתיכון האזורי). בנוסף לכך, יצא המערך לדרך בתוכנית 'גוונים של זהות' במקיף ח' באשדוד - המדובר בתוכנית ספירלית שמבקשת לתת מענה ארוך טווח לכל שכבות התיכון ולמשך מספר שנים. לכל האמור יש להוסיף, 41 סמינרים חד יומיים למכינות וגרעינים/קומונות.

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוח הנהלה

ניתוח דוחות כספיים

השינוי ב%	2023	2024	
			מחזור הפעילות
5%	7,505,639	7,888,400	הקצבות משרד ראש הממשלה
17%	4,054,771	4,752,211	פעילות שוטפת
	---	37,593	הכנסות מהעברות בגין מענקים
-18%	304,673	249,172	תרומות
195%	22,865	67,470	הכנסות מימון
9%	11,887,948	12,994,846	
			עלות הפעילויות
	6,149,672	6,178,305	שכר עבודה ונלוות
4%	538,406	557,970	עבודות חוץ
38%	602,583	832,298	פעילות לקבוצות
	800,953	796,333	הפקת תוכניות לימודים
	1,155,099	1,151,501	אחזקת מבנים
26%	167,664	210,528	אחזקת רכב
1%	1,118,996	1,132,955	פחת
	10,533,373	10,859,890	
	1,354,575	2,134,956	הכנסות נטו מפעילויות
10%	1,022,942	1,125,200	הוצאות הנהלה וכלליות
	331,633	1,009,756	הכנסות נטו לפני מימון
	18,080	20,212	הוצאות מימון
	313,553	989,544	הכנסות נטו מפעילות
	72,378	22,695	הכנסות אחרות
	385,931	1,012,239	הכנסות נטו לשנה

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוח הנהלה

השוואת תקציב לביצוע

מחזור הפעילות	תקציב	ביצוע	הפרש	הסבר לשינוי
הקצבות משרד ראש הממשלה	8,340,000	7,888,400		
הקצבות בגין קיצוץ עודפים 2023	-194,000	---		
סה"כ הקצבות	8,146,000	7,888,400	-257,600	
פעילות שוטפת	4,300,000	4,752,211	452,211	
הכנסות מהעברות בגין מענקים	---	37,593		
תרומות	---	249,172	249,172	
עלות הפעילויות				
שכר עבודה ונלוות	6,300,000	6,178,305	-121,695	עדכון עתודה, יעודה והפרשות בגין עובדים
עבודות חוץ	567,600	557,970		
פעילות לקבוצות	827,750	832,298		
הפקת תוכניות לימודים	800,000	796,333		
אחזקת מבנים ורכב	1,200,000	1,362,029	162,029	כולל אחזקת מבנים מתרומת קרן פרייס ולאודר
הוצאות הנהלה וכלליות	1,150,650	1,125,200		

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי הועד המנהל של

המכון למורשת דוד בן-גוריון

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של המכון למורשת דוד בן-גוריון (להלן - התאגיד) לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת הדוחות על הביצוע הכספי, הדוחות על השינויים בנכסים נטו/הון (התחייבויות נטו/גירעון בהון) ותזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת התאגיד. אחריותנו היא לחוות דעה 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 מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת התאגיד 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, את המצב הכספי של התאגיד לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת הביצוע הכספי, השינויים בנכסים נטו/הון ותזרימי המזומנים שלו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לתקני חשבונאות ממשלתיים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית ובהתאם להוראות החשב הכללי במשרד האוצר.

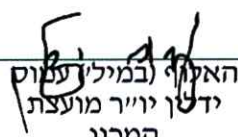
4 מאי 2025

בכבוד רב,
אביש ניסים ושות'
רואי חשבון

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
ש"ח			
נכסים שוטפים			
5,032,708	3,996,701		מזומנים ושווי מזומנים
1,875,458	1,470,314	3	חייבים ויתרות חובה מעסקאות חליפין
6,908,166	5,467,015		
-	2,542,457	4	השקעות
נכסים לא שוטפים			
321,229	394,413	5	נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו
10,028,633	13,428,545	6	רכוש קבוע
17,258,028	21,832,430		
התחייבויות שוטפות			
2,794,115	6,356,278	7	זכאים שונים ויתרות זכות מעסקאות חליפין
-	-	8	התחייבויות תלויות
נכסים נטו			
14,463,913	15,476,152		עודפים
17,258,028	21,832,430		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


האגודה (במיל' עמוס)
ידו יו"ר מועצת
המכון


מר איתן דוניץ מנהל
המכון

מא' 2025
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוחות על הביצוע הכספי

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
ש"ח			
הכנסות שאינן מעסקאות חליפין			
7,505,639	7,888,400		הכנסות מתקציב שוטף
4,054,771	4,752,211		הכנסות ממכירת סחורות והספקת שירותים
-	37,593		הכנסות מהעברות בגין מענקים
304,673	249,172		הכנסות מהעברות בגין תמיכות
22,865	67,470		הכנסות מימון
<u>11,887,948</u>	<u>12,994,846</u>		
עלויות והוצאות			
6,149,672	6,178,305	9	שכר עבודה והטבות עובדים
1,941,942	2,186,601	10	הוצאות פעילויות ופרויקטים
2,441,759	2,494,984	11	הוצאות תפעוליות
<u>10,533,373</u>	<u>10,859,890</u>		
<u>1,354,575</u>	<u>2,134,956</u>		הכנסות נטו מפעילויות
1,022,942	1,125,200	12	הוצאות הנהלה וכלליות
331,633	1,009,756		הכנסות נטו לפני מימון
18,080	20,212		הוצאות מימון
313,553	989,544		הכנסות נטו מפעילות
72,378	22,695	13	הכנסות אחרות
<u>385,931</u>	<u>1,012,239</u>		עודף נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

=====

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוח על השינויים בנכסים, נטו \ הון

<u>עודפים</u>	
<u>ש"ח</u>	
14,077,982	יתרות ליום 1 בינואר 2023
385,931	תוספות במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה
14,463,913	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
1,012,239	תוספות במהלך השנה: הכנסות נטו לשנה
15,476,152	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

=====

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח		
385,931	1,012,239	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
		הכנסות נטו לשנה לפי דוח על הפעילויות
1,056,871	1,178,752	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
1,152,725	3,967,307	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
2,209,596	5,146,059	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
2,595,527	6,158,298	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
-	(2,542,457)	תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
		השקעה - פקדונות
(1,371,101)	(4,651,848)	רכישת נכסים קבועים
(1,371,101)	(7,194,305)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
1,224,426	(1,036,007)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
3,808,282	5,032,708	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
5,032,708	3,996,701	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

=====

המכון למורשת דוד בן-גוריון
דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח		
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
1,118,996	1,132,955	פחת והפחתות
(62,125)	(73,184)	עליה בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו
-	118,981	הוצאות נטו ממכירת רכוש קבוע
<u>1,056,871</u>	<u>1,178,752</u>	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
1,351,730	405,144	ירידה בלקוחות
2,090	-	ירידה בחייבים ויתרות חובה
(201,095)	3,562,163	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
<u>1,152,725</u>	<u>3,967,307</u>	
<u><u>2,209,596</u></u>	<u><u>5,146,059</u></u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. המכון למורשת דוד בן-גוריון (להלן: "התאגיד") הינו תאגיד סטטוטורי, אשר הוקם עפ"י חוק דוד בן-גוריון התשל"ז 1976.

בהחלטת ממשלה משנת 2012 הועברו סמכויות הנתונות לפי "חוק דוד בן-גוריון" התשל"ז 1976 משרת התרבות והספורט למשרד ראש הממשלה.

ב. עפ"י החוק המכון יהיה בשדה בוקר ויכיל את הצריף ששימש למגוריו של דוד בן-גוריון בקיבוץ שדה בוקר ואת ספרייתו. המכון יכיל ארכיון, מרכז למחקר, הוראה וכינוסים.

ג. מטרת המכון עפ"י חוק הינן:

- לכינוס חומר ספרותי, מדעי ותיעודי הקשור באישיותו ותקופתו של בן-גוריון, בהגותו, בפעלו ובשליחותו במחנה העובדים, בתנועה הציונית ובמדינה.

- ללימוד ולמחקר של תקומת ישראל בארץ ישראל ולפרסום תוצאותיהם.

ד. פעילויות המכון הינן:

- שמירה על המבנה, המתקנים ומתחם המכון.

- שימור ופיתוח תערוכות ותצוגות.

- אירוח ופעילויות לקבוצות ממערכת החינוך.

- אירוח ופעילויות לקבוצות ממערכת כוחות הביטחון.

- הרצאות, סיורים וסמינרים לקהל הרחב ולמבקרים מחו"ל.

- פיתוח תכניות לימוד בכל אחת מיחידות המכון.

ה. מוסדות התאגיד הינם המועצה והוועד מנהל.

ו. התאגיד מתוקצב על ידי משרד ראש הממשלה.

ז. בדוחות כספיים אלה:

המכון – המכון למורשת דוד בן-גוריון.

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

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

העקרונות החשבונאיים אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם:

א. הצהרה לגבי יישום תקני חשבונאות ממשלתיים

החל מהדוחות הכספיים לשנת 2022, התאגיד עורך את דוחותיו הכספיים לפי תקני חשבונאות ממשלתיים המפורסמים על-ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ממשלתית (להלן "תקני חשבונאות ממשלתיים"). תקני החשבונאות הממשלתיים בישראל מבוססים על תקני חשבונאות בינלאומיים למגזר הציבורי (להלן: "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.

דוחות כספיים אלה, התאגיד בחר בהקלה שניתנה על ידי החשב הכללי במשרד האוצר לפיה התאגיד רשאי להמשיך וליישם את התקינה הקודמת שיישם לגבי התחייבויות בגין הטבות עובדים כמפורט בסעיף ג להלן, ולא כנדרש בהתאם להוראות IPSAS 39 "הטבות עובד".

עיקרי המדיניות החשבונאית המפורטים בהמשך יושמו באופן עקבי בכל תקופות הדיווח המוצגות בדוחות כספיים אלה, פרט לשינויים במדיניות החשבונאית הנוגעים להכרה והטיפול בהתחייבויות בגין הטבות עובדים, כמפורט בביאור 5.

ב. בסיסי המדידה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס העלות ההיסטורית, למעט נכסים והתחייבויות שונים המוצגים על בסיס מדידה אחר, כמפורט בביאורים לדוחות הכספיים.

ג. שימוש באומדנים

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 ההנהלה על ניסיון העבר, עובדות שונות, גורמים חיצוניים, וכן על הנחות סבירות בהתאם לנסיבות המתאימות לכל אומדן.

אומדנים והנחות שבבסיסם נסקרים באופן שוטף. שינויים באומדנים חשבונאיים מוכרים בתקופה שבה תוקנו האומדנים ובכל תקופה עתידית מושפעת.

להלן מידע בדבר הנחות שהניח התאגיד לגבי העתיד וגורמים עיקריים אחרים לחוסר ודאות בקשר לאומדנים, שקיים סיכון משמעותי שתוצאתם תהייה תיאום מהותי לערכים בספרים של נכסים והתחייבויות במהלך שנת הכספים הבאה:

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(1) אורך חיים שימושיים של רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים בעלי אורך חיים מוגדר:

כאמור בביאור 5 בדבר רכוש קבוע, הנהלת התאגיד בוחנת בכל תקופת דיווח שנתית את אומדן אורך החיים השימושיים של פריטי רכוש קבוע עם אורך חיים מוגדר. שינויים בהערכות הנהלת התאגיד עשויים להשפיע מהותית על הערכים בספרים של פריטי רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים ועל הוצאות הפחת/הפחתה הנזקפות לדוחות על הביצוע הכספי.

(2) הפרשות להליכים משפטיים:

לצורך בחינת הנפקות המשפטיות של תביעות משפטיות התלויות ועומדות כנגד התאגיד המפורטות בביאור 8, וקביעת הסבירות כי הן תתממשנה לרעתה, מסתמכת הנהלת התאגיד על חוות דעת של יועצים משפטיים ומקצועיים. לאחר שיועציו של התאגיד מגבשים את עמדתם המשפטית ואת סיכוייו של התאגיד באשר לנשוא התביעה, בין אם התאגיד יצטרך לשאת בתוצאותיה או שיש ביכולתו לדחות אותה, אומדת הנהלת התאגיד את הסכום אותו יש לרשום בדוחות הכספיים, אם בכלל.

פרשנות שונה מזו של יועציו המשפטיים של התאגיד למצב חוקי קיים, הבנה שונה של הנהלת התאגיד לגבי חוזי התקשרות וכן שינויים שמקורם בפסיקה רלוונטית או בתוספת עובדות חדשות, יש בהם כדי להשפיע על ערכה של ההפרשה הכוללת בגין ההליכים המשפטיים העומדים כנגד התאגיד ובכך להשפיע באופן מהותי על מצבו הכספי ותוצאות פעולותיו של התאגיד.

ד. שיקולי דעת ביישום מדיניות חשבונאית

המובא להלן מתייחס לשיקולי דעת קריטיים, פרט לאלו הכרוכים באומדנים, שביצעה ההנהלה בתהליך יישום המדיניות החשבונאית של התאגיד, ושיש להם השפעה משמעותית ביותר על הסכומים שהוכרו בדוחות הכספיים. (יש לפרט)

ה. תקופת המחזור התפעולי

תקופת המחזור התפעולי של התאגיד הינו שנה. לפיכך, הנכסים השוטפים וההתחייבויות השוטפות כוללים פריטים המיועדים והצפויים להתממש בתקופת המחזור התפעולי העוקבת.

ו. מטבע חוץ

(1) מטבע הפעילות:

הדוחות הכספיים מוצגים בש"ח, שהינו מטבע הפעילות של התאגיד, ומעוגלים לאלף הקרוב, למעט אם צוין אחרת. השקל הינו המטבע שמייצג את הסביבה הכלכלית שבה פועל התאגיד ואת עסקאותיו (להלן: "מטבע הפעילות").

(2) עסקאות במטבע חוץ:

עסקאות שבוצעו במטבע השונה ממטבע הפעילות (להלן: "מטבע חוץ") מתורגמות לפי שערי החליפין שבתוקף בתאריכי העסקאות. פריטים כספיים הנקובים במטבע חוץ מתורגמים לפי שערי חליפין שבתוקף לאותו יום. הפרשי שער בגין הפריטים הכספיים הינם ההפרש שבין העלות המופחתת במטבע הפעילות לתחילת השנה, כשהיא מתואמת לריבית האפקטיבית ולתשלומים במשך השנה, לבין העלות המופחתת

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

במטבע חוץ מתורגמת לפי שער החליפין לסוף השנה.

נכסים והתחייבויות לא כספיים הנקובים במטבע חוץ והנמדדים בשווי הוגן, מתורגמים למטבע הפעילות לפי שער החליפין שבתוקף ביום בו נקבע השווי ההוגן. פריטים לא כספיים הנקובים במטבע חוץ והנמדדים במונחי עלות היסטורית, מתורגמים לפי שער החליפין שבתוקף למועד העסקה.

(3) פריטים בדבר מדד המחירים לצרכן ושערי מטבע חוץ:

להלן פריטים על מדדי המחירים לצרכן, שערי החליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי בתקופת הדוח:

ליום 31 בדצמבר		שער החליפין היציג של: (ש"ל-1 יחידת מטבע חוץ)
2023	2024	
3.627	3.647	דולר ארה"ב
4.012	3.796	אירו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			שיעורי השינוי: (%)
2022	2023	2024	
113	103	101	דולר ארה"ב
107	107	95	אירו

(4) הצמדה:

נכסים והתחייבויות הצמודים למדד המחירים לצרכן נכללו לפי המדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות. הלוואות צמודות למדד נמדדות בעלות מופחתת כאשר היתרה למועד הדיווח צמודה למדד.

ז. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים יתרות מזומנים הניתנים לשימוש מיידי ופיקדונות לפי דרישה. שווי מזומנים כוללים השקעות לזמן קצר אשר משך הזמן ממועד ההפקדה המקורי ועד למועד הפדיון הינו עד 3 חודשים, ברמת נזילות גבוהה אשר ניתנות להמרה בנקל לסכומים ידועים של מזומנים ואשר חשופות לסיכון בלתי משמעותי של שינויים בשווי. שווי מזומנים כוללים, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנק ישראל או בבנקים אחרים, אשר מקיימים את הקריטריונים לעיל.

מזומנים אשר מוגבלים בשימוש על ידי התאגיד בגין הסכמי אשראי, או אשר שימושם מוגבל לשימוש עבור פרויקטים בלבד במסגרת חשבונות ליווי לפרויקטים אלו, או אחר (פרט), מסווגים על ידי התאגיד כמזומנים מוגבלים בשימוש בדוח על המצב הכספי.

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. רכוש קבוע

(1) כללי:

רכוש קבוע הוא פריט מוחשי, אשר מוחזק לצורך שימוש בייצור או בהספקת סחורות או שירותים, או להשכרה לאחרים, אשר חזוי כי ישתמשו בו במשך יותר מתקופה אחת. התאגיד מציג את פריטי הרכוש הקבוע שלו במודל העלות.

בהתאם למודל העלות, פריטי רכוש קבוע מוצגים בדוח על המצב הכספי לפי עלותם בניכוי פחת שנצבר, ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. העלות כוללת את עלות הרכישה של הנכס וכן עלויות שניתן לייחס במישרין להבאת הנכס למיקום ולמצב הדרושים לצורך הפעלתו באופן שהתכוונה אליו ההנהלה.

(2) הפחתת רכוש קבוע:

הפחתת הרכוש הקבוע מבוצעת בנפרד לגבי כל מרכיב של פריט רכוש קבוע בר-פחת בעל עלות משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. ההפחתה מבוצעת באופן שיטתי לפי שיטת הקו הישר על פני אורך החיים השימושיים הצפוי של מרכיבי הפריט מהמועד בו הנכס מוכן לשימוש המיועד תוך הבאה בחשבון של ערך שייר צפוי בתום החיים השימושיים.

אורך החיים השימושיים בהם נעשה שימוש בחישוב הפחתה הינו כדלקמן:

אורך חיים שימושיים

מבנים	10-25 שנים
מכונות וציוד	4-10 שנים
כלי רכב	4-15 שנים
ריהוט וציוד משרדי	7-15 שנים
מחשבים וציוד היקפי	3-10 שנים

ערכי השייר, שיטת הפחתה ואורך החיים השימושיים של הנכס נסקרים בידי הנהלת התאגיד בתום כל שנת כספים. שינויים מטופלים כשינויי אומדן בדרך של "מכאן ולהבא".

רווח או הפסד הנוצר כתוצאה ממכירה או הוצאה משימוש של פריט רכוש קבוע נקבע לפי ההפרש שבין התקבולים ממכירתו לבין ערכו בספרים במועד המכירה או ההוצאה משימוש, ונזקף לדוח על הביצוע הכספי.

(3) עלויות עוקבות:

עלות החלפת חלק מפריט רכוש קבוע, הניתנת לאמידה בצורה מהימנה מוכרת כגידול של הערך בספרים במועד התהוותה, אם צפוי כי ההטבות הכלכליות העתידיות המיוחסות לפריט יזרמו אל התאגיד. עלויות

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

תחזוקה שוטפות נזקפות לעודף או גרעון במועד התהוותן.

(4) מענקי השקעה:

מענקי השקעה מוצגים במסגרת הכנסות מראש ומוכרים לפי ההכרה בהוצאות הפחת.

ט. הפרשות

הפרשות מוכרות בדוחות הכספיים כאשר מתקיימים התנאים הבאים במצטבר: קיימת לתאגיד מחויבות קיימת (משפטית או משתמעת) בהווה כתוצאה מאירועי העבר, צפוי שיידרש תזרים שלילי של משאבים המגלמים הטבות כלכליות או פוטנציאל שירות כדי לסלקה וניתן לערוך אומדן מהימן של סכום המחויבות.

הסכום המוכר כהפרשה, הינו האומדן הטוב ביותר של הוצאה הנדרשת לסילוק המחויבות הקיימת במועד הדיווח. כאשר ההשפעה של ערך הזמן הינה מהותית, סכום ההפרשה יימדד לפי הערך הנוכחי של היציאות החזויות לסילוק המחויבות. הערך בספרים של ההפרשה מותאם בכל תקופה על מנת לשקף את חלוף הזמן. סכום התיאום מוכר כהוצאות ריבית.

התאגיד מכיר בהשבה כאשר, ורק כאשר, קרוב לוודאי שההשבה תתקבל אם התאגיד יסלק את המחויבות. ההשבה תטופל כנכס נפרד. הסכום שמוכר בגין ההשבה אינו עולה על סכום ההפרשה.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה מעסקאות חליפין

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	

<u>1,875,458</u>	<u>1,470,314</u>
------------------	------------------

לקוחות והכנסות לקבל

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - השקעות

היתרה כוללת פקדונות בנקאיים נושאי ריבית לטווח של שנה, המיועדים לביצוע פרויקטים שונים.

באור 5 - נכסים בגין הטבות לעובדים, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
502,846	561,811
(181,617)	(167,398)
<u>321,229</u>	<u>394,413</u>

יעודה לפיצויי פרישה
בניכוי - עתודה לפיצויי פרישה

התחייבות המכון לתשלום פיצויי פרישה ופיטורין לעובדיה מחושבת על בסיס משכורתם האחרונה לכל שנת ותק. ההתחייבויות מכוסות בחלקן על ידי פוליסות ביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה. סכומים אלה אינם כלולים במאזן מאחר ואינם בשליטת המכון.

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - רכוש קבוע

מחשבים וציוד היקפי	מבנים ושיפורים במושכר	ציוד וריהוט ש"ח	כלי רכב	סה"כ	
					עלות
1,171,834	14,925,122	4,450,686	1,062,406	21,610,048	יתרה ליום 1 בינואר 2023
153,872	950,973	98,383	167,989	1,371,217	תוספות במשך שנה
-	-	-	(133,623)	(133,623)	גריעות במשך השנה
1,325,706	15,876,095	4,549,069	1,096,772	22,847,642	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
					פחת שנצבר
787,179	7,288,007	3,508,473	249,977	11,833,636	יתרה ליום 1 בינואר 2023
180,458	509,958	272,630	155,950	1,118,996	תוספות במשך השנה
-	-	-	(133,623)	(133,623)	גריעות במשך השנה
967,637	7,797,965	3,781,103	272,304	12,819,009	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
358,069	8,078,130	767,966	824,468	10,028,633	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2023
					עלות
1,325,706	15,876,095	4,549,069	1,096,772	22,847,642	יתרה ליום 1 בינואר 2024
50,371	3,733,790	528,220	339,467	4,651,848	תוספות במשך שנה
-	-	-	(313,440)	(313,440)	גריעות במשך השנה
1,376,077	19,609,885	5,077,289	1,122,799	27,186,050	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
					פחת שנצבר
967,637	7,797,965	3,781,103	272,304	12,819,009	יתרה ליום 1 בינואר 2024
137,789	568,269	271,400	155,497	1,132,955	תוספות במשך השנה
-	-	-	(194,459)	(194,459)	גריעות במשך השנה
1,105,426	8,366,234	4,052,503	233,342	13,757,505	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
270,651	11,243,651	1,024,786	889,457	13,428,545	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2024

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות מעסקאות חליפין

ליום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח		
9,671	11,959	הוצאות לשלם
359,921	3,273,648	הכנסות מראש (ראה באור 2 ח' 4)
208,465	193,725	מוסדות
341,574	370,582	הפרשה לחופשה הבראה וביגוד
1,874,484	2,506,364	ספקים ונותני שרותים
<u>2,794,115</u>	<u>6,356,278</u>	

באור 8 - התחייבויות תלויות

1. המכון שיעבד פקדון לטובת בנק אשר הנפיק כנגדו ערבות בנקאית לטובת צד ג', שיתרתה ליום 31 בדצמבר 2024 עומדת על סך 25,915 ש"ח (אשתקד 25,057 ש"ח).
2. בחוות הדעת שהתקבלה מהיועצים המשפטיים של התאגיד ביום 18.02.2025, לא קיימות תביעות משפטיות כנגד התאגיד נכון ליום 31.12.2024.

באור 9 - שכר עבודה והטבות עובדים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
ש"ח		
6,178,806	6,222,481	הוצאות בגין שכר עבודה ונלוות
32,991	29,008	הוצאות בגין הטבות לעובדים
(62,125)	(73,184)	עלות שירות שוטף
<u>6,149,672</u>	<u>6,178,305</u>	

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות פעילויות ופרויקטים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
602,583	832,298
800,953	796,333
538,406	557,970
<u>1,941,942</u>	<u>2,186,601</u>

פעילות לקבוצות
הפקת תוכניות לימודים
עבודות חוץ

באור 11 - הוצאות תפעוליות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
1,155,099	1,151,501
167,664	210,528
1,118,996	1,132,955
<u>2,441,759</u>	<u>2,494,984</u>

אחזקת מבנים
אחזקת רכב
פחת

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
61,097	55,173
236,928	252,570
48,029	113,146
45,006	60,524
58,126	56,411
10,460	7,950
489,053	462,953
47,243	86,773
27,000	29,700
<u>1,022,942</u>	<u>1,125,200</u>

דואר וטלפון
משרדיות
שרותים מקצועיים
אש"ל ומתנות
בטוחים
נסיעות
פרסום ושיווק
כנסים והשתלמויות
מס הכנסה - עודפות

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - הכנסות אחרות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
ש"ח	
71,325	22,695
1,053	-
<u>72,378</u>	<u>22,695</u>

הכנסות ממכירת רכוש קבוע
הכנסות אחרות (ראה באור 2 ח' 4)

באור 14 - צדדים קשורים

א. שליטה

לפירוט בדבר השר הממונה, משרד ממשלתי אחראי, הגורמים המתקצבים וישויות נשלטות ראה ביאור 1.

ב. תגמול לאנשי מפתח בהנהלה

אנשי המפתח בהנהלת התאגיד כוללים את המנכ"ל, סמנכ"ל הפעילות וסמנכ"ל הכספים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2023</u>	<u>2024</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
1,196	1,275
3	3

תגמול מצרפי לאנשי מפתח בהנהלה
מספר היחידים

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - דוחות ביצוע תקציב

א. דוח ביצוע תקציב שנתי שוטף לפי תחומי פעולה לשנת 2024

תקציב סופי אלפי ש"ח	ביצוע בפועל אלפי ש"ח	הפרש אלפי ש"ח	אחוז ביצוע %	
מחזור הפעילות				
8,146	7,888	-258	97%	הקצבות משרד ראש הממשלה
4,300	4,752	452	111%	פעילות שוטפת
-	38	38		הכנסות מהעברות בגין מענקים
-	249	249		תרומות
-	67	67		הכנסות מימון
12,446	12,995	549	104%	
עלות הפעילויות				
6,300	6,178	-122	98%	שכר עבודה ונלוות
568	558	-10	98%	עבודות חוץ
828	832	4		פעילות לקבוצות
800	796	-4		הפקת תוכניות לימודים
1,015	1,152	137	113%	אחזקת מבנים
185	211	26	114%	אחזקת רכב
-	1,133	1,133		פחת
9,696	10,860	1,164	112%	
2,750	2,135	-615	78%	הכנסות נטו מפעילויות
1,151	1,125	-26	98%	הוצאות הנהלה וכלליות
1,600	1,010	-590	63%	הכנסות נטו לפני מימון
-	20	20		הוצאות מימון
1,600	990	-610	62%	הכנסות נטו מפעילות
-	23	23		הכנסות אחרות
1,600	1,012	-588	63%	הכנסות נטו לשנה

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - דוחות ביצוע תקציב (המשך)

ב. דוח השוואה בין סכומי התקציב המקורי והסופי לשנת 2024

מחזור הפעילות	תקציב מקורי אלפי ש"ח	תקציב סופי אלפי ש"ח	הפרש אלפי ש"ח	אחוז ההפרש %
הקצבות משרד ראש הממשלה	8,146	8,146		
פעילות שוטפת	3,500	4,300	800	23%
	11,646	12,446	800	7%
עלות הפעילויות				
שכר עבודה ונלוות	6,900	6,300	-600	-9%
עבודות חוץ	525	568	43	8%
פעילות לקבוצות	595	828	233	39%
הפקת תוכניות לימודים	590	800	210	36%
אחזקת מבנים	1,015	1,015		
אחזקת רכב	185	185		
	9,810	9,696	-114	-1%
הכנסות נטו מפעילויות	1,836	2,750	914	50%
הוצאות הנהלה וכלליות	1,302	1,151	-151	-12%
הכנסות נטו לפני מימון	534	1,600	1,066	200%
הוצאות מימון	7	-	-7	-100%
הכנסות נטו לשנה	527	1,600	1,073	204%

המכון למורשת דוד בן-גוריון
באורים לדוחות הכספיים

באור 15 - דוחות ביצוע תקציב (המשך)

ג. דוח התאמת עודף חשבונאי לעודף תקציבי (באלפי ש"ח)

עודף	סה"כ הוצאות	סה"כ הכנסות	
-	-12,446	12,446	סכומי תקציב בפועל
			הבדלים בבסיס:
44	44	-	זכויות עובדים – הוצאות אקטואריות בניכוי תשלומים
467	467	-	רכוש קבוע – הוצאות פחת בניכוי רכישות במזומן השנה
67	-	67	הלוואות – הכנסות מימון נטו בניכוי גבייה במזומן
23	-	23	הכנסות אחרות
249	-	249	תרומות
233	-	233	הכנסות – הפרשים בין תקציב לביצוע
-71	-71	-	הוצאות – הפרשים בין תקציב לביצוע
1,012	-12,006	13,018	סה"כ
			הבדלים בעיתוי:
			שינויים אחרים בנכסים והתחייבויות שלא קיבלו ביטוי תקציבי:
			סה"כ
1,012	-12,006	13,018	עודף חשבונאי נטו