

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	<u>דוח רואי החשבון המבקרים</u>
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6	דוחות על תזרימי המזומנים
8	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים

של

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ (להלן - "החברה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 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 של החברה. 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 מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 חשבונאות שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון 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 מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו, ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


זיו האפט
רואי חשבון

ירושלים, 24 באפריל 2022

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

מאזנים

(באלפי ש"ח)

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>ביאור</u>	<u>נכסים</u>
		3	<u>רכוש שוטף</u>
3,835	3,906		מזומנים ושווי מזומנים
2,321	2,560		לקוחות
309	537		חייבים אחרים ויתרות חובה
342	514		מלאי
6,807	7,517		
73,836	87,533	4	<u>השקעות בניירות ערך ופקדונות</u>
109,445	103,728	5	<u>רכוש קבוע</u>
190,088	198,778		
			<u>התחייבויות ונכסים נטו</u>
		6	<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,764	2,256		ספקים ונותני שירותים
2,812	3,260		זכאים אחרים ויתרות זכות
4,576	5,516		
2,790	2,756	7	<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
			<u>התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו</u>
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
			לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות
			החברה
			שיועדו על ידי מוסדות החברה
			שהושקעו בנכסים קבועים
6,304	14,682		
9,500	9,500		
109,445	103,728		
125,249	127,910		
57,473	62,596		
182,722	190,506		<u>נכסים שקיימת לגביהם הגבלה</u>
190,088	198,778		

זיו איילון, מנכ"ל

ראובן קובלסקי

יעקב אפרתי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

דוחות על הפעילויות

(באלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום		ביאור	
31.12.2020	31.12.2021		
14,840	28,992	א'8	מחזור פעילויות
5,653	12,473	ב'8	הכנסות מהפעלת הגן
-	3,629		הכנסות מהפעלת אקווריום
245	1,556		סכומים ששוחררו מנכסים נטו מוגבלים שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
20,738	46,650		סכומים ששוחררו מנכסים נטו מוגבלים לפעילות
22,998	26,820	א'9	עלות הפעילות
11,948	13,068	ב'9	עלות הפעלת הגן
34,946	39,888		עלות הפעלת האקווריום
(14,208)	6,762		הכנסות (הוצאות) נטו מפעילויות
745	876		הוצאות פרסום, שיווק ויחסי ציבור
3,462	3,517	א'10	הוצאות הנהלה וכלליות
(18,415)	2,369		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון ואחרות
(292)	(373)	ב'10	הוצאות מימון, נטו
471	665	ג'10	הכנסות אחרות, נטו
(18,236)	2,661		הכנסות (הוצאות), נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

דוחות על השינויים בנכסים נטו

(באלפי ש"ח)

נכסים נטו					יתרה ליום 1 בינואר 2020
סך הכל	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות			
		שיועדו על ידי מוסדות החברה	שהושקעו בנכסים קבועים	שלא יועדו על ידי מוסדות החברה	
195,773	59,812	111,139	9,500	15,322	תוספת במהלך השנה
4,653	4,653	-	-	-	הכנסות מתרומות, נטו
777	777	-	-	-	הכנסות מימון
(18,236)	-	-	-	(18,236)	גרעון נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה
(245)	(245)	-	-	-	סכומים ששוחררו לפעילות
-	(7,524)	7,524	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לרכוש קבוע, נטו
-	-	(9,218)	-	9,218	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת, נטו
182,722	57,473	109,445	9,500	6,304	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
					תוספת במהלך השנה
5,770	5,770	-	-	-	הכנסות מתרומות, נטו
4,538	4,538	-	-	-	הכנסות מימון
2,661	-	-	-	2,661	עודף נטו לשנה
					גריעות במהלך השנה
(1,556)	(1,556)	-	-	-	סכומים ששוחררו לפעילות
(3,629)	(3,629)	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	3,397	-	(3,397)	סכומים שהועברו להשקעה בנכסים קבועים
-	-	(9,114)	-	9,114	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת, נטו
190,506	62,596	103,728	9,500	14,682	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

דוחות על תזרימי המזומנים

(באלפי ש"ח)

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>		
(18,236)	2,661	הכנסות (הוצאות), נטו לשנה
8,812	9,381	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>(9,424)</u>	<u>12,042</u>	
<u>תזרימי מזומנים לפעילות השקעה</u>		
50	-	תמורה מממוש רכוש קבוע
(7,524)	(3,397)	השקעה ברכוש קבוע
<u>7,534</u>	<u>(13,697)</u>	מימוש (השקעה) בניירות ערך, נטו
<u>60</u>	<u>(17,094)</u>	
<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>		
4,653	585	תרומות שהוגבלו, נטו
(245)	-	סכומים ששוחררו מהגבלות הכנסות מימון מיועדות
<u>777</u>	<u>4,538</u>	
<u>5,185</u>	<u>5,123</u>	
(4,179)	71	<u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
<u>8,014</u>	<u>3,835</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u><u>3,835</u></u>	<u><u>3,906</u></u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

נספח לדוח על תזרימי המזומנים

(באלפי ש"ח)

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שנסתיימה ביום		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:		
(50)	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
258	(34)	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
<u>9,218</u>	<u>9,114</u>	פחת
<u>9,426</u>	<u>9,080</u>	
שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:		
333	(239)	ירידה (עליה) בלקוחות
22	(228)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
77	(172)	ירידה (עליה) במלאי
(751)	492	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
<u>(295)</u>	<u>448</u>	עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
<u>(614)</u>	<u>301</u>	
<u>8,812</u>	<u>9,381</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 1 - כללי

1. א. חברת גן החיות בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ (להלן - "החברה") נוסדה בשנת 1993 והינה חברה ללא כוונת רווח.

לחברה הועברו הנכסים (כולל החיות) וההתחייבויות של גן החיות התנכי בירושלים בע"מ. נכסים שהיו רשומים בערך סמלי של 1 ש"ח הועברו לחברה החדשה ללא תמורה. יתר הנכסים וההתחייבויות הועברו בערכם הנומינלי.

ב. בשנת 2011 הוענקה לחברה קרקע על ידי עיריית ירושלים בשטח של כ- 135 דונם, הגובלת לשטח הגן (להלן - "שטח ההרחבה") לצורך הקמת אקווריום.

בשנת 2017 נסתיימה בניית האקווריום ובתחילת חודש ספטמבר הופעל בשלבים ראשונים במתכונת מצומצמת לתקופת הרצה ובדיקה.

2. תמצית מטרות החברה:

א. ליזום, לתכנן, לנהל ולפתח פרויקט משולב של גן החיות עם מפעלי חינוך, נופש וספורט שנועדו לרווחת תושבי העיר ירושלים ולהשתתף בהקמתם.

ב. לטפח, לגדל ולהרבות את אוכלוסיית הגן: לרכוש, למכור ולהחליף ולשווק חיות בישראל ובחו"ל.

ג. לטפח יחסים וקשרים עם תאגידים וגופים אחרים בישראל ובחו"ל המנהלים גני חיות, שמורות טבע ופרקים זואולוגיים.

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית

א. הגדרות:

- | | |
|-----------------------------|---|
| נכסים נטו | - הפרש בין נכסי החברה לבין התחייבויותיה. |
| הגבלה | - הגבלה על השימוש בנכסים נטו שנקבעה על פי התניות של תורמים, תומכים או מעניקי מענקים לחברה. |
| נכסים המוגבלים למטרה מוגבלת | - הגבלה הפוקעת, או מוסרת, עם קרות אירוע מסויים, או עם חלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות. |

ב. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי לא ניתן בדוחות כספיים אלו. בשנת 2021 עלה מדד המחירים לצרכן בשיעור של 2.8% (בשנת 2020 ירד מדד המחירים לצרכן בשיעור של 0.7%).

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית (המשך)

ג. **יישום לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכרים**

דרישות הפרסום

תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכרים (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

תחילה והוראות מעבר

התקן יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. ההשפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה דווחה כתיאום של יתרות הנכסים נטו לתחילת התקופה. לא הוצג מחדש מידע השוואתי בגין השינויים במדידה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

ד. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

1. מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
 - נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.מיון היתרות בקבוצת נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה נעשה תוך הבחנה בין:
 - נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי מוסדות החברה.
 - נכסים נטו לשימוש לפעילויות שיועדו על ידי מוסדות החברה.
 - נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.
2. **נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה**
תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.
3. **תרומות של נכסים קבועים ותרומות של מזומנים להשקעה בנכסים קבועים**
יוכרו כהכנסות בדוח על הפעילויות כאשר הנכס מוכן לשימוש המיועד או לאורך תקופת ההגבלה שנקבעה על ידי התורם.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

ה. תנאי הצמדה ושערי החליפין

יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות לפי המדד הקובע לחישוב ערך היתרה. יתרות כספיות במטבע חוץ או צמודות אליו, הותאמו לפי שערי החליפין היציגים לתאריך המאזן, כלהלן:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
	3.215	3.110	דולר
	3.9441	3.5199	אירו

ו. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים כולל פקדונות לזמן קצר שהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ז. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים על בסיס שווי השוק לתאריך המאזן.

ח. הפרשה לחובות מסופקים

הפרשה לחובות מסופקים מחושבת באופן ספציפי בגין חובות מזוהים אשר לדעת הנהלת החברה גבייתם מוטלת בספק.

ט. מלאי

מלאי מזון מוצג לפי העלות או שווי השוק, כנמוך שבהם. העלות נקבעת לפי שיטת "נכנס ראשון – יוצא ראשון".

י. רכוש קבוע

(1) סעיפי הרכוש הקבוע מוצגים על בסיס העלות ההיסטורית בניכוי מענק השקעה ובניכוי פחת נצבר. הפחת מחושב לפי "שיטת קו הישר" על בסיס תקופת השימוש המשוערת בנכסים.

(2) שעורי הפחת השנתי על סעיפי רכוש קבוע הינם:

%	
2	מבנים
6.5	כלובים
6-33	ציוד
15	כלי רכב

(3) הרכוש הקבוע אינו כולל עלויות הקשורות לבעלי חיים שכן על פי הנוהגים בעולם בעלי החיים אינם בבעלות גני החיות אלא בבעלות ארגון גני החיות העולמי.

יא. רישום הכנסות והוצאות

א. ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר, למעט הכנסות ממכירת מנויים, הנרשמות על בסיס התקבול.

ב. החברה בחרה שלא לכלול בדוחותיה הכספיים שווי עבודות מתנדבים לאור העובדה שהשירותים אינם בעלי ערך כספי מהותי על בסיס כולל, ביחס להיקף הפעילות של החברה.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

ביאור 3 - פרטים נוספים לגבי סעיפי הרכוש השוטף

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
		א. מזומנים ושווי מזומנים
21	20	מזומנים בקופה
3,814	3,886	מזומנים בבנק
<u>3,835</u>	<u>3,906</u>	
		ב. לקוחות
556	811	חובות פתוחים
(124)	(129)	בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים
432	682	
1,776	1,534	קרטיסי אשראי
113	344	המחאות לגביה והכנסות לקבל
<u>2,321</u>	<u>2,560</u>	
		ג. חייבים אחרים ויתרות חובה
51	40	פקדונות רכבים
114	123	הלוואות ומקדמות לעובדים
-	21	הוצאות מראש
-	121	מקדמות לספקים
-	98	מס הכנסה - ניכוי במקור
144	134	חייבים אחרים
<u>309</u>	<u>537</u>	

ביאור 4 - השקעות בניירות ערך ופקדונות

השקעות החברה בניירות ערך ופקדונות מיועדות לרכישת רכוש קבוע, פיתוח, שיפוץ ואחזקת גן החיות, בעת משבר על רקע אירועים ביטחוניים או מדיניים או אירועים וטרינריים.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

ביאור 5 - רכוש קבוע

עלות	מבנים ותצוגות	ציוד ומכונות	כלי רכב	ריהוט וציוד אלקטרוני ומשרדי	רכוש אחר	מלאי דגים	סך הכל
ליום 1.1.2021	189,436	997	2,221	1,960	173	1,454	196,241
רכישות השנה	2,440	9	268	680	-	-	3,397
ליום 31.12.2021	191,876	1,006	2,489	2,640	173	1,454	199,638
פחת נצבר							
ליום 1.1.2021	82,241	980	1,528	1,874	173	-	86,796
פחת השנה	8,830	9	250	25	-	-	9,114
ליום 31.12.2021	91,071	989	1,778	1,899	173	-	95,910
עלות מופחתת ליום 31.12.2021	100,805	17	711	741	-	1,454	103,728
עלות מופחתת ליום 31.12.2020	107,195	17	693	86	-	1,454	109,445

ביאור 6 - פרטים נוספים לגבי סעיפי ההתחייבויות השוטפות

31.12.2020	31.12.2021	
		א. ספקים ונותני שירותים
301	854	חשבונות פתוחים
766	910	שיקים לפרעון
697	492	הוצאות לשלם
1,764	2,256	
		ב. זכאים אחרים ויתרות זכות
2,714	3,255	שכר עובדים ונלוות (1)
-	-	מס ערך מוסף
94	-	מקדמות מלקוחות
4	5	אחרים
2,812	3,260	
1,306	1,391	(1) כולל הפרשה לחופשה

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

ביאור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. ההרכב:

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
2,791	2,757	התחייבויות
(1)	(1)	בניכוי יעודה
<u>2,790</u>	<u>2,756</u>	

ב. התחייבויות החברה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מכוסות על ידי סכומים שנצברו בקרנות ובקופות ביטוח ועל ידי ההתחייבויות הכלולות בדוחות הכספיים.

ביאור 8 - פרטים נוספים לגבי סעיפי ההכנסות

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
12,024	24,523	א. הכנסות מהפעלת הגן
2,049	3,631	הכנסות ממכירת כרטיסים, קבוצות וחינוך
59	198	הכנסות ממכירת מנויים
603	640	הכנסות ממכירת חיות ומתקנים
105	-	הכנסות משירותי עזר
<u>14,840</u>	<u>28,992</u>	הכנסות אחרות
5,653	12,473	ב. הכנסות מהפעלת אקווריום
		הכנסות מהפעלת אקווריום

ביאור 9א' - עלות הפעלת הגן

<u>לשנה שנסתיימה ביום</u>		
<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>	
-	127	העברת בעלי חיים (1)
8,404	9,068	הוצאות טיפול בחיות
8,483	10,443	הוצאות אחזקה וביטחון
4,631	4,548	הוצאות פחת
1,119	2,339	הוצאות לפעילות חינוך
361	295	הוצאות תפעול אחרות
<u>22,998</u>	<u>26,820</u>	

(1) היתרה כוללת סך של 55 אלפי ש"ח בגין העברת בעלי חיים לגן החיות בחרקוב, אוקראינה שהנהלת הגן מעריכה של יושבו לגן

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

ביאור 9ב' - עלות הפעלת האקווריום

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
1,125	1,741	הוצאות טיפול
2,410	2,450	הוצאות אחזקה וביטחון
4,534	4,514	הוצאות פחת
3,853	4,343	שכר עבודה
26	20	הוצאות לפעילות חינוך
<u>11,948</u>	<u>13,068</u>	

ביאור 10 - פרטים נוספים לגבי סעיפי ההוצאות

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
		א. הוצאות הנהלה וכלליות
2,095	2,262	שכר ונלוות
348	312	צרכי משרד והדפסות
73	96	טלפונים ותקשורת
91	93	אש"ל, נסיעות, כיבודים ומתנות
52	52	פחת
116	109	שירותים מקצועיים
63	129	השתלמויות וספרות מקצועית
2	5	חובות מסופקים ואבודים
424	361	ביטוחים
79	45	אחזקת רכב ונסיעות
61	-	מיסים ואגרות
58	53	אחרות
<u>3,462</u>	<u>3,517</u>	
		ב. הוצאות מימון, נטו
268	348	עמלות כרטיסי אשראי
24	25	עמלות ובנקאיות
<u>292</u>	<u>373</u>	

הכנסות ריבית מניירות ערך והכנסות ריבית מבנק שהסתכמו בשנת 2021 ב- 4,538 אלפי ש"ח, מיועדות לשמירת ערך הנכסים נטו שקיימת לגביהן הגבלה.

גן החיות התנכי בירושלים ע"ש משפחת טיש בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים

(באלפי ש"ח)

ביאור 10 - פרטים נוספים לגבי סעיפי ההוצאות (המשך)

לשנה שנסתיימה ביום		
31.12.2020	31.12.2021	
		ג. הכנסות אחרות, נטו
		הפסד מחנות מזכרות
157	320	הכנסות:
		עלויות:
69	37	מלאי פתיחה
56	172	קניות
(37)	(69)	בניכוי - מלאי סגירה
88	140	
280	303	הוצאות משכורת
104	98	הוצאות אחזקה אחרות
472	541	סך העלויות
(315)	(221)	הפסד לשנה
50	-	רווח ממימוש רכוש קבוע
736	886	מענק בגין קורונה
471	665	הכנסות אחרות, נטו

ביאור 11 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח :

בעקבות התפרצותו של נגיף הקורונה COVID 19, בסין בחודש דצמבר 2019, והתפשטותו בתחילת שנת 2020 למדינות רבות נוספות, חלה ירידה בהיקפי הפעילות באזורים רבים בעולם לרבות ישראל. התפשטות הנגיף גרמה בין היתר לירידה בהיקף התחבורה העולמית, למגבלות תנועה ותעסוקה אשר הטילו ממשלת ישראל וממשלות רבות בעולם. כמו כן, בהתאם להוראות הממשלה בישראל, נאסרה או הוגבלה פעילות בתי עסק, הוגבלה משמעותית נוכחות כח אדם במקומות עבודה, נסגרו מקומות בילוי, הושבתו מערכות החינוך והוטלו הגבלות על יציאה מבתי המגורים.

בהתאם להוראות משרד הבריאות והחלטות ממשלת מדינת ישראל לעניין התמודדות עם המשבר, סגרה החברה במהלך חודש מרס 2020 את כל המכלולים הפתוחים לקהל הרחב וצמצמה באופן ניכר את פעילותיה. כתוצאה מהפסקת הפעילות והפסקת קבלת ההכנסות מפעילויות המחלקות השונות בתקופה של כ-9 חודשים, קטנה ההכנסה ממקור זה ב- 50% לעומת שנת 2019.

בתחילת שנת 2021 הגן היה סגור למבקרים עד ליום 15.2.2021 ולאחר מכן נפתחו הגן והאקווריום לקהל (תחת מגבלות התו הסגול והתו הירוק, בהתאמה) וכמות המבקרים היה קטנה משמעותית מיכולת קליטת המבקרים בתקופות רגילות.