

אילה - וי.בי.וי. - ישראל (ע"ר)

Archief Philip Staal

דוחות כספיים

ליום

31 בדצמבר 2005

R&H

רוזנבלום - הולצמן
חאי-חשמן

Archief Philip Staal

תוכן

עמוד

2		דוח רואה החשבון המבקר
		הדוחות הכספיים:
3	- ליום 31 בדצמבר 2005	מאזן
4	- לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005	דוח על הפעילויות
5	- לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005	דוח על השינויים בנכסים, נטו
6 - 9		ביאורים לדוחות הכספיים

Shmuel Rosenblum
Uri Holtzman
Eli Birnboim
Gali Gana
Haya Dagan

רח' ארלוזורוב 111, תל אביב 62098, טל. 03-6092020, פקס. 03-6091113
111 Arlozorov St., Tel Aviv 62098, Israel, Tel. 972-3-6092020, Fax. 972-3-6091113
E-mail: rhcpa@rhcpa.co.il

שמואל רוזנבלום
אורי הולצמן
אלי בירנבוים
גלי גנה
חיה דגן

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
של
אילה - וי.בי.וי. - ישראל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אילה - וי.בי.וי. - ישראל (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

כאמור בביאור 2א בדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על-פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט להשפעה של אי-יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות על הדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

רוזנבלום - הולצמן
רואי חשבון

תל-אביב, 20 ביוני 2006.



A member of
KS International

מאזן
ליום 31 בדצמבר 2005

31 בדצמבר		ביאור
2004	2005	
שקל חדש	שקל חדש	
1,508,023	1,022,280	(3)
11,817	30,379	
<u>1,519,840</u>	<u>1,052,659</u>	
-	334,233	
-	14,802	
-	(1,608)	
-	<u>13,194</u>	
<u>1,519,840</u>	<u>1,400,086</u>	
-	9,847	
30,294	32,000	(4)
<u>30,294</u>	<u>41,847</u>	
171,230	216,786	
1,318,316	1,141,453	(5)
<u>1,489,546</u>	<u>1,358,239</u>	
<u>1,519,840</u>	<u>1,400,086</u>	

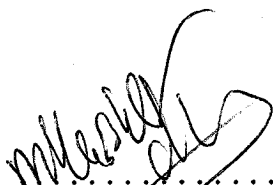
רכוש שוטף
מזומנים ושווי מזומנים
חייבים שונים

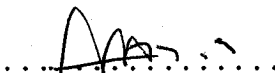
השקעות
בטוחות סחירות לזמן ארוך (ממשלתיות)

רכוש קבוע
עלות
בניכוי פחת שנצבר

התחייבויות שוטפות
ספקים והמחאות לפרעון
זכאים שונים

נכסים, נטו
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילויות
נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני


.....
מרטי הרשלג -ה-וילדה
יו"ר העמותה


.....
רבקה רחמן סלומונס
סגן יו"ר העמותה

20 ביוני 2006
.....
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

תביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2004	2005	ביאור
שקל חדש	שקל חדש	
18,920	48,815	
120,145	154,563	
<u>139,065</u>	<u>203,378</u>	
84,538	112,122	(5) הוצאות ישירות בקשר לפרוייקט NPR - יעוץ משפטי, נטו
47,194	39,026	(6) הוצאות הנהלה וכלליות
7,333	52,230	(הפסד) רווח לפני מימון
17,483	(6,674)	(7) (הוצאות) הכנסות מימון, נטו
<u>24,816</u>	<u>45,556</u>	(הוצאות) הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ שקל חדש	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה זמנית שקל חדש	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש מפעילויות שקל חדש	
1,409,673	1,263,259	146,414	יתרה ליום 1 בינואר 2004
24,816	-	24,816	תוספות במהלך שנת 2004: הכנסות נטו לשנה
163,952	163,952	-	הכנסות מימון מקרן NPR
11,250	11,250	-	הכנסות מהעברות מקרן "מרור"
(120,145)	(120,145)	-	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
1,489,546	(*) 1,318,316	171,230	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
45,556	-	45,556	תוספות במהלך שנת 2005: הכנסות נטו לשנה
(44,800)	(44,800)	-	הכנסות (הוצאות) מימון מקרן NPR
22,500	22,500	-	הכנסות מהעברות מקרן "מרור"
(154,563)	(154,563)	-	סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
1,358,239	1,141,453	216,786	יתרה ליום 31 בדצמבר 2005

(*) יתרת הנכסים בקרן הינה מקרן NPR ומיועדת לעזרה משפטית בתביעות פיצויים של קורבנות השואה יוצאי הולנד.

(**) ההרכב:

	132,063	-	מקרן NPR
(ראה באור 6)	22,500	-	מקרן "מרור"
	<u>154,563</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

- א - אילה ישראל רשומה כעמותה לפי חוק העמותות (התש"ס - 1980) מחודש ספטמבר 1986.
- ב - העמותה הינה ארגון ישראלי לעזרת עולי הולנד. המטרה העיקרית של העמותה, כפי שהוגדרה בתקנונה, הינה לדאוג לזכויותיהם של קורבנות מלחמת העולם השנייה שעלו לישראל מהולנד.

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה הקודמת, הם:

- א - **עלות היסטורית** - הדוחות הכספיים ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים הנ"ל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקן חשבונאות מס' 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על פי השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.
- ב - **מבנה הדוחות הכספיים** - הדוחות הכספיים ערוכים לפי הוראות גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל המתייחס לכללי חשבונאות ודיווח כספי הנהוגים במוסדות ללא כוונת רווח, לרבות התיקונים לגילוי הדעת הנ"ל על-פי תקן חשבונאות מספר 5.
- ג - **ניירות ערך סחירים** - ניירות הערך הסחירים (בעיקר מלוות מדינה) מוצגים לפי שוויים בבורסה לניירות ערך בתל-אביב, לתאריך המאזן.
- ד - **רישום מחזור ועלות הפעילויות** - ההכנסות וההוצאות נרשמות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה.
- ה - **דוח על תזרימי המזומנים** - בהעדר תוספת מידע משמעותית, לא נערך דוח על תזרימי המזומנים.
- ו - **שערי חליפין** -

שער החליפין של היורו ליום 31 בדצמבר 2005 : 1 יורו = 5.4465 ש"ח.
שער החליפין של היורו ליום 31 בדצמבר 2004 : 1 יורו = 5.8768 ש"ח.

במהלך שנת 2005 ירד שער החליפין של היורו בכ- 7.3%.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב :

ליום 31 בדצמבר	
2004	2005
שקל חדש	שקל חדש
2,876	2,563
169	3,856
<u>3,045</u>	<u>6,419</u>
40,000	-
1,464,978	1,015,861
<u>1,504,978</u>	<u>1,015,861</u>
<u>1,508,023</u>	<u>1,022,280</u>

חשבונות עו"ש
בנק דיסקונט בש"ח
בנק ABN AMRO ביורו

פקדונות
בנק דיסקונט בש"ח
בנק ABN AMRO ביורו

ביאור 4 - זכאים שונים

ההרכב :

ליום 31 בדצמבר	
2004	2005
שקל חדש	שקל חדש
20,519	24,000
8,000	8,000
1,775	-
<u>30,294</u>	<u>32,000</u>

יועצים משפטיים
רואה חשבון
אחרים

ביאורים לדוחות הכספיים (תמשך)

ביאור 5 - הקצבות מקרן Nazi Persecutee Relief - NPR

בשנת 2000 אושרה לעמותה הקצבה בסך כ- \$ 236,000 מקרן NPR עבור עזרה משפטית בתביעות פיצויים של קורבנות השואה יוצאי הולנד. עד ליום 31 בדצמבר 2004 קיבלה העמותה סך של 280,545 יורו.

שנת 2004		שנת 2005	
ב"ח	ב"ח	ב"ח	ב"ח
237,009	1,263,259	224,325	1,318,316
7,732	41,209	5,518	30,805
-	122,743	-	(75,605)
14	-	3,388	-
7,746	163,952	8,906	(44,800)
15,861	84,538	20,083	112,122
4,427	23,597	3,495	19,513
142	760	77	428
20,430	108,895	23,655	132,063
224,325	1,318,316	209,576	1,141,453

יתרה לתחילת התקופה

הכנסות מקרן NPR מריבית מהפרשי שער ב"ח מהפרשי שער ביורו

הוצאות יעוץ משפטי, נטו השתתפות בהוצאות הנהלה וכלליות של העמותה (50%)* השתתפות בהוצאות בנקאיות (50%)*

יתרה לסוף התקופה

(*) בהתאם למוסכם, העמותה זוקפת לחובת הקרן 50% מההוצאות הכלליות.
(**) הכנסות והוצאות שוערכו לפי ש"ח של 5.583 ל"ח, שער היציג הממוצע לשנת 2005, בהתאם לשנה קודמת.

ביאור 6 - הוצאות הנהלה וכלליות (*)

הרכב :

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2004	2005
שקל חדש	שקל חדש
4,637	5,044
11,121	11,950
8,000	8,000
7,232	6,785
9,822	3,566
6,382	2,073
-	1,608
47,194	39,026

משרדיות דואר וטלפון ביקורת ומקצועיות הוצאות כינוס אסיפה כללית נסיעות וכינוסים בארץ עיתון חברים פחת

(*) כספי הסובסידיה שהתקבלו מארגון SCMI ("מרור") שימשו כהשתתפות בהוצאות העמותה.

ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 7 - (הוצאות) הכנסות מימון, נטו

הרכב :


לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2004	2005
שקל חדש	שקל חדש
19,002	(5,818)
1,519	856
<u>17,483</u>	<u>6,674</u>

(הוצאות) הכנסות מריבית והפרשי שער
הוצאות ריבית ועמלות בנק

ביאור 8 - מס הכנסה

העמותה הינה מוסד שלא למטרות רווח ואינה נישומה על ידי מס הכנסה.


מרטי הרשלה דה-וילדה
יו"ר העמותה


רבקה רחמן סלומונס
סגן יו"ר העמותה