

המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2011

תוכן העניינים

דף

2

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

3

מאזנים

4

דוחות על הפעילויות

5

דוחות על תזרימי המזומנים

6-8

באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי העמותה של המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד והנהלה של העמותה. 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 הועד והנהלה 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, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו- 2010, ואת תוצאות פעולותיה והדוחות על תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן שמעון, אליאס ושות'
רואי חשבון

תל-אביב,
15 במאי 2012

המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)
מאזנים.

ליום 31 בדצמבר		באור
2010	2011	
שקלים חדשים		

רכוש שוטף

105,607	167,536	3
---------	---------	---

מזומנים ושווי מזומנים

התחייבויות שוטפות

-	-	4
481	-	
65,708	115,999	5
22,646	34,707	6
88,835	150,706	

מתנדבים

המחאות לפירעון

הקצבות שהתקבלו

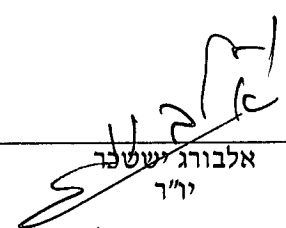
זכאים ויתרות זכות

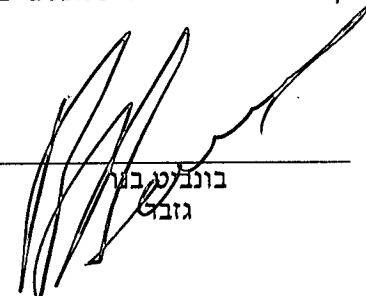
עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:

16,772	16,830
105,607	167,536

לשימוש לפעילויות

הביאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


אלבורג ששון
י"ר


בנצ'ון גבון
גזבר

15 במאי 2012
תאריך אישור הדוחות הכספיים

המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2010	2011	
שקל חדש		
75,000	86,500	מחזור הפעילויות
43,300	-	הכנסות מ- SCMI
300	-	הכנסות מ- SIES
118,600	86,500	הכנסות מדמי חבר
96,345	89,757	7 עלות הפעילויות
22,255	(3,257)	(גירעון) עודף נטו לפני הוצאות מימון
(5,868)	3,315	הכנסות (הוצאות) מימון
16,387	58	עודף נטו לשנה
385	16,772	עודף נטו משנים קודמות
16,772	16,830	עודף – עובר למאזן

לא קיימת הגבלה מגורמים חיצוניים לגבי השימוש בנכסים נטו הנ"ל.
הביאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)
דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקל חדש	

16,387	58
(11,817)	-
481	(481)
22,646	12,061
37,133	50,291
64,830	61,929
64,830	61,929
40,777	105,607
105,607	167,536

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף נקי לשנה
התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי
מזומנים מפעילות שוטפת:

עליה (ירידה) במתנדבים
(ירידה) עליה בהמחאות לפירעון
עליה בזכאים ויתרות זכות
עליה בהקצבות שהתקבלו

עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

באור 1: - כללי

תאור העמותה

- א. המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר) נרשמה כעמותה ברשם העמותות ומספרה אצל רשם העמותות הינו 58-032709-6.
- ב. העמותה חידשה את פעילותה בחודש ספטמבר 2009.
- ג. מטרת העמותה ליזום מחקרים לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה תוך מתן עדיפות לרכוש היהודי ההולנדי.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם כדלקמן:

- א. השפעת הירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.
- ב. שווי מזומנים
- שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה השקעות שנוזלותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בבנקים לזמן קצר שאינם עולים על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.
- ג. הכנסות והוצאות
- בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים במלכ"ם ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס צבירה.
- ד. יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו
- נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו, נכללו בדוחות הכספיים לפי שער החליפין היציגים שפורסמו ע"י בנק ישראל לתאריך הדוחות הכספיים.
- הפרשי שער בגין נכסים והתחייבויות נכללים בדוח על הפעילויות עם התהוותם.
- להלן נתונים לגבי שער החליפין של היורו:

שער היורו

4.9381	31 בדצמבר 2011
4.7379	31 בדצמבר 2010

שיעורי השינוי באחוזים:

4.22%	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2011
(12.93%)	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. סיווג נכסים נטו לפי הגבלות בשימוש

אין כל הגבלה בשימוש בנכסים מצד גורמים חיצוניים.

ו. הוצאות נסיעה לח"ל

הוצאות אש"ל בנסיעות לח"ל הינן עד לסכום תקרת ההוצאות המותרות בניכוי לצרכי מס, בהתאם לתקנות מס הכנסה.

ז. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ח. מס הכנסה

על פי תקנות מס הכנסה העמותה כ"מוסד ציבורי" פטורה ממס על הכנסותיה מפעילות שאינה עסקית.

באור 3: - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
46,525	27,298
-	140,238
59,082	-
105,607	167,536

בחשבון ע"ש שקלי
פיקדונות שקליים
פיקדונות ביורו

באור 4: - מתנדבים

מייצג יתרות לחובת מתנדבים בעמותה בגין החזר הוצאות.

באור 5: - הקצבות שהתקבלו

31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
28,575	65,366
-	13,500
37,133	37,133
65,708	115,999

SIES
SCMI
CJO

ההקצבות שנתקבלו מעמותות, SIES SCMI -CJO התקבלו לצורך מימון שוטף של פעילות העמותה.

המכון הישראלי לחקר הרכוש היהודי שנעלם בשואה (ע"ר)
ביאורים לדוחות הכספיים

באור 6- זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר	
2010	2011
שקלים חדשים	
292	-
434	-
13,920	13,920
8,000	20,787
<u>22,646</u>	<u>34,707</u>

מוסדות
עובדים
הוצאות לשלם
אחרים

באור 7: - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2010	2011
שקל חדש	
27,302	2,076
27,910	27,958
-	985
1,279	1,517
21,342	29,539
501	137
16,000	25,800
2,011	1,745
<u>96,345</u>	<u>89,757</u>

משכורות ונלוות
משרדיות
אחזקת משרד
מיסים ואגרות
נסיעות לחו"ל
נסיעות
שכ"ט מקצועי
כיבודים, מתנות ואירוח



משרד המשפטים

מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).