

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארור-גלדן
ישראל**

דוחות כספיים

Archief Philip Staal

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004

סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור-גלדן ישראל

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004

תוכן עניינים

<u>דף</u>		
1	דוח רואה החשבון המבקר	.1
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2004	.2
	דוח על הפעילויות, לשנה שהסתיימה ביום	.3
3	31 בדצמבר 2004	
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה	.4
4	ביום 31 בדצמבר 2004	
5-6	באורים לדוחות הכספיים	.5
7	רשימות לדוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה	.6
	ביום 31 בדצמבר 2004	

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור גלדן ישראל

ביקרתי את המאזן המצורף של סטיצ'טינג קולקטיאב מארור גלדן ישראל (להלן – העמותה) ליום 31 בדצמבר 2004 ואת הדוח על הפעילויות ודוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלו הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלו בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג – 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על-ידי הנהלת העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2004, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה, לשנה שהסתיימה באותו תאריך – זאת בערכים נומינליים.

אילן קמיל
רואה חשבון

פתח-תקוה, 8 באוגוסט 2005
סטיצ'-דמ-04

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל

**מאזן ליום 31/12/04
(בש"ח שלמים)**

<u>רכוש שוטף</u>	<u>באור</u>	
בנק ישראל		
בנק, בחשבון עו"ש	97,632	
בנק, פקדונות במט"ח	<u>850,927</u>	2
	948,559	
בנק בהולנד	41,382,204	2
חייבים ויתרות חובה	<u>430,187</u>	3
	42,760,950	
<u>הלוואות</u>		
הלוואה לזמן ארוך	<u>3,000,000</u>	4
	45,760,950	
	=====	
<u>התחייבויות שוטפות</u>		
הוצאות לשלם והמחאות לפרעון	72,772	5

	45,031,039	
	<u>657,139</u>	6
	45,688,178	

	45,760,950	
	=====	
	<hr/>	
	חבר הנהלה	
	<hr/>	
	חבר הנהלה	

תל-אביב, 8 באוגוסט 2005
סטיצ'טינג-מא-04

סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל

דוח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
(בש"ח שלמים)

	<u>רשימה</u>	<u>הכנסות</u>
16,542,216		הקצבות מגופים לא ממשלתיים (הולנד)
500,000		ממשלת הולנד – השתתפות בהוצאות תפעול
<u>695,531</u>		הכנסות מימון
17,737,747		<u>פחות: הוצאות</u>
	273,861	א' הקצבות לטובת פרויקטים
	612,314	ב' הנהלה וכלליות
	<u>362,874</u>	דמי ניהול והחזר הוצאות לפלטפורם-ישראל, עבור ניהול משרד העמותה
<u>1,249,049</u>		
16,488,698		<u>עודף השנה</u>
		<u>נוסף:</u>
	29,945,834	יתרת עודף לתחילת שנה, מועברת מהולנד
	<u>746,354</u>	בניכוי – דמי ניהול והחזר הוצאות לפלטפורם – ישראל, עבור ניהול משרד העמותה בשנה קודמת
<u>29,199,480</u>		<u>יתרת עודף, מועברת לדוח</u>
45,688,178		<u>על השינויים בנכסים נטו</u>
=====		

סטיצ'הו-04

סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל
דוח על שינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
(בש"ח שלמים)

	<u>נכסים נטו</u> <u>שקיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>	
	-	45,688,178	<u>תוספות במהלך השנה :</u>
	-	45,688,178	עודף לשנה
	<u>657,139</u>	<u>(657,139)</u>	העברת סכומים לכיסוי
	-	-	התחייבויות בגין הקצבות
	45,688,178	45,031,039	שאושרו ע"י ההנהלה
	=====	=====	

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל
באורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004

באור 1- כללי

א. סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (להלן- העמותה), הינה עמותה זרה הרשומה בהולנד

בשם: Stichting Collectieve Marorgelden Israel (SCMI).

ב. העמותה נרשמה בישראל ברשם החברות כחברת חוץ.

ג. פעילות העמותה-

1. במהלך העשור האחרון הכירו ממשלת הולנד, הבנקים, חברות הביטוח והבורסה לני"ע (להלן "הסקטור הפרטי") באחריות לרכוש היהודי שהותרם בתקופת השואה, ולא הוחזר לבעליו לאחריה.

2. נחתמו הסכמים בין הקהילה היהודית-הולנדית לבין ממשלת הולנד ו"הסקטור הפרטי", בדבר החזר כספי חלקי עבור נכסים מתקופת השואה.

3. ההחזר הכספי הועבר לקהילה היהודית - הולנדית.

4. עקב המספר הגדול של יהודי הולנד שנספו בשואה ועשרות השנים שעברו מאז, לא ניתן היה לצפות ליורשים לחלק הארי של הסכום שהוחזר. אחרי התייעצויות נרחבות בין הארגונים היהודים-הולנדיים בהולנד ובישראל, החליטו אלה להגדיר את החלק הזה כרכוש שנהייה "רכוש קולקטיבי של הקהילה היהודית-הולנדית" וליעדו לקהילייה כולה בשני חלקים:

א. חלק ליחידים (כ-80% מהסכום).

ב. היתרה למטרות קולקטיביות בקהילה היהודית-הולנדית עצמה, (להלן "כספי מרור").

5. העמותה הופקדה על ניהול וחלוקה של "כספי מרור" למטרות קולקטיביות לטובת הקהילה היהודית הולנדית בישראל.

ד. העמותה סווגה כמלכ"ר לצורכי מע"מ ותיקה מתנהל במחלקה למוסדות ציבור ומלכרי"ם באגף מס הכנסה.

ה. הדוחות הכספיים כוללים פעולות שנעשו בחו"ל באמצעות חשבונות הבנק של העמותה בהולנד, ובארץ באמצעות חשבונות הבנק בארץ.

באור 2- מדיניות חשבונאית

פקדונות בבנקים במטבע חוץ מוצגים לפי השער היציג שהתפרסם ע"י בנק ישראל בתאריך המאזן דהינו 1 אירו = 5.8768 ₪.

באור 3- חייבים ויתרות חובה

31.12.04

₪

6,000

424,187

430,187

=====

פקדון – אורנגי
הכנסות ריבית לקבל פקדון בנק בהולנד

באור 4- הלוואה לזמן ארוך

בתאריך 24.6.04 ניתנה הלוואה בסך 3,000,000 ₪ לבית הורים ע"ש יוליאנה. ההלוואה צמודה למדד המחירים לצרכן והיא היתה אמורה להיפרע ב- 4 תשלומים שנתיים שוים של הקרן, החל מ- 27.5.05 ועד 27.5.08. בהסכמת הצדדים נדחה פרעון התשלום הראשון וסוכם כי בית יוליאנה יפרע מוקדם יותר, את מרבית הלוואה, וזאת מתוך כספים שיגיעו לו מהעמותה.

באור 5- הוצאות לשלם והמחאות לפרעון

₪	
32,794	המחאות לפרעון
<u>39,978</u>	זכאים שונים והוצאות לשלם
72,772	
=====	

באור 6- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

היתרה מהווה הקצבות שאושרו ע"י הנהלת העמותה, עד למועד תאריך המאזן, לטובת מוסדות ופרוייקטים בהתאם למטרות העמותה וטרם שולמו לזכאים. התחייבות העמותה להעברת ההקצבות הינה לתקופה של עד 4 שנים מתאריך המאזן.

סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל
רשימות לדוח על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
(בש"ח שלמים)

רשימה א'
הקצבות לטובת פרויקטים

202,361	הקצבות לפרוייקטים של פלטפורם ישראל
<u>71,500</u>	הקצבות למוסדות אחרים
273,861	
=====	

רשימה ב'

הוצאות הנהלה וכלליות

183,596	משכורות ונלוות
41,642	דמי שכירות
47,293	מיסים, חשמל והוצאות אחזקה
168,235	שרותים מקצועיים
74,561	תרגומים, הקלטות ותמלול
19,720	פרסום
40,083	נסיעות והובלות
11,145	משרדיות
6,780	טלפון ודואר
16,134	כבודים ומתנות
<u>3,125</u>	אגרות ושונות
612,314	
=====	

סטיצ'י-ראב-04