

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

**Stichting Collectieve Maror-gelden Israel (SCMI)**

*Archief Philip Staal*

**דוחות כספיים**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005**

# סטיציטינג קולקטיאב מארור-גלדן ישראל Stichting Collectieve Maror-gelden Israel (SCMI)

## דוחות כספיים

לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004

## תוכן עניינים

<u>דף</u>		
1	דוח רואה החשבון המבקר	.1
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004	.2
	דוחות על הפעילויות, לשנים שהסתיימו בימים	.3
3	31 בדצמבר 2005 ו-2004	
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004	.4
5-6	באורים לדוחות הכספיים	.5
7	רשימות לדוחות על הפעילויות לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004	.6

## דוח רואה החשבון המבקר

### לחברי

#### סטיצ'טינג קולקטיאב מארור גלדן ישראל Stichting Collectieve Maror-gelden Israel (SCMI)

ביקרתי את המאזנים המצורפים של סטיצ'טינג קולקטיאב מארור גלדן ישראל (להלן – העמותה) לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת הדוחות על הפעילויות ודוחות על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. 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), התש"ל"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 שישמשו 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 הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.

---

אילן קמיל  
רואה חשבון

פתח-תקוה, 22 במאי 2006  
סטיצ'טינג-דמ-05

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**מאזנים לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004**  
 (בש"ח שלמים)

<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
97,632	6,386,188		בנק בישראל
-	1,750,231		חשבונות עו"ש
<u>850,927</u>	<u>-</u>	2	פקדונות לזמן קצר
948,559	8,136,419		פקדונות במט"ח
41,382,204	16,078,956	2	בנק בהולנד
-	9,768,550	3	ניירות ערך סחירים
<u>430,187</u>	<u>313,122</u>	4	חייבים ויתרות חובה
42,760,950	34,297,047		
			<u>הלוואות</u>
<u>3,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	5	הלוואה לזמן ארוך
45,760,950	36,297,047		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
72,772	82,833	6	הוצאות לשלם והמחאות לפרעון
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
45,031,039	16,653,464		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה,
<u>657,139</u>	<u>19,560,750</u>	7	לשימוש לפעילויות
45,688,178	36,214,214		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
-----	-----		
<u>45,760,950</u>	<u>36,297,047</u>		
=====	=====		

חבר הנהלה

חבר הנהלה

תל-אביב, 22 במאי 2006  
 סטיצ'טינג-מא-05

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**דוחות על הפעילויות**  
**לשנים שנסתיימה בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004**  
**(בש"ח שלמים)**

<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>רשימה</u>	
			<b><u>הכנסות</u></b>
16,542,216	720,272		הקצבות מגופים לא ממשלתיים (הולנד)
500,000	297,075		ממשלת הולנד – השתתפות בהוצאות תפעול
<u>695,531</u>	-		הכנסות מימון
17,737,747	1,017,347		
-----			<b><u>פחות: הוצאות</u></b>
273,861		7,955,639	א' הקצבות לטובת פרויקטים
612,314		815,543	ב' הנהלה וכלליות
-		1,720,129	הוצאות מימון נטו*
<u>362,874</u>		-	דמי ניהול והחזר הוצאות לפלטפורם-ישראל, עבור ניהול משרד העמותה
1,249,049	10,491,311		
-----	-----		
16,488,698	(9,473,964)		<b><u>(גרעון)/ עודף נקי</u></b>
-----	-----		
			<b><u>נוסף:</u></b>
-	45,688,178		יתרת עודף לתחילת שנה
29,945,834	-		יתרת עודף מועברת מהולנד
( 746,354)	-		דמי ניהול והחזר הוצאות לפלטפורם – ישראל, עבור ניהול משרד העמותה בשנה קודמת
<u>29,199,480</u>	<u>45,688,178</u>		
-----	-----		<b><u>יתרת עודף, מועברת לדוח</u></b>
<u>45,688,178</u>	<u>36,214,214</u>		<b><u>על השינויים בנכסים נטו</u></b>
=====	=====		

\* עקב שינוי בשער האירו

סטיצ'הו-05

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**דוח על שינויים בנכסים נטו**  
**לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004**  
**(בשי"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>	
			<b><u>תנועה במהלך שנת 2004</u></b>
45,688,178	-	45,688,178	עודף לשנה
-	<u>657,139</u>	<u>( 657,139)</u>	העברת סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י ההנהלה
45,688,178	657,139	45,031,039	יתרה ליום 31/12/04
			<b>תנועה במהלך שנת 2005</b>
( 9,473,964)	-	( 9,473,964)	גרעון לשנה
-	<u>18,903,611</u>	<u>(18,903,611)</u>	העברת סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י הנהלה
<u>36,214,214</u> =====	<u>19,560,750*</u> =====	<u>16,653,464</u> =====	
	8,000,000		*מקדמות שאושרו לארגונים בקהילה ההולנדית בישראל וישולמו החל משנת 2006
	250,000		מקדמה שאושרה בשנת 2005 אך טרם נמשכה
	10,859,000		הקצבות שאושרו בישיבת ההנהלה ב-2 בינואר 2006
	<u>451,750</u>		יתרת הקצבות שאושרו בעבר וטרם שולמו
	<u>19,560,750</u> =====		

סטיצ'י-דש-05

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**לשנים שנתיימו בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004**

**באור 1- כללי**

- א. סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (להלן- העמותה), הינה עמותה זרה הרשומה בהולנד בשם: Stichting Collectieve Marogelden 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= 5.4465 ₪ (1 31.12.04 אירו=5.8768)

**באור 3- ניירות ערך סחירים**

להלן פירוט הרכב תיק ניירות הערך הסחירים:	
מניות	1,088,393
אגרות חוב-	8,474,145
קרנות נאמנות-	<u>206,012</u>
	9,768,550
	=====

#### באור 4- חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.04</u>	<u>31.12.05</u>	
₪	₪	
-	64,295	מס הכנסה- ניכוי במקור
6,000	6,000	פקדון – אורנג'
424,187	211,477	הכנסות ריבית לקבל פקדון בנק בהולנד
-	31,350	שונים
<u>430,187</u>	<u>313,122</u>	
=====	=====	

#### באור 5- הלוואה לזמן ארוך

בתאריך 24.6.04 ניתנה הלוואה בסך 3,000,000 ₪ לבית הורים ע"ש יוליאנה. ההלוואה אינה צמודה למדד המחירים לצרכן ואינה נושאת ריבית. פרעון ההלוואה הינו כדלקמן:  
בשנת 2005 קוזז מההלוואה סך של 1 מליון ₪ וזאת כנגד כספים שהגיעו לבית ההורים מהעמותה כתשלום ע"ח פרויקטים.  
בשנת 2006 יקוזז סך של 1 מליון ₪ נוספים, כנגד הקצאות ע"ח פרויקטים.  
בשנת 2007 יוחזר 750,000 ₪.  
בשנת 2008 יוחזר 250,000 ₪ הנותרים.

#### באור 6- הוצאות לשלם והמחאות לפרעון

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
₪	₪	
32,794	37,683	המחאות לפרעון
<u>39,978</u>	<u>45,150</u>	זכאים שונים והוצאות לשלם
72,772	82,833	
=====	=====	

#### באור 7- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

היתרה מהווה הקצבות שאושרו ע"י הנהלת העמותה, עד למועד תאריך המאזן, או סמוך לאחריו, 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 (SCMI)**  
**רשימות לדוחות על הפעילויות**  
**לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004**  
**(בש"ח שלמים)**

**רשימה א'**  
**הקצבות לטובת פרויקטים**

<u>1.7-31.12.04</u>	<u>2 0 0 5</u>	
-	7,750,000	מקדמות עבור פעילויות בקהילה היהודית – הולנדית בישראל
<u>273,861</u>	<u>205,639</u>	הקצבות למוסדות אחרים
<u>273,861</u>	<u>7,955,639</u>	
=====	=====	

**רשימה ב'**

**הוצאות הנהלה וכלליות**

<u>1.7-31.12.04</u>	<u>2 0 0 5</u>	
183,596	416,227	משכורות ונלוות
41,642	142,910	דמי שכירות
47,293	47,729	מיסים , חשמל והוצאות אחזקה
168,235	107,026	שרותים מקצועיים
74,561	5,903	תרגומים, הקלטות ותמלול
19,720	-	פרסום
40,083	65,494	נסיעות והשתתפות בהוצאות חברי ועד
11,145	5,660	משרדיות
6,780	17,676	טלפון ודואר
16,134	6,918	כבודים ומתנות
<u>3,125</u>	<u>-</u>	אגרות ושונות
<u>612,314</u>	<u>815,543</u>	
=====	=====	

סטיצ'ט-ראב-05