

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

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

**דוחות כספיים**

*Archief Philip Staal*

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006**

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

## דוחות כספיים

לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005

## תוכן עניינים

<u>דף</u>		
1	דוח רואה החשבון המבקר	.1
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005	.2
3	דוחות על הפעילויות, לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005	.3
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005	.4
5-6	באורים לדוחות הכספיים	.5
7	רשימות לדוחות על הפעילויות לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005	.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 2006 ו-2005 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), 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 הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.

---

אילן קמיל  
רואה חשבון

פתח-תקוה, 12 במרץ 2007

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**מאזנים לימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005**  
 (בש"ח שלמים)

<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
6,386,188	504,541		בנק בישראל, בחשבונות עו"ש
1,750,231	-		פקדונות לזמן קצר
16,078,956	15,052,077	2	בנק בהולנד-עו"ש ופקדונות
9,768,550	16,513,988	3	ניירות ערך סחירים
<u>313,122</u>	<u>287,529</u>	4	חייבים ויתרות חובה
<u>34,297,047</u>	<u>32,358,135</u>		
			<b><u>הלוואות</u></b>
<u>2,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	5	הלוואה לזמן ארוך
<u>36,297,047</u>	<u>33,358,135</u>		
=====	=====		
			<b><u>התחייבויות שוטפות</u></b>
82,833	72,049	6	זכאים שונים, הוצאות לשלם והמחאות לפרעון
-----	-----		
			<b><u>נכסים נטו</u></b>
16,653,464	15,670,836		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה,
19,560,750	17,615,250	7	לשימוש לפעילויות
36,214,214	33,286,086		שהוגבלו ע"י ההנהלה
<u>36,297,047</u>	<u>33,358,135</u>		
=====	=====		

חבר הנהלה

חבר הנהלה

תל-אביב, 12 במרץ 2007

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**דוחות על הפעילויות**  
**לשנים שנסתיימה בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005**  
**(בש"ח שלמים)**

<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>רשימה</u>	
			<b><u>הכנסות</u></b>
720,272	2,387,085		הקצבות מגופים לא ממשלתיים (הולנד)
297,075	-		ממשלת הולנד – השתתפות בהוצאות תפעול
-	<u>1,446,600</u>		הכנסות מימון
<u>1,017,347</u>	3,833,685		
-----			<b><u>פחות: הוצאות</u></b>
7,955,639		6,006,683	הקצבות לטובת פרויקטים
815,543		755,130	א' הנהלה וכלליות
<u>1,720,129</u>		-	הוצאות מימון נטו
<u>10,491,311</u>	<u>6,761,813</u>		
-----			
9,473,964	2,928,128		<b><u>גרעון נקי, מועבר לדוח על השינויים</u></b>
=====	=====		בנכסים נטו

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**דוח על שינויים בנכסים נטו**  
**לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005**  
**(בש"ח שלמים)**

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שהוגבלו ע"י ההנהלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, לשימוש לפעילויות	
45,688,178	657,139	45,031,039	יתרה ליום 1.1.05
			<b><u>תנועה במהלך שנת 2005</u></b>
(9,473,964)	-	(9,473,964)	גרעון לשנה
<u>-</u>	<u>18,903,611</u>	<u>(18,903,611)</u>	העברת סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י הנהלה
36,214,214	19,560,750*	16,653,464	יתרה ליום 31.12.05
			<b><u>תנועה במהלך שנת 2006</u></b>
(2,928,128)	-	(2,928,128)	גרעון לשנה
<u>-</u>	<u>(1,945,500)</u>	<u>1,945,500</u>	החזרת סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י הנהלה
<u>33,286,086</u> =====	<u>17,615,250</u> =====	<u>15,670,836</u> =====	<u>יתרה ליום 31/12/06</u>

**סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**באורים לדוחות הכספיים**  
**לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005**

**באור 1- כללי**

- א. סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – 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 לניי"ע (להלן "הסקטור הפרטי") באחריות לרכוש היהודי שהוחרם 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 היהודיים-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 בקהיליה 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= 5.5643 ₪ (1 31.12.05 אירו= 5.4465 ₪)

**באור 3- ניירות ערך סחירים**

להלן פירוט הרכב תיק ניירות הערך הסחירים:

<u>31.12.05</u>	<u>31.12.06</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
1,088,393	1,438,203	מניות
8,474,145	14,828,050	אגרות חוב-
<u>206,012</u>	<u>247,735</u>	קרנות נאמנות-
9,768,550	16,513,988	
=====	=====	

#### באור 4- חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.05</u>	<u>31.12.06</u>	
₪	₪	
64,295	78,421	מס הכנסה- ניכוי במקור
6,000	6,000	פקדון – אורנג'
211,477	203,108	הכנסות ריבית לקבל פקדון בנק בהולנד
<u>31,350</u>	<u>-</u>	שונים
<u>313,122</u>	<u>287,529</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 פרוייקטים.  
בשנת 2006 קוזז סך של 1 מליון ₪ נוספים, כנגד הקצאות ע"ח פרוייקטים.  
בשנת 2007 יוחזרו 250,000 ₪ נוספים.  
בשנת 2008 יוחזרו 750,000 ₪ הנותרים.

#### באור 6- זכאים שונים, הוצאות לשלם והמחאות לפרעון

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
₪	₪	
37,683	38,679	המחאות לפרעון
<u>45,150</u>	<u>33,370</u>	זכאים שונים והוצאות לשלם
82,833	72,049	
=====	=====	

#### באור 7- נכסים נטו שהוגבלו ע"י ההנהלה

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 3 שנים מתאריך המאזן.



**סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)**  
**רשימה לדוחות על הפעילויות**  
**לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2006 ו-2005**  
**(בש"ח שלמים)**

**רשימה א'**  
**הוצאות הנהלה וכלליות**

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
416,227	323,426	משכורות ונלוות
142,910	159,583	דמי שכירות
47,729	28,916	מיסים, חשמל והוצאות אחזקה
107,026	93,593	שרותים מקצועיים
5,903	-	תרגומים, הקלטות ותמלול
-	21,079	פרסום
65,494	77,936	נסיעות והשתתפות בהוצאות חברי ועד
5,660	24,725	משרדיות וציוד משרדי
17,676	13,748	טלפון ודואר
<u>6,918</u>	<u>12,124</u>	כבודים ומתנות
815,543	755,130	
=====	=====	