

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

Stichting Collectieve Maror-gelden Israel (SCMI)

Archief Philip Staal

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2007

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

דוחות כספיים

לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006

תוכן עניינים

<u>דף</u>	
1	1. דוח רואה החשבון המבקר
2	2. מאזנים לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
3	3. דוחות על הפעילויות, לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
4	4. דוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
5-6	5. באורים לדוחות הכספיים
7	6. רשימות לדוחות על הפעילויות לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006

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 2007 ו-2006 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), התשל"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 2007 ו-2006, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.

אילן קמיל
רואה חשבון

פתח-תקוה, 10 ביוני 2008

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)
מאזנים לימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
(בש"ח שלמים)

<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
504,541	210,890		בנק בישראל, בחשבונות עו"ש
-	573,137		פקדונות לזמן קצר
-	6,964,769	2	פקדונות במטבע חוץ
15,052,077	700,615	2	בנק בהולנד-עו"ש ופקדונות
16,513,988	17,380,278	3	ניירות ערך סחירים
287,529	34,931	4	חייבים ויתרות חובה
32,358,135	25,864,620		
הלוואות			
1,000,000	750,000	5	הלוואה לזמן ארוך
33,358,135	26,614,620		
=====	=====		
התחייבויות שוטפות			
72,049	55,558	6	זכאים שונים, הוצאות לשלם והמחאות לפרעון
-----	-----		
נכסים נטו			
15,670,836	12,676,312		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה,
17,615,250	13,882,750	7	לשימוש לפעילויות
33,286,086	26,559,062		שהוגבלו ע"י ההנהלה
-----	-----		
33,358,135	26,614,620		
=====	=====		

חבר הנהלה

חבר הנהלה

תל-אביב, 24 באוגוסט 2008

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)
דוחות על הפעילויות
לשנים שנסתיימה בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
(בש"ח שלמים)

<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>רשימה</u>
<u>הכנסות</u>		
2,387,085	-	הקצבות מגופים לא ממשלתיים (הולנד)
<u>1,446,600</u>	<u>1,157,183</u>	הכנסות מימון
3,833,685	1,157,183	
-----		<u>פחות: הוצאות</u>
6,006,683	7,275,170	הקצבות לטובת פרויקטים
<u>755,130</u>	<u>609,037</u>	א' הנהלה וכלליות
6,761,813	7,884,207	
-----	-----	
2,928,128	6,727,024	<u>גרעון נקי, מועבר לדוח על השינויים</u>
=====	=====	בנכסים נטו

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)
דוח על שינויים בנכסים נטו
לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
(בש"ח שלמים)

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שהוגבלו ע"י ההנהלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, לשימוש לפעילויות	
36,214,214	19,560,750	16,653,464	יתרה ליום 1.1.06
<u>תנועה במהלך שנת 2006</u>			
(2,928,128)	-	(2,928,128)	גרעון לשנה
-	(1,945,500)	1,945,500	החזרת סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י ההנהלה
33,286,086	17,615,250	15,670,836	יתרה ליום 31/12/06
<u>תנועה במהלך שנת 2007</u>			
(6,727,024)	-	(6,727,024)	גרעון לשנה
-	(3,732,500)	3,732,500	החזרת סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י ההנהלה
26,559,062	13,882,750	12,676,312	
=====	=====	=====	

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)
באורים לדוחות הכספיים
לשנים שנסייתו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006

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 שהוחזר 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" ולייעדו 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 = 5.6592 ₪ (31.12.06 1 אירו = 5.5643 ₪)

באור 3- ניירות ערך סחירים

להלן פירוט הרכב תיק ניירות הערך הסחירים:

	<u>31.12.07</u>	<u>31.12.06</u>
	₪	₪
מניות	492,788	1,438,203
אגרות חוב-	8,082,520	14,828,050
קרנות נאמנות-	8,804,970	247,735
	17,380,278	16,513,988
	=====	=====

באור 4- חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.06</u>	<u>31.12.07</u>	
₪	₪	
78,421	22,059	מס הכנסה- ניכוי במקור
6,000	6,000	פקדון – אורנג'
203,108	-	הכנסות ריבית לקבל פקדון בנק בהולנד
-	6,872	שונים
<u>287,529</u>	<u>34,931</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 2006 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 הוחזרו 250,000 ₪ נוספים.

בשנת 2008 יוחזרו 750,000 ₪ הנותרים.

באור 6- זכאים שונים, הוצאות לשלם והמחאות לפרעון

<u>2 0 0 6</u>	<u>2 0 0 7</u>	
₪	₪	
38,679	16,326	המחאות לפרעון
<u>33,370</u>	<u>39,232</u>	זכאים שונים והוצאות לשלם
72,049	55,558	
=====	=====	

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 שנסיימו בימים 31 בדצמבר 2007 ו-2006
(בש"ח שלמים)

רשימה א'
הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2006</u>	<u>2007</u>	
323,426	264,909	משכורות ונלוות
159,583	162,115	דמי שכירות
28,916	23,412	מיסים, חשמל והוצאות אחזקה
93,593	54,510	שרותים מקצועיים
21,079	20,491	פרסום
77,936	50,681	נסיעות והשתתפות בהוצאות חברי ועד
24,725	8,755	משרדיות וציוד משרדי
13,748	10,319	טלפון ודואר
<u>12,124</u>	<u>13,845</u>	כבודים ומתנות
755,130	609,037	
=====	=====	