

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

Stichting Collectieve Maror-gelden Israel (SCMI)

Archief Philip Staal

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2009

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

דוחות כספיים

לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008

תוכן עניינים

<u>דף</u>	
1	1. דוח רואה החשבון המבקר
2	2. מאזנים לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008
3	3. דוחות על הפעילויות, לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008
4	4. דוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008
5-7	5. באורים לדוחות הכספיים

סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)
מאזנים לימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008
(בש"ח שלמים)

<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
890,709	1,427,010		בנק בישראל,
801,269	2,000,538		חשבונות עו"ש
1,270,576	-	2 ב'	פקדונות לזמן קצר
1,724,504	1,373,731	2 ב'	פקדונות במטבע חוץ
15,949,677	18,816,900	2 ג' ו-3	בנק בהולנד-עו"ש ופקדונות
40,917 *	5,066	4	ניירות ערך סחירים
20,677,652	23,623,245		חייבים ויתרות חובה
			<u>רכוש קבוע</u>
-	5,474	2 ד' ו-5	ציוד וריהוט
20,677,652	23,628,719		
=====	=====		<u>התחייבויות שוטפות</u>
29,187 *	52,746	6	זכאים שונים והוצאות לשלם
-----	-----		<u>נכסים נטו</u>
10,123,715	13,458,973		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה,
10,524,750	10,117,000	7	לשימוש לפעילויות
20,648,465	23,575,973		שהוגבלו ע"י ההנהלה
-----	-----		
20,677,652	23,628,719		
=====	=====		
			חבר הנהלה
			חבר הנהלה

תל-אביב, 18 ביולי 2010

*מוין מחדש

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)
דוחות על הפעילויות
לשנים שנתיימה בימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008
(בש"ח שלמים)

<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>באור</u>
<u>הכנסות</u>		
1,069,813	7,785,514	הקצבות מגופים לא ממשלתיים (הולנד)
(1,146,014)	2,678,037	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(76,201)	10,463,551	ב' ו-ג'
-----	-----	
<u>פחות: הוצאות</u>		
5,342,233	7,193,587	הקצבות לטובת פרויקטים
492,163	342,456	הוצאות הנהלה וכלליות
(5,834,396)	(7,536,043)	8
-----	-----	
(5,910,597)	2,927,508	<u>עודף(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 2009 ו-2008
(בש"ח שלמים)

<u>נכסים נטו</u> <u>שלא קיימת</u> <u>לגביהם הגבלה</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שהוגבלו ע"י</u> <u>ההנהלה</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה, לשימוש לפעילויות</u>	
26,559,062	13,882,750	12,676,312	<u>יתרה ליום 1/1/08</u>
			<u>תנועה במהלך שנת 2008</u>
(5,910,597)	-	(5,910,597)	גרעון לשנה שחרור סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י ההנהלה
<u>-</u>	<u>(3,358,000)</u>	<u>3,358,000</u>	<u>יתרה ליום 31/12/08</u>
20,648,465	10,524,750	10,123,715	
			<u>תנועה במהלך שנת 2009</u>
2,927,508	-	2,927,508	עודף לשנה
<u>-</u>	<u>(407,750)</u>	<u>407,750</u>	שחרור סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י ההנהלה
23,575,973	10,117,000	13,458,973	<u>יתרה ליום 31/12/09</u>
=====	=====	=====	

סטיצ'טינג קולקטיאב מארור – גלדן ישראל (SCMI)
באורים לדוחות הכספיים
לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2009 ו-2008

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 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 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 והכנסותיה פטורות ממס בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת 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

- א. הדוחות הכספיים נערכו ע"פ כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י תאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים בהתאם לנוסח המשולב של גלוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון ותקן חשבונאות 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. פקדונות בבנקים, בארץ ובחו"ל, במטבע חוץ מוצגים לפי השער היציג שהתפרסם ע"י בנק ישראל בתאריך המאזן דהינו: 1 אירו = 5.4417 ₪ (31.12.08 : 1 אירו = 5.2973)
- ג. ניירות ערך סחירים מוצגים ע"פ שווים בתאריך המאזן בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.
- ד. רכוש קבוע מוצג בדוחות הכספיים ע"פ העלות בניכוי פחת שנצבר. שעורי הפחת שנלקחו הינם בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה דהיינו:
- ריהוט וציוד 33%-6%

באור 3- ניירות ערך סחירים

א. להלן פירוט הרכב תיק ניירות הערך הסחירים :

<u>31.12.08</u>	<u>31.12.09</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
1,060,068	2,308,810	מניות
14,805,744	16,309,826	אגרות חוב-
83,865	198,264	קרנות נאמנות-
<u>15,949,677</u>	<u>18,816,900</u>	
=====	=====	

הרכב ההשקעות של ניירות הערך הינו כדלקמן :

<u>2008</u>	<u>2009</u>	
36.9%	43.6%	צמודי מדד
3.9%	1.9%	צמודי מט"ח
52.1%	42.2%	לא צמוד
7.1%	12.3%	מניות
<u>100%</u>	<u>100%</u>	
=====	=====	

ב. במהלך שנת 2009, השיגו תיקי ההשקעות תשואות חיוביות בשיעור של כ-14%. תשואות אלו הביאו לכך כי לעמותה נוצר רווח מהשקעה בניירות ערך שכיסה על ההפסדים בשנת 2008.

באור 4- חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.08</u>	<u>31.12.09</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
-	5,066	הוצאות מראש
40,917	-	מס הכנסה- ניכוי במקור
<u>40,917</u>	<u>5,066</u>	
=====	=====	

באור 5- רכוש קבוע

<u>עלות</u> (ש"ח)	<u>פחת שנצבר</u> (ש"ח)	<u>יתרה להפחתה</u> (ש"ח)
ציוד וריהוט	1,450	5,474
=====	=====	=====

באור 6- זכאים שונים, הוצאות לשלם

	<u>2009</u> ₪	<u>2008</u> ₪
זכאים שונים ומוסדות	14,746	14,187
הוצאות לשלם	<u>38,000</u>	<u>15,000</u>
	52,746	29,187
	=====	=====

באור 7- נכסים נטו שהוגבלו ע"י הנהלה

היתרה מהווה הקצבות שאושרו ע"י הנהלת העמותה, עד למועד תאריך המאזן, או סמוך לאחריו, לטובת מוסדות ופרויקטים בהתאם למטרות העמותה וטרם שולמו לזכאים. התחייבות העמותה להעברת ההקצבות הינה לתקופה של עד 3 שנים מתאריך המאזן.

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

<u>2009</u> (₪)	<u>2008</u> (₪)	
181,198	179,102	משכורות ונלוות
27,061	167,720	דמי שכירות
38,832	22,823	מיסים , חשמל ביטוח והוצאות אחזקה
51,598	65,915	שרותים מקצועיים
18,303	33,542	נסיעות והשתתפות בהוצאות חברי ועד
5,044	7,617	משרדיות וציוד משרדי
10,122	9,757	טלפון ודואר
8,848	5,687	כבוד לישיבות ומתנות
<u>1,450</u>	-	פחת ריהוט וציוד
<u>342,456</u>	<u>492,163</u>	
=====	=====	