

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

Stichting Collectieve Maror-gelden Israel (SCMI)

Archief Philip Staal

דוחות כספיים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010

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

דוחות כספיים

לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009

תוכן עניינים

<u>דף</u>		
1	דוח רואה החשבון המבקר	.1
2	מאזנים לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009	.2
3	דוחות על הפעילויות, לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009	.3
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו בימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009	.4
5-7	באורים לדוחות הכספיים	.5

סטיצ'טינג קולקטיאב מארוור – גלדן ישראל (SCMI)
מאזנים לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009
 (בש"ח שלמים)

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
1,427,010	856,413		בנק בישראל,
2,000,538	608,418		חשבונות עו"ש
-	1,365	2 ב' ב'	פקדונות לזמן קצר
1,373,731	77,749	2 ב' ב'	פקדונות במטבע חוץ
18,816,900	19,679,265	2 ג'ו-3	בנק בהולנד-עו"ש ופקדונות
<u>5,066</u>	<u>17,175</u>	4	ניירות ערך סחירים
23,623,245	21,240,385		חייבים ויתרות חובה
			<u>רכוש קבוע</u>
<u>5,474</u>	<u>3,563</u>	2 ד' ו-5	ציוד וריהוט
23,628,719	21,243,948		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
52,746	45,932	6	זכאים שונים והוצאות לשלם
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
13,458,973	11,418,516		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה,
<u>10,117,000</u>	<u>9,779,500</u>	7	לשימוש לפעילויות
23,575,973	21,198,016		שהוגבלו ע"י ההנהלה
-----	-----		
23,628,719	21,243,948		
=====	=====		

חבר הנהלה

חבר הנהלה

תל-אביב, 19 במאי 2011

לשנים שנסתיימה בימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009
(בש"ח שלמים)

<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>באור</u>	
			<u>הכנסות</u>
7,785,514	-		הקצבות מגופים לא ממשלתיים (הולנד)
<u>2,678,037</u>	<u>1,305,338</u>	3ב' ו-ג'	הכנסות מימון, נטו
10,463,551	1,305,338		
-----	-----		
			<u>פחות: הוצאות</u>
7,193,587	3,422,870		הקצבות לטובת פרויקטים
<u>342,456</u>	<u>260,425</u>	8	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,536,043)	3,683,295		
-----	-----		
<u>2,927,508</u>	<u>(2,377,957)</u>		<u>עודף(גרעון) נקי, מועבר לדוח על השינויים</u>
=====	=====		בנכסים נטו

לשנים שנסתיימו בימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009
(בש"ח שלמים)

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>	<u>נכסים נטו שהוגבלו ע"י ההנהלה</u>	<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה, לשימוש לפעילויות</u>	
20,648,465	10,524,750	10,123,715	<u>יתרה ליום 1/1/2009</u>
			<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>
			<u>תנועה במהלך שנת 2010</u>
(2,377,957)	-	(2,377,957)	גרעון לשנה
<u>-</u>	<u>(337,500)</u>	<u>337,500</u>	שחרור סכומים לכיסוי התחייבויות בגין הקצבות שאושרו ע"י ההנהלה
<u>21,198,016</u> =====	<u>9,779,500</u> =====	<u>11,418,516</u> =====	<u>יתרה ליום 31/12/10</u>

באור 1- כללי

- א. סטיציטינג 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 מטרותם 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 = 4.7379 ₪ (31.12.09 : 1 אירו = 5.4417), או שערים מקבילים.
- 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%

להלן פירוט הרכב תיק ניירות הערך הסחירים :

<u>31.12.09</u>	<u>31.12.10</u>	
<u>₪</u>	<u>₪</u>	
2,308,810	2,108,141	מניות
16,309,826	16,829,092	אגרות חוב
<u>198,264</u>	<u>742,032</u>	אחרים
<u>18,816,900</u>	<u>19,679,265</u>	
=====	=====	

הרכב ההשקעות של ניירות הערך הינו כדלקמן :

<u>2009</u>	<u>2010</u>	
43.6%	38.4%	צמודי מדד
1.9%	1.2%	צמודי מט"ח
42.2%	46.0%	לא צמוד
<u>12.3%</u>	<u>14.4%</u>	מניות
100%	100%	
=====	=====	

באור 4- חייבים ויתרות חובה

<u>31.12.09</u>	<u>31.12.10</u>
<u>₪</u>	<u>₪</u>
5,066	-
<u>-</u>	<u>17,175</u>
<u>5,066</u>	<u>17,175</u>
=====	=====

הוצאות מראש
מס הכנסה- ניכוי במקור

באור 5- רכוש קבוע

<u>יתרה להפחתה</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>
(ש"ח)	(ש"ח)	(ש"ח)

3,563 =====	3,361 =====	6,924 =====	ציוד וריהוט
----------------	----------------	----------------	-------------

באור 6- זכאים שונים, הוצאות לשלם

<u>2009</u> <u>₪</u>	<u>2010</u> <u>₪</u>	
14,746	9,054	זכאים שונים ומוסדות
<u>38,000</u>	<u>36,878</u>	הוצאות לשלם
52,746 =====	45,932 =====	

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>(₪)</u>	<u>2010</u> <u>(₪)</u>	
181,198	109,104	משכורות ונלוות
27,061	27,097	דמי שכירות
38,832	39,423	מיסים, חשמל ביטוח והוצאות אחזקה
51,598	26,832	שרותים מקצועיים
18,303	35,272	נסיעות והשתתפות בהוצאות חברי ועד
5,044	5,218	משרדיות וציוד משרדי
10,122	8,925	טלפון ודואר
8,848	6,643	כבוד לישיבות ומתנות
<u>1,450</u>	<u>1,911</u>	פחת ריהוט וציוד
342,456 =====	260,425 =====	