

דוחות כספיים של

קרן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)

ליום

31 בדצמבר, 2022

רח' האומן 17, חדרה
טל': 04-6335441 | פקס: 04-6335442
Office@levincpa.co.il



ד"ר רואה החשבון המבקר
לחברי הנהלת עמותת
קרן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של קרן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2022, את דוח על הפעילות ודוח על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות התקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית 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. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2021 ו-2022 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לויין - רויט, רואי חשבון.

חדרה, 19 במאי, 2023

קרן להנצחת זכר הללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר, 2022**

תוכן הענינים

עמוד

1	דוח רואה החשבון המבקר
2-4	באורים לדוחות הכספיים
5	דו"ח על הפעילויות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דוח על המצב הכספי

קרן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - מחזור הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום
 31 בדצמבר

2021	2022
<u>שקלים חדשים</u>	

66,788	161,688
170,730	121,840
13,299	9,694
1,727	31,802
<u>252,544</u>	<u>325,024</u>

הכנסות מפעילות

ימי עיון וסמינרים
 כיתת אומן - היסטוריה, מוזיקה וזכרון
 דמי חבר
 הכנסות מספרים ומידע

הכנסות מתרומות

תרומות שוטפות (כל תורם נמוך מ-100 אש"ח)
 גיל אגמון
 אנטון ג'קסון
 שווי עבודת מתנדבים

379,315	357,652
-	100,000
-	104,100
26,237	26,587
<u>405,552</u>	<u>588,339</u>

הכנסות מתמיכות ציבוריות

מועצה אזורית עמק חפר
 הקצבה ממשד החינוך - פעילות שוטפת
 הקצבה ממשד התרבות (1)
 משרד ראש הממשלה (2)

27,575	13,813
800,000	800,000
783,659	928,499
99,154	93,327
<u>1,710,388</u>	<u>1,835,639</u>

קָרן לְהַנְצַחַת זְכַר חַלְלֵי גִיטו טְרַזִין (טְרַיִזְנֶשְׁטֵט) (ע"ר)
בְּאוּרִים לְדוּחֹת הַכְּסָפִים

באור 1 - מחזור הפעילות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
<u>שקלים חדשים</u>	
66,874	74,732
209,268	346,395
<u>276,142</u>	<u>421,127</u>
<u>2,400</u>	-
-	<u>250,000</u>
<u>2,647,026</u>	<u>3,420,129</u>

הכנסות מתמיכות אחרות
ממשלת צ'כיה
ועדת התביעות נגד גרמניה

מענקי קורונה רשות המיסים

שחרור סכומים מהגבלה זמנית

(1) משרד התרבות

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>שם הפרוייקט</u>
721,525	800,000	הקצבה שוטפת
62,134	54,965	הסטוריה, מוזיקה וזכרון
	65,000	ועדת עזבונית
<u>783,659</u>	<u>919,965</u>	

(2) תמיכה לשנת 2022
קיזוז רישום תמיכת יתר לשנת 2021 (4,058 ש"ח)
97,385 ש"ח
93,327 ש"ח

קֶרֶן לְהַנְצַחַת זְכַר חַלְלֵי גִיטו טְרַזִין (טְרִיזְנִשְׁטַט) (ע"ר)
בְּאִוְרֵי לְדוּחֹת הַכְּסָפִיִּים

בְּאִוְר 2 - עֲלוֹת הַפְּעִילוֹת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
<u>שקלים חדשים</u>	
879,648	1,182,976
58,706	42,834
650,020	657,228
269,184	307,756
152,165	548,604
9,539	10,501
26,237	26,587
<u>(2,045,499)</u>	<u>(2,776,486)</u>

הוצאות לפעילות
שכר עבודה ונלוות
הוצאות פחת
ארועים וכנסים
אחזקת המוזיאון
פרסום, הפקות ותערוכות
ביטוחים
שווי עבודת מתנדבים

בְּאִוְר 3 - הוֹצָאוֹת הַנְּהָלָה וְכַלִּילוֹת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2021	2022
<u>שקלים חדשים</u>	
338,736	382,342
6,343	12,582
25,702	24,167
1,225	799
6,376	13,310
3,853	1,162
19,643	112
<u>(401,878)</u>	<u>(434,474)</u>

שכר עבודה ונלוות
צרכי משרד והדפסות
שירותים מקצועיים
דואר, טלפון ותקשורת
אש"ל, כיבודים ונסיעות
מיסים ואגרות
פחת

קרן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)
 דר"ח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2021	2022		
שקלים חדשים		באור	
2,647,026	3,420,129	1	מחזור הפעילות
(2,045,499)	(2,776,486)	2	עלות הפעילות
601,527	643,643		עודף מפעילות
(401,878)	(434,474)	3	הוצאות הנהלה וכלליות
199,649	209,169		רווח הפעלה
(3,831)	4,615		הכנסות (הוצאות) מימון
195,818	213,784		עודף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרון להנצחת זכר הללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו

<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
סה"כ	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות
	שקלים חדשים		
674,112	-	220,688	453,424
195,818	-	-	195,818
-	-	(78,349)	78,349
-	250,000	-	(250,000)
-	100,000	-	(100,000)
869,930	350,000	142,339	377,591
213,784	-	-	213,784
-	-	(42,946)	42,946
-	-	57,150	(57,150)
(250,000)	(250,000)	-	-
-	400,000	-	(400,000)
<u>833,714</u>	<u>500,000</u>	<u>156,543</u>	<u>177,171</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2021
עודף השנה
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
סכומים מיועדים להקמת תערוכה חדשה
סכומים מיועדים לתוכנית חינוכית
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2021
עודף השנה
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע
סכומים מיועדים להקמת תערוכה חדשה
יעוד כספים לקרון פיתוח
יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022

נכסים נטו שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
100,000 כספים מיועדים לתוכנית חינוכית חדשה
400,000 כספים מיועדים לקרון פיתוח

קרן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)
דוח על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר		באור	
2021	2022		
<u>שקלים חדשים</u>			
1,048,006	911,911		<u>רכוש שוטף</u>
105,200	169,534		מזומנים ושווי מזומנים
6,955	-		הכנסות לקבל
<u>1,160,161</u>	<u>1,081,445</u>		חייבים ויתרות חובה
<u>142,339</u>	<u>156,543</u>		<u>רכוש קבוע, נטו</u>
<u>1,302,500</u>	<u>1,237,988</u>		
255,237	164,760		<u>התחייבויות שוטפות</u>
150,582	219,940		ספקים וחובות פתוחים
<u>405,819</u>	<u>384,700</u>		זכאים ויתרות זכות
<u>26,751</u>	<u>19,574</u>		<u>עתודות וקרנות</u>
			עתודה לפצויי פרישה
377,591	177,171		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
350,000	500,000		שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
142,339	156,543		שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
<u>869,930</u>	<u>833,714</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,302,500</u>	<u>1,237,988</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

נויה דיג
חבר הנהלה

גם צרימק
חבר הנהלה

19 במאי, 2023
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

קֶרֶן לְהִנְצַחַת זְכַר חֲלָלֵי גִיטו טְרוֹזִין (טְרִיִּיזְנֶשְׁטַט) (ע"ר)
דוּחַ מְקוּרוֹת וּשְׂיֻמוּשִׁים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר					
2022					
שקלים חדשים					
סה"כ	משרד החינוך	משרד ראש הממשלה	תרבות - היסטוריה, מוסיקה וזיכרון	כללי	
מחזור הפעילות					
הכנסות מפעילות					
161,688	100,276	-	-	61,412	ימי עיון וסמינרים
121,840	-	-	121,840	-	כיתת אומן - היסטוריה, מוזיקה וזכרון
9,694	-	-	-	9,694	דמי חבר
31,802	-	-	-	31,802	הכנסות מספרים ומידע
<u>325,024</u>	<u>100,276</u>	<u>-</u>	<u>121,840</u>	<u>102,908</u>	
הכנסות מתרומות					
357,652	-	-	-	357,652	תרומות שוטפות (כל תורם נמוך מ-100 אש"ח)
100,000	-	-	-	100,000	גיל אגמון
104,100	-	-	-	104,100	אנטון ג'קסון
26,587	-	-	-	26,587	שווי עבודת מתנדבים
<u>588,339</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>588,339</u>	
הכנסות מתמיכות ציבוריות					
13,813	-	-	-	13,813	מועצה אזורית עמק חפר
800,000	800,000	-	-	-	הקצבה ממשרד החינוך - פעילות שוטפת
928,499	-	-	63,499	865,000	הקצבה ממשרד התרבות
93,327	-	93,327	-	-	משרד ראש הממשלה
<u>1,835,639</u>	<u>800,000</u>	<u>93,327</u>	<u>63,499</u>	<u>878,813</u>	
הכנסות מתמיכות אחרות					
74,732	-	-	-	74,732	ממשלת צ'כיה
346,395	-	1,500	-	344,895	ועדת התביעות נגד גרמניה
<u>421,127</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>-</u>	<u>419,627</u>	
שחרור סכומים מהגבלה זמנית					
250,000	-	-	-	250,000	
-	-	90,004	133,297	(223,301)	העמסת הכנסות עצמיות על פרויקטים
<u>3,420,129</u>	<u>900,276</u>	<u>184,831</u>	<u>318,636</u>	<u>2,016,386</u>	סה"כ מחזור הפעילות

קדן להנצחת זכר חללי גיטו טרזין (טרייזנשטט) (ע"ר)
דוח מקורות ושימושים

<u>עלות הפעילות</u>					
1,182,976	536,832	-	62,103	584,041	שכר עבודה ונלוות
42,834	-	-	-	42,834	הוצאות פחת
657,228	-	96,095	256,533	304,600	ארועים וכנסים
307,756	28,506	5,730	-	273,520	אחזקת המוזיאון
548,604	181,351	83,006	-	284,247	פרסום, הפקות ותערוכות
10,501	-	-	-	10,501	ביטוחים
26,587	-	-	-	26,587	שווי עבודה מתנדבים
<u>(2,776,486)</u>	<u>(746,689)</u>	<u>(184,831)</u>	<u>(318,636)</u>	<u>(1,526,330)</u>	
<u>הוצאות הנהלה וכלליות</u>					
382,342	-	-	-	382,342	שכר עבודה ונלוות
12,582	-	-	-	12,582	צרכי משרד והדפסות
24,167	-	-	-	24,167	שירותים מקצועיים
799	-	-	-	799	דואר, טלפון ותקשורת
13,310	-	-	-	13,310	אש"ל, כיבודים ונסיעות
1,162	-	-	-	1,162	מיסים ואגרות
112	-	-	-	112	פחת
-	153,587	-	-	(153,587)	העמסת הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(434,474)</u>	<u>(153,587)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(280,887)</u>	
209,169	-	-	-	209,169	רווח הפעלה
<u>הכנסות מימון</u>					
6,696	-	-	-	6,696	הוצאות בנק ועמלות אשראי
(11,311)	-	-	-	(11,311)	הוצאות ריבית והפרשי שער
<u>4,615</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,615</u>	
<u>213,784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>213,784</u>	הכנסות נטו (גרעון) השנה