

איקומוס ישראל- המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

1	<u>דוח רואה חשבון המבקר</u>
2	<u>מאזנים</u>
3	<u>דוחות רווח והפסד</u>
4-6	<u>באורים לדוחות הכספיים</u>
7	<u>אישור רואה חשבון</u>

בני ברק, נובמבר 2023

איקומוס ישראל- המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)
מאזנים

ליום 31 בדצמבר 2022
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור	נכסים
2021	2022		
			<u>רכוש שוטף</u>
165,354	187,140		חייבים ויתרות חובה מזומנים ושווי מזומנים
67,968	81,624		
-----	-----		
233,322	268,764		
-----	-----		
708	708		
-----	-----		<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
234,030	269,472		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
2,979	4,609	3	זכאים שונים
-----	-----		
			<u>עודפים</u>
231,051	264,863		
-----	-----		
-----	-----		
234,030	269,472		
=====	=====		

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

 גב' ליאורה בארי
 חברת ועד מנהל

 מר ערן מרדכוביץ
 יו"ר ועד מנהל

איקומוס ישראל- המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

דוחות רווח והפסד

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>		
144,763	140,872	4	<u>הכנסות</u>
112,566	122,920	5	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
32,197	17,952		<u>עודף לפני הוצאות מימון</u>
(7,473)	15,860		הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
-----	-----		
24,724	33,812		<u>עודף נטו לשנה</u>
206,327	231,051		עודפים לתחילת שנה
-----	-----		
231,051	264,863		<u>יתרת עודפים למאזן</u>
=====	=====		

איקומוס ישראל - המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

העמותה משמשת כסניף הישראלי של ארגון ICOMOS הבינלאומי שהוא הארגון המוביל בעולם בתחום המחקר המדעי והטיפול במורשת השימור העולמי.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

להלן עיקרי המדיניות אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים:

- א. הדוחות ערוכים על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל לפי הגישה הכוללת הכוללת את כל הנכסים, ההתחייבויות נטו במאזן אחד. כמוכן הדוחות ערוכים לפי תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.
- ב. עלות היסטורית – הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על תוצאות הפעילות של העמותה.
- ג. רכוש קבוע והפחת בגינו – הרכוש הקבוע מוצג על בסיס העלות. הפחת נזקף על פי גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים ובהתאם לתקנות מס הכנסה.
- ד. הכנסות והוצאות – ההכנסות וההוצאות מוצגות לפי בסיס מצטבר.
- ה. דין וחשבון על תזרימי המזומנים – לא נערך דין וחשבון על תזרימי המזומנים היות ואינו מוסיף מידע פיננסי בעל משמעות בנוסף למצוי בדוחות הכספיים.

איקומוס ישראל- המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022
(שקלים חדשים)

יתרה ליום 31 בדצמבר
2021 2022

2,979 4,609
=====

באור 3 - זכאים שונים

עובדים ומוסדותיהם

יתרה ליום 31 בדצמבר

2021 2022

114,177 106,842

30,586 34,030

144,763 140,872

=====

באור 4 - הכנסות

איקומוס עולמי- השתתפות בתקציב שנתי

הכנסות מדמי חבר

איקומוס ישראל- המועצה הישראלית של איקומוס (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
26,807	28,498	דמי חבר לאיקומוס עולמי
55,370	57,897	שכר ונלוות
8,739	13,322	השתתפות בכנסים ובנסיעות לחו"ל
10,412	10,412	שכר מקצועי
644	712	תקשורת
148	153	אגרות
4,264	3,412	משרדיות
2,422	2,137	כיבודים מתנות ותרומות
3,604	6,377	ארגון אירועים והשתלמויות מקצועיות
156	-	הוצאות פחת
-----	-----	
112,566	122,920	
=====	=====	