

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

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2023

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 2024

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

ליום 31 בדצמבר 2023
(שקלים חדשים)

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	<u>נכסים</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
			<u>רכוש שוטף</u>
187,140	208,806		חייבים ויתרות חובה
81,624	69,428		מזומנים ושווי מזומנים
-----	-----		
268,764	278,234		
-----	-----		
708	1,507		<u>רכוש קבוע</u>
-----	-----		
269,472	279,741		
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
4,609	10,501	3	זכאים שונים
-----	-----		
264,863	269,240		
-----	-----		
269,472	279,741		
=====	=====		
			<u>עודפים</u>

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

גבי 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 2023
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2022</u>	<u>2023</u>		
140,872	163,105	4	<u>הכנסות</u>
122,920	169,713	5	הוצאות הנהלה וכלליות
-----	-----		
17,952	(6,608)		<u>(גרעון) עודף לפני הכנסות מימון, נטו</u>
15,860	10,985		הכנסות מימון, נטו
-----	-----		
33,812	4,377		<u>עודף נטו לשנה</u>
231,051	264,863		עודפים לתחילת שנה
-----	-----		
264,863	269,240		<u>יתרת עודפים למאזן</u>
=====	=====		

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

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2023
(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 2023
(שקלים חדשים)

יתרה ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
4,609	4,798
-	5703
-----	-----
4,609	10,501
=====	=====

באור 3 - זכאים שונים

עובדים ומוסדותיהם
הוצאות לשלם

יתרה ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
106,842	123,225
34,030	39,880
-----	-----
140,872	163,105
=====	=====

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 2023

(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר		באור 5 - הוצאות הנהלה וכלליות
2022	2023	
28,498	32,133	דמי חבר לאיקומוס עולמי
57,897	59,822	שכר ונלוות
13,322	51,830	השתתפות בכנסים ובנסיעות לחו"ל
10,412	10,412	שכר מקצועי
712	483	תקשורת
153	1,215	אגרות
3,412	2,755	משרדיות
2,137	6,063	כיבודים מתנות ותרומות
6,377	5,000	ארגון אירועים והשתלמויות מקצועיות
-----	-----	
122,920	169,713	
=====	=====	