

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן

דף

| | |
|------|--------------------------------|
| 1 | דוח רואי החשבון המבקרים |
| 2 | מאזנים |
| 3 | דוחות על הפעילויות |
| 4 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 5 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 6-22 | ביאורים ונספחים לדוחות הכספיים |

**דוח רואי החשבון המבקרים להנהלת
יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של **יד ושם רשות הזכרון לשואה ולגבורה** (להלן - "הרשות") לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה של הרשות. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה 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 הנהלה של הרשות וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הני"ל ערוכים על בסיס העלות החיסטורית בערכים נומינליים.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי של הרשות לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בערכים נומינליים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


זיו האפט
רואי חשבון

ירושלים, 20 ביולי 2011

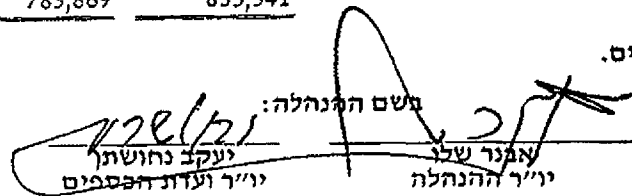
יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה


מאזנים

באלפי ש"ח

| 31.12.2009 | 31.12.2010 | ביאור (נספח) | עמוד | | 31.12.2009 | 31.12.2010 | ביאור | עמוד | |
|------------|------------|-----------------|-------|--------------------------------|------------|------------|-------|-------|----------------------------------|
| 6,606 | 3,526 | | | התחייבויות שוטפות: | | | | | רכוש שוטף: |
| 6,395 | 12,348 | | | מוסדות ניכויים | 67,449 | 81,693 | 3 | 9 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 3,911 | 4,225 | | | ספקים ונותני שירותים | 14,803 | 10,843 | 4 | 9 | תרומות, הקצבות ומענקים לקבל |
| 13,684 | 18,197 | 10 | 13 | עתודה לחופשה | 2,877 | 4,540 | 5 | 9 | חייבים ויתרות חובה |
| | | | | זכאים ויתרות זכות | | | | | |
| 30,596 | 38,296 | | | | 85,129 | 97,076 | | | |
| | | | | עתודה לזכויות עובדים בעת פרישה | 51,137 | 51,666 | 6 | 10 | השקעות לזמן ארוך: |
| 4,506 | 4,639 | | | התקשרויות | 327 | 308 | 7 | 10 | פיקדונות בבנקים |
| | | 17 | 14 | | 325 | 324 | | | מלוות ממשלתיים (בונדס) |
| | | | | | 50,886 | 64,625 | 8 | 10 | פיקדון בבנק למתן הלוואות לעובדים |
| | | | | | | | | | אגרות חוב סחירות |
| | | | | נכסים נטו: | 102,675 | 116,923 | | | |
| (274) | (272) | | | שלא קיימת לגביהם הגבלה: | | | | | רכוש קבוע, נטו: |
| 17,441 | 17,747 | ג | 17,20 | שימוש לפעילות | 596,065 | 619,542 | 9 | 11-12 | השקעות בבניינים, פתוח וצמוד |
| 596,065 | 619,542 | | | שיועזו ע"י ההנהלה | | | | | |
| | | | | שימוש לרכוש קבוע | | | | | |
| 613,232 | 637,017 | | | | | | | | |
| | | | | שקיימת לגביהם הגבלה: | | | | | |
| 8,656 | 10,617 | ב | 16,19 | בעלת אופי זמני | | | | | |
| 126,879 | 142,972 | א | 15,18 | בעלת אופי קבוע | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 135,535 | 153,589 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 748,767 | 790,606 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 783,869 | 833,541 | | | | 783,869 | 833,541 | | | |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 יושם ההנהלה: 

 יו"ר ועדת הפסיים: יעקב נחושתן

 יו"ר ההנהלה: אהרן שלג

תאריך אישור הדוחות הכספיים:
20 ביולי 2011

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
דוחות על הפעילויות
באלפי ש"ח

| לשנה שהסתיימה ביום | | ביאור | עמוד | |
|---------------------------|-------------------|--------------|-------------|---|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 | | | |
| | | | | הכנסות: |
| 43,521 | 43,443 | 11 | 13 | הקצבות |
| 20,759 | 43,109 | | | תרומות |
| 37,321 | 13,730 | | | סכומים שהועברו לפעילויות מנכסים נטו שהוגבלו מפעילות |
| 17,625 | 20,119 | 12 | 13 | מפעילות |
| <u>119,226</u> | <u>120,401</u> | | | סך הכל הכנסות |
| | | | | עלות הפעילויות: |
| 42,587 | 41,473 | | | משכורת ונלוות |
| 48,961 | 52,239 | 13 | 13 | הוצאות ישירות אחרות |
| 28,998 | 30,513 | 14 | 14 | הוצאות משק והחזקה |
| <u>120,546</u> | <u>124,225</u> | | | סך הכל עלות הפעילות |
| (1,320) | (3,824) | | | הוצאות נטו לפעילויות |
| <u>6,992</u> | <u>7,315</u> | 15 | 14 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| (8,312) | (11,139) | | | גרעון נטו מפעילות |
| <u>2,875</u> | <u>1,745</u> | 16 | 14 | הכנסות מהשקעות |
| <u>(5,437)</u> | <u>(9,394)</u> | | | גרעון נטו לשנה |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
דוחות על השינויים בנכסים נטו
באלפי ש"ח

| נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה | | | | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה | | | | |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| סך הכל ככלי | סך הכל | בעלת אופי קבוע | בעלת אופי זמני | סך הכל | ששימשו לרכוש קבוע | שיועדו ע"י ההנהלה | ששימשו לפעילויות | |
| 714,790 | 120,610 | 112,260 | 8,350 | 594,180 | 580,010 | 14,441 | (271) | יתרה ליום 1 בינואר 2009 |
| 69,086 | 69,086 | 10,548 | 58,538 | - | - | - | - | תוספות במהלך השנה: |
| 10,524 | 7,649 | 7,107 | 542 | 2,875 | - | 2,875 | - | תרומות והקצבות |
| (5,437) | - | - | - | (5,437) | - | - | (5,437) | הכנסות מהשקעות |
| | | | | | | | | הוצאות נטו לשנה |
| (37,321) | (37,321) | (3,036) | (34,285) | - | - | - | - | גריעות במהלך השנה: |
| - | (24,489) | - | (24,489) | 24,489 | 24,489 | - | - | סכומים ששוחררו מהגבלות |
| - | - | - | - | - | (8,434) | - | 8,434 | סכומים ששוחררו לרכישת רכוש קבוע |
| (2,875) | - | - | - | (2,875) | - | 518 | (518) | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| - | - | - | - | - | - | (393) | (2,875) | ייעוד תרומות למטרות מסוימות |
| - | - | - | - | - | - | - | 393 | ייעוד הכנסות מהשקעות למטרות מסוימות |
| - | - | - | - | - | - | - | - | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות מיועדות |
| 748,767 | 135,535 | 126,879 | 8,656 | 613,232 | 596,065 | 17,441 | (274) | יתרה ליום 1 בינואר 2010 |
| 52,949 | 52,949 | 14,050 | 38,899 | - | - | - | - | תוספות במהלך השנה: |
| 8,665 | 6,920 | 6,624 | 296 | 1,745 | - | 1,745 | - | תרומות והקצבות, נטו |
| (9,394) | - | - | - | (9,394) | - | - | (9,394) | הכנסות מהשקעות והפרשי שער |
| | | | | | | | | הוצאות נטו לשנה |
| (8,636) | (8,636) | (4,581) | (4,055) | - | - | - | - | גריעות במהלך השנה: |
| - | (33,179) | - | (33,179) | 33,179 | 33,179 | - | - | סכומים ששוחררו מהגבלות |
| - | - | - | - | - | (9,702) | - | 9,702 | סכומים ששוחררו לרכישת רכוש קבוע |
| - | - | - | - | - | - | - | (8,060) | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| (1,745) | - | - | - | (1,745) | - | 8,060 | (1,745) | ייעוד תרומות למטרות מסוימות |
| - | - | - | - | - | - | (9,499) | 9,499 | ייעוד הכנסות מהשקעות למטרות מסוימות |
| - | - | - | - | - | - | - | - | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות מיועדות |
| 790,606 | 153,589 | 142,972 | 10,617 | 637,017 | 619,542 | 17,747 | (272) | יתרה ליום 31 בדצמבר 2010 |

פירוט הנכסים נטו – מוצג בנספחים א – ג להלן.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
דוחות על תזרימי המזומנים
באלפי ש"ח

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|---------------------------|-------------------|--|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 | |
| (5,437) | (9,394) | תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת: עודף (הוצאות) בדוח על הפעילויות המצורף |
| 8,434 | 9,702 | התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת: |
| 624 | 314 | פחת שנתי |
| 273 | 133 | גידול בהתחייבות לחופשה |
| 2,917 | 3,960 | גידול בהתחייבות לזכויות עובדים בעת פרישה |
| 279 | (1,663) | קיטון בתרומות, הקצבות ומענקים לקבל |
| 3,090 | 7,386 | קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה |
| (37,321) | (8,636) | גידול ביתרות זכות אחרות |
| (27,141) | 1,802 | סכומים ששוחררו לפעילות מנכסים נטו בעלי הגבלה |
| (24,489) | (33,179) | מזומנים נטו לפעילות שוטפת |
| (7,670) | (13,739) | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה: |
| 6,138 | (509) | רכישת רכוש קבוע |
| (26,021) | (47,427) | השקעות באג"ח סחירות |
| | | מימוש (רכישת) פיקדונות בבנקים ומלוות, נטו |
| | | מזומנים נטו לפעילות השקעה |
| 69,075 | 52,949 | תזרימי מזומנים מפעילות מימון: |
| 7,649 | 6,920 | תרומות לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |
| 76,724 | 59,869 | הכנסות ריבית והצמדה על נכסים נטו בעלי הגבלה |
| | | מזומנים נטו מפעילות מימון |
| 23,562 | 14,244 | עליה במזומנים ושווי מזומנים |
| 43,887 | 67,449 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| 67,449 | 81,693 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי:

- א. יד ושם (להלן ה"רשות") הוקמה כרשות זכרון עפ"י "חוק זכרון השואה והגבורה – יד ושם תשי"ג – 1953" והיא מתנהלת עפ"י תקנון שפורסם בקובץ התקנות 2326 מיום כ"ח בכסלו תשכ"ט (19 בדצמבר 1968).
- ב. הרשות פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9(ב) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף והיא מאושרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

- א. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא מתן גילוי להשפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על המצב הכספי ועל תוצאות הפעולות.
- ב. אופן ההצגה בדוחות הכספיים:
1. מזומנים ושווי מזומנים:
כוללים פיקדונות שזמן פירעונם תוך 3 חודשים ממועד הפקדתם.
 2. תרומות לקבל:
תרומות, הקצבות, עיזבונות ומתנות, שאושרו אך טרם נתקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות או כתוספות לנכסים נטו בעלי הגבלה, בהתקיים כל התנאים להלן:
קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן.
ההתחייבות נפרעה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת למימוש באכיפה משפטית.
 3. השקעות:
השקעות בפיקדונות ובניירות ערך מוצגות בדוחות הכספיים לפי ערכם הכולל, ריבית והצמדה שנצברו.
מלוות ממשלתיים לא סתירים – מוצגים בדוחות לפי העלות או שוויים ביום קבלתם כתרומה.
 4. רכוש קבוע:
- (1) ריהוט וציוד משרדי שנרכשו החל מיום 1 בינואר 1996 מוצגים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. ריהוט וציוד שנרכש לפני המועד האמור, נרשם בשנים קודמות כהוצאות, ומוצג בדוחות הכספיים בערך סמלי של 1 ש"ח.
 - (2) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים המבוססים על אורך החיים המשוער של הנכסים, כמפורט בביאור 9.
 - (3) בידי הרשות פריטים שונים, תמונות, מסמכים וכו' בעלי אופי ייחודי שנתקבלו ללא תמורה. מאחר שלא ניתן להעריך את שוין הנאות בעסקה בין קונה מרצון למוכר מרצון, ברמת מהימנות סבירה, פריטים אלה לא קיבלו כל ביטוי בדוחות הכספיים.
 - (4) נכסים בעלי ערך היסטורי, אנדרטאות, אתרי הנצחה, וכו' (השקעות בפיתוח – ראה ביאור 9) מוצגים לפי העלות, או לפי השווי הנאות בעת קבלתם ללא הפחתה.

י"ד וש"ס
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. אופן ההצגה בדוחות הכספיים (המשך):

4. רכוש קבוע (המשך):

(5) רכוש קבוע שנתקבל ללא תמורה לאחר 1 בינואר 1997 מוצג לפי השווי הנאות בעת קבלתו בניכוי פחת שנצבר. רכוש קבוע שנתקבל ללא תמורה לפני המועד האמור, לא קיבל ביטוי בדוחות הכספיים עד לאותו מועד, מוצג בשווי סמלי.

(6) חלק מעלויות מחשוב הכלולות ברכוש הקבוע (הכוללות פרויקט הקלדת השמות ומערכת תוכנות) אינן מופחתות לאור הערך ההיסטורי המוזיאלי שלהן. החלפת חומרה ותוכנה נזקפת להוצאות.

5. זכויות עובדים:

התחייבויות הרשות בגין זכויות עובדים מכוסות על ידי הפקדות בקופות פנסיה חיצוניות, שאינן מוצגות בדוחות הכספיים, ועל ידי עתודות מתאימות בדוחות הכספיים.

6. נכסים נטו:

הרשות עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם להנחיות שנקבעו בגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, המתווים כללי חשבונאות ודיווח כספי למלכ"רים.

בהתאם להנחיות גילוי הדעת והתקן האמור, ספרי החשבונות של הרשות מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת אחת, תוך סיווג כל הקרנות, תחת הכותרת "נכסים, נטו".

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו לשימוש לפעילויות.
- נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע.
- נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה למטרות מסוימות.

הגדרות:

נכסים נטו -

ההפרש בין נכסי הרשות לבין התחייבויותיה.

הגבלה -

סייגים על שימוש בנכס שהוטלו על ידי התורמים או על ידי גורמים חיצוניים אחרים.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה -

חלק של הנכסים נטו של הרשות הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל.

הגבלה בעלת אופי זמני -

הגבלה הפוקעת, או מוסרת, בהתרחש אירוע מסוים, או בחלוף זמן, או שניתן לקיימה או להסירה בביצוע פעולות מסוימות, הכל בהתאם להתניות התורמים או הגורמים החיצוניים שנתנו את המקורות.

הגבלה בעלת אופי קבוע -

הגבלה צמיחה שאינה פוקעת, כך שניתן להשתמש רק בפירות הנובעים מהתרומות שנתקבלו.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. אופן ההצגה בדוחות הכספיים (המשך):

7. מטבע חוץ והצמדה:
נכסים, התחייבויות ויתרות של נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ושבתתאם לתנאיה יש לשמור על ערכן של היתרות בתנאי הצמדה לשער חליפין של מטבע חוץ, מוצגים בדוחות הכספיים בחתאם לשערים היציגים המתפרסמים על ידי בנק ישראל לתאריך הדוחות הכספיים. הכנסות והוצאות ופעולות אחרות במטבע חוץ רשומות בהתאם לשערי החליפין בעת ביצוע הפעולות.
להלן פרטים על מדד המחירים לצרכן, שער החליפין של המטבעות העיקריים ושיעורי השינוי:

| 31.12.2009 | 31.12.2010 | נתונים |
|------------|------------|--------------------------------|
| 105.2 | 108 | מדד המחירים לצרכן בנקודות |
| 3.775 | 3.549 | דולר של ארה"ב (בשי"ח ל-1 דולר) |
| 5.4417 | 4.7379 | אירו (בשי"ח ל-1 אירו) |

| 31.12.2009 | 31.12.2010 | שיעור השינוי |
|------------|------------|-------------------|
| % | % | |
| 3.91 | 2.66 | מדד המחירים לצרכן |
| (0.71) | (5.99) | דולר של ארה"ב |
| 2.73 | (12.93) | אירו |

8. הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:
הרשות רושמת את נכסיה והתחייבויותיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה. הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח.
"הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שנתקבלו ושנצמחו בתקופה ושאין כל הגבלה על השימוש בהם וכן את החלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים בגין ביצוע ההוצאות שלשמן נתקבלו הסכומים. "הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.
הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל, בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות וסכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לרכוש קבוע או עקב השלמת המטרות שלשמן נתקבלו הסכומים ללא הוצאת הסכומים, מועברים ישירות ליתרת הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה בדוח על השינויים בנכסים נטו.

9. מס הכנסה:
מס הכנסה ששולם על הוצאות עודפות (כמו הוצאות רכב, אירוח ועוד) נכלל בסעיפי הוצאות אלה. מס השכר (ומס מעסיקים בשנת 2010) ששולמו בגין השכר נכללו בסעיף משכורות.

10. הסתייעות באומדנים:
בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי חשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים והביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות.

יך ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

באלפי ש"ח

ביאור 3 - מזומנים ושוי מזומנים:

| <u>31.12.2009</u> | <u>31.12.2010</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 436 | 531 | בקופות ובחשבונות עוי"ש במטבע ישראלי |
| 52,471 | 69,311 | פיקדונות בבנקים לזמן קצר: |
| 14,542 | 11,851 | במטבע ישראלי |
| | | במטבע חוץ |
| <u>67,449</u> | <u>81,693</u> | סך הכל |

ביאור 4 - תרומות, הקצבות ומענקים לקבל:

| <u>31.12.2009</u> | <u>31.12.2010</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| 5,266 | 3,549 | קרן אדלסון |
| 2,438 | 1,341 | קרנות |
| 6,885 | 5,676 | ועידת התביעות |
| 214 | 277 | תורמים וחייבים שונים |
| <u>14,803</u> | <u>10,843</u> | סך הכל |

ביאור 5 - תייבים ויתרות חובה:

| <u>31.12.2009</u> | <u>31.12.2010</u> | |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| - | 1,639 | הוצאות מראש |
| 2,195 | 2,183 | מקבלי שירותים |
| 682 | 718 | הלוואות לעובדים |
| <u>2,877</u> | <u>4,540</u> | סך הכל |

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

באלפי ש"ח

ביאור 6 - פיקדונות בבנקים:

| <u>31.12.2009</u> | <u>31.12.2010</u> | הרכב: | א. |
|-------------------|-------------------|--|----|
| 43,464 | 44,083 | צמודים למדד ונושאים ריבית בשיעור 4.3% - 5.25% | |
| 7,673 | 7,583 | צמודים לדולר של ארה"ב ונושאים ריבית בשיעור 5.21% | |
| <u>51,137</u> | <u>51,666</u> | | |
| | | עומדים לפדיון: | ב. |
| 1,605 | - | 2010 | |
| 1,605 | - | 2011 | |
| 1,607 | 9,390 | 2012 | |
| 11,375 | 7,583 | 2013 | |
| 34,945 | 16,026 | 2014 | |
| - | 18,667 | 2015 ואילך | |
| <u>51,137</u> | <u>51,666</u> | סך הכל | |

ביאור 7 - מלוות ממשלתיים (בונדס):

מלוות של ממשלת ישראל נקובים בדולרים של ארה"ב, נושאים ריבית בשיעור שנתי של 4.65% עד 6%, לפירעון בשנים 2010 - 2014. המלוות נתרמו ליד ושם באמצעות אגודת הידידים בארה"ב ותורמים פרטיים. חלקם ניתן לפדיון בארץ ע"י יד ושם וחלקם ניתן לפדיון בארה"ב בכפוף להסכמת התורם או יורשיו.

ביאור 8 - אגרות חוב סחירות:

אגרות חוב סחירות של בנק הפועלים ובנק לאומי.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
ביאורים לדוחות הכספיים
באלפי ש"ח

ביאור 9 - רכוש קבוע:

| עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2010 | פ ח ת ש נ צ ב ר | | | ע ל ו ת | | | |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| | פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2010 | הפחתה במהלך שנת 2010 | פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2010 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2010 | תוספות במהלך שנת 2010 | יתרה ליום 1 בינואר 2010 | |
| 285,611 | - | - | - | 285,611 | 21 | 285,590 | המכלול המוזיאלי |
| 68,538 | 5,317 | 739 | 4,578 | 73,855 | - | 73,855 | מרכז מבקרים |
| 2,631 | - | - | - | 2,631 | - | 2,631 | תוכנית אב |
| 12,010 | - | - | - | 12,010 | - | 12,010 | תשתיות |
| 89,127 | 26,805 | 6,956 | 19,849 | 115,932 | 17,038 | 98,894 | מחשוב, שמות, מאגרי מידע |
| 27,969 | 7,517 | 710 | 6,807 | 35,486 | - | 35,486 | ארכיון |
| 45,621 | 7,524 | 1,063 | 6,461 | 53,145 | 12,527 | 40,618 | בית ספר להוראת השואה |
| 27,737 | - | - | - | 27,737 | - | 27,737 | בקעת הקהילות ובית הקהילות |
| 30,149 | - | - | - | 30,149 | 3,593 | 26,556 | פתוח תשתיות ואתרים כלליים |
| 9,531 | 2,020 | 231 | 1,789 | 11,551 | - | 11,551 | שיפוץ בנין מנהלה |
| 20,617 | - | - | - | 20,617 | - | 20,617 | השקעות שונות במתחם יד ושם |
| - | 126 | 3 | 123 | 126 | - | 126 | ציוד וריהוט |
| <u>1</u> | - | - | - | <u>1</u> | - | <u>1</u> | מקרקעין, ציוד וחומר ארכיוני (ערך סמלי) |
| 619,542 | 49,310 | 9,702 | 39,607 | 668,853 | 33,179 | 635,672 | סך הכל |

יד ושם
 רשות הזכרון לשואה ולגבורה
 ביאורים לדוחות הכספיים
 באלפי ש"ח

ביאור 9 - רכוש קבוע (המשך):

| עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2009 | פ ח ת ש נ צ ב ר | | | ע ל ו ת | | | |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--|
| | פחת שנצבר ליום 31 בדצמבר 2009 | הפחתה במהלך שנת 2009 | פחת שנצבר ליום 1 בינואר 2009 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2009 | תוספות במהלך שנת 2009 | יתרה ליום 1 בינואר 2009 | |
| 285,590 | - | - | - | 285,590 | 130 | 285,460 | המכלול המוזיאלי |
| 69,277 | 4,578 | 739 | 3,839 | 73,855 | - | 73,855 | מרכז מבקרים |
| 2,631 | - | - | - | 2,631 | - | 2,631 | תוכנית אב |
| 12,010 | - | - | - | 12,010 | - | 12,010 | תשתיות |
| 79,045 | 19,849 | 5,934 | 13,915 | 98,894 | 16,423 | 82,471 | מחשוב, שמות, מאגרי מידע |
| 28,679 | 6,807 | 710 | 6,097 | 35,486 | - | 35,486 | ארכיון |
| 34,157 | 6,461 | 812 | 5,649 | 40,618 | 4,019 | 36,599 | בית ספר להוראת השואה |
| 27,737 | - | - | - | 27,737 | - | 27,737 | בקעת הקהילות ובית הקהילות |
| 26,556 | - | - | - | 26,556 | 3,917 | 22,639 | פתוח תשתיות ואתרים כלליים |
| 9,762 | 1,789 | 230 | 1,559 | 11,551 | - | 11,551 | שיפוץ בנין מנהלה |
| 20,617 | - | - | - | 20,617 | - | 20,617 | השקעות שונות במתחם יד ושם |
| 3 | 123 | 9 | 114 | 126 | - | 126 | ציוד וריהוט |
| 1 | - | - | - | 1 | - | 1 | מקרקעין, ציוד וחומר ארכיוני (ערך סמלי) |
| <u>596,065</u> | <u>39,607</u> | <u>8,434</u> | <u>31,173</u> | <u>635,672</u> | <u>24,489</u> | <u>611,183</u> | סך הכל |

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

באלפי ש"ח

ביאור 10 - זכאים ויתרות זכות:

| 31.12.2009 | 31.12.2010 | |
|------------|------------|----------------|
| 13,653 | 18,166 | הכנסות מראש |
| 31 | 31 | פיקדונות ספריה |
| 13,684 | 18,197 | סך הכל |

ביאור 11 - הקצבות:

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------------|--|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 | |
| 43,471 | 43,403 | משרד החינוך - הקצבה שוטפת |
| 50 | 40 | קרן עיזבונות לטובת המדינה (האפוטרופוס הכללי) |
| 43,521 | 43,443 | סך הכל |

ביאור 12 - הכנסות מפעילות:

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------------|---|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 | |
| 2,188 | 3,288 | שכר דירה מהפעלת קפיטריה, חנות ספרים וחניה |
| 15,437 | 16,831 | הכנסות מפעילות המחלקות |
| 17,625 | 20,119 | סך הכל |

ביאור 13 - הוצאות ישירות אחרות:

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------------|----------------------------------|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 | |
| 27,614 | 28,015 | הוראת השואה |
| 3,884 | 4,246 | ארכיון |
| 481 | 514 | ספריה |
| 2,524 | 3,092 | הנצחה הסברה ודפי עד |
| 228 | 475 | ציון מעשיהם של חסידי אומות העולם |
| 3,894 | 4,514 | מוזיאון היסטורי ומוזיאון לאומנות |
| 6,246 | 4,534 | מחקר ופרסומים |
| 4,090 | 6,849 | מחשוב |
| 48,961 | 52,239 | סך הכל |

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

ביאורים לדוחות הכספיים

באלפי ש"ח

ביאור 14 - הוצאות משק והחזקה:

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|---------------|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| 2,878 | 2,678 |
| 7,374 | 7,452 |
| 3,015 | 3,252 |
| 8,434 | 9,702 |
| 4,727 | 4,650 |
| 663 | 770 |
| 486 | 457 |
| 1,421 | 1,552 |
| 28,998 | 30,513 |

משכורת ונלוות
קבלני שמירה, ניקיון וגינון
דואר, טלפון וצרכי משרד
פחת
חשמל ומים
שיפוצים ובדק בית
ביטוח
אחזקת המוזיאון

סך הכל

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות:

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|--------------|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| 5,980 | 6,108 |
| 1,012 | 1,207 |
| 6,992 | 7,315 |

משכורת ונלוות
הוצאות אחרות

סך הכל

ביאור 16 - הכנסות מהשקעות:

| לשנה שהסתיימה ביום | |
|--------------------|--------------|
| 31.12.2009 | 31.12.2010 |
| 10,524 | 8,654 |
| (7,649) | (6,909) |
| 2,875 | 1,745 |

ריבית, הפרשי הצמדה ושער
בניכוי:

ריבית והפרשי שער שנזקפו לנכסים נטו שקיימת
לגביהם הגבלה

יתרת הכנסות מהשקעות *

* יועדה על ידי הנהלה.

ביאור 17 - התקשרויות:

הרשות קשורה בהסכמים והזמנות עבודה עם ספקים, קבלנים ונותני שירותים, לביצוע עבודות וקבלת שירותים החל מיום 1 בינואר 2011, בסך כולל של כ- 25.5 מיליון ש"ח.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
פירוטים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010
פירוט נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה
נספח א
באלפי ש"ח

| יתרה ליום 31 בדצמבר 2010 | ריבית, הפרשי הצמדה ושער * | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע | סכומים שהועברו לפעילות שוטפת | תרומות והקצבות | יתרה ליום 1 בינואר 2010 |
|--------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| 89 | 8 | - | (5) | - | 86 |
| 74 | 5 | - | (1) | - | 70 |
| 2,695 | 187 | - | (70) | - | 2,578 |
| 394 | 27 | - | (10) | - | 377 |
| 1,761 | 121 | - | (52) | - | 1,692 |
| 322 | 22 | - | (5) | - | 305 |
| - | - | - | (342) | - | 342 |
| 59 | 4 | - | (2) | - | 57 |
| 121 | 8 | - | (1) | - | 114 |
| 66 | - | - | - | 66 | - |
| 1 | - | - | - | - | 1 |
| 5,582 | 382 | - | (488) | 66 | 5,622 |
| 3,705 | 74 | - | (236) | - | 3,867 |
| 3,847 | 72 | - | - | - | 3,775 |
| 1,953 | 40 | - | (164) | - | 2,077 |
| 5,921 | 304 | - | (500) | - | 6,117 |
| 9,914 | 683 | - | (300) | 1,312 | 8,219 |
| 5,139 | 396 | - | (252) | - | 4,995 |
| 583 | 20 | - | - | - | 563 |
| 28,390 | 1,440 | - | (700) | 3,000 | 24,650 |
| 65,347 | 2,820 | - | (1,460) | 9,487 | 54,500 |
| 1,870 | 67 | - | (115) | - | 1,918 |
| 126,669 | 5,916 | - | (3,727) | 13,799 | 110,681 |
| 109 | 4 | - | - | - | 105 |
| 100 | 3 | - | - | - | 97 |
| 604 | 20 | - | - | - | 584 |
| 75 | 3 | - | - | - | 72 |
| 2,552 | 80 | - | - | 185 | 2,287 |
| 617 | 21 | - | - | - | 596 |
| 584 | 20 | - | - | - | 564 |
| 171 | 6 | - | (4) | - | 169 |
| 102 | 3 | - | - | - | 99 |
| 1,847 | 85 | - | (40) | - | 1,802 |
| 51 | 2 | - | - | - | 49 |
| 1,780 | 36 | - | (143) | - | 1,887 |
| 355 | 7 | - | (30) | - | 378 |
| 1,774 | 36 | - | (149) | - | 1,887 |
| 10,721 | 326 | - | (366) | 185 | 10,576 |
| 142,972 | 6,624 | - | (4,581) | 14,050 | 126,879 |

ליום 31 בדצמבר 2010 :

בעלת אופי קבוע:
 למברג אידה - הקדש
 גולדפרב ליאון - הקדש
 נורברט ליזה שכטר - הקדש
 מרגלית עובדיה - הקדש
 עוזבון זיסל וזיגמונד זיגלמן - הקדש
 רחל אוירבך - הקדש
 תמה קרביץ - הקדש
 דבורה מגור - הקדש
 מינה דרילמן - הקדש
 ארקדי והלינה תימור קצבמן
 אילנה מיסטנבאום - הקדש **

סך הכל הקדש

קרן טאובר
 קרן ניומן
 קרן הנצח הצרפתית
 משפחת אופנהיים
 קרן ע"ש משפחת גוטויר
 קרן קנטור
 קרן סטוביץ
 ממשלת ישראל תחזוקה
 קרן הנצח הכללית
 קרן איגור קולומוסקי

סך הכל קרנות נצח

קרן שידלוביץ
 סאלי רוגאו
 קרן קונסטנטינר ליאון
 ברגסון
 שטינדלינג
 קרן גרובר
 ויינטריפ
 אייזנשטיין ברוך
 פרנס
 קתדרה ע"ש בורג
 זיסלר
 להפעלת המוזיאון ע"ש שרייבר
 קרן עדן
 גרטנר

סך הכל קרנות אחרות

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע
 ** נכסי ההקדש הינם שתי תמונות הנמצאות במוזיאון יד ושם שהתקבלו בשנת 1984 ומוצגות ברוח בשווי סמלי.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
פירוטים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010
פירוט נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

נספח ב
באלפי ש"ח

| יתרה ליום 31 בדצמבר 2010 | ריבית, הפרשי הצמדה ושער * | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע | סכומים שהועברו לפעילות שוטפת | עלות גיוס תרומות | תרומות והקצבות | יתרה ליום 1 בינואר 2010 | ליום 31 בדצמבר 2010 : |
|--------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | | | | | | | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |
| | | | | | | | בעלת אופי זמני : |
| 637 | 22 | - | - | - | - | 615 | קרן מיקלוס ולי |
| 127 | 4 | - | - | - | - | 123 | קרן למלגות ע"ש מרתה |
| 469 | 16 | - | - | - | - | 453 | קרן בוכמן צרפת |
| 197 | 7 | - | - | - | - | 190 | סול שינדלר |
| 16 | 1 | - | (4) | - | - | 19 | ברנד ברזנו |
| 15 | 1 | - | (2) | - | - | 16 | יובילר מרק וליונה |
| 1 | - | - | - | - | - | 1 | ציטרין אברהם |
| 1 | - | - | - | - | - | 1 | קרן ע"ש דב ברנרד רקובסקי |
| - | - | - | (269) | - | - | 269 | חיים פזנר |
| - | - | - | (203) | - | - | 203 | קרן מחקר מזרח אירופה |
| 43 | 1 | - | - | - | - | 42 | כהן רחל |
| 86 | 3 | - | - | - | - | 83 | הוי"ל - עיתונות המחתרת |
| 38 | 1 | - | - | - | - | 37 | בוריס יוחאי - ספר וילנא |
| 116 | 2 | - | (10) | - | 73 | 51 | משפחת ניימן |
| 62 | 2 | - | - | - | - | 60 | קרן Irwin Tauren |
| 732 | 25 | - | - | - | - | 707 | קרן לחסידי אומות העולם |
| 79 | 3 | - | - | - | - | 76 | איגוד ע"ש בונה אושוויץ |
| 302 | 10 | - | - | - | - | 292 | קרן NASH FOUNDATION |
| - | 8 | - | (8) | - | - | - | צימטבאום |
| 1,406 | - | - | - | - | 1,406 | - | קרן גרוגר סלומאה |
| 100 | - | - | - | - | 100 | - | קרן הפגשת קטלוג הסרטים באינטרנט |
| - | - | - | (455) | - | 455 | - | קרן אספר |
| 6,190 | 190 | (33,179) | (3,104) | (10,684) | 47,549 | 5,418 | פיתוח, תכניות יחודיות ואחרות |
| 10,617 | 296 | (33,179) | (4,055) | (10,684) | 49,583 | 8,656 | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני |
| 153,589 | 6,920 | (33,179) | (8,636) | (10,684) | 63,633 | 135,536 | סך הכל נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |

* ריבית שנוקפה לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה הינה בשיעור 2% לקרנות צמודות לדולר, פרט לקרנות בהן יש הסכמה ספציפית על הריבית ו/או על הפרשי ההצמדה ושער. לגבי קרנות והקדשים להם חשבונות בנק ספציפיים נזקפת התשואה שהושגה בפועל על כספי ההקדש. לגבי קרנות אחרות נזקפת תשואה בשיעור 3.5%.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

פירוט נכסים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

פירוט נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה

נספח ג
באלפי ש"ח

| יתרה ליום 31 בדצמבר 2010 | ריבית הפרשי הצמדה ושער | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע | סכומים שהועברו לביסוי הוצאות מיועדות | סכומים שהועברו לפעילות שוטפת | עלות גיוס תרומות | תרומות והקצבות | יתרה ליום 1 בינואר 2010 | ליום 31 בדצמבר 2010 : |
|--------------------------------|---------------------------------|--|--|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | נכס בטבריה |
| 9 | - | - | - | - | - | - | 9 | מחקר ברה"מ |
| 361 | 12 | - | - | - | - | - | 349 | קלינה סופיה |
| 66 | 2 | - | - | - | - | - | 64 | מחקר תולדות השואה |
| - | - | - | - | (126) | - | - | 126 | קרן הזכרון |
| 3,850 | 130 | - | - | - | - | - | 3,720 | קרן מכון למחקר |
| 7 | - | - | - | - | - | - | 7 | עוזבון ברנפסט |
| 120 | 4 | - | - | - | - | - | 116 | קורצ'ק |
| 76 | 3 | - | - | - | - | - | 73 | ספר על השואה |
| 853 | 29 | - | - | (185) | - | 185 | 824 | אחזקת יד לילד |
| 12,404 | 1,565 | - | - | (9,188) | - | 7,875 | 12,152 | בקעת הקהילות - אחזקה |
| 17,747 | 1,745 | - | - | (9,499) | - | 8,060 | 17,441 | סך הכל |
| 171,337 | 8,666 | (33,179) | - | (18,136) | (10,684) | 71,693 | 152,976 | נכסים נטו מוגבלים ושיועדו |

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה
פירוטים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009
פירוט נכסים נטו, שקיימת לגביהם הגבלה
נספח א
באלפי ש"ח

| יתרה ליום 31 בדצמבר 2009 | ריבית, הפרשי הצמדה ושער * | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע | סכומים שהועברו לפעילות שוטפת | תרומות והקצבות | יתרה ליום 1 בינואר 2009 | ליום 31 בדצמבר 2009 : |
|--------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| 86 | 6 | - | - | - | 80 | בעלת אופי קבוע: |
| 70 | 5 | - | - | - | 65 | למברג אידה - הקדש |
| 2,579 | 175 | - | (61) | - | 2,465 | גולדפרב ליאון - הקדש |
| 377 | 26 | - | (9) | - | 360 | נורברט לזיה שכטר - הקדש |
| 1,692 | 117 | - | (15) | - | 1,590 | מרגלית עובדיה - הקדש |
| 305 | 21 | - | (5) | - | 289 | עזיבון זיסל וזיגמונד זיגלמן - הקדש |
| 342 | 23 | - | - | - | 319 | רחל אוירבך - הקדש |
| 57 | 4 | - | - | - | 53 | תמה קרביץ - הקדש |
| 114 | 8 | - | - | - | 106 | דבורה מנור - הקדש |
| - | - | - | - | - | 1 | מינה דרילמן - הקדש |
| 5,622 | 385 | - | (90) | - | 5,328 | אילנה מיסטנבאום - הקדש ** |
| 3,867 | 66 | - | (193) | - | 3,994 | סך הכל הקדש |
| 3,775 | 65 | - | (92) | - | 3,802 | קרן טאובר |
| 2,077 | 35 | - | (50) | - | 2,092 | קרן ניומן |
| 6,117 | 305 | - | (208) | - | 6,020 | קרן הנצח הצרפתית |
| 8,219 | 908 | - | (322) | 1,452 | 6,181 | משפחת אופנהיים |
| 4,995 | 470 | - | (282) | - | 4,807 | קרן ע"ש משפחת גוטויר |
| 562 | 34 | - | - | - | 528 | קרן קנטור |
| 24,650 | 1,294 | - | (558) | 4,000 | 19,914 | קרן סטוביץ |
| 54,500 | 3,090 | - | (1,000) | 4,878 | 47,532 | ממשלת ישראל תרזוקה |
| 1,919 | - | - | (26) | 13 | 1,932 | קרן הנצח הכללית |
| 110,681 | 6,267 | - | (2,731) | 10,343 | 96,802 | קרן איגור קולומוסקי |
| 105 | 6 | - | - | - | 99 | סך הכל קרנות נצח |
| 97 | 6 | - | - | - | 91 | קרן שידלוביץ |
| 584 | 36 | - | - | - | 548 | סאלי רונאו |
| 72 | 4 | - | - | - | 68 | קרן קונסטנטינר ליאון |
| 2,287 | 132 | - | (74) | 205 | 2,024 | ברגסון |
| 596 | 36 | - | - | - | 560 | שטינדלינג |
| 564 | 34 | - | - | - | 530 | קרן גרובר |
| 169 | 10 | - | - | - | 159 | ווינטריץ |
| 99 | 6 | - | - | - | 93 | אייזנשטיין ברוך |
| 1,802 | 112 | - | (40) | - | 1,730 | פרנס |
| 49 | 3 | - | - | - | 46 | קתדרה ע"ש בורג |
| 1,887 | 32 | - | (46) | - | 1,901 | זיסלר |
| 378 | 7 | - | (9) | - | 380 | להפעלת המוזיאון ע"ש שרייבר |
| 1,887 | 32 | - | (46) | - | 1,901 | קרן עדן |
| 10,576 | 456 | - | (215) | 205 | 10,130 | גרטר |
| 126,879 | 7,107 | - | (3,036) | 10,548 | 112,260 | סך הכל קרנות אחרות |
| | | | | | | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע |

** נכסי ההקדש הינם שתי תמונות הנמצאות במוזיאון יד ושם שהתקבלו בשנת 1984 ומוצגות בדרך בשווי סמלי.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

פירוטים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009
פירוט נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

נספח ב
באלפי ש"ח

| יתרה ליום 31 בדצמבר 2009 | ריבית, הפרשי הצמדה ושער * | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע | סכומים שהועברו לפעילות שוטפת | עלות גיוס תרומות | תרומות והקצבות | יתרה ליום 1 בינואר 2009 | ליום 31 בדצמבר 2009 : |
|--------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| 615 | - | - | - | - | 615 | - | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |
| 123 | - | - | - | - | 123 | - | בעלת אופי זמני: |
| 453 | 28 | - | - | - | - | 425 | קרן מיקלוס ולי |
| 190 | 12 | - | - | - | - | 178 | קרן למלגות ע"ש מרתה |
| 19 | 2 | - | (14) | - | - | 31 | קרן בוכמן צרפת |
| 17 | 1 | - | (2) | - | - | 18 | סול שינדלר |
| 1 | - | - | - | - | - | 1 | ברנד ברונ |
| 1 | - | - | - | - | - | 1 | יובילר מרק וליונה |
| 268 | 16 | - | - | - | - | 252 | ציטרין אברהם |
| 202 | 12 | - | - | - | - | 190 | קרן ע"ש דב ברנד רקובסקי |
| 42 | 2 | - | - | - | - | 40 | חיים פזנר |
| 83 | 5 | - | - | - | - | 78 | קרן מחקר מזרח אירופה |
| 37 | 2 | - | - | - | - | 35 | כהן רחל |
| 51 | 4 | - | (12) | - | - | 59 | הו"ל - עיתונות המחתרת |
| 60 | 4 | - | - | - | - | 56 | בוריס יוחאי - ספר וילנא |
| 707 | 43 | - | - | - | - | 664 | משפחת ניימן |
| 76 | 5 | - | - | - | - | 71 | קרן Irwin Tauren |
| 293 | 18 | - | - | - | - | 275 | קרן לחסידי אומות העולם |
| | | | | | | | איגוד ע"ש בונה אושוויץ |
| | | | | | | | קרן NASH FOUNDATION |
| 3,238 | 154 | - | (28) | - | 738 | 2,375 | |
| 5,418 | 389 | (24,489) | (34,257) | (10,329) | 68,129 | 5,975 | פיתוח, תכניות יחודיות ואחרות |
| 8,656 | 542 | (24,489) | (34,285) | (10,329) | 68,867 | 8,350 | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |
| 135,535 | 7,649 | (24,489) | (37,321) | (10,329) | 79,415 | 120,609 | בעלת אופי זמני |
| | | | | | | | סך הכל נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |

* ריבית שנזקפה לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה הינה בשיעור 1.75% לקרנות צמודות לדולר, פרט לקרנות בהן יש הסכמה ספציפית על הריבית ו/או על הפרשי ההצמדה ושער. לגבי קרנות והקדשים להם חשבוניות בנק ספציפיים נזקפת התשואה שהושגה בפועל על כספי ההקדש. לגבי קרנות אחרות נזקפת תשואה בשיעור 6.5%.

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

פירוטים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2009

פירוט נכסים נטו שיועדו ע"י ההנהלה

נספח ג
באלפי ₪

| יתרה ליום 31 בדצמבר 2009 | ריבית הצמדה | סכומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות מיועדות | סכומים שהועברו לפעילות שוטפת | עלות גיוס תרומות | תרומות והקצבות | יתרה ליום 1 בינואר 2009 | ליום 31 בדצמבר 2009 : |
|-----------------------------------|----------------|--|--|---------------------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | - | - | - | - | - | - | 1 | נכס בטבריה |
| 9 | 1 | - | - | - | - | - | 8 | מחקר ברה"מ |
| 349 | 21 | - | - | - | - | - | 328 | קלינה סופיה |
| 64 | 4 | - | - | - | - | - | 60 | מחקר תולדות השואה |
| 126 | - | - | (200) | - | - | 325 | 1 | קרן הזכרון |
| 3,720 | 227 | - | - | - | - | - | 3,493 | קרן מכון למחקר |
| 7 | - | - | - | - | - | - | 7 | עזובון ברנפסט |
| 116 | 7 | - | - | - | - | - | 109 | קורצ'יק |
| 73 | 4 | - | - | - | - | - | 69 | ספר על השואה |
| 824 | 50 | - | (193) | - | - | 193 | 774 | אחזקת יד לילד |
| 12,152 | 2,561 | - | - | - | - | - | 9,591 | בקעת הקהילות - אחזקה |
| 17,441 | 2,875 | - | (393) | - | - | 518 | 10,838 | סך הכל |
| 152,976 | 10,524 | (24,489) | (393) | (37,321) | (10,329) | 79,933 | 131,446 | נכסים נטו מוגבלים ושיועדו |

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

דוח מפורט על הפעילויות

נספח ד

באלפי ש"ח

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2010

| סך הכל | פעילות לא מיועדת | פעילות שיועדה ע"י התנהלה |
|----------------|------------------|--------------------------|
| 43,442 | 43,442 | - |
| 35,049 | 27,435 | 7,614 |
| 8,060 | - | 8,060 |
| 13,731 | - | 13,731 |
| 20,119 | 20,119 | - |
| 1,745 | - | 1,745 |
| <u>122,146</u> | <u>90,996</u> | <u>31,150</u> |
| 41,473 | 31,473 | 10,000 |
| 52,239 | 32,949 | 19,290 |
| 20,811 | 19,259 | 1,552 |
| 9,702 | - | 9,702 |
| <u>124,225</u> | <u>83,681</u> | <u>40,544</u> |
| 7,315 | 7,315 | - |
| <u>131,540</u> | <u>90,996</u> | <u>40,544</u> |
| 9,394 | - | 9,394 |

הכנסות:

הקצבות
תרומות לא מיועדות
תרומות שיועדו על ידי התנהלה
סכומים ששותרו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
הכנסות מפעילות עצמית
הכנסות מהשקעות שיועדו למטרות מסוימות

סך הכל הכנסות

עלות הפעילויות:

הוצאות ישירות:
משכורת ונלוות
הוצאות ישירות אחרות
הוצאות משק והחזקה
פחת

סך הכל עלות הפעילויות

הוצאות הנהלה וכלליות

סך הכל הוצאות

הוצאות נטו לשנה

יד ושם
רשות הזכרון לשואה ולגבורה

דוח מפורט על הפעילויות

נספח ד

באלפי ש"ח

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2009

| סך הכל | פעילות לא מיועדת | פעילות שיועדה ע"י ההנהלה | |
|----------------|------------------|--------------------------|---|
| | | | הכנסות: |
| 43,521 | 43,521 | - | הקצבות |
| 20,241 | - | 20,241 | תרומות לא מיועדות |
| 518 | - | 518 | תרומות שיועדו על ידי ההנהלה |
| 37,321 | 27,289 | 10,032 | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות |
| 17,625 | 17,625 | - | הכנסות מפעילות עצמית |
| 2,875 | - | 2,875 | הכנסות מהשקעות שיועדו למטרות מסוימות |
| <u>122,101</u> | <u>88,435</u> | <u>33,666</u> | סך הכל הכנסות |
| | | | עלות הפעילויות: |
| | | | הוצאות ישירות: |
| 42,587 | 39,772 | 2,815 | משכורת ונלות |
| 48,961 | 22,529 | 26,432 | הוצאות ישירות אחרות |
| 20,564 | 19,142 | 1,422 | הוצאות משק והחזקה |
| 8,434 | - | 8,434 | פחת |
| <u>120,546</u> | <u>81,443</u> | <u>39,103</u> | סך הכל עלות הפעילויות |
| 6,992 | 6,992 | - | הוצאות הנהלה וכלליות |
| <u>127,538</u> | <u>88,435</u> | <u>39,103</u> | סך הכל הוצאות |
| <u>5,437</u> | <u>-</u> | <u>5,437</u> | הוצאות נטו לשנה |