

אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2002

ה ת ו כ ן

Archief Philip Staal

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
	<u>דוחות כספיים – בשקלים חדשים נומינליים:</u>
2	מאזנים
3	דוחות סיכום הפעילויות
4 - 5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6 - 7	דוחות על תזרימי המזומנים
8 - 13	באורים לדוחות הכספיים
14 - 16	רשימה 1 - דוחות על הפעילויות הרגילות
17	רשימה 2 - דוחות על הפעילויות בקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל
18	רשימה 3 - דוחות על הפעילויות בקרן V.W.S.
19	רשימה 4 - דוחות על הפעילויות בקרן לאה ניר ז"ל
20	רשימה 5 - דוחות על הפעילויות בקרן N.P.R.

משרד המשפטים
התביעה הכללית
13-19-2004
ר.י.ל.

TEL-AVIV 61372
P.O.B. 37240
7-9 Levontin St.
Tel (0)3-5601851-3
Fax. (0)3-5605676

תל-אביב 61372
ת.ד. 37240
רחוב לבונטין 7-9
טל. 3-5601851
פקס 5605676

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2002 ו-2001, ואת הדוחות על סיכום הפעילויות, על השינויים בנכסים נטו ועל תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2002 ו-2001 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לנאמר בבאור 5-ד' באשר לעתודה לפיצויי פרישה בגין עובדים עצמאיים. כאמור בבאור זה לא ניתן להעריך אם, ואם כן כמה, העמותה עלולה להידרש לשלם בגין עובדים אלה.

הטיס, גרינבאום ושות'
הטיס, גרינבאום ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 26 במאי 2003

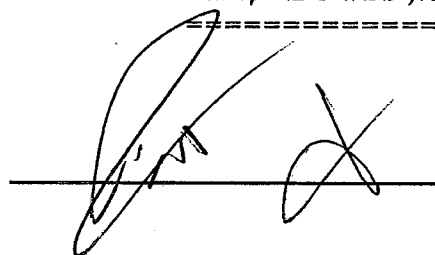
אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

מאזנים

בשקלים חדשים

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2001</u>	<u>2002</u>		
4,639,287	3,601,717	3	<u>רכוש שוטף</u>
462,060		333,575	מזומנים ושווי מזומנים
46,797		<u>31,835</u>	מטופלים - חובות פתוחים
508,857	365,410		- המחאות לגבייה
22,521	18,130		הוצאות מראש
72,390	78,975		הכנסות לקבל
12,579	<u>29,398</u>		חייבים שונים
5,255,634	4,093,630		
5,179	-		<u>התחייבויות שוטפות</u>
30,456	21,777		משיכות יתר בבנקים
6,275	3,129		עתודה לחופשה והבראה
57,320	110,991		מטפלים
40,198	<u>32,937</u>		עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
			זכאים שונים והוצאות לשלם
139,428	<u>168,834</u>		
5,116,206	3,924,796		<u>עודף הרכוש השוטף על ההתחייבויות השוטפות</u>
175,001	186,599	4	<u>רכוש קבוע</u>
			נכסים קבועים, נטו
1,635	<u>82,638</u>	5	<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
173,366	<u>103,961</u>		<u>עודף הרכוש הקבוע על ההתחייבויות לזמן ארוך</u>
3,494,431	2,352,580		<u>סה"כ נכסים נטו (לגביהם קיימת הגבלה קבועה בשימושם)</u>
1,795,141	<u>1,676,177</u>		<u>סה"כ נכסים נטו (לגביהם לא קיימת כל הגבלה בשימושם)</u>
5,289,572	4,028,757		<u>סה"כ נכסים נטו</u>
4,890,238	<u>3,808,884</u>	6	פחות קרנות
399,334	<u>219,873</u>		<u>סה"כ נכסים נטו, לאחר ניכוי קרנות</u>
=====	=====		

חתימת חברי הוועד:



הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

דוחות סיכום הפעילויות

בשקלים חדשים

<u>לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2001</u>	<u>2002</u>		
			<u>הכנסות</u>
3,281,604	183,081	7	תרומות שהתקבלו
<u>3,025</u>	<u>7,375</u>		דמי חבר
3,284,629	190,456		<u>סה"כ</u>
			<u>הוצאות</u>
<u>1,285,471</u>	<u>2,177,120</u>		הוצאות הפעילויות
1,999,158	(1,986,664)		<u>עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות) לפני מימון</u>
<u>479,270</u>	<u>725,849</u>	8	הכנסות מימון, נטו
<u>2,478,428</u>	<u>(1,260,815)</u>	<u>(*)</u>	<u>עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות) לאחר מימון (*)</u>

(*) מורכב כדלקמן:

3,363,598	(179,461)	עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות) בדוחות על הפעילויות הרגילות (רשימה 1)
(279,656)	-	עודף הוצאות על הכנסות מפעילויות בקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל (רשימה 2)
(120,197)	86,315	עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות) מפעילויות בקרן V.W.S. (רשימה 3)
(31,919)	(17,682)	עודף הוצאות על הכנסות מפעילויות בקרן לאה ניר ז"ל (רשימה 4)
<u>(453,398)</u>	<u>(1,149,987)</u>	עודף הוצאות על הכנסות מפעילויות בקרן N.P.R. (רשימה 5)
<u>2,478,428</u>	<u>(1,260,815)</u>	<u>עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות)</u>

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

=====

דוחות על השינויים בנכסים נטו

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2002

סך הכל	שימוש לפעילויות רגילות בקרן לאה ני"ז"ל (**)	שימוש לפעילויות רגילות בקרן N.P.R. (*)	שימוש לפעילויות רגילות בקרן V.W.S. (**)	שימוש לפעילויות בקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל (**)	שימוש לפעילויות רגילות ולרכוש קבוע (**)	
5,289,572	394,104	3,494,431	993,567	8,136	399,334	יתרה ליום 1.1.2002
(1,260,815)	(17,682)	(1,149,987)	86,315	-	(179,461)	עודף (גרעון) לשנה לפני זקיפה לקרנות
-	-	8,136	-	(8,136)	-	זקיפה לקרנות
(1,260,815)	(17,682)	(1,141,851)	86,315	(8,136)	(179,461)	עודף (גרעון) אחרי זקיפה לקרנות
4,028,757	376,422	2,352,580	1,079,882	-	219,873	יתרה ליום 31.12.2002
2,352,580						(*) קיימות הגבלות קבועות מגורם חיצוני לגבי השימוש בנכסים נטו
1,676,177						(**) לא קיימת הגבלה מגורמים חיצוניים לגבי השימוש בנכסים נטו
4,028,757						סה"כ =====

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו (המשך)

בשקלים חדשים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2001

סך הכל	שימוש לפעילויות רגילות בקרן לאה ניר ז"ל (**)	שימוש לפעילויות רגילות בקרן N.P.R. (*)	שימוש לפעילויות רגילות בקרן V.W.S. (**)	שימוש לפעילויות בקרן מוטסמאקר - זה יונג ז"ל (**)	שימוש לפעילויות רגילות ולרכוש קבוע (**)	
2,811,144	426,023	891,716	1,113,764	287,792	91,849	יתרה ליום 1.1.2001
2,478,428	(31,919)	(453,398)	(120,197)	(279,656)	3,363,598	עודף (גרעון) לשנה לפני זקיפה לקרנות
-	-	3,056,113	-	-	(3,056,113)	זקיפה לקרנות
2,478,428	(31,919)	2,602,715	(120,197)	(279,656)	307,485	עודף (גרעון) אחרי זקיפה לקרנות
5,289,572	394,104	3,494,431	993,567	8,136	399,334	יתרה ליום 31.12.2001
3,494,431						(*) קיימות הגבלות קבועות מגורם חיצוני לגבי השימוש בנכסים נטו
1,795,141						(**) לא קיימת הגבלה מגורמים חיצוניים לגבי השימוש בנכסים נטו
5,289,572						סה"כ

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2001 2002
סוג מחדש

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

2,478,428	(1,260,815)	עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות)
(71,368)	283,793	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>2,407,060</u>	<u>(977,022)</u>	<u>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(64,081)	(55,369)	רכישת נכסים קבועים
<u>(64,081)</u>	<u>(55,369)</u>	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה</u>

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(8,200)	(5,179)	ירידה במשיכות יתר בבנקים
<u>(8,200)</u>	<u>(5,179)</u>	<u>מזומנים ששימשו לפעילויות מימון</u>
2,334,779	(1,037,570)	עליה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים
<u>2,304,508</u>	<u>4,639,287</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>4,639,287</u>	<u>3,601,717</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2001 2002
סוג מחדש

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

37,226	43,600	פחת
-	171	הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
12,889	(8,679)	עליה (ירידה) בעתודה לחופשה והבראה
<u>2,373</u>	<u>81,003</u>	עליה בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
52,488	116,095	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(113,629)	143,447	ירידה (עליה) במטופלים חייבים
(27,341)	(6,585)	עליה בהכנסות לקבל
590	4,391	ירידה בהוצאות מראש
11,240	(16,819)	ירידה (עליה) בחייבים שונים
2,302	(3,146)	עליה (ירידה) במטפלים
9,311	53,671	עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
<u>(6,329)</u>	<u>(7,261)</u>	ירידה בזכאים שונים והוצאות לשלם
<u>(71,368)</u>	<u>283,793</u>	
=====	=====	

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

(עמותה מס' 58-0040947)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. העמותה הנה עמותה רשומה עפ"י חוק העמותות התש"מ-1980, ומספרה 58-004094-7.
- ב. ביום 22.5.2002 הוסב שמה של העמותה לשמה הנוכחי במקום השם הקודם "האגודה לסיוע הדדי של יוצאי הולנד – אליה – עמותה רשומה".

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. עריכת הדוחות הכספיים
- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לעקרונות גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל בנושא הטיפול החשבונאי במלכ"רים.
- ב. שינויים בכוח הקנייה של המטבע הישראלי

הדוחות ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, פרט לסעיפים לגביהם צוין אחרת. אי לכך לא ניתן גילוי בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

על מנת להקל על השוואות לשנה הקודמת ניתנת להלן העלייה במדד המחירים לצרכן :-

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
1.1%	5.7%	- להשוואה בין הדוחות על הפעילויות
1.4%	6.5%	- להשוואה בין המאזנים

ג. הכרה בהכנסות והוצאות

- 1) ההכנסות וההוצאות נזקפו על בסיס מצטבר, וזה בהתאם לגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל ועל מנת לשקף בצורה נאותה את הפעילות המיוחסת לכל שנה ושנה.

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

ג. הכרה בהכנסות והוצאות (המשך)

2. הכנסות והוצאות שניתן ליחסן ישירות לקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל ולקרן N.P.R. נזקפו לדוח פעילויות נפרדות בגין הקרנות; כמו כן נזקפו לקרנות הוצאות כדלקמן:

2001		2002		
לקרן N.P.R. (*)	לקרן מוטסמאקר דה-יונג ז"ל	לקרן N.P.R. (*)	לקרן מוטסמאקר דה-יונג ז"ל	
%	%	%	%	
17	15	33	-	משכורות ונילוות של עובדי מינהלה
נזקף ישיר	נזקף ישיר	נזקף ישיר	-	משכורות ונילוות של מטפלים שכירים
24	-	33	-	תשלומים למטפלים עצמאיים
5	5	10	-	הוצאות אחרות

(*) קרן N.P.R. הוקמה ביום 31.12.2000.

ד. נכסים קבועים

מוצגים לפי העלות.

הפחת מחושב בשיעורים קבועים מהעלות, על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים.

%

6 - 15

רהוט וציוד

33

מחשבים ותוכנות

10

שיפורים במושכר

ה. שווי מזומנים

פקדונות בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

ו. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעות על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הגילוי המתאימים לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלו.

אלה – מרכז לסיוע נפשי- חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

=====

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

לימים 31 בדצמבר		
2001	2002	
בשקלים חדשים		
80	-	קופה קטנה
28,207	110,452	בנק - חשבונות עו"ש
44,622	24,062	בנק - חשבון עו"ש בהולנד (ביורו) (*)
3,335,724	1,752,690	פקדון צמוד למט"ח בבנק (*)
<u>1,230,654</u>	<u>1,714,513</u>	בנק - חשבון פקדון בהולנד (ביורו) (*)
4,639,287	3,601,717	
=====	=====	

(*) היתרות מוצגות לפי השער היציג שנקבע ע"י בנק ישראל לתאריכי המאזנים.

באור 4 - נכסים קבועים, נטו

סה"כ	מחשבים ותוכנות	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	
בשקלים חדשים				
				ההרכב:

				עלות
246,828	65,602	107,550	73,676	יתרה ליום 1.1.2001
<u>64,078</u>	<u>55,197</u>	<u>8,881</u>	<u>-</u>	תוספות לשנה
310,906	120,799	116,431	73,676	<u>יתרה ליום 31.12.2001</u>
55,369	22,349	33,020	-	תוספות לשנה
<u>(40,226)</u>	<u>(27,685)</u>	<u>(12,541)</u>	<u>-</u>	גריעות לשנה
<u>326,049</u>	<u>115,463</u>	<u>136,910</u>	<u>73,676</u>	<u>יתרה ליום 31.12.2002</u>
				פחת שנצבר
98,679	52,653	31,158	14,868	יתרה ליום 1.1.2001
<u>37,226</u>	<u>17,979</u>	<u>11,879</u>	<u>7,368</u>	תוספות לשנה
135,905	70,632	43,037	22,236	<u>יתרה ליום 31.12.2001</u>
43,600	23,239	12,993	7,368	תוספות לשנה
<u>(40,055)</u>	<u>(27,514)</u>	<u>(12,541)</u>	<u>-</u>	גריעות לשנה
<u>139,450</u>	<u>66,357</u>	<u>43,489</u>	<u>29,604</u>	<u>יתרה ליום 31.12.2002</u>
186,599	49,106	93,421	44,072	עלות מופחתת
=====	=====	=====	=====	=====

אלה – מרכז לסיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

=====

באור 5 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

לימים 31 בדצמבר	
2001	2002
בשקלים חדשים	

א. ההרכב:

84,019	164,014	התחייבויות לפיצויי פרישה בניכוי - יעודה שהופקדה לפיצויי פרישה
<u>82,384</u>	<u>81,376</u>	
1,635	82,638	
=====	=====	

ב. הכיסוי לכספים שהעמותה תהיה חייבת לעובדים בעת פטורים מוחזק בשתי יעודות:

לגבי חלק מהעובדים קיימת קופת פיצויים מרכזית של בנק, והסכומים בקופה וכן ההתחייבות לגבי עובדים אלה מופיעים במאזנים. הסכומים ניתנים למשיכה רק לאחר מילוי דרישות חוק פיצויי הפיטורין.

לגבי חלק אחר של העובדים, מכוסה ההתחייבות לגבי עבודתם בעבר גם היא בקופה כנ"ל, והמאזנים כוללים סכומים אלה הן ביעודה והן בעתודה. לגבי אותם עובדים נערך בשנת 1995 לראשונה ביטוח מנהלים לכיסוי ההתחייבויות החדשות. היות וסכומי הביטוח אינם בשליטת העמותה, לא ניתן ביטוי במאזנים לגבי אותם סכומים ולגבי ההתחייבות שבגינם.

ג. העתודה לפיצויי פרישה לעובדים מכסה את מלוא התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה לפי משכורת חודשית אחרונה, ולגבי חלק מעובדים מטפלים – ששכרם נקבע על בסיס שעות - לפי 8 1/3% ממשכורת השנתית בכל שנה ובתוספת הצמדה למדד המחירים לצרכן.

ד. העמותה מבצעת שירותיה באמצעות עובדים סוציאליים אשר עד מרס 1993 לא נחשבו כשכירים. מאותו חודש נחשבו חלק מהעובדים כשכירים וחלק כעצמאיים. עוד לפני שינוי זה התקבלו ע"י העמותה חוות דעת משני עורכי דין נפרדים, שלפי אחת מהן כל ה"עובדים" הסוציאליים נחשבים לשכירים וקיימת חובה לשלם להם פיצויי פרישה, ולפי השנייה אין להניח שקיימת חובה כזו. מאחר ולא ניתן להעריך אם, ואם כן כמה, העמותה עלולה להידרש לשלם בגין פיצויים וזכויות סוציאליות הנובעות מכך (כגון: תופשה, מחלה, הבראה), לא נעשתה הפרשה בגין התחייבות אפשרית זו.

באור 6 - קרנות

לימים 31 בדצמבר	
2001	2002
בשקלים חדשים	
3,494,431	2,352,580
8,136	-
993,567	1,079,882
<u>394,104</u>	<u>376,422</u>
4,890,238	3,808,884
=====	=====

קרן N.P.R., ראה באור 9
קרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל, ראה באור 10
קרן V.W.S., ראה באור 11
קרן לאה ניר ז"ל, ראה באור 11

אלה – מרכז לסיוע נפשי- חברתי ליוצאי הולנד וקרוביהם (ע"ר)

=====

באור 7 - תרומות שהתקבלו

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר			
2001		2002	
בשקלים חדשים			
ש"ח	מט"ח	ש"ח	מט"ח
סווג מחדש			
3,056,113	(\$ 742,135)	-	-
			N.P.R.
62,060	(יורו 15,882)	66,058	(יורו 14,000)
			SOW KERKEN
50,236	(יורו 13,613)	64,605	(יורו 13,000)
			N.I.I.S.A.
43,000	(\$ 10,000)	-	-
			ANNE FRANK FONDS
41,100	(\$ 10,000)	24,580	(\$ 5,000)
			PEF ISR. ENDOWMENT FUND
<u>29,095</u>		<u>22,838</u>	
			תרומות שונות
<u>3,281,604</u>		<u>178,081</u>	
=====		=====	סה"כ =====

באור 8 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר	
2001	2002
בשקלים חדשים	
312,721	645,643
	הכנסות מהפרשי שער
<u>172,844</u>	<u>87,350</u>
	ריבית שנתקבלה על פקדונות בבנקים
485,565	732,993
<u>(6,295)</u>	<u>(7,144)</u>
	בניכוי – הוצאות בנק
<u>479,270</u>	<u>725,849</u>
=====	=====
	הכנסות מימון, נטו =====

באור 9 - סווג נכסים נטו לפי הגבלות בשימוש

קיימות הגבלות בשימוש מצד גורמים חיצוניים, לגבי כספי קרן N.P.R. ראה גם באור 11.

באור 10 - קרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל

הקרן נוצרה על פי החלטת הוועד משנת 1994 בשם קרן מתנדבים "מאטייס" לכיסוי הוצאות הקשורות להפעלת פרויקט המתנדבים - "מאטייס". בשנת 1998 שונה השם כנ"ל וכן המטרות, לקדם את הפעילויות הקהילתיות בציבור יוצאי הולנד ומשפחותיהם, כולל פרויקט המתנדבים "מאטייס". היתרה בקרן מוטסמאקר – דה יונג ז"ל, ליום 31.12.2001, בסך 8,136 ש"ח הועברה בשנת 2002 לקרן N.P.R.

באור 11 - קרנות אחרות

בשנת 1998 החליט הוועד להקים שתי קרנות נוספות:

- V.W.S. : למטרת הקמת ערבות לטווח ארוך לעבודה הטיפולית המבוצעת ע"י העמותה.

- לאה ניר ז"ל: למטרת קידום הידע הקליני והכללי והמחקר הפסיכותראפויטי הקשור לניצולי שואה יוצאי הולנד וילדיהם, ע"י מחקר, הסברה ופרסום ע"י העמותה; מתן עזרה מקצועית לנזקקים כולל סיוע בעלות הטיפול.

בשנת 2000 הוקמה קרן מכספי תרומת N.P.R. (Nazi Persecutee Relief Fund) שמטרותיה הוגבלו על ידי הגוף שתרם את הכספים לקרן כלהלן:

(1) לטיפול בטרומה בין הדורות.

(2) לעבודה קהילתית.

(3) למחקר.

באור 12 - מס הכנסה

על פי תקנות מס הכנסה העמותה כ"מוסד ציבורי" פטורה ממס על הכנסותיה מפעילות בלתי עסקית.

רשימה 1

דוחות על הפעילויות הרגילות

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר
2001 2002

הכנסות

3,281,604	178,081	תרומות שהתקבלו
209,299	215,976	הקצבה מקרן V.W.S.
<u>3,025</u>	<u>7,375</u>	דמי חבר
<u>3,493,928</u>	<u>401,432</u>	

הוצאות

203,876	417,672	משכורות ותוספות סוציאליות של עובדי מינהלה (1)
108,296	301,148	הוצאות מתן טיפולים (2)
<u>208,326</u>	<u>285,631</u>	הוצאות אחרות (3)
<u>520,498</u>	<u>1,004,451</u>	
2,973,430	(603,019)	<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון</u>

הכנסות מימון נטו (כולל הכנסות מהפרשי שער בסך 383,095 ש"ח; 2001 – הכנסות הפרשי שער בסך 267,313 ש"ח)

<u>390,168</u>	<u>423,558</u>	
3,363,598	(179,461)	<u>הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון</u>

זקיפה לקרנות:

(3,056,113)	-	קרן N.P.R. (תרומה שהתקבלה שקיימות לגביה הגבלות)
<u>307,485</u>	<u>(179,461)</u>	<u>עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות)</u>

רשימה 1 (המשך)

דוחות על הפעילויות הרגילות (המשך)

בשקלים חדשים

(1) משכורות ותוספות סוציאליות של עובדי מינהלה:

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
387,530	507,738	משכורות
105,505	137,449	הוצאות נלוות לשכר
26,215	108,310	הוצאות לפיצויי פרישה
<u>6,447</u>	<u>(12,809)</u>	עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה
525,697	740,688	
-----	-----	
153,600	77,166	פחות:
78,853	-	השתתפות בהוצאות ע"י אחרים
<u>89,368</u>	<u>245,850</u>	זקיפה לקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל
		זקיפה לקרן N.P.R.
321,821	323,016	
-----	-----	
<u>203,876</u>	<u>417,672</u>	
=====	=====	

(2) הוצאות מתן טיפולים:

396,591	431,316	תשלומים למטפלים עצמאיים
-	7,785	תשלומים לפסיכיאטר
355,678	508,220	משכורות למטפלים
64,463	125,285	הוצאות נלוות לשכר
34,874	28,048	הוצאות לפיצויי פרישה
6,442	4,130	עליה בעתודה לחופשה
183,972	176,930	שכר דירה והוצאות חדרי טיפול
3,953	3,897	לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
11,370	10,814	ביטוח חדרי טיפול
93,994	83,585	ביטוח אחריות מקצועית
-	4,723	הדרכה והשתלמויות
<u>12,439</u>	<u>10,349</u>	השתתפות בכנסים בחו"ל
		נסיעות ואש"ל
1,163,776	1,395,082	
-----	-----	
658,137	541,836	פחות:
100,475	-	השתתפות מטופלים בהוצאות (נטו)
<u>296,868</u>	<u>552,098</u>	זקיפה להוצאות בקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל
		זקיפה לקרן N.P.R.
1,055,480	1,093,934	
-----	-----	
<u>108,296</u>	<u>301,148</u>	
=====	=====	

רשימה 1 (המשך)

דוחות על הפעילויות הרגילות (המשך)

בשקלים חדשים

(3) הוצאות אחרות:

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
39,421	44,589	שכר דירה - משרד
30,030	31,740	הוצאות משפטיות, ביקורת וייעוץ
35,213	57,345	הוצאות משרד
26,915	33,729	דואר וטלפון
17,075	18,828	אחזקת מחשבים
4,221	11,716	צרכי מכולת
37,226	43,600	פחת ריהוט וציוד
9,736	13,470	בטוח
6,855	10,027	נסיעות
16,985	40,927	הוצאות בקשר לגיוס משאבים כספיים
(*) 1,048	7,660	אסיפה כללית
-	171	הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
(*) <u>6,749</u>	<u>3,566</u>	שונות
<u>231,474</u>	<u>317,368</u>	
-----	-----	
		פחות:
11,574	-	זקיפה לפעילויות בקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל
<u>11,574</u>	<u>31,737</u>	זקיפה לקרן N.P.R.
<u>23,148</u>	<u>31,737</u>	
-----	-----	
<u>208,326</u>	<u>285,631</u>	
=====	=====	

(*) סווג מחדש.

רשימה 2

זוחות על הפעילויות בקרן מוטסמאקר - דה יונג ז"ל (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2001 2002 (**)

הוצאות ניהול פרויקט

משכורות ותוספות סוציאליות לעובדי מינהלה: (***)

58,129	-	משכורות
15,826	-	הוצאות נלוות לשכר
3,932	-	עתודה לפיצויי פרישה
<u>966</u>	-	עליה בהפרשה לחופשה
78,853	-	
-----	-----	

משכורות, תוספות סוציאליות ותשלומים למטפלים: (***)

74,692	-	משכורות למטפלים
13,537	-	הוצאות נלוות לשכר
7,323	-	הפרשה לפיצויי פרישה
1,353	-	עליה בהפרשה לחופשה
<u>3,570</u>	-	נסיעות
100,475	-	
-----	-----	

הוצאות פעילויות אחרות:

11,574	-	הוצאות הנהלה כלליות (***)
63,755	-	הפקת עלון "אינפוקוס"
17,228	-	נסיעות וכיבודים מתנדבים
7,763	-	קבוצות קהילתיות
<u>8</u>	-	שונות
100,328	-	
-----	-----	

279,656 - **סה"כ הוצאות**
 ===== =====

(*) קרן מוטסמאקר – דה יונג ז"ל הוקמה ביום 31.12.1998 כחליפתה של קרן מתנדבים "מאטייס" שהוקמה בשנת 1994.

(**) ראה באור 10.

(***) מהווה זקיפת הוצאות מועברות מדוח על הפעילויות הרגילות.

רשימה 3

דוחות על הפעילויות בקרן V.W.S. (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
		<u>הכנסות</u>
43,694	39,743	ריבית על פקדון לזמן קצוב בבנק
<u>45,408</u>	<u>262,548</u>	הפרשי שער
89,102	302,291	<u>סה"כ הכנסות</u>
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
209,299	215,976	הקצבה לפעילויות שוטפות
-----	-----	הפרשי שער
(209,299)	(215,976)	
-----	-----	
<u>(120,197)</u>	<u>86,315</u>	<u>עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות)</u>
=====	=====	

(*) קרן V.W.S. הוקמה ביום 31.12.1998, ראה באור 11.

רשימה 4

דוחות על הפעילויות בקרן לאה ניר ז"ל (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
		<u>הכנסות</u>
-	5,000	תרומה עבור הוצאה לאור ספר א. פיונה
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
-	13,312	הוצאה לאור ספר א. פיוניה
21,224	2,305	הפקת חוברת זכרון
5,000	-	מחקר
5,481	6,165	תסריט קבוצת כתיבה
<u>214</u>	<u>900</u>	שונות
<u>31,919</u>	<u>22,682</u>	<u>סה"כ הוצאות</u>
-----	-----	
<u>(31,919)</u>	<u>(17,682)</u>	<u>עודף הוצאות על הכנסות</u>
=====	=====	=====

(*) קרן לאה ניר ז"ל הוקמה ביום 31.12.1998, ראה באור 11.

רשימה 5

דוחות על הפעילויות בקרן N.P.R. (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>	
		<u>הוצאות ניהול פרויקט</u>
		משכורות ותוספות סוציאליות לעובדי מינהלה: (***)
65,880	187,863	משכורות
17,936	50,856	הוצאות נלוות לשכר
4,457	11,870	עליה בהפרשה לפיצויי פרישה
<u>1,095</u>	<u>(4,739)</u>	עליה (ירידה) בעתודה לחופשה
89,368	245,850	
-----	-----	
		<u>הוצאות למתן טיפולים</u>
93,829	142,334	תשלומים למטפלים עצמאיים
156,498	315,096	משכורות למטפלים (***)
28,363	77,677	הוצאות נלוות לשכר (***)
15,344	14,430	הפרשה לפיצויי פרישה (***)
2,834	2,561	עליה בעתודה לחופשה (***)
(**) 15,888	97,274	הוצאות חדרי טיפול
-	36,073	הדרכה והשתלמויות מטפלים
-	5,325	ביטוח אחריות מקצועית
-	<u>13,025</u>	נסיעות מטפלים
(**) 312,756	703,795	
-----	-----	
		<u>הוצאות פעילויות ואחרות</u>
-	76,181	הפקת עלון "אינפוקוס"
7,862	29,222	קבוצות קהילתיות
14,833	15,450	בית פתוח
-	9,935	יום השואה
14,039	9,391	הדרכה והשתלמות מתנדבים
-	24,105	נסיעות וכיבודים מתנדבים
2,040	600	נסיעות מטופלים
-	3,571	מחקר
11,574	31,737	הוצאות הנהלה כלליות (***)
<u>926</u>	<u>150</u>	שוונות
(**) 51,274	200,342	
-----	-----	
<u>(453,398)</u>	<u>(1,149,987)</u>	<u>סה"כ הוצאות</u>
=====	=====	=====

(*) קרן N.R.P. הוקמה ביום 31.12.2000.

(**) סווג מחדש.

(***) מהווה זקיפת הוצאות מועברות מדוח על הפעילויות הרגילות.