

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2003

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 - 3	מאזנים
4	דוחות סיכום הפעילויות
5 - 6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7 - 8	דוחות על תזרימי המזומנים
9 - 13	באורים לדוחות הכספיים
14 - 15	רשימה 1 - דוחות על הפעילויות הרגילות בקרן N.P.R.
16	רשימה 2 – דוחות על הפעילויות בקרן V.W.S.
16	רשימה 3 – דוחות על הפעילויות בקרן לאה ניר ז"ל
17 - 18	רשימה 4 - דוחות על הפעילויות הרגילות בקרן הכללית

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 2003 ו-2002, 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), התשל"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 שישמו 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 2003 ו-2002 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

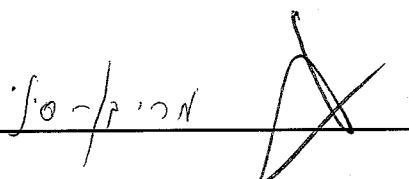
מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לנאמר בבאור 5-D' באשר לעתודה לפיצויי פרישה בגין עובדים עצמאיים. כאמור בבאור זה לא ניתן להעריך אם, ואם כן כמה, העמותה עלולה להידרש לשלם בגין עובדים אלה.

הטיס, גרינבאום ושות'
רואי חשבון

תל-אביב, 13 במאי 2004

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2002 (*)</u>	<u>2003</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
110,991	119,074		עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
21,777	37,306		עתודה לחופשה והבראה
3,129	1,189		מטפלים
<u>32,937</u>	<u>28,451</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
168,834	186,020		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
82,638	157	5	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
-----	----		
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
1,456,304	1,334,860		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
33,274	(274,269)		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
<u>186,599</u>	<u>148,681</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
1,676,177	1,209,272		
<u>2,352,580</u>	<u>454,667</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
4,028,757	1,663,939		<u>סה"כ נכסים נטו</u>
-----	-----		
<u>4,280,229</u>	<u>1,850,116</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>
=====	=====		=====

(*) מוין מחדש.

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>2002 (*)</u>	<u>2003</u>	
		<u>מחזור הפעילויות</u>
183,081	323,125	6 תרומות שהתקבלו
7,375	9,500	דמי חבר
-	1,520	הכנסות אחרות
<u>1,149,987</u>	<u>1,897,913</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות (רשימה 1)
<u>1,340,443</u>	<u>2,232,058</u>	סה"כ
		<u>הוצאות</u>
629,776	779,970	הוצאות מתן טיפולים
463,870	825,108	הוצאות עבודה קהילתית
264,330	436,069	הוצאות פרסום ומחקר
<u>819,144</u>	<u>791,847</u>	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>2,177,120</u>	<u>2,832,994</u>	
(836,677)	(600,936)	<u>הוצאות נטו לפני מימון</u>
<u>725,849</u>	<u>134,031</u>	7 הכנסות מימון, נטו
<u>(110,828)</u>	<u>(466,905)</u>	<u>הוצאות נטו אחרי מימון (*)</u>
=====	=====	
		(*) מורכב כדלקמן:
86,315	(68,384)	עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות)
(17,682)	(53,060)	מפעילויות בקרן V.W.S. (רשימה 2)
<u>(179,461)</u>	<u>(345,461)</u>	עודף הוצאות על הכנסות מפעילויות בקרן לאה ניר ז"ל (רשימה 3)
		עודף הוצאות על הכנסות בקרן הכללית (רשימה 4)
<u>(110,828)</u>	<u>(466,905)</u>	<u>עודף הוצאות על הכנסות</u>
=====	=====	
		(*) מוין מחדש.

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאין לגביהם הגבלה				יתרה ליום 31.12.2003
		נכסים נטו לשימוש לפעילויות				
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועזו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	שיועזו ע"י מוסדות העמותה	
באופן זמני	קרן N.P.R.	קרן לאה ניר ז"ל	קרן V.W.S.	קרן לאה ניר ז"ל		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
4,028,757	2,352,580	186,599	376,422	1,079,882	33,274	יתרה ליום 1.1.2003
-	-	-	(53,060)	(68,384)	121,444	סכומים ששימשו (שהועברו) לכיסוי הוצאות בקרנות שיועזו
(1,897,913)	(1,897,913)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(466,905)	-	-	-	-	(466,905)	גרעון לשנה
-	-	(48,558)	-	-	48,558	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	10,640	-	-	(10,640)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה, ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,663,939</u>	<u>454,667</u>	<u>148,681</u>	<u>323,362</u>	<u>1,011,498</u>	<u>(274,269)</u>	יתרה ליום 31.12.2003

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

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2002

סה"כ	שאינ לגביהם הגבלה						שקיימת לגביהם הגבלה
	באופן זמני	נכסים נטו לשימוש לפעילויות				שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	
		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	קרון לאה ניר ז"ל	קרון מוטסמאקר דה יונג ז"ל		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
5,289,572	3,494,431	175,001	394,104	993,567	8,136	224,333	יתרה ליום 1.1.2002
-	-	-	(17,682)	86,315	-	(68,633)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות בקרנות שיועדו
-	8,136	-	-	-	(8,136)	-	העברה חד צדדית
(1,149,987)	(1,149,987)	-	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(110,828)	-	-	-	-	-	(110,828)	גרעון לשנה
-	-	(43,600)	-	-	-	43,600	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	55,369	-	-	-	(55,369)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	-	55,369	-	-	-	(55,369)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(171)	-	-	-	171	שנבעו ממימוש רכוש קבוע
4,028,757	2,352,580	186,599	376,422	1,079,882	-	33,274	יתרה ליום 31.12.2002

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר
2003 2002 (*)

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

(110,828)	(466,905)	עודף הוצאות על הכנסות
<u>(866,194)</u>	<u>(1,852,413)</u>	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>(977,022)</u>	<u>(2,319,318)</u>	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

<u>(55,369)</u>	<u>(10,640)</u>	רכישת נכסים קבועים
<u>(55,369)</u>	<u>(10,640)</u>	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה</u>

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

<u>(5,179)</u>	-	ירידה במשיכות יתר בבנקים
<u>(5,179)</u>	-	<u>מזומנים ששימשו לפעילויות מימון</u>
(1,037,570)	(2,329,958)	ירידה נטו במזומנים ושווי מזומנים
<u>4,639,287</u>	<u>3,601,717</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>3,601,717</u>	<u>1,271,759</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

(*) מוין מחדש.

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
		<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
43,600	48,558	פחת
171	-	הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
(8,679)	15,529	עליה (ירידה) בעתודה לחופשה והבראה
81,003	(82,481)	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>(1,149,987)</u>	<u>(1,897,913)</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(1,033,892)	(1,916,307)	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
143,447	40,687	ירידה במטופלים חייבים
(6,585)	69,735	ירידה (עליה) בהכנסות לקבל
4,391	(58,968)	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
(16,819)	10,782	ירידה (עליה) בחייבים שונים
(3,146)	(1,940)	ירידה במטפלים
53,671	8,084	עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
<u>(7,261)</u>	<u>(4,486)</u>	ירידה בזכאים שונים ויתרות זכות
<u>(866,194)</u>	<u>(1,852,413)</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 – אל"ה – 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 ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

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 הקניה של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

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

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
5.7%	(0.6)	- להשוואה בין הדוחות על הפעילויות
6.5%	(1.9)	- 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.

2) הכנסות והוצאות שניתן ליחסן ישירות לקרנות נזקפו לדוח פעילויות נפרדות בגין הקרנות; כמו כן נזקפו לקרן N.P.R. הוצאות כדלקמן:

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
<u>לקרן N.P.R. (*)</u>	<u>לקרן N.P.R. (*)</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	
33	33	משכורות ונילוות של עובדי מינהלה
62	68	משכורות ונילוות של מטפלים שכירים
65	65	משכורות מחלקת פרסום
33	40	תשלומים למטפלים עצמאיים
33	33	הוצאות מתן טיפול
100	100	הוצאות עבודה קהילתית
10	33	הוצאות אחרות
33	68	שכ"ד וחדרי טיפול
33	68	ביטוח חדרי טיפול ואחריות מקצועית

(*) קרן N.P.R. הוקמה ביום 31.12.2000.

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

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

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. שערי חליפין

יתרות במטבע חוץ או הצמודות אליו נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים לתאריכי המאזנים.

ז. שימוש באומדנים

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

לימים 31 בדצמבר		
2002	2003	
בשקלים חדשים		
-	1,921	קופה קטנה
110,452	31,271	בנק - חשבונות עו"ש
24,062	83,348	בנק - חשבון עו"ש בהולנד (ביורו) (*)
-	10,000	פקדון קצר מועד
1,752,690	-	פקדון צמוד למט"ח בבנק (*)
<u>1,714,513</u>	<u>1,145,219</u>	פקדון בחשבון בנק בהולנד (ביורו) (*)
<u>3,601,717</u>	<u>1,271,759</u>	

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

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

=====

באור 4 - נכסים קבועים, נטו

ההרכב:

<u>סה"כ</u>	<u>מחשבים ותוכנות</u>	<u>ריהוט וציוד</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	
בשקלים חדשים				
עלות				
310,906	120,799	116,431	73,676	יתרה ליום 1.1.2002
55,369	22,349	33,020	-	תוספות לשנה
<u>(40,226)</u>	<u>(27,685)</u>	<u>(12,541)</u>	<u>-</u>	גריעות לשנה
326,049	115,463	136,910	73,676	<u>יתרה ליום 31.12.2002</u>
<u>10,640</u>	<u>-</u>	<u>10,640</u>	<u>-</u>	תוספות לשנה
<u>336,689</u>	<u>115,463</u>	<u>147,550</u>	<u>73,676</u>	<u>יתרה ליום 31.12.2003</u>
פחת שנצבר				
135,905	70,632	43,037	22,236	יתרה ליום 1.1.2002
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
139,450	66,357	43,489	29,604	<u>יתרה ליום 31.12.2002</u>
<u>48,558</u>	<u>25,590</u>	<u>15,600</u>	<u>7,368</u>	תוספות לשנה
<u>188,008</u>	<u>91,947</u>	<u>59,089</u>	<u>36,972</u>	<u>יתרה ליום 31.12.2003</u>
<u>148,681</u>	<u>23,516</u>	<u>88,461</u>	<u>36,704</u>	עלות מופחתת ליום 31.12.2003
=====	=====	=====	=====	=====
186,599	49,106	93,421	44,072	עלות מופחתת ליום 31.12.2002
=====	=====	=====	=====	=====

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

באור 5 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

לימים 31 בדצמבר	
2002	2003
בשקלים חדשים	

א. ההרכב:

164,014	93,143	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד בניכוי - יעודה שהופקדה
<u>81,376</u>	<u>92,986</u>	
82,638	157	
=====	====	

ב. התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד מכסה במלואה את ההתחייבויות של העמותה לתאריך המאזן, למעט התחייבויות שכוסו על ידי תשלום לפוליסות ביטוח, ההתחייבות מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ותקופת עבודתם, ולגבי חלק מעובדים מטפלים – ששכרם נקבע על בסיס שעות לפי 8 1/3% ממשכורת השנתית בכל שנה ובתוספת הצמדה למדד המחירים לצרכן.

היעודה שהופקדה בקופה לפיצויים כוללת רווחים שנצברו. כספי היעודה ניתנים למשיכה בכפוף למילוי ההתחייבויות שנקבעו בחוק לפיצויי פרישה ופיטורים, התשכ"ג-1963.

הכספים ששולמו לפוליסות ביטוח והתחייבויות שהם מכסים אינם מוצגים בדוחות הכספיים מאחר והם אינם בשליטתה ובניהול של הקבוצה.

ג. 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: חופשה, מחלה, הבראה), לא נעשתה הפרשה בגין התחייבות אפשרית זו.

באור 6 - תרומות שהתקבלו

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר				
2002		2003		
ש"ח	מט"ח	ש"ח	מט"ח	
-	-	52,075	(10,000 יורו)	J.A.S.
66,058	(14,000 יורו)	-	-	SOW KERKEN
64,605	(13,000 יורו)	54,491	(10,000 יורו)	N.I.I.S.A.
-	-	44,673	(\$ 10,000)	ANNE FRANK FONDS
24,580	(\$ 5,000)	24,070	(\$ 5,000)	PEF ISR. ENDOWMENT FUND
-	-	129,412	(25,000 יורו)	MAKARIA
<u>22,838</u>		<u>18,404</u>		תרומות שונות
178,081		323,125		סה"כ
=====		=====		=====

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

=====

באור 7 – הכנסות מימון, נטו

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2002	2003
645,643	70,761
87,350	72,399
732,993	143,160
(7,144)	(9,129)
725,849	134,031
=====	=====

בשקלים חדשים

הכנסות מהפרשי שער
ריבית שנתקבלה על פקדונות בבנקים

בניכוי – הוצאות בנק

בניכוי – הוצאות בנק

הכנסות מימון, נטו

הכנסות מימון, נטו
=====

באור 8 - סווג נכסים נטו לפי הגבלות בשימוש

קיימות הגבלות בשימוש מצד גורמים חיצוניים, לגבי כספי קרן N.P.R. ראה גם באור 10.

באור 9 - 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 כני"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. והפסיקה את פעילותה.

באור 10 - 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 בטראומה בין הדורות.
- (2) לעבודה קהילתית.
- (3) למחקר.

באור 11 - מס הכנסה

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

רשימה 1

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות בקרן N.P.R. (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>הוצאות</u>
329,228	542,615	הוצאות מתן טיפולים (1)
463,270	825,108	הוצאות עבודה קהילתית (2)
162,058	267,913	הוצאות פרסום ומחקר (3)
<u>195,431</u>	<u>262,277</u>	הוצאות הנהלה וכלליות (4)
1,149,987	1,897,913	
=====	=====	
(1) הוצאות למתן טיפולים		
106,482	193,638	תשלומים למטפלים עצמאיים
-	8,826	תשלום לפסיכיאטר
135,222	178,091	משכורות ונלוות מטפלים
15,450	19,480	בית פתוח
9,935	38,405	יום השואה
24,135	35,060	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול
-	1,064	ביטוח חדרי טיפול
36,073	47,815	הדרכה והשתלמויות מטפלים
-	6,946	השתתפות בכנסים בחו"ל
1,331	1,413	ביטוח אחריות מקצועית
-	11,877	נסיעות ואש"ל
<u>600</u>	<u>-</u>	נסיעות מטופלים
329,228	542,615	
=====	=====	
(2) הוצאות עבודה קהילתית		
35,852	65,198	תשלומים למטפלים עצמאיים
274,542	539,670	משכורות ונלוות מטפלים
29,222	44,686	קבוצות קהילתיות
9,391	14,273	הדרכה והשתלמות מתנדבים
24,105	29,130	נסיעות וכיבודים מתנדבים
13,025	18,406	נסיעות וחניה מטפלים
73,139	106,241	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול
-	3,223	ביטוח חדרי טיפול
<u>3,994</u>	<u>4,281</u>	ביטוח אחריות מקצועית
463,270	825,108	
=====	=====	

(*) קרן N.R.P. הוקמה ביום 31.12.2000, ראה באור 10.

רשימה 1 (המשך)

סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות בקרן N.P.R. (*) (המשך)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
		(3) הוצאות פרסום ומחקר
82,306	123,796	משכורות ונלוות עובדים
-	4,671	הוצאות ספרייה
76,181	79,441	הפקת עלון "אינפוקוס"
3,571	44,908	הוצאות מחקר
-	15,097	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
162,058	267,913	
=====	=====	
		(4) הוצאות הנהלה וכלליות
163,543	149,533	משכורות ונלוות עובדים
4,459	15,168	שכ"ד משרד
3,174	15,739	משפטיות וביקורת
5,735	21,142	הוצאות משרד
3,373	10,227	דואר וטלפון
1,883	12,825	אחזקת מחשבים
1,172	3,457	צרכי מכולת
4,360	16,024	פחת ריהוט וציוד
1,347	5,214	ביטוח
1,003	4,759	נסיעות
4,093	2,644	יעוץ ארגוני
-	670	נסיעות לחו"ל
766	1,013	אסיפה כללית
17	-	הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
506	3,862	שונות
195,431	262,277	
=====	=====	

(*) קרן N.P.R. הוקמה ביום 31.12.2000, ראה באור 10.

רשימה 2

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות בקרן V.W.S. (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
		<u>הכנסות מימון</u>
39,743	30,237	ריבית על פקדון לזמן קצוב בבנק
<u>262,548</u>	<u>154,254</u>	הפרשי שער
302,291	184,491	<u>סה"כ הכנסות מימון</u>
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
215,976	252,875	הקצבה לפעילויות שוטפות
-----	-----	
<u>86,315</u>	<u>(68,384)</u>	<u>עודף הכנסות על הוצאות (עודף הוצאות על הכנסות)</u>
=====	=====	=====

(*) קרן V.W.S. הוקמה ביום 31.12.1998, ראה באור 10.

רשימה 3

סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות בקרן לאה ניר ז"ל (*)

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
		<u>הכנסות</u>
5,000	-	תרומה עבור הוצאה לאור ספר א. פיבונה
-----	----	
		<u>הוצאות פרסום ומחקר</u>
13,312	-	הוצאה לאור ספר א. פיבונה
2,305	43,560	הפקת חוברת "היינו ילדים"
6,165	-	תסריט קבוצת כתיבה
<u>900</u>	<u>9,500</u>	הוצאות הקמת אתר אינטרנט
-----	-----	
22,682	53,060	<u>סה"כ הוצאות פרסום ומחקר</u>
-----	-----	
<u>(17,682)</u>	<u>(53,060)</u>	<u>עודף הוצאות על הכנסות</u>
=====	=====	=====

(*) קרן לאה ניר ז"ל הוקמה ביום 31.12.1998, ראה באור 10.

רשימה 4

דוחות על הפעילויות הרגילות בקרן הכללית

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2002</u>	<u>2003</u>	
		<u>הכנסות</u>
178,081	323,125	תרומות שהתקבלו
215,976	252,875	הקצבה מקרן V.W.S.
7,375	9,500	דמי חבר
-	1,520	הכנסות שונות
401,432	587,020	
-----	-----	
		<u>הוצאות</u>
301,148	237,355	הוצאות מתן טיפולים (1)
81,154	115,096	הוצאות פרסום ומחקר (2)
622,149	529,570	הוצאות הנהלה וכלליות (3)
1,004,451	882,021	
-----	-----	
(603,019)	(295,001)	<u>הוצאות נטו לפני מימון</u>
423,558	(50,460)	<u>הכנסות (הוצאות) מימון נטו</u> (כולל הוצאות מהפרשי שער
		בסך 83,493 ש"ח; 2002 – הכנסות הפרשי שער בסך 383,095 ש"ח)
(179,461)	(345,461)	<u>עודף הוצאות על הכנסות</u>
=====	=====	
		<u>(1) הוצאות מתן טיפולים:</u>
288,982	393,145	תשלומים למטפלים עצמאיים
7,785	17,918	תשלומים לפסיכיאטר
255,919	361,578	משכורות ונלוות מטפלים
176,930	71,182	שכר דירה והוצאות חדרי טיפול
3,897	2,160	לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
10,814	2,869	ביטוח חדרי טיפול
83,585	97,077	ביטוח אחריות מקצועית
4,723	14,102	הדרכה והשתלמויות
10,349	24,114	השתתפות בכנסים בחו"ל
		נסיעות ואש"ל
842,984	984,145	
541,836	746,790	פחות - השתתפות מטופלים בהוצאות (נטו)
301,148	237,355	
=====	=====	

רשימה 4 (המשך)

דוחות על הפעילויות הרגילות בקרן הכללית (המשך)

בשקלים חדשים

(2) הוצאות פרסום ומחקר:

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2002 2003

44,320 66,659
 36,834 30,652
 - 17,785

81,154 **115,096**

=====

=====

משכורות ונלוות עובדים
 הוצאות בקשר לגיוס משאבים
 הוצאות הכנת פרויקטים לקרן מרור

(3) הוצאות הנהלה וכלליות:

450,518 363,597
 40,130 30,796
 28,566 29,300
 51,610 42,924
 30,356 20,486
 16,945 26,038
 10,544 7,020
 39,240 32,534
 12,123 10,587
 9,024 9,663
 - 5,369
 - 1,359
 6,894 2,058
 154 -
3,211 7,839

699,315 589,570

77,166 60,000

622,149 **529,570**

=====

=====

משכורות ונלוות עובדים (*)
 שכר דירה - משרד
 הוצאות משפטיות, ביקורת וייעוץ
 הוצאות משרד
 דואר וטלפון
 אחזקת מחשבים
 צרכי מכולת
 פחת ריהוט וציוד
 בטוח
 נסיעות
 יעוץ ארגוני
 נסיעות לחו"ל
 אסיפה כללית
 הפסד הון מגריעת נכסים קבועים
 שונות

(*) בניכוי - השתתפות בהוצאות ע"י אחרים