

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

=====

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2005

התוכן

Archief Philip Staal

עמוד

1

2 - 3

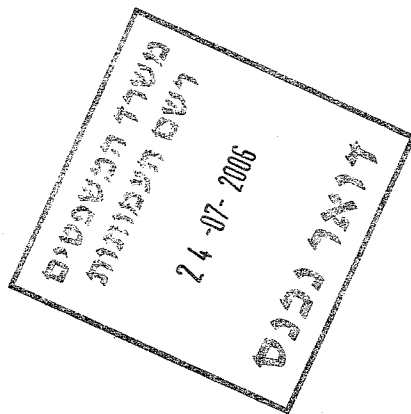
4

5 - 6

7 - 8

9 - 18

19 - 22



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
דוחות כספיים – בשקלים חדשים נומינליים:

מאזנים

דוחות על הפעילויות

דוחות על השינויים בנכסים נטו

דוחות על תזרימי המזומנים

באורים לדוחות הכספיים

רשימות - פירוט ההוצאות לפי קרנות

16 Abba Hillel Silver St.
Beit Aurec
Ramat-Gan 52506
Tel (0)3-5755707
Fax. (0)3-5755708

דרך אבא הלל סילבר 16
בית עורק
רמת גן 52506
טל. 03-5755707
פקס 03-5755708

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 2005 ו-2004, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על 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 רוואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שיושמו 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.

כמוסבר בבאור 2-ב', הדוחות הכספיים מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2005 ו-2004 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לנאמר בבאור 7-ג' 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

רמת גן, 22 בפברואר 2006

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2004</u>	<u>2005</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
7,971	-		אשראי מתאגידים בנקאיים
292,094	168,300	8	ספקים ונותני שרותים
191,890	77,913		עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
89,892	64,411		הפרשה לחופשה והבראה
<u>130,380</u>	<u>53,383</u>		זכאים שונים ויתרות זכות
712,227	364,007		
-----	-----		
		20	<u>התקשרויות וערבויות</u>
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
18,058	-	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
-----	-----		
			<u>נכסים נטו</u>
			נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה (גירעון):
			נכסים נטו לשימוש לפעילויות:
(286,871)	-		שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
1,392,379	1,173,656		שיועדו על ידי מוסדות העמותה
<u>114,093</u>	<u>86,402</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
1,219,601	1,260,058		
<u>413,218</u>	<u>347,704</u>		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
1,632,819	1,607,762		<u>סה"כ נכסים נטו</u>
-----	-----		
<u>2,363,104</u>	<u>1,971,769</u>		<u>סה"כ התחייבויות ונכסים נטו</u>
=====	=====		=====

גדעון פיפר, יו"ר

עמוס ון-ראלטה, גזבר

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוחות על הפעילויות

סכומים מדווחים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>באור</u>	
			<u>מחזור הפעילויות</u>
208,421	104,412	9	תרומות והקצבות
280,859	-	10	הכנסות כנס אלה
10,004	11,754		דמי חבר
8,553	26,552		הכנסות אחרות
(*) 3,742,071	3,567,179		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
4,249,908	3,709,897		<u>סה"כ</u>
-----	-----		
			<u>הוצאות</u>
(*) 1,625,233	1,770,116	11	הוצאות מתן טיפולים
655,577	626,286	12	הוצאות עבודה קהילתית
401,570	463,301	13	הוצאות פרסום ומחקר
854,320	-	14	הוצאות כנס אלה
776,905	752,884	15	הוצאות הנהלה וכלליות
4,313,605	3,612,587		
-----	-----		
(63,697)	97,310		<u>הכנסות (הוצאות) נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון</u>
74,026	(56,853)	16	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
10,329	40,457		<u>הכנסות השנה</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 2005

סכומים מדווחים

בשקלים חדשים

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה			אין לגביהם הגבלה			יתרה ליום 1.1.2005	
	באופן זמני			נכסים נטו לשימוש לפעילויות				
	קרן P.U.R.	קרן מרוז	קרן N.P.R.	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה		
	קרן P.U.R.	קרן מרוז	קרן N.P.R.	קרן לאה ניר ז"ל	קרן V.W.S.			
1,632,819	468,997	(241,500)	185,721	114,093	323,362	1,069,017	(286,871)	יתרה ליום 1.1.2005
2,662,000	-	2,662,000	-	-	-	-	-	הקצבות
839,665	277,090	562,575	-	-	-	-	-	השתתפות מטופלים (באור 18)
-	-	-	-	-	-	(23,681)	23,681	סכומים שיועדו בעבר ושיועדו בוטל השנה
(3,567,179)	(730,843)	(2,724,130)	(112,206)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות (רשימה 1)
40,457	-	-	-	-	-	-	40,457	עודף לשנה
-	-	-	-	(29,391)	-	-	29,391	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	-	-	-	(195,042)	195,042	סכומים שהועברו לכיסוי גרעון
-	-	-	-	1,700	-	-	(1,700)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה, ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,607,762</u>	<u>15,244</u>	<u>258,945</u>	<u>73,515</u>	<u>86,402</u>	<u>323,362</u>	<u>850,294</u>	<u>-</u>	יתרה ליום 31.12.2005

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 2004

סכומים מדווחים

בשקלים חדשים

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה			אין לגביהם הגבלה				יתרה ליום 1.1.2004
	באופן זמני			נכסים נטו לשימוש לפעילויות				
	קרן <u>P.U.R.</u>	קרן <u>מרור</u>	קרן <u>N.P.R.</u>	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	קרן לאה <u>ניר ז"ל</u>	
1,663,939	-	-	454,667	148,681	323,362	1,011,498	(274,269)	
2,846,050	1,021,050	1,825,000	-	-	-	-	-	הקצבות
854,572	470,015	384,557	-	-	-	-	-	השתתפות מטופלים
-	-	-	-	-	-	57,519	(57,519)	סכומים שהועברו לקרנות שיועדו
(3,742,071)	(1,022,068)	(2,451,057)	(268,946)	-	-	-	-	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות (רשימה 2)
10,329	-	-	-	-	-	-	10,329	הכנסות לשנה
-	-	-	-	(40,413)	-	-	40,413	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	-	5,825	-	-	(5,825)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה, ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,632,819</u>	<u>468,997</u>	<u>(241,500)</u>	<u>185,721</u>	<u>114,093</u>	<u>323,362</u>	<u>1,069,017</u>	<u>(286,871)</u>	יתרה ליום 31.12.2004

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

=====

דוחות על תזרימי המזומנים

סכומים מדווחים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
10,329	40,457	הכנסות (הוצאות) השנה
(3,497,821)	(3,746,117)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>(3,487,492)</u>	<u>(3,705,660)</u>	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
<u>(5,825)</u>	<u>(1,700)</u>	רכישת נכסים קבועים
<u>(5,825)</u>	<u>(1,700)</u>	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה</u>
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
7,971	(7,971)	עליה (ירידה) במשיכות יתר בבנקים
2,846,050	2,662,000	הקצבות שהתקבלו
<u>854,572</u>	<u>839,665</u>	השתתפות מטופלים
<u>3,708,593</u>	<u>3,493,694</u>	<u>מזומנים שנבעו מפעילויות מימון</u>
-----	-----	
215,276	(213,666)	עליה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים
<u>1,271,759</u>	<u>1,487,035</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,487,035</u>	<u>1,273,369</u>	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>
=====	=====	

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

סכומים מדווחים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
		<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
40,413	29,391	פחת
52,586	(25,481)	עליה (ירידה) בעתודה לחופשה והבראה
17,901	(20,254)	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>(3,742,071)</u>	<u>(3,567,179)</u>	סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(3,631,171)	(3,583,523)	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
(43,671)	109,325	ירידה (עליה) במטופלים חייבים
(354,795)	114,034	ירידה (עליה) בהוצאות לקבל
69,854	(60,425)	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
(3,688)	(10,760)	עליה בחייבים שונים
290,905	(123,794)	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
72,816	(113,977)	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
<u>101,929</u>	<u>(76,997)</u>	עליה (ירידה) בזכאים שונים ויתרות זכות
<u>(3,497,821)</u>	<u>(3,746,117)</u>	
=====	=====	

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- א. העמותה הנה עמותה רשומה עפ"י חוק העמותות התש"מ-1980, ומספרה 58-0040947.
- ב. ביום 22.5.2002 הוסב שמה של העמותה לשמה הנוכחי במקום השם הקודם "האגודה לסיוע הדדי של יוצאי הולנד – אלי"ה – "עמותה רשומה".
- ג. מטרתה העיקרית של העמותה הן:
- (1) הגשת סיוע נפשי-חברתי ליוצאי הולנד, הנמצאים בישראל לרבות לצאצאיהם ולקרוביהם הנמצאים בישראל.
- (2) העמותה תתמחה בטיפול באנשים ששרדו את השואה, ובכלל זה גם לבני זוגם וצאצאיהם.
- (3) העמותה כחלק בלתי נפרד מהחברה הישראלית שמה לה, בין היתר, למטרה לסייע בשטח התמחותה ונסיונה המיוחד לגורמים מחוץ לקבוצת היעד.

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. **דוחות כספיים בסכומים מדווחים**
- יישום תקן חשבונאות מס' 12 של המוסד לתקינה בחשבונאות בנושא הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים ומעבר לדיווח על בסיס נומינלי השפעתו אינה מהותית ולכן הערכים המדווחים זהים לערכים הנומינליים.
- ג. **הכרה בהכנסות והוצאות**
- (1) ההכנסות וההוצאות נוקפו על בסיס מצטבר, וזה בהתאם לגילוי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל ועל מנת לשקף בצורה נאותה את הפעילות המיוחסת לכל שנה ושנה.
- (2) זקיפת ההוצאות לקרנות נעשתה לפי הערכת ההנהלה.
- 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

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

=====

באור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

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 מההנהלה 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.

ח. הוצאות פרסום

נזקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

לימים 31 בדצמבר		
2004	2005	
סכומים מדווחים		
בשקלים חדשים		
-	7,782	קופה קטנה
-	447,858	בנק - חשבון עו"ש
108,024	185,784	בנק - חשבון עו"ש בהולנד (ביורו)
100,054	-	פקדון קצר מועד
43,279	46,024	פקדון צמוד לדולר בבנק
620,571	35	פקדון צמוד לירו בבנק
<u>615,107</u>	<u>585,886</u>	פקדון בחשבון בנק בהולנד (ביורו)
1,487,035	1,273,369	
=====	=====	

באור 4 – הוצאות מראש

כולל ב- 31.12.2005 סך 57,462 ש"ח שניתן בהמחאות לפרעון בשנת 2006 ו- 2007 – ראה באור 8.

באור 5 – הקצבות לקבל

מהעמותה לכספי "מרור" ממשלתיים בגין הקצבות לשנת 2005 שהתקבלו ב- 2006 (ב- 31.12.2004 – כולל סך של 350,000 ש"ח בגין הקצבות לשנת 2004 שהתקבלו ב- 2005).

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

באור 6 - נכסים קבועים, נטו

ההרכב:

סה"כ	מחשבים ותוכנות	ריהוט וציוד סכומים מדווחים בשקלים חדשים	שיפורים במושכר	
336,689	115,463	147,550	73,676	יתרה ליום 1.1.2004
<u>5,825</u>	-	<u>5,825</u>	-	תוספות לשנה
342,514	115,463	153,375	73,676	יתרה ליום 31.12.2004
<u>1,700</u>	-	<u>1,700</u>	-	תוספות לשנה
344,214	115,463	155,075	73,676	יתרה ליום 31.12.2005
-----	-----	-----	-----	
פחת נצבר				
188,008	91,947	59,089	36,972	יתרה ליום 1.1.2004
<u>40,413</u>	<u>17,147</u>	<u>15,898</u>	<u>7,368</u>	תוספות לשנה
228,421	109,094	74,987	44,340	יתרה ליום 31.12.2004
<u>29,391</u>	<u>6,369</u>	<u>15,654</u>	<u>7,368</u>	תוספות לשנה
257,812	115,463	90,641	51,708	יתרה ליום 31.12.2004
-----	-----	-----	-----	
86,402	-	64,434	21,968	עלות מופחתת ליום 31.12.2005
=====	=====	=====	=====	
114,093	6,369	78,388	29,336	עלות מופחתת ליום 31.12.2004
=====	=====	=====	=====	

באור 7 – יעודה לפיצויים, נטו

לימים 31 בדצמבר	
2004	2005
סכומים מדווחים	
בשקלים חדשים	

100,760	111,874
<u>118,818</u>	<u>109,678</u>
(18,058)	2,196
=====	=====

א. ההרכב:

יעודה שהופקדה
בניכוי - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

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

=====

באור 7 – יעודה לפיצויים, נטו (המשד)

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 1/3% 8 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 העמותה.

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 8 – ספקים ונותני שרותים

לימים 31 בדצמבר	
2004	2005
סכומים מדווחים	
בשקלים חדשים	
174,565	55,967
<u>117,529</u>	<u>112,333</u>
292,094	168,300
=====	=====

חשבונות פתוחים
המחאות לפרעון

באור 9 - תרומות והקצבות

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר			
2004		2005	
סכומים		סכומים	
מדווחים		מדווחים	
ש"ח	מט"ח	ש"ח	מט"ח
46,000		51,000	
2,471	(450 יורו)	2,545	(450 יורו)
54,145	(10,000 יורו)	-	-
55,044	(10,000 יורו)	-	-
44,640	(\$ 10,000)	46,360	(\$ 10,000)
<u>6,121</u>		<u>4,507</u>	
208,421		104,412	
=====		=====	

משרד הבריאות
Commissie sociale zorg der
Nederlandse Israelitische gemeente
Global ministries UCN
Stichting Joods algemeen steunfonds
Anne Frank Fonds
תרומות שונות

סה"כ
=====

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

=====

באור 10 – הכנסות כנס אלה

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2004	2005	
סכומים מדווחים		
בשקלים חדשים		
88,152	-	תרומה מ- Fedder Sticking
14,033	-	תרומה מ- C.I.A.
2,887	-	תרומה משגרירות הולנד
1,162	-	תרומות מאחרים
<u>174,625</u>	-	דמי השתתפות
280,859	-	
=====	=====	

באור 11 - הוצאות מתן טיפולים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2004	2005	
סכומים מדווחים		
בשקלים חדשים		
524,658 (*)	574,090	תשלומים למטפלים עצמאיים
15,194	22,068	תשלום לפסיכיאטר
605,858	785,785	משכורות ונלוות מטפלים
239,488	212,629	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
6,149	8,817	ביטוח חדרי טיפול
97,007	61,766	הדרכה והשתלמויות מטפלים
18,152	14,441	ביטוח אחריות מקצועית
23,263	22,694	נסיעות ואש"ל
22,052	22,605	יום השואה
21,522 (*)	22,544	קבוצות כתיבה
-	12,004	מתן הדרכה למטפלים בעיריות
41,614 (*)	11,735	חובות אבודים
10,276 (*)	(1,062)	אחרות
<u>1,625,233</u>	<u>1,770,116</u>	
=====	=====	

(*) מוין מחדש.

בקשר לפרוט ההוצאות לפי קרנות, ראה רשימות 1 ו-2.

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

באור 12 - הוצאות עבודה קהילתית

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2004	2005
סכומים מדווחים	
בשקלים חדשים	
554,388	515,939
12,526	-
30,446	20,054
3,736	-
36,747	68,657
17,734	17,251
-	4,385
655,577	626,286
=====	=====

משכורות ונלוות מטפלים
תשלומים למטפלים עצמאיים
קבוצות קהילתיות
הדרכה והשתלמות מתנדבים
נסיעות וכיבודים מתנדבים
נסיעות וחניה מטפלים
השתלמות מטפלים

בקשר לפרוט ההוצאות לפי קרנות, ראה רשימות 1 ו-2.

באור 13 - הוצאות פרסום ומחקר

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2004	2005
סכומים מדווחים	
בשקלים חדשים	
214,628	302,452
68,366	70,220
34,027	14,006
(*) 30,537	50,746
50,746	25,877
(*) 3,267	-
401,570	463,301
=====	=====

משכורות ונלוות עובדים
הפקת עלון "אינפוקוס"
הוצאות מחקר
הוצאות הסברה
הוצאות בקשר לגיוס משאבים
אחרות

(*) מוין מחדש.

בקשר לפרוט ההוצאות לפי קרנות, ראה רשימות 1 ו-2.

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

=====

באור 14 - הוצאות כנס אלה

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<u>סכומים מדווחים</u>		
<u>בשקלים חדשים</u>		
329,548	-	משכורות ונלוות עובדים
79,728	-	הוצאות הכנת הכנס
56,089	-	פרסום
25,441	-	דואר
228,122	-	הוצאות אירוח במלון
73,177	-	תוכנית הכנס
42,518	-	כרטיסי טיסה ונסיעות
<u>19,697</u>	<u>-</u>	אחרות
854,320	-	
=====	=====	

בקשר לפרוט ההוצאות לפי קרנות, ראה רשימות 1 ו-2.

באור 15 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2004</u>	<u>2005</u>	
<u>סכומים מדווחים</u>		
<u>בשקלים חדשים</u>		
478,210	489,379	משכורות ונלוות עובדים
40,973	19,560	שכ"ד משרד
40,651	47,895	משפטיות וביקורת
59,332	61,324	הוצאות משרד
39,958	41,641	דואר וטלפון
44,779	36,354	אחזקת מחשבים
7,329	7,139	צרכי מכולת
40,413	29,391	פחת ריהוט וציוד
16,116	14,786	ביטוח
4,496	2,696	נסיעות
4,061	2,569	יעוץ ארגוני
<u>587</u>	<u>150</u>	שונות
776,905	752,884	
=====	=====	

בקשר לפרוט ההוצאות לפי קרנות, ראה רשימות 1 ו-2.

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

=====

באור 16 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2004	2005
סכומים מדווחים	בשקלים חדשים

53,191	764
<u>29,802</u>	<u>29,161</u>

הכנסות מהפרשי שער
ריבית על פקדונות בבנקים

82,993	29,925
-----	-----

בניכוי -

-	80,930
<u>8,967</u>	<u>5,848</u>

הוצאות מהפרשי שער
הוצאות בנק

(8,967)	(86,778)
-----	-----

<u>74,026</u>	<u>(56,853)</u>
=====	=====

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

=====

באור 17 - תרומות

להלן פרוט תרומות שנתקבלו שמעל 20.000 ש"ח:

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

2004	2005
סכומים מדווחים	בשקלים חדשים

88,152	-
54,145	-
55,044	-
<u>44,640</u>	<u>46,360</u>

עמותת פדר
Global ministries UCN
Stichting Jood's Algemeer Steunfonds
Anne Frank Fonds

<u>241,981</u>	<u>46,360</u>
=====	=====

באור 18 – השתתפות מטופלים

חלוקת השתתפות מטופלים בין קרן מרור לקרן P.U.R. מבוססת על שיעור שעות הטיפול השנתי לדור שני של ניצולי השואה ובהתחשב במגבלה של קרן P.U.R. אשר כספיה הוגבלו למתן טיפול לדור שני של ניצולי השואה בלבד.

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

=====

באור 19 - קרנות אחרות

קרנות מיועדות

בשנת 1998 החליט הוועד להקים שתי קרנות:

- 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.

קרן N.P.R.

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

- 1) לטיפול בטרומה בין הדורות.
- 2) לעבודה קהילתית.
- 3) למחקר.

קרן מרור

בשנת 2004 הוקמה קרן מכספי הקצבות העמותה לכספי "מרור" ממשלתיים שמטרותיה הוגבלו למתן טיפול, לעבודה קהילתית וכנס היובל. סכום ההקצבות המרבית הינו 4,200,000 ש"ח אשר מתוכו התקבלו עד סוף שנת הדוח 3,075,000 ש"ח. יתרת ההקצבות יתקבלו עד שנת 2007.

בשנת 2005 התקבלו הקצבות נוספות מהעמותה הני"ל בסכום של 2,237,000 ש"ח כדלקמן: 2,000,000 ש"ח להמשך או הרחבה של פעילות קיימת ו/או פעילות חדשה, אשר מתוכם התקבל עד סוף שנת הדוח 1,000,000 ש"ח. יתרת ההקצבה תתקבל עד שנת 2008. 150,000 ש"ח עבור מסע לפולין אשר מתוכם התקבל עד סוף שנת הדוח 75,000 ש"ח ויתרת ההקצבה תתקבל בשנת 2006 ו- 87,000 ש"ח עבור הקמת אתר אינטרנט אשר התקבל בשנת 2005.

להלן פירוט:

<u>סה"כ הקצבה</u>	<u>סה"כ התקבל</u>	
<u>סכומים מדווחים</u>	<u>סכומים מדווחים</u>	
ש"ח	ש"ח	
2,000,000	2,000,000	עבודה קהילתית
750,000	1,500,000	פסיכותרפיה
50,000	200,000	קבוצות כתיבה תרפיות
75,000	300,000	תרפיה בבית
200,000	200,000	כנס היובל
75,000	150,000	מסע לפולין
87,000	87,000	הקמת אתר אינטרנט
<u>1,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	המשך ו/או הרחבה של פעילות קיימת ו/או פעילות חדשה
4,237,000	6,437,000	
=====	=====	

קרן P.U.R.

בשנת 2004 הוקמה קרן מכספי הקצבת גוף השייך לממשלת הולנד שמטרותיה הוגבלו למתן טיפול פסיכותרפיה לדור שני של ניצולי השואה – יוצאי הולנד. סכום ההקצבה המרבי הינו 450 אלפי יורו שיתקבלו החל משנת 2004 ועד לשנת 2008 כ- 90 אלף יורו בכל שנה. בשנת 2004 התקבלו 180 אלף יורו עבור שנת 2004 ו- 2005.

באור 20 – התקשרויות וערבויות

א. העמותה פתחה במהלך שנת 2005 חשבון בנק נוסף על שמה עבור גוף מחוץ לארץ בשם JMW. החשבון ישמש לקבלת החזרים של הלוואות אשר קיבלו בעבר סטודנטים בארץ מהגוף הנ"ל. ה-JMW יהיה האחראי הבלעדי על גביית הכספים אשר גם יהיו שייכים לו. לעמותה אין מידע על גובה הלוואות והחזרים שאמורים להתקבל בחשבון זה.

יתרת החשבון ליום 31 בדצמבר 2005 בסך 11,881 ש"ח אינה מוצגת בדוחות כספיים אלו.

ב. לעמותה הסכם שכירות בגין המשרדים בתל-אביב עד ליום 14.10.2007. דמי השכירות החודשיים הינם 4,421 ש"ח צמוד למדד חודש אוגוסט 2004.

כמו כן לעמותה הסכמי שכירות בגין קליניקות במספר מקומות ולתקופות שונות. דמי השכירות החודשיים הינם כ- 10,500 ש"ח חלקם צמודים למדד וחלקם לדולר.

ג. העמותה נתנה ערבות בסך 48,970 ש"ח להבטחת תשלום שכר דירה.

באור 21 - מס הכנסה

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

באור 22 – אישורים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים, פטור מניכוי מס במקור ותרומות

א. בידי העמותה אישור מנציבות מס הכנסה לעניין חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס), תש"ל-1976, תוקף האישור עד 31 במרס 2007. אישור זה מאפשר לעמותה לקבל מהמדינה ערבות, מענק או תמיכה והוא מעיד שלעמותה אין חוב סופי לשלטונות מס הכנסה.

ב. בידי העמותה אישור על פטור מניכוי מס במקור משירותים ונכסים, דיבידנד או ריבית בתוקף עד 31 במרס 2007.

ג. בידי העמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 (א) לפקודת מס הכנסה, בתוקף עד לביטולו.

באור 23 – אישור על ניהול תקין

בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2006.

באור 24 – סיווג כמלכ"ר

בידי העמותה אישור משלטונות מס ערך מוסף לפיו העמותה מסווגת כמלכ"ר.

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

רשימה 1

פירוט ההוצאות לפי קרנות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות					
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005					
קרן מרור	קרן P.U.R.	קרן N.P.R.	סה"כ לקרנות שהוגבלו	קרן כללית	סה"כ

סכומים מדווחים
בשקלים חדשים

הוצאות מתן טיפולים

574,090	-	574,090	-	189,450	384,640	תשלומים למטפלים עצמאיים
22,068	-	22,068	-	7,282	14,786	תשלום לפסיכיאטר
785,785	-	785,785	-	259,309	526,476	משכורות ונלוות מטפלים שכי"ד והוצאות חדרי טיפול
212,629	-	212,629	-	70,168	142,461	לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
8,817	-	8,817	-	2,910	5,907	ביטוח חדרי טיפול
14,441	-	14,441	-	4,766	9,675	ביטוח אחריות מקצועית
61,766	-	61,766	-	20,383	41,383	הדרכה והשתלמויות מטפלים
22,694	-	22,694	-	7,489	15,205	נסיעות ואש"ל
22,605	-	22,605	-	7,460	15,145	יום השואה
22,544	-	22,544	-	-	22,544	קבוצות כתיבה
12,004	12,004	-	-	-	-	מתן הדרכה למטפלים בעיריות
11,735	-	11,735	-	3,873	7,862	חובות אבודים
(1,062)	-	(1,062)	-	(350)	(712)	אחרות
<u>1,770,116</u>	<u>12,004</u>	<u>1,758,112</u>	<u>-</u>	<u>572,737</u>	<u>1,185,375</u>	

הוצאות עבודה קהילתית

515,939	-	515,939	-	-	515,939	משכורות ונלוות מטפלים
20,054	-	20,054	-	-	20,054	קבוצות קהילתיות
68,657	-	68,657	-	-	68,657	נסיעות וכיבודים מתנדבים
17,251	-	17,251	-	-	17,251	נסיעות וחניה מטפלים
4,385	-	4,385	-	-	4,385	השתלמות מטפלים
<u>626,286</u>	<u>-</u>	<u>626,286</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>626,286</u>	

הוצאות פרסום ומחקר

302,452	-	302,452	75,613	-	226,839	משכורות ונלוות עובדים
70,220	-	70,220	-	-	70,220	הפקת עלון "אינפוקוס"
25,877	25,877	-	-	-	-	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
14,006	-	14,006	14,006	-	-	הוצאות מחקר
50,746	-	50,746	-	-	50,746	הוצאות הסברה
<u>463,301</u>	<u>25,877</u>	<u>437,424</u>	<u>89,619</u>	<u>-</u>	<u>347,805</u>	
<u>2,859,703</u>	<u>37,881</u>	<u>2,821,822</u>	<u>89,619</u>	<u>572,737</u>	<u>2,159,466</u>	להעברה:

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

רשימה 1 (המשך)

פירוט ההוצאות לפי קרנות (המשך)

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות					
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005					
קרן מרור	קרן P.U.R.	קרן N.P.R.	סה"כ לקרנות שהוגבלו	קרן כללית	סה"כ

סכומים מדווחים בשקלים חדשים					
2,159,466	572,737	89,619	2,821,822	37,881	2,859,703

מהעברה :

הוצאות הנהלה וכלליות

489,379	4,893	484,486	14,680	102,770	367,036	משכורות ונלוות עובדים
19,560	196	19,364	587	4,108	14,669	שכ"ד משרד
47,895	479	47,416	1,437	10,058	35,921	משפטיות וביקורת
61,324	612	60,712	1,840	12,878	45,994	הוצאות משרד
41,641	416	41,225	1,249	8,745	31,231	דואר וטלפון
36,354	363	35,991	1,091	7,634	27,266	אחזקת מחשבים
7,139	71	7,068	214	1,499	5,355	צרכי מכולת
29,391	294	29,097	882	6,172	22,043	פחת ריהוט וציוד
14,786	148	14,638	444	3,105	11,089	ביטוח
2,696	27	2,669	81	566	2,022	נסיעות
2,569	26	2,543	77	539	1,927	יעוץ ארגוני
150	2	148	5	32	111	שונות
752,884	7,527	745,357	22,587	158,106	564,664	
3,612,587	45,408	3,567,179	112,206	730,843	2,724,130	סה"כ

חלוקת הוצאות מתן טיפולים בין קרן מרור לקרן P.U.R. מבוססת על שיעור שעות הטיפול השנתי לדור שני של ניצולי השואה ובהתחשב במגבלה של קרן P.U.R. אשר כספיה הוגבלו למתן טיפול לדור שני של ניצולי השואה בלבד.

חלוקת הוצאות הנהלה וכלליות בין הקרנות נעשית לפי שיעור הפעילויות השונות של העמותה המתבצעות על ידי כל קרן ובהתחשב במגבלה הנ"ל.

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

רשימה 2

פירוט ההוצאות לפי קרנות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות					
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004					
קרן מרור	קרן P.U.R.	קרן N.P.R.	סה"כ לקרנות שהוגבלו	קרן כללית	סה"כ

סכומים מדווחים
בשקלים חדשים

הוצאות מתן טיפולים

236,096	288,562	-	524,658	-	524,658	תשלומים למטפלים עצמאיים (*)
6,837	8,357	-	15,194	-	15,194	תשלום לפסיכיאטר
272,636	333,222	-	605,858	-	605,858	משכורות ונלוות מטפלים שכ"ד והוצאות חדרי טיפול לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
107,770	131,718	-	239,488	-	239,488	ביטוח חדרי טיפול
2,767	3,382	-	6,149	-	6,149	ביטוח אחריות מקצועית
8,168	9,984	-	18,152	-	18,152	הדרכה והשתלמויות מטפלים
43,653	53,354	-	97,007	-	97,007	נסיעות ואש"ל
10,468	12,795	-	23,263	-	23,263	יום השואה
9,923	12,129	-	22,052	-	22,052	קבוצות כתיבה (*)
9,685	11,837	-	21,522	-	21,522	חובות אבודים
18,726	22,888	-	41,614	-	41,614	אחרות (*)
4,625	5,651	-	10,276	-	10,276	
731,354	893,879	-	1,625,233	-	1,625,233	

הוצאות עבודה קהילתית

554,388	-	-	554,388	-	554,388	משכורות ונלוות מטפלים
12,526	-	-	12,526	-	12,526	תשלומים למטפלים עצמאיים
30,446	-	-	30,446	-	30,446	קבוצות קהילתיות
3,736	-	-	3,736	-	3,736	הדרכה והשתלמות מתנדבים
36,747	-	-	36,747	-	36,747	נסיעות וכיבודים מתנדבים
17,734	-	-	17,734	-	17,734	נסיעות וחניה מטפלים
655,577	-	-	655,577	-	655,577	

הוצאות פרסום ומחקר

-	-	139,508	139,508	75,120	214,628	משכורות ונלוות עובדים
-	-	68,366	68,366	-	68,366	הפקת עלון "אינפוקוס"
-	-	16,746	16,746	33,999	50,745	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
-	-	34,027	34,027	-	34,027	הוצאות מחקר
-	-	8,592	8,592	17,445	26,037	דוח פעילות שנתית
-	-	1,707	1,707	6,060	7,767	אחרות
-	-	268,946	268,946	132,624	401,570	
1,386,931	893,879	2,549,756	268,946	132,624	2,682,380	להעברה :

(*) מוין מחדש.

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

רשימה 2 (המשך)

פירוט ההוצאות לפי קרנות (המשך)

סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות					
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004					
ק"ר מרור	ק"ר P.U.R.	ק"ר N.P.R.	סה"כ לקרנות שהוגבלו	ק"ר כללית	סה"כ

סכומים מדווחים בשקלים חדשים					
1,386,931	893,879	268,946	2,549,756	132,624	2,682,380

מהעברה:

הוצאות כנס אלה

280,116	-	-	280,116	49,432	329,548	משכורות ונלוות עובדים
67,769	-	-	67,769	11,959	79,728	הוצאות הכנת הכנס
47,676	-	-	47,676	8,413	56,089	פרסום
21,625	-	-	21,625	3,816	25,441	דואר
193,904	-	-	193,904	34,218	228,122	הוצאות אירוח במלון
62,200	-	-	62,200	10,977	73,177	תוכנית הכנס
16,742	-	-	16,742	2,955	19,697	אחרות
36,140	-	-	36,140	6,378	42,518	קרטיסי טיסה ונסיעות
726,172	-	-	726,172	128,148	854,320	

הוצאות הנהלה וכלליות

208,021	78,905	-	286,926	191,284	478,210	משכורות ונלוות עובדים
17,823	6,761	-	24,584	16,389	40,973	שכ"ד משרד
17,684	6,707	-	24,391	16,260	40,651	משפטיים וביקורת
25,809	9,790	-	35,599	23,733	59,332	הוצאות משרד
17,382	6,593	-	23,975	15,983	39,958	דואר וטלפון
19,479	7,388	-	26,867	17,912	44,779	אחזקת מחשבים
3,188	1,209	-	4,397	2,932	7,329	צרכי מכולת
17,580	6,668	-	24,248	16,165	40,413	פחת ריהוט וציוד
7,010	2,659	-	9,669	6,447	16,116	ביטוח
1,956	742	-	2,698	1,798	4,496	נסיעות
1,767	670	-	2,437	1,624	4,061	יעוץ ארגוני
255	97	-	352	235	587	שונות
337,954	128,189	-	466,143	310,762	776,905	

2,451,057	1,022,068	-	3,742,071	571,534	4,313,605	סה"כ
-----------	-----------	---	-----------	---------	-----------	------