

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2006

ה ת ו כ ן

Archief Philip Staal

<u>עמוד</u>	
1	דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה
	<u>דוחות כספיים:</u>
2 - 3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5 - 6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7 - 8	דוחות על תזרימי המזומנים
9 - 17	באורים לדוחות הכספיים
18 - 21	רשימות - פירוט ההוצאות לפי קרנות

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 2006 ו- 2005, 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 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 שישומו 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 הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2006 ו- 2005 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הני"ל אנו מפנים את תשומת הלב לנאמר בבאור 8-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'
הטיס, גרינבאום ושות'
רואי חשבון

רמת גן, 29 במאי 2007

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
בשקלים חדשים מדווחים	

באור

התחייבויות שוטפות

-	198,673
168,300	255,615
77,913	79,326
64,411	80,745
<u>53,383</u>	<u>45,421</u>
364,007	659,780
-----	-----

8

משיכת יתר מתאגיד בנקאי
ספקים ונותני שרותים
עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
הפרשה לחופשה והבראה
זכאים שונים ויתרות זכות

17

התקשרויות וערבויות

נכסים נטו

-	(151,337)
1,173,656	845,224
<u>86,402</u>	<u>108,850</u>
1,260,058	802,737
<u>347,704</u>	<u>103,654</u>
1,607,762	906,391
-----	-----
<u>1,971,769</u>	<u>1,566,171</u>
=====	=====

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה (גירעון):

נכסים נטו לשימוש לפעילויות:

שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
שיועדו על ידי מוסדות העמותה

נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

סה"כ נכסים נטו

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

גדעון פיפר, יו"ר

עמוס ון-ראלטה, גזבר

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2005	2006	באור
<u>בשקלים חדשים מדווחים</u>		

מחזור הפעילויות

104,412	227,327	9	תרומות והקצבות
11,754	7,907		דמי חבר
26,552	14,271		הכנסות אחרות
<u>3,567,179</u>	<u>3,826,058</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
3,709,897	4,075,563		סה"כ

הוצאות

1,770,116	2,183,133	10	הוצאות מתן טיפולים
626,286	570,122	11	הוצאות עבודה קהילתית
463,301	515,748	12	הוצאות פרסום ומחקר
<u>752,884</u>	<u>777,001</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות
3,612,587	4,046,004		
97,310	29,559		<u>הכנסות נטו לפני הכנסות (הוצאות) מימון</u>
<u>(56,853)</u>	<u>39,292</u>	14	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
<u>40,457</u>	<u>68,851</u>		<u>הכנסות השנה</u>

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

דוח על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה			אין לגביהם הגבלה			יתרה ליום 1.1.2006
	באופן זמני			נכסים נטו לשימוש לפעילויות			
	קרון P.U.R.	קרון מרון	קרון N.P.R.	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	
			קרון לאה ניר ז"ל	קרון V.W.S.			
בשקלים חדשים מדווחים							
1,607,762	15,244	258,945	73,515	86,402	323,362	850,294	-
2,315,574	504,774	1,810,800	-	-	-	-	-
740,262	246,754	493,508	-	-	-	-	-
-	-	526,172	-	-	-	(526,172)	-
(3,826,058)	(769,334)	(3,005,587)	(51,137)	-	-	-	-
68,851	-	-	-	-	-	-	68,851
-	-	-	-	(28,172)	-	-	28,172
-	-	-	-	-	(25,766)	-	25,766
-	-	-	-	-	-	(302,666)	302,666
-	-	-	-	50,620	-	-	(50,620)
906,391	(2,562)	83,838	22,378	108,850	297,596	547,628	(151,337)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

בקשר לקרנות ראה באור 16.

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

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה			אין לגביהם הגבלה			יתרה ליום	
	באופן זמני			נכסים נטו לשימוש לפעילויות				
	קרן P.U.R.	קרן מדור	קרן N.P.R.	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה		
בשקלים חדשים מדווחים								
				קרן לאה נגד 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 15)
-	-	-	-	-	-	(23,681)	23,681	סכומים שיועדו בעבר ושיועדו בוטל השנה
(3,567,179)	(730,843)	(2,724,130)	(112,206)	-	-	-	-	סכומים ששוחזרו 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
1,607,762	15,244	258,945	73,515	86,402	323,362	850,294	-	יתרה ליום 31.12.2005

בקשר לקרנות ראה באור 16.

הבאורים והרשימות לזוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
 2005 2006
 בשקלים חדשים מדווחים

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

40,457	68,851	הכנסות השנה
(3,746,117)	(3,639,087)	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
(3,705,660)	(3,570,236)	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

(1,700)	(50,620)	רכישת נכסים קבועים
(1,700)	(50,620)	<u>מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה</u>

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

(7,971)	198,673	עליה (ירידה) במשיכות יתר בבנקים
2,662,000	2,315,574	הקצבות שהתקבלו
839,665	740,262	השתתפות מטופלים
3,493,694	3,254,509	<u>מזומנים שנבעו מפעילויות מימון</u>
(213,666)	(366,347)	ירידה נטו במזומנים ושווי מזומנים
1,487,035	1,273,369	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,273,369	907,022	<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u>

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר
 2005 2006
בשקלים חדשים מדווחים

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים
 מפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

29,391	28,172	פחת
(25,481)	16,334	עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה והבראה
(20,254)	(6,289)	עליה ביעודה בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>(3,567,179)</u>	<u>(3,826,058)</u>	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(3,583,523)	(3,787,841)	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

109,325	(8,096)	ירידה (עליה) במטופלים חייבים
114,034	89,500	ירידה בהקצבות לקבל
(60,425)	5,813	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
(10,760)	(19,229)	עליה בחייבים שונים
(123,794)	87,315	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
(113,977)	1,413	עליה (ירידה) בעובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
<u>(76,997)</u>	<u>(7,962)</u>	ירידה בזכאים שונים ויתרות זכות
<u>(3,746,117)</u>	<u>(3,639,087)</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 – אליה – "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 וניסיונה 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 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) 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

33

10

רהוט וציוד

מחשבים ותוכנות

שיפורים במושכר

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 המתאימה 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

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
בשקלים חדשים מדווחים		
7,782	8,328	קופה קטנה
447,858	-	בנק - חשבון עו"ש
185,784	44,089	בנק - חשבון עו"ש בהולנד (ביורו)
46,024	42,244	פקדון צמוד לדולר בבנק
35	-	פקדון צמוד ליורו בבנק
<u>585,886</u>	<u>812,361</u>	פקדון בחשבון בנק בהולנד (ביורו)
1,273,369	907,022	
=====	=====	

באור 4 – הוצאות מראש

כולל 51,194 ש"ח שניתן בהמחאות לפרעון בשנת 2007 (ב- 31.12.2005 סך 57,462 ש"ח שניתן בהמחאות לפרעון בשנת 2006 ו- 2007) – ראה באור 8.

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

באור 5 – הקצבות לקבל

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
בשקלים חדשים מדווחים	
250,000	110,500
-	50,000
250,000	160,500
=====	=====

העמותה לכספי "מרור" קולקטיביים בישראל
ועדת עזבונו – משרד המשפטים

באור 6 – יעודה בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2005	2006
בשקלים חדשים מדווחים	

א. ההרכב:

111,874	121,229
109,678	112,744
2,196	8,485
=====	=====

יעודה שהופקדה
בניכוי - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

ג. 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 העמותה.

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

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

באור 7 - נכסים קבועים, נטו

ההרכב:

סה"כ	מחשבים ותוכנות	ריהוט וציוד	שיפורים במושכר	
בשקלים חדשים מדווחים				
				עלות
342,514	115,463	153,375	73,676	יתרה ליום 1.1.2005
<u>1,700</u>	-	<u>1,700</u>	-	תוספות לשנה
344,214	115,463	155,075	73,676	יתרה ליום 31.12.2005
<u>50,620</u>	<u>41,640</u>	<u>8,980</u>	-	תוספות לשנה
394,834	157,103	164,055	73,676	יתרה ליום 31.12.2006
				פחת נצבר
228,421	109,094	74,987	44,340	יתרה ליום 1.1.2005
<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 31.12.2005
<u>28,172</u>	<u>6,630</u>	<u>14,175</u>	<u>7,367</u>	תוספות לשנה
285,984	122,093	104,816	59,075	יתרה ליום 31.12.2006
108,850	35,010	59,239	14,601	עלות מופחתת ליום 31.12.2006
=====	=====	=====	=====	=====
86,402	-	64,434	21,968	עלות מופחתת ליום 31.12.2005
=====	=====	=====	=====	=====

באור 8 – ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר		
2005	2006	
בשקלים חדשים מדווחים		
55,967	53,165	חשבונות פתוחים המחאות לפרעון
<u>112,333</u>	<u>202,450</u>	
168,300	255,615	
=====	=====	

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

באור 9 - תרומות והקצבות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2005		2006	
ש"ח מדווחים	מ"ט"ח	ש"ח מדווחים	מ"ט"ח
51,000	-	34,000	-
-	-	60,000	-
-	-	50,000	-
2,545	(450 יורו)	-	-
46,360	(\$ 10,000)	42,890	(\$ 10,000)
46,360	(\$ 10,000)	28,000	(5,000 יורו)
-	-	5,000	-
4,507	-	7,437	-
104,412		227,327	סה"כ
=====		=====	=====

באור 10 - הוצאות מתן טיפולים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2005	2006	
בשקלים חדשים מדווחים		
574,090	704,609	תשלומים למטפלים עצמאיים
22,068	58,616	תשלום לפסיכיאטר
785,785	891,404	משכורות ונלוות מטפלים
212,629	218,146	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
-	157,984	במסע לפולין
8,817	7,877	ביטוח חדרי טיפול
61,766	71,879	הדרכה והשתלמויות מטפלים
14,441	13,613	ביטוח אחריות מקצועית
22,694	38,339	נסיעות מטפלים
22,605	23,442	ביום השואה
22,544	35,108	קבוצות כתיבה
12,004	6,710	מתן הדרכה למטפלים בעיריות
11,735	2,670	חובות אבודים
(1,062)	8,454	אחרות
1,770,116	2,238,851	
-	(55,718)	השתתפות מטופלים
1,770,116	2,183,133	
=====	=====	

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

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

=====

באור 11 - הוצאות עבודה קהילתית

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
בשקלים חדשים מדווחים		
515,939	446,903	משכורות ונלוות מטפלים
20,054	46,315	קבוצות קהילתיות
68,657	52,917	נסיעות וכיבודים מתנדבים
17,251	19,602	נסיעות מטפלים
<u>4,385</u>	<u>4,385</u>	השתלמות מטפלים
626,286	570,122	
=====	=====	

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

באור 12 - הוצאות פרסום ומחקר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2005</u>	<u>2006</u>	
בשקלים חדשים מדווחים		
302,452	302,669	משכורות ונלוות עובדים
70,220	114,052	הפקת עלון "אינפוקוס"
14,006	18,766	הוצאות מחקר
50,746	43,029	הוצאות הסברה
25,877	6,625	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
-	25,766	הפקת חוברת "היינו ילדים"
<u>-</u>	<u>4,841</u>	נסיעות עובדים
463,301	515,748	
=====	=====	

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

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

=====

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2005	2006	
<u>489,379</u>	<u>514,451</u>	משכורות ונלוות עובדים
19,560	20,927	שכ"ד משרד
47,895	51,172	משפטיות וביקורת
61,324	61,641	הוצאות משרד
41,641	33,060	דואר וטלפון
36,354	33,947	אתזקות מחשבים
7,139	7,188	צרכי מכולת
29,391	28,173	פחת ריהוט וציוד
14,786	15,463	ביטוח
2,696	10,051	נסיעות
2,569	420	יעוץ ארגוני
<u>150</u>	<u>508</u>	שונות
752,884	777,001	
=====	=====	

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

באור 14 – הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2005	2006	
764	16,349	הכנסות מהפרשי שער
<u>29,161</u>	<u>33,881</u>	ריבית על פקדונות בבנקים
29,925	50,230	
-----	-----	
80,930	2,295	הוצאות מהפרשי שער
<u>5,848</u>	<u>8,643</u>	הוצאות בנק
(86,778)	(10,938)	
-----	-----	
(56,853)	39,292	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
=====	=====	

באור 15 – 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 16 - קרנות העמותה

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 לנוזקים כולל סיוע בעלות הטיפול.

קרן N.P.R.

בשנת 2000 הוקמה קרן מכספי תרומת N.P.R. (Nazi Persecutee Relief Fund) שמטרתה 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" קולקטיביים בישראל שמטרתה הוגבלו ולהלן הפירוט:

<u>סה"כ התקבל</u>	<u>סה"כ הקצבה</u>	
<u>ש"ח מדווחים</u>	<u>ש"ח מדווחים</u>	
2,000,000	2,000,000	עבודה קהילתית 03/030
1,500,000	1,500,000	פסיכותרפיה 3/029
150,000	200,000	קבוצות כתיבה תרפיות 04/121
300,000	300,000	תרפיה בבית 04/120
200,000	200,000	כנס היובל 03/035
150,000	150,000	מסע לפולין 04/036
87,000	87,000	הקמת אתר אינטרנט 03/033
1,000,000	2,000,000	מקדמה גלובאלית
250,000	1,000,000	פסיכותרפיה 06/412
400,000	1,600,000	עבודה קהילתית 06/413
10,500	84,000	ימי Intervisie 04/215
75,000	600,000	פרויקטים 04/216, 04/217, 03/305
39,800	159,200	אינפוקוס 04/123
25,000	200,000	אינפוקוס 05/307
6,187,300	10,080,200	
=====	=====	

קרן P.U.R.

בשנת 2004 הוקמה קרן מכספי הקצבת גוף השייך לממשלת הולנד שמטרתה 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. בשנת 2006 התקבלו 90,000 יורו.

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

=====

באור 17 – 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 2006 בסך 28,765 ש"ח (31.12.2005 – 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 5,304 ש"ח צמוד למדד.
- כמו כן לעמותה הסכמי שכירות בגין קליניקות במספר מקומות ולתקופות שונות. דמי השכירות החודשיים הינם כ- 9,900 ש"ח חלקם צמודים למדד.
- ג. העמותה נתנה ערבות בסך 48,970 ש"ח להבטחת תשלום שכר דירה.

באור 18 - מס הכנסה

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

באור 19 – 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), תשל"ו-1976, תוקף האישור עד 31 במרס 2009 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 2009.
- ג. בידי העמותה אישור מוסד ציבורי לעניין תרומות על פי סעיף 46 (א) לפקודת מס הכנסה, בתוקף עד לביטולו.

באור 20 – אישור על ניהול תקין

בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2007.

באור 21 – 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 ששוחזרו מנכסים נטו							
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006							
סה"כ	קרן כללית	קרן לאה ניר	סה"כ לנכסים נטו שהוגבלו	קרן N.P.R.	קרן P.U.R.	קרן מורו	
בשקלים חדשים מדווחים							
704,609	49,322	-	655,287	-	218,429	436,858	תשלומים למטפלים עצמאיים
58,616	-	-	58,616	-	-	58,616	תשלום לפסיכיאטר
891,404	62,399	-	829,005	-	276,335	552,670	משכורות ונלוות מטפלים שכי"ד והוצאות חדרי טיפול
218,146	15,270	-	202,876	-	67,625	135,251	לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
157,984	-	-	157,984	-	-	157,984	במסע לפולין
7,877	551	-	7,326	-	2,442	4,884	ביטוח חדרי טיפול
71,879	5,032	-	66,847	-	22,282	44,565	הדרכה והשתלמויות מטפלים
13,613	953	-	12,660	-	4,220	8,440	ביטוח אחריות מקצועית
38,339	2,684	-	35,655	-	11,885	23,770	נסיעות מטפלים
23,442	1,641	-	21,801	-	7,267	14,534	ביום השואה
35,108	-	-	35,108	-	-	35,108	קבוצות כתיבה
6,710	6,710	-	-	-	-	-	מתן הדרכה למטפלים בעיריות
2,670	187	-	2,483	-	828	1,655	חובות אבודים
8,454	592	-	7,862	-	2,621	5,241	אחרות
2,238,851	145,341	-	2,093,510	-	613,934	1,479,576	
(55,718)	(55,718)	-	-	-	-	-	פחות – השתתפות מטופלים
2,183,133	89,623	-	2,093,510	-	613,934	1,479,576	
הוצאות עבורה קהילתית							
446,903	40,221	-	406,682	-	-	406,682	משכורות ונלוות מטפלים
46,315	4,168	-	42,147	-	-	42,147	קבוצות קהילתיות
52,917	4,763	-	48,154	-	-	48,154	נסיעות וכיבודים מתנדבים
19,602	1,764	-	17,838	-	-	17,838	נסיעות מטפלים
4,385	395	-	3,990	-	-	3,990	השתלמות מטפלים
570,122	51,311	-	518,811	-	-	518,811	
הוצאות פרסום ומחקר							
302,669	-	-	302,669	24,214	-	278,455	משכורות ונלוות עובדים
114,052	-	-	114,052	-	-	114,052	הפקת עלון "אינפוקוס"
18,766	-	-	18,766	18,766	-	-	הוצאות מחקר
43,029	-	-	43,029	-	-	43,029	הוצאות הסברה
6,625	6,625	-	-	-	-	-	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
25,766	-	25,766	-	-	-	-	הפקת חוברת "היינו ילדים"
4,841	-	-	4,841	387	-	4,454	נסיעות עובדים
515,748	6,625	25,766	483,357	43,367	-	439,990	
3,269,003	147,560	25,766	3,095,677	43,367	613,934	2,438,376	להעברה:

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

רשימה 1 (המשך)

פירוט ההוצאות לפי קרנות (המשך)

סכומים ששוחזרו מנכסים נטו						
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2006						
קרן מרור	קרן P.U.R.	קרן N.P.R.	סה"כ לנכסים נטו שהוגבלו	קרן לאה ניר	קרן כללית	סה"כ
בשקלים חדשים מדווחים						
2,438,376	613,934	43,367	3,095,677	25,766	147,560	3,269,003
מהעברה:						
הוצאות הנהלה וכלליות						
375,549	102,890	5,145	483,583	-	30,868	514,451
15,277	4,185	209	19,671	-	1,256	20,927
37,356	10,234	512	48,102	-	3,070	51,172
44,498	12,328	616	57,943	-	3,698	61,641
24,134	6,612	331	31,076	-	1,984	33,060
24,781	6,789	339	31,910	-	2,037	33,947
5,247	1,438	72	6,757	-	431	7,188
20,566	5,635	282	26,483	-	1,690	28,173
11,288	3,093	155	14,535	-	928	15,463
7,337	2,010	101	9,448	-	603	10,051
307	84	4	395	-	25	420
371	102	5	478	-	30	508
567,211	155,400	7,770	730,381	-	46,620	777,001
3,005,587	769,334	51,137	3,826,058	25,766	194,180	4,046,004

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 הנייל.

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

רשימה 2

פירוט ההוצאות לפי קרנות

סכומים ששוחררו מנכסים נטו					
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005					
קרן מרור	קרן P.U.R.	קרן N.P.R.	סה"כ לנכסים	קרן כללית	סה"כ
נטו שהוגבלו					
בשקלים חדשים מדווחים					

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
212,629	-	212,629	-	70,168	142,461	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול
8,817	-	8,817	-	2,910	5,907	לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
61,766	-	61,766	-	20,383	41,383	ביטוח חדרי טיפול
14,441	-	14,441	-	4,766	9,675	הדרכה והשתלמויות מטפלים
22,694	-	22,694	-	7,489	15,205	ביטוח אחריות מקצועית
22,605	-	22,605	-	7,460	15,145	נסיעות מטפלים
22,544	-	22,544	-	-	22,544	ביום השואה
12,004	12,004	-	-	-	-	קבוצות כתיבה
11,735	-	11,735	-	3,873	7,862	מתן הדרכה למטפלים בעירויות
(1,062)	-	(1,062)	-	(350)	(712)	חובות אבודים 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 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"
14,006	-	14,006	14,006	-	-	הוצאות מחקר
50,746	-	50,746	-	-	50,746	הוצאות הסברה
25,877	25,877	-	-	-	-	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
<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>	לחעברה:

דשימה 2 (המשך)

פירוט ההוצאות לפי קרנות (המשך)

סכומים ששוחררו מנכסים נטו					
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2005					
סה"כ	קרן כללית	סה"כ לקרנות נטו שהוגבלו	קרן N.P.R.	קרן P.U.R.	קרן מרור
2,859,703	37,881	2,821,822	89,619	572,737	2,159,466

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.