



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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2004

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 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

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 2004 ו-2003, את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו ואת דוחות 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 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.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים היסטוריים. הדוחות הכספיים הנ"ל אינם מוצגים בסכומים מדווחים בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות ואינם מותאמים על פי השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל.

לדעתנו, פרט לאמור לעיל, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים היסטוריים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל אנו מפנים את תשומת הלב לנאמר בבאור 6-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, 1 ביוני 2005

<u>לימים 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>
<u>2003</u>	<u>2004</u>	
-	7,971	
1,189	292,094	
119,074	191,890	
37,306	89,892	
<u>28,451</u>	<u>130,380</u>	
186,020	712,227	
-----	-----	

התחייבויות שוטפות

אשראי מתאגידים בנקאיים  
 ספקים ונותני שרותים  
 עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים  
 הפרשה לחופשה והבראה  
 זכאים שונים ויתרות זכות

התחייבויות לזמן ארוך

157                      18,058                      6

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו

נכסים נטו

נכסים נטו שאין לגביהם הגבלה (גרעון):

נכסים נטו לשימוש לפעילויות:

1,334,860                      1,392,379  
 (274,269)                      (286,871)  
148,681                      114,093

שיועדו על ידי מוסדות העמותה  
 שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה  
 נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע

1,209,272                      1,219,601

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

454,667                      413,218

סה"כ נכסים נטו

1,663,939                      1,632,819

1,850,116                      2,363,104

סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

חתימת חברי הוועד:

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

=====

דוחות על הפעילויות

בשקלים חדשים

<u>לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר</u>		<u>באור</u>	
<u>2003</u>	<u>2004</u>		
			<u>מחזור הפעילויות</u>
323,125	208,421	7	תרומות שהתקבלו
-	280,859	8	הכנסות כנס אלה
9,500	10,004		דמי חבר
1,520	8,553		הכנסות אחרות
<u>1,897,913</u>	<u>2,887,499</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו
			שהוגבלו לפעילויות
<u>2,232,058</u>	<u>3,395,336</u>		<u>סה"כ</u>
			<u>הוצאות</u>
779,970	770,661	9	הוצאות מתן טיפולים
825,108	655,577	10	הוצאות עבודה קהילתית
436,069	401,570	11	הוצאות פרסום ומחקר
-	854,320	12	הוצאות כנס אלה
<u>791,847</u>	<u>776,905</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>2,832,994</u>	<u>3,459,033</u>		
( 600,936)	( 63,697)		<u>הוצאות נטו לפני מימון</u>
<u>134,031</u>	<u>74,026</u>	14	הכנסות מימון, נטו
<u>( 466,905)</u>	<u>10,329</u>		<u>הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון</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 2004**

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה			שאינ לגביהם הגבלה				יתרה ליום 31.12.2004
	באופן זמני			נכסים נטו לשימוש לפעילויות				
	קרן P.U.R.	קרן מרור	קרן N.P.R.	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	קרן לאה ניר ז"ל	קרן V.W.S.	ש"ח	ש"ח	
1,663,939	-	-	454,667	148,681	323,362	1,011,498	(274,269)	1.1.2004
2,846,050	1,021,050	1,825,000	-	-	-	-	-	הקצבות שהתקבלו
-	-	-	-	-	-	57,519	(57,519)	סכומים שהועברו לקרנות שיועדו
(2,887,499)	(552,053)	(2,066,500)	(268,946)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות (רשימה 1)
10,329	-	-	-	-	-	-	10,329	עודף 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>	<b>יתרה ליום 31.12.2004</b>

**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 שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2003**

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה				יתרה ליום 1.1.2003
		נכסים נטו לשימוש לפעילויות				
		באופן זמני	נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות העמותה	שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה	
ק"ר N.P.R.	ק"ר V.W.S.	ק"ר לאה ניר ז"ל	ק"ר V.W.S.	ק"ר 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	1.1.2003
-	-	-	(53,060)	(68,384)	121,444	סכומים ששימשו (שהועברו) לכיסוי הוצאות בקרנות שיועדו
(1,897,913)	(1,897,913)	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות (רשימה 2)
(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>	<u>יתרה ליום 31.12.2003</u>

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

=====

**דוחות על תזרימי המזומנים**

**בשקלים חדשים**

**לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר**

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
( 466,905)	10,329	הכנסות (הוצאות) נטו אחרי מימון
<u>( 1,852,413)</u>	<u>( 2,643,249)</u>	התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח)
<u>( 2,319,318)</u>	<u>( 2,632,920)</u>	<b><u>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</u></b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
<u>( 10,640)</u>	<u>( 5,825)</u>	רכישת נכסים קבועים
<u>( 10,640)</u>	<u>( 5,825)</u>	<b><u>מזומנים נטו ששימשו לפעילויות השקעה</u></b>
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u></b>
-	7,971	עליה במשיכות יתר בבנקים
-	2,846,050	תרומות שהתקבלו
-	2,854,021	<b><u>מזומנים שנבעו מפעילויות מימון</u></b>
<u>( 2,329,958)</u>	215,276	עליה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים
<u>3,601,717</u>	<u>1,271,759</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>1,271,759</u>	<u>1,487,035</u>	<b><u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה</u></b>
=====	=====	

הבאורים והרשימות לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח לדוחות על תזרימי המזומנים

בשקלים חדשים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
		<u>התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים</u>
		<u>מפעילות שוטפת</u>
		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
48,558	40,413	פחת
15,529	52,586	עליה בעתודה לחופשה והבראה
(82,481)	17,901	עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
<u>(1,897,913)</u>	<u>(2,887,499)</u>	סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
(1,916,307)	(2,776,599)	
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
40,687	(43,671)	ירידה (עליה) במטופלים חייבים
69,735	(354,795)	ירידה (עליה) בהכנסות לקבל
(58,968)	69,854	ירידה (עליה) בהוצאות מראש
10,782	(3,688)	ירידה (עליה) בחייבים שונים
(1,940)	290,905	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
8,084	72,816	עליה בעובדים ומוסדות בגין שכר עובדים
<u>(4,486)</u>	<u>101,929</u>	עליה (ירידה) בזכאים שונים ויתרות זכות
<u>(1,852,413)</u>	<u>(2,643,249)</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 – אל"ה – יעמותה 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. **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>2003</u>	<u>2004</u>		
0.6%	(0.4)	-	להשוואה בין הדוחות על הפעילויות
(1.9%)	1.2	-	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) 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.

%	רהוט וציוד
6 - 15	מחשבים ותוכנות
33	שיפורים במושכר
10	

**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**

ניקפות לדוח על הפעילויות עם התהוותן.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

<b>לימים 31 בדצמבר</b>		
<b>2003</b>	<b>2004</b>	
<b>בשקלים חדשים</b>		
1,921	-	קופה קטנה
31,271	-	בנק - חשבון עו"ש
83,348	108,024	בנק - חשבון עו"ש בהולנד (ביורו)
10,000	100,054	פקדון קצר מועד
-	43,279	פקדון צמוד לדולר בבנק
-	620,571	פקדון צמוד ליורו בבנק
<u>1,145,219</u>	<u>615,107</u>	פקדון בחשבון בנק בהולנד (ביורו)
<b>1,271,759</b>	<b>1,487,035</b>	
=====	=====	

**באור 4 - הכנסות לקבל**

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



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

**באור 6 – התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו (המשך)**

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 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 7 - תרומות שהתקבלו**

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר				
2003		2004		
ש"ח	מט"ח	ש"ח	מט"ח	
-		46,000		משרד הבריאות
-		2,471	(450 יורו)	Commissie sociale zorg der Nederlandse Israelitische gemeente
-		54,145	(10,000 יורו)	Global ministries UCN
52,075	(10,000 יורו)	55,044	(10,000 יורו)	Stichting Joods algemeen steunfonds N.I.I.S.A.
54,491	(10,000 יורו)	44,640	(\$ 10,000)	ANNE FRANK FONDS
44,673	(\$ 10,000)			PEF ISR. ENDOWMENT FUND
24,070	(\$ 5,000)			MAKARIA
129,412	(25,000 יורו)			תרומות שונות
<u>18,404</u>		<u>6,121</u>		
<b>323,125</b>		<b>208,421</b>		<b>סה"כ</b>
=====		=====		=====

**באור 8 – הכנסות כנס אלה**

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר		
2003	2004	
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
-	<b>280,859</b>	
===	=====	

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

באור 9 - הוצאות מתן טיפולים

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
		<u>בשקלים חדשים</u>
586,783	546,816	תשלומים למטפלים עצמאיים
26,744	15,194	תשלום לפסיכיאטר
539,669	605,858	משכורות ונלוות מטפלים
106,242	239,488	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
3,224	6,149	ביטוח חדרי טיפול
144,892	97,007	הדרכה והשתלמויות מטפלים
21,048	-	השתתפות בכנסים בחו"ל
4,282	18,152	ביטוח אחריות מקצועית
35,991	23,263	נסיעות ואש"ל
38,405	22,052	יום השואה
<u>19,480</u>	<u>9,640</u>	אחרות
1,526,760	1,583,619	
<u>746,790</u>	<u>812,958</u>	פחות – השתתפות מטופלים בהוצאות (נטו)
<u>779,970</u>	<u>770,661</u>	

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

באור 10 - הוצאות עבודה קהילתית

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
		<u>בשקלים חדשים</u>
539,670	554,388	משכורות ונלוות מטפלים
65,198	12,526	תשלומים למטפלים עצמאיים
44,686	30,446	קבוצות קהילתיות
14,273	3,736	הדרכה והשתלמות מתנדבים
29,130	36,747	נסיעות וכיבודים מתנדבים
18,406	17,734	נסיעות וחניה מטפלים
106,241	-	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול
3,223	-	ביטוח חדרי טיפול
<u>4,281</u>	<u>-</u>	ביטוח אחריות מקצועית
<u>825,108</u>	<u>655,577</u>	

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

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

באור 11 - הוצאות פרסום ומחקר

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</u>	
		<u>בשקלים חדשים</u>
190,455	214,628	משכורות ונלוות עובדים
79,441	68,366	הפקת עלון "אינפוקוס"
32,608	50,745	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
44,908	34,027	הוצאות מחקר
13,141	26,037	דוח פעילות שנתית
17,785	-	הוצאות הכנת פרויקטים לקרן מרור
43,560	-	הפקת חוברת היינו ילדים
<u>14,171</u>	<u>7,767</u>	אחרות
<b>436,069</b>	<b>401,570</b>	
=====	=====	

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

באור 12 - הוצאות כנס אלה

לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר

<u>2003</u>	<u>2004</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>	אחרות
-	<b>854,320</b>	
=====	=====	

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

<u>לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר</u>		
2003	2004	
<u>בשקלים חדשים</u>		
513,130 (*)	478,210	משכורות ונלוות עובדים
45,964	40,973	שכ"ד משרד
45,039	40,651	משפטיות וביקורת
64,066	59,332	הוצאות משרד
30,713	39,958	דואר וטלפון
38,863	44,779	אחזקת מחשבים
10,477	7,329	צרכי מכולת
48,558	40,413	פחת ריהוט וציוד
15,801	16,116	ביטוח
14,422	4,496	נסיעות
8,013	4,061	יעוץ ארגוני
2,029	-	נסיעות לחו"ל
<u>14,772</u>	<u>587</u>	שונות
851,847	776,905	
<u>60,000</u>	<u>-</u>	(*) בניכוי – השתתפות בהוצאות ע"י אחרים
<u>791,847</u>	<u>776,905</u>	
=====	=====	

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

באור 14 – הכנסות מימון, נטו

<u>לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר</u>		
2003	2004	
<u>בשקלים חדשים</u>		
70,761	53,191	הכנסות מהפרשי שער
<u>72,399</u>	<u>29,802</u>	ריבית שנתקבלה על פקדונות בבנקים
143,160	82,993	
<u>(9,129)</u>	<u>(8,967)</u>	בניכוי – הוצאות בנק
<u>134,031</u>	<u>74,026</u>	הכנסות מימון, נטו
=====	=====	

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

=====

**באור 15 - תרומות**

להלן פרוט תרומות שנתקבלו שמעל 20.000 ש"ח:

**לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר**

2003	2004	
<b>בשקלים חדשים</b>		
-	88,152	עמותת פדר
-	46,000	משרד הבריאות
-	54,145	Global ministries UCN
52,075	55,044	Stichting Jood's Algemeer Steunfonds
44,673	44,640	ANNE FRANK FONDS
54,491	-	N.I.I.S.A.
24,070	-	PEF ISR. ENDOWMENT FUND
129,412	-	MAKARIA
<b>304,721</b>	<b>287,981</b>	
=====	=====	

**באור 16 - סווג נכסים נטו לפי הגבלות בשימוש**

קיימות הגבלות בשימוש מצד גורמים חיצוניים, לגבי כספי קרן N.P.R. ראה גם באור 18.

**באור 17 - 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 18 - קרנות אחרות**

**קרנות מיועדות**

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 לנוקמים 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 שתורם את הכספים לקרן כלהלן:

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



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

### באור 18 - קרנות אחרות (המשך)

#### קרן מרור

בשנת 2004 הוקמה קרן מכספי הקצבות העמותה לכספי "מרור" ממשלתיים שמטרתה הוגבלו למתן טיפול, לעבודה קהילתית וכנס היובל. סכום ההקצבות המרבית הינו 4,200,000 ש"ח אשר מתוכו התקבלו בשנת הדוח 1,825,000 ש"ח. יתרת ההקצבות יתקבלו עד שנת 2007.

להלן פירוט:

סה"כ התקבל ש"ח	סה"כ הקצבה ש"ח	
1,000,000	2,000,000	עבודה קהילתית
500,000	1,500,000	פסיכותרפיה
50,000	200,000	קבוצות כתיבה תרפיות
75,000	300,000	תרפיה בבית
200,000	200,000	כנס היובל
<u>1,825,000</u>	<u>4,200,000</u>	

#### קרן P.U.R.

בשנת 2004 הוקמה קרן מכספי הקצבת גוף השייך לממשלת הולנד (להלן: קרן P.U.R.) 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 הדוח התקבלו 180 אלף יורו עבור שנת 2004 ו- 2005.

### באור 19 - מס הכנסה

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

### באור 20 – 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 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 21 – אישור על ניהול תקין

בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2005.

### באור 22 – סיווג כמלכ"ר

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

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

רשימה 1

**פירוט ההוצאות לפי קרנות**

סכומים ששותררו 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

בשקלים חדשים

**הוצאות מתן טיפולים**

246,067	300,749	-	546,816	-	546,816	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
107,770	131,718	-	239,488	-	239,488	לאחר ניכוי השתתפות צד ג'
2,767	3,382	-	6,149	-	6,149	ביטוח חדרי טיפול
8,168	9,984	-	18,152	-	18,152	ביטוח אחריות מקצועית
43,653	53,354	-	97,007	-	97,007	הדרכה והשתלמויות מטפלים
10,468	12,795	-	23,263	-	23,263	נסיעות ואש"ל
9,923	12,129	-	22,052	-	22,052	יום השואה
4,339	5,301	-	9,640	-	9,640	אחרות
712,628	870,991	-	1,583,619	-	1,583,619	
(365,831)	(447,127)	-	(812,958)	-	(812,958)	פחות – השתתפות מטופלים בהוצאות (נטו)
346,797	423,864	-	770,661	-	770,661	

**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	
1,002,374	423,864	268,946	1,695,184	132,624	1,827,808	להעברה:

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

**רשימה 1 (המשך)**

**פירוט ההוצאות לפי קרנות (המשך)**

סכומים ששחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות						
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004						
סה"כ	קרן כללית	סה"כ לקרנות שהוגבלו	קרן N.P.R.	קרן P.U.R.	קרן מרור	
בשקלים חדשים						
1,827,808	132,624	1,695,184	268,946	423,864	1,002,374	מהעברה:
<b>הוצאות כנס אלה</b>						
329,548	49,432	280,116	-	-	280,116	משכורות ונלוות עובדים
79,728	11,959	67,769	-	-	67,769	הוצאות הכנת הכנס פרסום
56,089	8,413	47,676	-	-	47,676	דואר
25,441	3,816	21,625	-	-	21,625	הוצאות אירוח במלון
228,122	34,218	193,904	-	-	193,904	תוכנית הכנס אחרות
73,177	10,977	62,200	-	-	62,200	כרטיסי טיסה ונסיעות
19,697	2,955	16,742	-	-	16,742	
42,518	6,378	36,140	-	-	36,140	
854,320	128,148	726,172	-	-	726,172	
<b>הוצאות הנהלה וכלליות</b>						
478,210	191,284	286,926	-	78,905	208,021	משכורות ונלוות עובדים
40,973	16,389	24,584	-	6,761	17,823	שכ"ד משרד
40,651	16,260	24,391	-	6,707	17,684	משפטיות וביקורת
59,332	23,733	35,599	-	9,790	25,809	הוצאות משרד
39,958	15,983	23,975	-	6,593	17,382	דואר וטלפון
44,779	17,912	26,867	-	7,388	19,479	אחזקת מחשבים
7,329	2,932	4,397	-	1,209	3,188	צרכי מכולת
40,413	16,165	24,248	-	6,668	17,580	פחת ריהוט וציוד
16,116	6,447	9,669	-	2,659	7,010	ביטוח
4,496	1,798	2,698	-	742	1,956	נסיעות
4,061	1,624	2,437	-	670	1,767	יעוץ ארגוני
587	235	352	-	97	255	שונות
776,905	310,762	466,143	-	128,189	337,954	
<b>3,459,033</b>	<b>571,534</b>	<b>2,887,499</b>	<b>268,946</b>	<b>552,053</b>	<b>2,066,500</b>	<b>סה"כ</b>

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

רשימה 2

**פירוט ההוצאות לפי קרנות**

<b>סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות</b>			
<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003</b>			
	<b>קרן שאינה מוגבלת</b>	<b>קרן מוגבלת</b>	
<b>סה"כ</b>	<b>קרן לאה ניר</b>	<b>קרן N.P.R.</b>	<b>קרן כללית</b>
	<b>בשקלים חדשים</b>		

**הוצאות מתן טיפולים**

586,783	-	193,638	393,145	תשלומים למטפלים עצמאיים
26,744	-	8,826	17,918	תשלום לפסיכיאטר
539,669	-	178,091	361,578	משכורות ונלוות מטפלים
				שכ"ד והוצאות חדרי טיפול לאחר ניכוי
106,242	-	35,060	71,182	השתתפות צד ג'
3,224	-	1,064	2,160	ביטוח חדרי טיפול
4,282	-	1,413	2,869	ביטוח אחריות מקצועית
144,892	-	47,815	97,077	הדרכה והשתלמויות מטפלים
21,048	-	6,946	14,102	השתתפות בכנסים בחו"ל
35,991	-	11,877	24,114	נסיעות ואש"ל
38,405	-	38,405	-	יום השואה
19,480	-	19,480	-	אחרות
1,526,760	-	542,615	984,145	
( 746,790)	-	-	( 746,790)	פחות – השתתפות מטופלים בהוצאות (נטו)
779,970	-	542,615	237,355	

**הוצאות עבודה קהילתית**

539,670	-	539,670	-	משכורות ונלוות מטפלים
65,198	-	65,198	-	תשלומים למטפלים עצמאיים
44,686	-	44,686	-	קבוצות קהילתיות
14,273	-	14,273	-	הדרכה והשתלמות מתנדבים
29,130	-	29,130	-	נסיעות וכיבודים מתנדבים
18,406	-	18,406	-	נסיעות וחניה מטפלים
106,241	-	106,241	-	שכ"ד והוצאות חדרי טיפול
3,223	-	3,223	-	ביטוח חדרי טיפול
4,281	-	4,281	-	ביטוח אחריות מקצועית
825,108	-	825,108	-	
1,605,078	-	1,367,723	237,355	להעברה:

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

רשימה 2 (המשך)

**פירוט ההוצאות לפי קרנות (המשך)**

<u>סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות</u>				
<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003</u>				
	<u>קרן מוגבלת</u>	<u>קרן שאינה מוגבלת</u>		
<u>סה"כ</u>	<u>קרן לאה ניר</u>	<u>קרן N.P.R.</u>	<u>קרן כללית</u>	
		<u>בשקלים חדשים</u>		
1,605,078	-	1,367,723	237,355	מהעברה:
-----	-----	-----	-----	
<b><u>הוצאות פרסום ומחקר</u></b>				
190,455	-	123,796	66,659	משכורות ונלוות עובדים
79,441	-	79,441	-	הפקת עלון אינפוקוס
32,608	-	15,097	17,511	הוצאות בקשר לגיוס משאבים
44,908	-	44,908	-	הוצאות מחקר
13,141	-	-	13,141	דוח פעילות שנתית
17,785	-	-	17,785	הוצאות הכנת פרויקטים לקרן מרור
43,560	43,560	-	-	הפקת חוברת היינו ילדים
14,171	9,500	4,671	-	אחרות
-----	-----	-----	-----	
436,069	53,060	267,913	115,096	
-----	-----	-----	-----	
<b><u>הוצאות הנהלה וכלליות</u></b>				
(*) 513,130	-	149,533	363,597	משכורות ונלוות עובדים
45,964	-	15,168	30,796	שכ"ד משרד
45,039	-	15,739	29,300	משפטיות וביקורת
64,066	-	21,142	42,924	הוצאות משרד
30,713	-	10,227	20,486	דואר וטלפון
38,863	-	12,825	26,038	אחזקת מחשבים
10,477	-	3,457	7,020	צרכי מכולת
48,558	-	16,024	32,534	פחת ריהוט וציוד
15,801	-	5,214	10,587	ביטוח
14,422	-	4,759	9,663	נסיעות
8,013	-	2,644	5,369	יעוץ ארגוני
2,029	-	670	1,359	נסיעות לחו"ל
14,772	-	4,875	9,897	שונות
-----	-----	-----	-----	
851,847	-	262,277	589,570	
-----	-----	-----	-----	
( 60,000)	-	-	( 60,000)	(*) בניכוי – השתתפות בהוצאות ע"י אחרים
-----	-----	-----	-----	
791,847	-	262,277	529,570	
-----	-----	-----	-----	
<b>2,832,994</b>	<b>53,060</b>	<b>1,897,913</b>	<b>882,021</b>	<b>סה"כ</b>
=====	=====	=====	=====	=====