

פלטפורם ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

Archief Philip Staal

תוכן

עמוד

2	דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה
3	מאזן
4	דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
5	רשימות לדוח המשולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
6 - 7	דוח על תזרימי המזומנים
8 - 13	ביאורים לדוחות הכספיים

29.05.2001



Ben-Shimon, Elias & Co.
בן-שמעון, אליאס ושות'
C.P.A. רואי חשבון

Archief Philip Staal

דין וחשבון המבקרים לחברי העמותה של

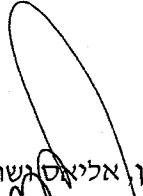
פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביקרנו את המאזן המצורף של פלטפורם ישראל (ע"ר) ליום 31 בדצמבר 2000 ואת הדוח המשולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לתקופה שהסתיימה באותו תאריך. 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 שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקניה 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 בפיסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2000 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לתקופה שהסתיימה באותו תאריך - זאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.


בן שמעון, אליאס ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 22 באפריל 2001

פלטפורם ישראל (ע"ר)

מאזן

ליום 31 בדצמבר 2000

<u>שקל חדש</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש שוטף</u>
410,090	3	מזומנים ושווי מזומנים
755		חייבים שונים
410,845		

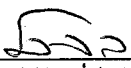
75,375	4	<u>רכוש קבוע</u>
-----		ריהוט וציוד משרדי
486,220		
=====		
		<u>התחייבויות שוטפות</u>
		הלוואה מהמגבית המאוחדת לישראל -
115,256	5	קרן היסוד (הולנד)
119,871	6	מתנדבים
150,301	7	ספקים
610,591	8	מקדמות משרד האוצר ההולנדי
164,327	9	זכאים שונים
1,160,346		

		<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
12,283	10	התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

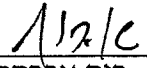
(686,409)		<u>גרעון בנכסים נטו</u> (לא קיימת כל הגבלה בשימושם)

486,220		
=====		

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


בר תל ברוך
גזבר


אלבורג ברנר
מזכיר


רות אברהם
יו"ר

פלטפורם ישראל (ע"ר)

דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

שימוש לפעילויות רגילות בפרוייקט	שימוש לפעילויות רגילות בפרוייקט	שימוש לפעילויות רגילות בפרוייקט	שימוש לפעילויות רגילות בפרוייקט	שימוש לפעילויות רגילות בפרוייקט	שימוש לפעילויות רגילות בפרוייקט	
<u>Helpdesk</u>	<u>Steunpunt</u>	<u>Maror I.O.</u>	<u>Werkgroep</u>	<u>קבוע</u>	<u>שקל חדש</u>	
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
--	--	--	--	--	--	יתרה ליום 1 בינואר 2000
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
496,554	--	--	--	--	496,554	<u>שינויים בתקופה:</u> <u>מחזור הפעילויות</u> הקצבות שהתקבלו מחו"ל - (רשימה א')
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
83,210	44,962	--	23,113	--	15,135	<u>עלות הפעילויות: (באור 11)</u> שכר עבודה ונלוות
139,111	33,112	5,625	--	21,718	78,656	שירותי כח אדם אחרים
92,159	--	72,000	1,208	--	18,951	יעוץ ותחקיר
28,088	15,638	4,213	4,750	--	3,487	שכר דירה ואחזקה
57,284	12,631	1,751	9,922	17,644	15,336	טלפון ודואר
23,055	3,525	5,263	4,111	3,269	6,887	צרכי משרד
7,187	7,187	--	--	--	--	הוצאות סמינר
13,770	4,743	2,033	4,743	--	2,251	נסיעות ושליחויות
428,829	59,400	24,364	117,708	118,618	108,739	נסיעות לחו"ל
214,822	--	--	1,808	790	212,224	פרסום
50,822	--	--	--	26,237	24,585	משפטיות
46,757	8,783	8,783	8,783	3,600	16,808	הנהלת חשבונות ובקורת
9,436	2,188	--	1,981	3,581	1,686	כיבודים, מתנות ותרומות
1,716	--	--	--	--	1,716	פחת ריהוט וציוד
1,196,246	192,169	124,032	178,127	195,457	506,461	
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
(699,692)	(192,169)	(124,032)	(178,127)	(195,457)	(9,907)	הוצאות נטו לפני הכנסות מימון, נטו
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
13,283	--	--	--	--	13,283	הכנסות מימון, נטו (רשימה ב)
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
(686,409)	(192,169)	(124,032)	(178,127)	(195,457)	3,376	עודף (גרעון) לתקופה
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
(686,409)	(192,169)	(124,032)	(178,127)	(195,457)	3,376	יתרה ליום 31 בדצמבר 2000
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

לא קיימת הגבלה מגורמים חיצוניים לגבי השימוש בנכסים נטו הנ"ל.

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלטפורם ישראל (ע"ר)

רשימות לדוח המשולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

רשימה א' - הקצבות שהתקבלו מחו"ל

<u>שקל חדש</u>	<u>פל"ה</u>	
114,067	63,000	1. Verbond Van Verzekeraars
107,546	64,350	2. Amsterdam Exchanges
<u>274,941</u>	163,552	3. באמצעות (*) Centraal Joods Overleg
496,554		
=====		

ההקצבות שנתקבלו מהגופים 1 ו- 2, שימשו להחזר הוצאות לפרסום פעילות העמותה.
ההקצבות שנתקבלו באמצעות CJO נועדו למימון פעילותה השוטפת של העמותה.
(*) הכספים שהתקבלו מ CJO בתקופת הדוח הינם פירות כספי Maror המושקעים עד לחלוקתם.

על-פי הסכם CJO לבין עמותת פלטפורם ישראל (ע"ר) מחולקים הכספים לפי מפתח כדלקמן:

74% עבור CJO

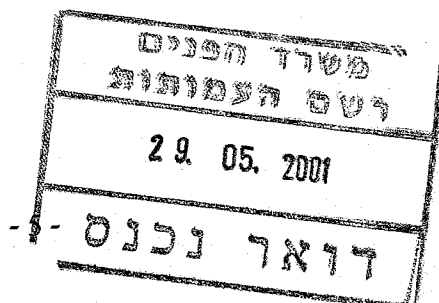
26% עבור פלטפורם ישראל (ע"ר)

רשימה ב' - הכנסות מימון, נטו

<u>שקל חדש</u>	<u>ההרכב:</u>
	<u>הכנסות:</u>
18,253	ריבית מפקדונות והפרשי שער

	<u>הוצאות:</u>
4,970	ריבית ועמלות בנק

<u>13,283</u>	
=====	



פלטפורם ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

שקל חדש

(686,409)

1,051,094

364,685

(77,091)

(77,091)

122,496

122,496

410,090

--

410,090

=====

תזרימי מזומנים מפעילויות רגילות

גרעון בנכסים נטו לתקופה
התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים
מפעילויות רגילות (נספח)

מזומנים שנבעו מפעילויות רגילות

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
מזומנים ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

קבלת הלוואה מהמגבית המאוחדת לישראל -
קרן היסוד (הולנד)

מזומנים שנבעו מפעילות מימון

עליה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

פלטפורם ישראל (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

נספח - התאמות הדרושות להצגת תזרימי
המזומנים מפעילויות רגילות

שקל חדש

1,716
12,283
(7,240)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים

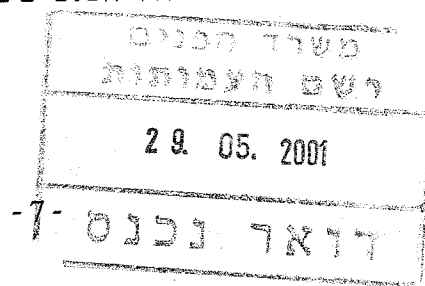
פחת
גידול בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
הפרשי שער בהלוואה מהמגבית המאוחדת לישראל -
קרן היסוד (הולנד)

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

(755)
119,871
150,301
610,591
164,327
1,051,094
=====

עליה בחייבים שונים
עליה במתנדבים זכאים
עליה בספקים
עליה במקדמות משרד האוצר ההולנדי
עליה בזכאים שונים

הביאורים והרשימות המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

ביאור 1 - כללי

- א. העמותה נוסדה ביום 17 ביולי 2000 ומספרה אצל רשם העמותות הינו 9-035457-58.
- ב. מטרות העמותה לפעול כארגון גג של תאגידים של יוצאי הולנד בישראל בכל הקשור לקורבנות השואה ומלחמת העולם השנייה.
- ג. בדוח המשוב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו נכללו הוצאות בגין פעילותה הציבורית של העמותה, אשר יצאו בטרם הושלם רישומה ברשם העמותות.
- ד. במהלך השנה עסקה העמותה במספר פעילויות, שתמונה ברובן ע"י ממשלת הולנד, כדלקמן:

- (1) Werkgroep - פעילות העמותה בתקופה מיום 1.4.00 ועד ליום 31.8.00 אשר כללה דיונים עם גופים הולנדים בקשר להכנת ביצוע השבת הרכוש היהודי ההולנדי שנעלם בשואה.
- (2) Maror I.O. - פעילות העמותה בעיקר בתקופה מיום 1.9.00 ועד ליום 30.11.00 אשר כללה המשך הפעילות להקמת מערך חלוקת הכספים בהולנד, בישראל ובכל העולם בקשר להשבת הרכוש היהודי ההולנדי שנעלם בשואה.
- (3) Steunpunt - פעילות העמותה שהחלה מיום 1.10.00 למתן שירותים ותמיכה נפשית - חברתית בקשר להשבת הרכוש היהודי ההולנדי שנעלם בשואה.
- (4) Helpdesk - פעילות מקומית של העמותה שהחלה מיום 1.12.00 לתמיכה ולסיוע בחלוקת הכספים (כספי Maror) לניצולי שואה יוצאי הולנד ולירשיהם בישראל וכן לסייע במילוי השאלונים והטפסים הנדרשים לשם העברתם להולנד.
- ה. בדוחות הכספיים לא נכללו כהכנסה הסכומים הבאים, בסכום כולל של 689,785 ש"ח, אשר עד למועד עריכת דוחות כספיים אלה טרם התקיימו לגביהם התנאים הנדרשים לשם הכרתם כהכנסה:

- (1) כיסוי הגרעון לתקופה בפרוייקט Werkgroep בסך 195,457 ש"ח על ידי משרד האוצר ההולנדי - צפוי להתקבל לאחר הגשת דוח מבוקר על הוצאות הפרוייקט על ידי העמותה.
- (2) כיסוי הגרעון לתקופה בפרוייקט Maror I.O. בהקמה בסך 178,127 ש"ח על ידי משרד האוצר ההולנדי - צפוי להתקבל לאחר הגשת דוח מבוקר על הוצאות הפרוייקט על ידי העמותה.
- (3) כיסוי הגרעון לתקופה בפרוייקט Steunpunt בסך 124,032 ש"ח על ידי משרד האוצר ההולנדי - צפויה הכרה כהכנסה של החלק מהמימון שנתקבל מהמשרד האמור, ששימש למימון הגרעון, עם הגשת דוח מבוקר על הוצאות הפרוייקט על ידי העמותה.
- (4) כיסוי הגרעון לתקופה בפרוייקט Helpdesk בסך 192,169 ש"ח על ידי עמותת מרור - כספי ממשלה (SMO) ההולנדית - צפוי להתקבל לאחר אישור תקציב הפרוייקט העומד להיות מוגש על ידי העמותה לעמותת SMO.

פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

ביאור 2 - מדיניות חשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ואינם כוללים את השפעת השינויים בכוח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים.

שיעור עליית המדד לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000 הינו 0.0%.

ב. בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים במלכרי"ם ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת שנצבר לתאריך המאזן. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווערת בהם.

שיעורי הפחת שחושבו הם כדלקמן:

רהוט וציוד משרדי 33% - 7%

ד. יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו, נכללו בדוחות הכספיים לפי השערים היציגים שפורסמו ע"י בנק ישראל לתאריך הדוחות הכספיים. הפרשי שער בגין נכסים והתחייבויות נכללים בדוח על הפעילויות עם התהוותם.

להלן נתונים לגבי שערי החליפין:

<u>שער הפל"ה</u>	<u>שער היורו</u>	
1.7075	3.7628	31 בדצמבר 2000
		שיעורי השינוי באחוזים:
-9.87%	-9.87%	לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

ה. ייחוס הוצאות

הוצאות אשר ניתן לזהותן ספציפית יוחסו בספרי העמותה באופן ישיר לפרוייקט הרלוונטי, בהתאם לתקופת הפעילות כמפורט בביאור ד.1.
להלן מפתח שנקבע למיון הוצאות כלליות שלא יוחסו כאמור לעיל-

1. הוצאות טלפון: החל מיום 1.10.00 - 15% Steunpunt ו- 85% Maror I.O.
2. אחזקת משרד: 15% כללי, 15% Steunpunt, 35% Helpdesk, ו- 35% Maror I.O.
3. נסיעות ושליחויות: 15% כללי, 15% Steunpunt, 35% Helpdesk, ו- 35% Maror I.O.
4. שכר דירה: 10% כללי, 15% Steunpunt ו- 75% Helpdesk.
5. הנהלת חשבונות וביקורת: החל מיום 1.10.00 - 25% כללי, 25% Steunpunt, 25% Helpdesk, ו- 25% Maror I.O.
6. שכר עבודה מזכירה: בחודשים 4-8/00 - 20% כללי ו- 80% Werkgroep. החל מחודש 10/00 - 10% כללי, 10% Helpdesk, ו- 80% Maror I.O.

ו. הוצאות נסיעה לחו"ל

הוצאות אש"ל בנסיעות לחו"ל הינן עד לסכום תקרת ההוצאות המותרות בניכוי לצרכי מס, בהתאם לתקנות מס הכנסה.

ז. סיווג נכסים נטו לפי הגבלות בשימוש

אין כל הגבלות בשימוש מצד גורמים חיצוניים.

ח. מס הכנסה

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

פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

<u>שקל חדש</u>	<u>א. ההרכב:</u>
33,255	בחשבון ע"ש שקלי
90,892	בחשבון ע"ש ביורו
255,931	פקדון פמ"ח ביורו
<u>30,012</u>	פקדון פק"ם שקלי
410,090	
=====	

ב. מזומנים ושווי מזומנים כוללים מזומנים ופקדונות בבנקים שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים.

ביאור 4 - רכוש קבוע

<u>עלות מופחתת</u>	<u>פחת שנצבר</u>	<u>עלות</u>	<u>א. ההרכב:</u>
<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	<u>שקל חדש</u>	
75,375	1,716	77,091	ריהוט וציוד משרדי
=====	=====	=====	

ב. שיטת ההערכה ומדיניות ההפחתה - ראה ביאור 2.ג.

ביאור 5 - הלוואה מהמגבית המאוחדת לישראל - קרן היסוד (הולנד)

הלוואה בסך 67,500 פלורין הולנדי נתקבלה מ - (CIA) Collectieve Israel Actie.
ההלוואה נקובה בפלורין הולנדי ואינה נושאת ריבית. טרם נקבע מועד מוגדר להחזר ההלוואה.

ביאור 6 - מתנדבים

כולל יתרות לזכות מתנדבים בעמותה בגין החזר הוצאות אש"ל בחו"ל.

פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

ביאור 7 - ספקים

<u>התרכב:</u>	<u>שקל חדש</u>
חובות פתוחים	71,727
המחאות לפרעון	<u>78,574</u>
	150,301
	=====

ביאור 8 - מקדמות משרד האוצר ההולנדי

מקדמות בסך 383,500 פלורין הולנדי שנתקבלו ממשרד האוצר ההולנדי (Minfin) בעבור פרוייקט Steunpunt. טרם נתקבל אישור סופי ממשרד האוצר לגבי האפשרות להכיר בכספים שנתקבלו, כהקצבה.

ביאור 9 - זכאים שונים

<u>התרכב:</u>	<u>שקל חדש</u>
עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים	15,197
הוצאות לשלם	114,000
אחרים	<u>35,130</u>
	164,327
	=====

ביאור 10 - התחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד

התחייבות כלפי עובדים בשל סיום יחסי עובד-מעביד, מכסה את התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה לתאריך המאזן.

ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד כוללת התחייבות לפיצויים לעובדת שהחלה את עבודתה במסגרת עמותה שהינה צד קשור ואשר את פעילותה ממשיכה עמותת פלטפורם ישראל (ע"ר).

פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים

לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2000

ביאור 11 - פעילויות עם צדדים קשורים

העמותה מנהלת פעילויות עם צדדים קשורים כהגדרתם בגלויי דעת 29 ו- 69 של לשכת רואי חשבון בישראל.

היתרות והפעילויות עם צדדים קשורים הכלולים בדוחות הכספיים הינם כדלקמן:
א. במאון:

ביתרת הספקים כלולות יתרות של עמותות קשורות בסך 30,313 ש"ח.

ב. בדוחות על הפעילויות:

בהוצאות בדוח על הפעילויות הרגילות - 119,083 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט Werkgroep - 38,585 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט Maror I.O - 10,510 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט Steunpunt - 85,703 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט Helpdesk - 44,424 ש"ח.

