

פלטפורם ישראל (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2004

Archief Philip Staal

תוכן העניינים

<u>1</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזנים
4 - 5	דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
6	רשימות לדוחות המשולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו
7	דוחות על תזרימי המזומנים
8 - 12	באורים לדוחות הכספיים

-----



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

## דוח רואה החשבון המבקר

### לחברי העמותה של פלטפורם ישראל (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של פלטפורם ישראל (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר, 2004 ו-2003, את הדוחות המשולבים על הפעילויות והשינויים 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 בדקה 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. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפיסקה הקודמת, 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 לכך אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

בן שמעון, אליאס ושות'  
רואי חשבון

תל-אביב,  
25 בספטמבר 2005

ליום 31 בדצמבר		באור	
2003	2004		
שקלים חדשים			
			<u>רכוש שוטף</u>
279,370	200,292	3	מזומנים ושווי מזומנים
255,740	102,218		הכנסות לקבל
44,147	17,903		חייבים ויתרות חובה
<u>579,257</u>	<u>320,413</u>		
			<u>רכוש קבוע</u>
114,592	99,021	4	
<u>693,849</u>	<u>419,434</u>		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
53,092	12,559	5	מתנדבים
98,227	48,124	6	התחייבויות לספקים ולנותני שרותים
123,736	79,812	7	מקדמות מארגונים בהולנד
252,684	181,660	8	זכאים ויתרות זכות
<u>527,739</u>	<u>322,155</u>		
			<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
-	-	9	התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:</u>
166,110	97,279		לשימוש לפעילויות
<u>693,849</u>	<u>419,434</u>		

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

  
ריכטר ז'אק  
גזבר

  
רות אברהם  
י"ר הועד

25 בספטמבר, 2005  
תאריך אישור הדוחות הכספיים

**פלטפורם ישראל (ע"ר)**  
**דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004**

סך הכל	שימוש לפעילויות רגילות				בקן הומניטרית	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות רגילות	
	בפרוייקט SMO/KIII	בפרוייקט Steunpunt	בפרוייקט SIES	בפרוייקט SIBS				
166,110	44,034	(41,800)	9,940	(5,924)	(502)	192,965	(32,603)	יתרה ליום 1 בינואר 2004
שקל חדש								
818,128	587,511	-	78,621	-	53,764	3,651	94,581	שינויים במהלך השנה: מחזור הפעילויות הקצבות שהתקבלו מחו"ל - (רשימה א')
255,874	222,560	-	16,334	-	-	-	16,980	עלות הפעילויות: (באור 10)
29,288	23,622	-	2,833	-	1,416	-	1,417	שכר עבודה ונלוות
91,408	87,771	-	-	-	-	-	3,637	שירותי כח אדם אחרים
113,778	84,960	-	7,331	-	8,621	-	12,866	שכר דירה ואחזקת משרד
27,117	24,038	-	608	-	-	-	2,471	תקשורת
29,839	14,524	-	850	-	-	-	14,465	צרכי משרד
207,840	115,137	-	41,524	-	42,027	-	9,152	נסיעות ושליחויות
82,900	-	-	-	-	-	-	82,900	נסיעות לחו"ל
28,016	19,724	-	-	-	-	-	8,292	מחקר השבת רכוש (רשימה ב')
58,334	-	-	-	-	-	-	58,334	תרומים ורישומי פרוטוקול
33,992	27,194	-	3,398	-	1,700	-	1,700	משפטיות
27,143	12,015	-	5,345	-	-	-	9,783	הנהלת חשבונות ובקורת
22,749	-	-	-	-	-	-	22,749	כיבודים, מתנות וארוח חו"ל
1,008,278	631,545	-	78,223	-	53,764	-	244,746	פחת
(190,150)	(44,034)	-	398	-	-	3,651	(150,165)	הוצאות (הוצאות) הכנסות נטו לפני הוצאות מימון, נטו
6,835	-	-	-	-	-	-	6,835	הוצאות מימון, נטו (רשימה ג')
(196,985)	(44,034)	-	398	-	-	3,651	(157,000)	גרעון) עודף לשנה מפעילויות רגילות
128,154	-	-	-	5,924	502	-	121,728	פריט מיוחד הקצבות שהתקבלו לכיסוי גרעון משנה קודמת (רשימה א')
(68,831)	(44,034)	-	398	5,924	502	3,651	(35,272)	גרעון) עודף לשנה
97,279	-	(41,800)	10,338	-	-	196,616	(67,875)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2004

(#) הפרוייקטים בקן הומניטרית ו-SMO/KIII נסתיימו לתאריך הדוחות הכספיים.

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

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**פלטפורם ישראל (ע"ר)**  
**דוח משולב על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו**  
**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003**

סך הכל	שימוש לפעילויות רגילות					שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות רגילות (#)	
	בפרוייקט SMO/KIII	בפרוייקט Steunpunt	בפרוייקט SIES	בפרוייקט SIBS	בקרן הומניטרית			
180,976	(329,215)	(41,800)	2,813	(3,055)	(369)	192,965	359,637	יתרה ליום 1 בינואר 2003
שקל חדש								
1,870,169	1,570,003	-	154,888	86,218	59,060	-	-	<u>שינויים במהלך השנה:</u> <u>מחזור הפעילויות</u> הקצבות שהתקבלו מחו"ל - (רשימה א')
420,097	343,706	-	-	-	-	-	76,391	<u>עלות הפעילויות:</u> (באור 10) שכר עבודה ונלוות
73,020	60,360	-	7,000	-	-	-	5,660	שירותי כח אדם אחרים
204,514	200,219	-	4,295	-	-	-	-	שכר דירה ואחזקת משרד
135,604	106,566	-	9,643	-	4,821	-	14,574	תקשורת
68,679	65,521	-	-	-	-	-	3,158	צרכי משרד
84,734	48,511	-	1,618	-	-	-	34,605	נסיעות ושליחויות
377,001	105,476	-	117,406	92,142	53,194	-	8,783	נסיעות לחו"ל
48,719	-	-	-	-	-	-	48,719	מחקר יתומים
97,802	-	-	-	-	-	-	97,802	מחקר השבת רכוש (רשימה ב')
60,152	58,521	-	-	-	-	-	1,631	פרסום
22,715	22,715	-	-	-	-	-	-	כנסים
155,326	155,326	-	-	-	-	-	-	יעוץ ארגוני
107,923	107,923	-	-	-	-	-	-	תרגומים ורישומי פרוטוקול
226,252	200,806	-	3,918	-	-	-	21,528	משפטיות
30,934	24,747	-	3,093	-	1,547	-	1,547	הנהלת חשבונות ובקורת
47,630	25,572	-	788	-	-	-	21,270	כיבודים, מתנת ואירוח חו"ל
54,933	-	-	-	-	-	-	54,933	פחת
2,216,035	1,525,969	-	147,761	92,142	59,562	-	390,601	
(345,866)	44,034	-	7,127	(5,924)	(502)	-	(390,601)	הוצאות הכנסות נטו לפני הוצאות מימון, נטו
1,639	-	-	-	-	-	-	1,639	הוצאות מימון, נטו (רשימה ג')
(347,505)	44,034	-	7,127	(5,924)	(502)	-	(392,240)	גרעון) עודף לשנה מפעילויות רגילות
332,639	329,215	-	-	3,055	369	-	-	<u>פריט מיוחד</u> הקצבות שהתקבלו לכיסוי גרעון משנה קודמת (רשימה א')
(14,866)	373,249	-	7,127	(2,869)	(133)	-	(392,240)	גרעון) עודף לשנה
166,110	44,034	(41,800)	9,940	(5,924)	(502)	192,965	(32,603)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003

(# סווג מחדש.  
לא קיימת הגבלה מגורמים חיצוניים לגבי השימוש בנכסים נטו הנ"ל.

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

פלטפורם ישראל (ע"ר)  
רשימות לדוחות המשולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו

רשימה א: - הקצבות שהתקבלו מחו"ל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003		לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004		
שקל חדש	יורו	שקל חדש	יורו	
1,240,802	243,036	253,140	45,509	Stichting Maror-Gelden Overheid .1
658,416	127,000	536,732	95,444	SCMI .2
-	-	5,613	1,027	Ministerie van Financien .3
59,429	11,137	54,266	9,813	Joods Humanitair Fonds .4
154,888	29,791	82,272	14,658	SIES .5
89,273	18,398	5,924	1,063	SIBS .6
-	-	8,335	1,529	7. המרכז לחקר יהדות הולנד
<u>2,202,808</u>	<u>429,362</u>	<u>946,282</u>	<u>169,043</u>	

- ההקצבות שנתקבלו מעמותת Maror (1) מהולנד, נועדו למימון השוטף של פעילות SMO/KIII.
- ההקצבות שנתקבלו מעמותת SCMI (2) מהולנד, נועדו למימון השוטף של פעילות SMO/KIII בסך 334,371 ש"ח וכן למימון הוצאות מחקר להשבת רכוש של יהודים משנות השואה בבנקים בישראל בסך 80,633 ש"ח וכן לכיסוי הסך של 57,916 ש"ח בגין הוצאות למחקר להשבת רכוש של יהודים משנות השואה בבנקים בישראל משנים קודמות ולכיסוי הסך של 63,812 ש"ח בגין הוצאות מחקר אחרי הטיפול בהולנד ברכוש יתומי השואה ההולנדים, משנים קודמות.

רשימה ב: - הוצאות מחקר להשבת רכוש

31 בדצמבר		
2003	2004	
שקלים חדשים		
54,107	76,345	שכר עבודה ונלוות
39,886	-	כח אדם
1,749	2,181	נסיעות ושליחויות
1,648	4,283	תקשורת
412	91	צרכי משרד
<u>97,802</u>	<u>82,900</u>	

רשימה ג: - הוצאות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2003	2004	
שקלים חדשים		
8,611	5,464	הוצאות:
-	2,513	ריבית ועמלות בנק
8,611	7,977	הפרשי שער
4,322	1,142	הכנסות:
2,650	-	ריבית מפקדונות
6,972	1,142	הפרשי שער
<u>1,639</u>	<u>6,835</u>	

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2003	2004
שקלים חדשים	

תזרימי מזומנים לפעילויות רגילות

(347,505)	(196,985)
<u>332,639</u>	<u>128,154</u>
(14,866)	(68,831)
54,933	22,749
(29,650)	-
(100,196)	153,522
(17,489)	26,244
(7,155)	(40,533)
8,070	(50,103)
(62,711)	(43,924)
35,859	(71,024)
<u>(133,205)</u>	<u>(71,900)</u>

גרעון לשנה מפעילויות רגילות  
פריט מיוחד - הקצבות שהתקבלו לכסוי גרעון משנה קודמת

התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים  
לפעילויות רגילות:

פחת  
קטיון) גידול בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד - מעביד  
ירידה (עליה) בהכנסות לקבל  
ירידה (עליה) בחייבים שונים  
ירידה במתנדבים - זכאים  
ירידה (עליה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שרותים  
ירידה במקדמות מארגונים בהולנד  
ירידה (עליה) בזכאים ויתרות זכות

תזרימי מזומנים לפעילות השקעה

(27,504)	(7,178)
-	-
(160,709)	(79,078)
440,079	279,370
<u>279,370</u>	<u>200,292</u>

רכישת נכסים קבועים

תזרימי מזומנים לפעילות מימון

אשראי לזמן קצר, נטו

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים והרשימות המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1: - כללי

### תאור העמותה

- א. פלטפורם ישראל (ע"ר) נרשמה כעמותה ברשם העמותות בחודש יולי 2000 ומספרה אצל רשם העמותות הינו 9-035457-58.
- ב. מטרת העמותה לפעול כארגון גג של תאגידיים של יוצאי הולנד בישראל בכל הקשור לקורבנות השואה ומלחמת העולם השנייה.
- ג. במהלך השנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004 עסקה העמותה במספר פעילויות, שתמומנה ברובן ע"י ממשלת הולנד ועמותות שונות בהולנד, כדלקמן:
  1. SMO/KIII – פעילות מקומית של העמותה להכנת החלוקה של כספים (כספי Maror) לעמותות ולארגונים הפועלים לטובת יוצאי הולנד בישראל.
  2. קרן הומניטרית – פעילות נציג העמותה בהתחדשות והמשכיות של קהילות יהודיות במרכז ובמזרח אירופה ותמיכה בתרבות, בהעברת מידע וחיזוק התשתיות הקיימות, תמיכה בחינוך היהודי ובאוכלוסיות באזורי סכסוך ומצוקה.
  3. SIES – פעילות נציג העמותה לסיוע ובחינת תביעות של יחידים ניצולי שואה יוצאי הולנד בגין השקעות שהיו להם לפני מלחמת העולם השנייה, בניירות ערך בהולנד.
  - ד. דוחות הכספיים לא נכללו כהכנסה הסכומים הבאים, בסכום כולל של 109,675 ש"ח, אשר עד למועד עריכת דוחות כספיים אלה טרם התקיימו לגביהם התנאים הנדרשים לשם הכרתם כהכנסה:
    1. כיסוי הגרעון משנת 2002 בפרוייקט Steunpunt בסך 41,800 ש"ח על ידי משרד האוצר ההולנדי – טרם נתקבל אישור מהמשרד האמור שיאפשר הכרה כהכנסה של סכום השווה לסכום הגרעון, מתוך המימון שנתקבל לפרוייקט.
    2. כיסוי הגרעון לשנה הנובע מהפעילויות הרגילות של העמותה בסך 67,875 ש"ח צפוי להתקבל מתוך כספי ה- SCMI.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם כדלקמן:

### א. השפעת הירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי

- הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.
- ליישום המוסכמה של העלות ההיסטורית בעיתות אינפלציה השפעה מרחיקת לכת על בסיס ההערכה של הנכסים וההתחייבויות ועל תוצאות הפעולות. לא ניתן ביטוי להשפעה כאמור בדוחות כספיים אלה.
- הירידה בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי בשנת הדוח התבטאה בעליה של מדד המחירים לצרכן ב-1.2% (אשתקד: ירידה ב-1.9%).

### ב. שווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה השקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פקדונות בבנקים לזמן קצר שאינם עולים על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.



באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ג. רכוש קבוע

1. נכסי העמותה מוצגים לפי העלות בניכוי פחת שנצבר.
2. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר בשיעורים שנתיים הנחשבים מספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווערת בהם. שיעורי הפחת השנתיים שחושבו הינם:

%	
7-15	ריהוט וציוד משרדי
33	מחשבים
10	שיפורים במושכר

ד. הכנסות והוצאות

בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים במלכ"ם ההכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס צבירה.

ה. יתרות במטבע חוץ או הצמודות לו

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

להלן נתונים לגבי שער החליפין של היורו:

<u>שער היורו</u>	
5.8768	31 בדצמבר 2004
5.5331	31 בדצמבר 2003

שיעורי השינוי באחוזים:

6.21%	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
11.34%	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003

ו. סיווג נכסים נטו לפי הגבלות בשימוש

אין כל הגבלה בשימוש בנכסים מצד גורמים חיצוניים.

ההקצבות המתקבלות למימון פעילות SMO/KIII מיועדות למטרת הפעילות הזאת, ללא רשות להשתמש בהן למטרה אחרת, וזאת על פי תקציב שאושר מראש לעמותה.

ז. הוצאות נסיעה לחו"ל

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

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ח. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

ט. ייחוס הוצאות

הוצאות אשר ניתן לזהותן ספציפית יוחסו בספרי העמותה באופן ישיר לפרוייקט הרלוונטי, בהתאם לתקופת הפעילות כמפורט בבאור 1.ג.

להלן מפתח שנקבע למיון הוצאות כלליות, לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004, שלא יוחסו כאמור לעיל -

1. כח אדם, הנהלת חשבונות וביקורת:  
80% SMO/KIII, 10% SIES, 5% קרן הומניטרית ו- 5% כללי.
2. נסיעות ושליחויות:  
80% SMO/KIII, 10% SIES, ו- 10% כללי.
3. טלפון ודואר: 73% SNO/KIII, 10% SIES, 12% קרן הומניטרית ו- 5% כללי.

י. מס הכנסה

על פי תקנות מס הכנסה העמותה כ"מוסד ציבורי" פטורה ממס על הכנסותיה מפעילות שאינה עסקית.  
לעמותה שומות מס סופיות עד וכולל שנת המס 2000.

באור 3: - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר	
2003	2004
שקלים חדשים	
78,540	15,530
83,777	-
117,053	184,762
<u>279,370</u>	<u>200,292</u>

בחשבון ע"ש שקלי  
בחשבון ע"ש ביורו  
פקדונות שקליים

פלטפורם ישראל (ע"ר)  
באורים לדוחות הכספיים

באור 4: - רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד משרדי
271,472	40,747	230,725
7,178	-	7,178
-	-	-
<u>278,650</u>	<u>40,747</u>	<u>237,903</u>
156,880	12,213	144,667
22,749	4,075	18,674
-	-	-
<u>179,629</u>	<u>16,288</u>	<u>163,341</u>
<u>99,021</u>	<u>24,459</u>	<u>74,562</u>
<u>114,592</u>	<u>28,534</u>	<u>86,058</u>

עלות  
יתרה ליום 1 בינואר, 2004  
תוספות במשך השנה  
גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2004

פחת שנצבר  
יתרה ליום 1 בינואר, 2004  
תוספות במשך השנה  
גריעות במשך השנה

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2004

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2004

עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2003

באור 5: - מתנדבים

מייצג יתרות לזכות מתנדבים בעמותה בגין החזר הוצאות.

באור 6: - התחייבויות לספקים ולנותני שרותים

31 בדצמבר	
2003	2004
<u>שקלים חדשים</u>	
96,627	25,199
1,600	22,925
<u>98,227</u>	<u>48,124</u>

חובות פתוחים  
המחאות לפרעון

באור 7: - מקדמות מארגונים בהולנד

31 בדצמבר	
2003	2004
<u>שקלים חדשים</u>	
63,604	63,604
14,000	-
24,000	-
22,132	16,208
<u>123,736</u>	<u>79,812</u>

משרד האוצר ההולנדי (#)  
קרן הומניטרית  
SMO  
SIBS

(#) טרם נתקבל אישור ממשרד האוצר ההולנדי המאפשר להכיר בכספים הנ"ל שנתקבלו, כהקצבה בעבור פרוייקט Steunpunt.

באור 8: - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר	
2003	2004
שקלים חדשים	
75,489	6,319
159,263	157,409
17,932	17,932
<u>252,684</u>	<u>181,660</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר עובדים  
 הוצאות לשלם  
 זכאים - נותני שרותים

באור 9: - התחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבות על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין ומכוסות בחלקן על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד.

ב. הסכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזן מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

באור 10: - 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 הכלולות בדוחות הכספיים הינן כדלקמן:

א. במאזן:

ביתרת חייבים שונים כלולה יתרה של עמותה קשורה בסך 13,791 ש"ח.

יתרת המתנדבים בסך 12,559 ש"ח מייצגת יתרות לזכות מתנדבים בעמותה בגין החזר הוצאות.

ב. בדוח על הפעילויות:

בהוצאות בדוח על הפעילויות הרגילות - 5,017 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט SMO/KIII - 48,549 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט עמותת מניות - 2,833 ש"ח.

בהוצאות בדוח על הפעילויות בפרוייקט קרן הומניטרית - 1,416 ש"ח.

באור 11: - ערבות

קיימת ערבות בנקאית ע"ס 32,310 ש"ח שניתנה לטובת משכיר הנכס.