

מפעל לעזרה החדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה ע.ר.

דין וחשבון כספי

ליום 31 לדצמבר 2018

תוכן

<u>דף</u>	
2	דין וחשבון המבקר
3	דוח על המצב הכספי
4	דוח על הפעילות
5	דוח על השינויים בנכסים נטו
6	ביאורים

לוטרבך ושות'

רואי חשבון

דוח רואי החשבון המבקרים לחברי

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) (להלן – המפעל/העמותה) ליום 31 בדצמבר 2018 ואת הדוח על הפעילות והדוח על השינויים בנכסים נטו, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה, אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

מספרי ההשוואה ליום 31 בדצמבר 2017 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017, בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר, אשר הדוח שלו עליהם מיום 25 ביוני 2018 כלל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, 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 מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018 ואת תוצאות הפעולות והשינויים בנכסים נטו, לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (*Israeli GAAP*).

מבלי לסייג את חוות דעתנו, הרינו להפנות את תשומת הלב לבאור 1ד' בדבר המיזוג עם "ארגון יוצאי מרכז אירופה" (ע"ר).

לוטרבך ושות'

רואי חשבון

תאריך: 24.6.2019

רמת גן: רח' היצירה 18 מיקוד 52521, טל. 03-7514514, פקס. 03-7514511
E-mail: brit-g@zahav.net.il

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה ע.ר.

דוח על המצב הכספי

31.12.2017	31.12.2018	באור	
ש"ח	ש"ח		
234,753	379,862		נכסים שוטפים:
4,060,525	3,755,167	3	מזומנים ושווי מזומנים
* 1,103,612	980,491	4	השקעה בניירות ערך סחירים
-	41,120	א'5	חייבים ויתרות חובה
5,398,890	5,156,640		צדדים קשורים חייבים
			נכסים שאינם שוטפים:
344,741	233,053		מזומנים ושווי מזומנים בגין תרומה מיוחדת
6,678,937	6,549,668	3	השקעה בניירות ערך סחירים בגין תרומה מיוחדת
7,023,678	6,782,721		
12,422,568	11,939,361		
			התחייבויות שוטפות:
*243,158	959,959	א'5	צדדים קשורים זכאים
*857,845	728,248	ב'5	זכאים אחרים והוצאות לשלם
1,101,003	1,688,207		
			התחייבויות שאינן שוטפות:
300,000	181,784	א'5	צדדים קשורים זכאים
300,000	181,784		
			נכסים נטו:
3,997,887	3,286,649		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות
*7,023,678	6,782,721		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני
11,021,565	10,069,370		
12,422,568	11,939,361		

מיכל כצנלסון, חברת ועד מנהל

יהושע שפיר, חבר ועד מנהל

24.6.2019

תאריך אישור הדוחות הכספיים

* מויין מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מפעל לעזרה החדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה ע.ר.

דוח על הפעילות

לשנה שנסתיימה ביום

31.12.2017 ש"ח	31.12.2018 ש"ח	ביאור	
			הכנסות
* 147,809	141,499	6	תרומות לא מיועדות
451,734	276,506		הקצבה לטובת תמיכות סוציאליות
* 1,413,292	1,540,273	7	הקצבה לטובת קורבנות הנאצים יוצאי אוסטריה
104,542	51,138		הקצבות חד פעמיות מכספי ה-URO
* 1,321	118,875		עזבונו שנתקבלו
754,106	796,583	8	הכנסות מהקדשות
(400,000)	21,562		דמי ניהול מהקדשות שבנאמנות המפעל
590,238	(343,931)	9	הכנסות (הפסדים) מהשקעות, נטו
3,063,042	2,602,505		מחזור ההכנסות
			הוצאות
979,106	683,627		תמיכות לנצרכים בקהילה, נטו
438,177	137,208		תמיכות בדיירי בתי ההורים, נטו
* 1,379,089	1,498,523	10	תמיכות בקורבנות המשטר הנאצי יוצאי אוסטריה
465,542	343,898		השתתפות בביצוע פעולות רווחה
308,491	288,134	11	מלגות ואחרות
3,570,405	2,951,390		
687,386	603,310	12	הוצאות הנהלה וכלליות
4,257,791	3,554,700		סך ההוצאות
(1,194,748)	(952,195)		(גרעון) לשנה:

* מויין מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדו"חות הכספיים.

מפעל לעזרה החדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה ע.ר.

דוח על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
12,216,313	6,638,745	2,589	5,574,979	יתרה ליום 1 בינואר 2017
(1,194,748)			(1,194,748)	(גרעון) לשנה
-	384,933		(384,933)	שערוך העברה מיוחדת שנתקבלה מה"ארגון"
-		(2,589)	2,589	סכומים שהועברו להתאמת יתרת רכוש קבוע
11,021,565	7,023,678	-	3,997,887	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
(952,195)			(952,195)	(גרעון) לשנה
-	(240,957)		240,957	שערוך העברה מיוחדת שנתקבלה מה"ארגון"
10,069,370	6,782,721	-	3,286,649	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה ע.ר.

ביאורים לדוחות הכספיים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018

ביאור 1 - כללי:

א. "מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה", ע.ר. (להלן - העמותה) אשר נרשמה אצל רשם העמותות בתאריך 9 באפריל 1995, הינו עמותה רשומה שמספרה 580021319.

ב. מטרת העמותה הינם כדלקמן:

1. להושיט עזרה סוציאלית לנצרכים יוצאי מרכז אירופה וקרוביהם.
2. להקים בתי הורים, בתי מגורים ומוסדות סיעוד לאנשים בגיל המתקדם יוצאי מרכז אירופה וקרוביהם ו/או להשתתף בהקמתם, החזקתם והרחבתם של בתי הורים, בתי מגורים ומוסדות סיעוד לאנשים בגיל המתקדם.
3. לתמוך בפעולות רווחה ותרבות ובמפעלי תרבות ומורשת של ארגון יוצאי מרכז אירופה (להלן, "הארגון"), לרבות מיסודו ו/או בשליטתו של "הארגון".

ג. העמותה אושרה כ"מוסד ציבורי" לפי סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה וכן מחזיק אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה.

ד. בתאריך 19 בנובמבר 2018 אישרה האסיפה הכללית של "הארגון" את הצעת המיזוג עם "מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) (להלן "הארגון") שהוצעה ואושרה בנשיאות "הארגון". המיזוג צפוי להמשיך את פעילות המפעל כחטיבת פעילות בתוך "הארגון" על בסיס נכסי, התחייבויות והסדרי הפעילות הקיימים של "המפעל".

"הארגון" ו"המפעל" השלימו למועד דוחות אלו את התהליכים הפנימיים הנדרשים על מנת לאפשר את ביצוע המיזוג. במקביל, רשם העמותות שהינו הרגולטור הרלוונטי, אישר בתאריך 31 בינואר 2019 את קבלת הטפסים הנדרשים לצורך המיזוג. באותו המועד, הובהר כי יש לצרף את רשם ההקדשות כמשיב בדיון בו יוחלט על מעמד ההקדשות שבנאמנות "המפעל" בגוף הממוזג. לא נתקבלה התנגדות לביצוע המיזוג על כל שלביו ומאפייניו מטעם הרגולטורים למועד הדוח. בחודש מרץ 2019 הוגשה בקשה לבית המשפט לאישור המיזוג אשר אושרה בתאריך 4 באפריל 2019. המיזוג נכנס לתוקפו הסטטוטורי עם קבלת תעודת המיזוג בתאריך 27 במאי 2019.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

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

א. בסיס הצגת הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים על בסיס העלות, למעט נגזרים ומכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח והפסד.

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ב. מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים

דוחות כספיים אלה נערכו בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים בישראל (Israel GAAP). ובפרט ע"פ כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י תאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים בהתאם לנוסח המשולב של גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון ותקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לאור האמור בביאור 1.ד. לעיל, הנחת ה"עסק החי" אינה ישימה לעמותה. דוחות אלו אינם מכילים התאמות אשר היו נדרשות בשל העדר צפי להמשך קיומו של "המפעל" כיישות משפטית נפרדת לאור העובדה כי נכסי, התחייבויות והסדרי הפעילות של "המפעל" צפויים, בעת המיזוג להיקלט במלואם בפעילות "הארגון".

ג. עיקרי השיקולים, האומדנים וההנחות בעריכת הדוחות הכספיים

בעת עריכת הדוחות הכספיים, נדרשת הנהלת העמותה, במקרים מסוימים, להפעיל שיקול דעת נרחב בנוגע לאומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים של נכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות. האומדנים וההנחות נסקרים באופן שוטף. השינויים באומדנים החשבונאיים נזקפים בתקופה בה נעשה שינוי האומדן. בתקופה המדווחת לא היו אומדנים משמעותיים ליתרות ולתוצאות המוצגות בדוחות הכספיים של העמותה.

ד. מטבע הפעילות ומטבע ההצגה

הדוחות הכספיים מוצגים בשקלים, מטבע הפעילות של ההקדש, שהוא המטבע המשקף באופן הטוב ביותר את הסביבה הכלכלית שבה פועלת העמותה.

ה. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים השקעות שנזילותן גבוהה, לרבות פיקדונות בתאגידים בנקאיים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשעבוד.

ו. הפרשות

הפרשה מוכרת כאשר לעמותה מחויבות משפטית בהווה או מחויבות משתמעת כתוצאה מאירוע שהתרחש בעבר, צפוי שיידרש שימוש במשאבים כלכליים על מנת לסלק את המחויבות וניתן לאמוד אותה באופן מהימן.

ביאור 3 - השקעות בניירות ערך סחירים

א. ההשקעות בניירות ערך מתחלקות כדלקמן:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
7,830,709	8,271,818	אגרות חוב סחירות בארץ
2,013,831	1,058,093	קרנות נאמנות ותעודות סל
894,922	974,924	מניות
10,739,462	10,304,835	סה"כ

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ב. **תרומה מיוחדת שנתקבלה מ"הארגון"**
 במהלך שנת 2009, קיבלה נשיאות "הארגון" החלטה, לפיה סכום המהווה 75% מתרומה שנתקבלה ב"ארגון" יועבר לעמותת "המפעל" וישמש אותה למטרות המופיעות בתקנון העמותה. סכום זה ינוהל בנפרד מכספי "המפעל" והשימוש בו יקבע ע"י נשיאות "הארגון".
 סכום התרומה שהועברה במהלך חודש יוני 2009 הסתכם לכדי 5,012,277 ש"ח. נכון ליום 31.12.2018 סך יתרת חשבון התרומה עמד על 6,782,721 ש"ח (ליום 31.12.2017 - 7,023,678 ש"ח).

ביאור 4 - חייבים ויתרות חובה:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
267,740	199,206	הכנסות לקבל - ועידת התביעות בגין תמיכות
* 776,351	* 661,261	הכנסות לקבל - ועידת התביעות בגין "קרן אוסטריה"
9,200	-	ערבון לקבל
3,343	10,463	חייבים שונים
44,764	104,588	שיקים דחויים ואשראי לקבל
-	2,834	הוצאות מראש
2,214	2,139	יעודה לפיצויים
1,103,612	980,491	סה"כ

* בהתאם לאמור בביאור 1.ד. לעיל, "המפעל" צפוי להתמזג בפעילות ה"ארגון" במהלך שנת 2019. על מנת להציג נאמנה את תוצאות המפעל ולאפשר מימד השוואתי לקוראי הדוחות, בוצע מיון מחדש של יתרות החובה והזכות על מנת להתאים את המדיניות החשבונאית של "המפעל" עם זו של ה"ארגון".

ביאור 5א' - צדדים קשורים חייבים (זכאים): הצגה במאזן

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
-	41,120	נכסים: נכסים שוטפים
(243,158)	(959,959)	התחייבויות: התחייבויות שוטפות
(300,000)	(181,784)	התחייבויות שאינן שוטפות בגין החזר דמי ניהול
(543,158)	(1,141,743)	סה"כ

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
-	18,500	יתרות צדדים קשורים חייבים
-	18,391	חברת מעונות הורים בע"מ (חל"צ)
-	2,481	חברת בית הורים בע"מ (חל"צ)
-	1,748	פלר יוהנה ז"ל הקדש לזכרה (הק"ר) *
-	41,120	הלוי איש הורוביץ שמואל קרן על שמו (הק"ר) *
-		סה"כ יתרות צדדים קשורים חייבים
		יתרות צדדים קשורים זכאים
(138,140)	(57,351)	אבט קרל ורוזה ז"ל קרן על שמם (הק"ר) *
(252,114)	(126,459)	בקר פייזר מרגוט קרן מלגות לזכרה (הק"ר) *
(93,392)	(136,294)	הסינג סטלה ז"ל קרן צדקה לזכרה (הק"ר) *
(11,160)	-	פלר יוהנה ז"ל הקדש לזכרה (הק"ר) *
(10,776)	-	הלוי איש הורוביץ שמואל קרן על שמו (הק"ר) *
(37,576)	(821,639)	ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר)
(543,158)	(1,141,743)	סה"כ יתרות צדדים קשורים זכאים

* בתאריך 19.11.2017, בעקבות דיון שהתנהל מול רשם ההקדשות שהוא הרגולטור הרלוונטי לפעילות ההקדשות, נקבע כי במשך ארבע השנים שיחלו בתאריך 1.1.2018 ישיב המפעל המשמש כנאמן להקדשות, דמי ניהול שנלקחו ללא הרשאה לחשבון ההקדש. סך דמי הניהול שיושבו להקדשות הינם בסך 400,000 ש"ח. הסכומים המוצגים לעיל מייצגים את יתרת הסכום שטרם שולמה. הואיל והסכומים צפויים להיות משולמים על פני תקופה בת ארבע שנים, הסכומים לעיל מוצגים במאזן כשהם מחולקים בין התחייבויות שוטפות ושאינן שוטפות בהתאם. למרות האמור לעיל, לאור כוונת העמותה להשתמש ביתרת הכספים ולסיים את פעילות ההקדשות, בחרה העמותה בשנת 2018 להשיב את מלוא סכום דמי הניהול להקדשות:

א. הלוי איש הורוביץ שמואל קרן על שמו (הק"ר)

ב. פלר יוהנה ז"ל הקדש לזכרה (הק"ר)

ביאור 25' - זכאים אחרים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
1,000	1,340	שיקים לפרעון
1,800	750	ספקים ומוסדות
91,000	81,000	מקדמות על חשבון קרנות מלגות
* 764,008	639,158	הוצאות לשלם *
37	6,000	זכאים אחרים
857,845	728,248	סה"כ

* בהתאם לאמור בביאור 1.ד. לעיל, "המפעל" צפוי להתמזג בפעילות ה"ארגון" במהלך שנת 2019. על מנת להציג נאמנה את תוצאות המפעל ולאפשר מימד השוואתי לקוראי הדוחות, בוצע מיון מחדש של יתרות החובה והזכות על מנת להתאים את המדיניות החשבונאית של "המפעל" עם זו של ה"ארגון".

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 6 - הכנסות מתרומות וקרנות - אשר לא יועדו ע"י התורמים:

לשנה שנסתיימה ביום 31

בדצמבר

2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
31,876	39,498	תרומות מתל-אביב והסביבה
13,098	2,276	תרומות מחיפה והסביבה
12,205	6,580	תרומות מירושלים וסביבה
90,630	93,145	הכנסות מגופים אחרים
147,809	141,499	סה"כ

ביאור 7 - הקצבת ועידת התביעות לטובת סיוע לקורבנות המשטר הנאצי - יוצאי אוסטריה:

התנועה המוצגת בסעיף זה מהווה את הסכומים שנתקבלו מועידת התביעות ומטרתם הינה סיוע לקורבנות המשטר הנאצי מקרב יוצאי אוסטריה. "המפעל" מרכז את כל הטיפול בתמיכות הניתנות במסגרת הקצבה זו, לרבות קבלת הפניות, בדיקתן ותשלומן לאחר קבלת האישורים הרלוונטיים. האישור הסופי למתן התמיכות ניתן ע"י ועידת התביעות.

ההפרש בין ההכנסות שהתקבלו לתמיכות שניתנו, מהווה דמי טיפול והחזר בגין הוצאות טיפול שנתקבלו מועידת התביעות ומטרתם לשפות את "המפעל" על ההוצאות שהיו לו בטיפול בתמיכות אלו. ההוצאות בפועל של המפעל גבוהות יותר מסכום החזר שנתקבל, כתוצאה מכך המפעל מסבסד את פעילות החלוקה של ועידת התביעות.

החזר ההוצאות אינו נלקח מהכספים המתקבלים עבור התמיכות אלא מתקבל כהקצבה נפרדת. להלן פירוט ההכנסות:

לשנה שנסתיימה ביום 31

בדצמבר

2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
1,359,182	1,479,865	הקצבה לטובת תמיכות
54,110	60,408	דמי ניהול מועידת התביעות
1,413,292	1,540,273	סה"כ

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 8 - הכנסות מהקדשות:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
-	282,000	הקדש ע"ש דוד ומריאטה חיימוביצי, זיוזף ורוזלי בז'רנו וזאן דוד ז"ל
30,620	-	פלר יונהנה ז"ל הקדש לזכרה (הק"ר)
321,894	236,983	אבט קרל ורוזה ז"ל קרן על שמם (הק"ר)
174,491	150,134	בקר פייזר מרגוט קרן מלגות לזכרה (הק"ר)
44,825	35,050	הלוי איש הורוביץ שמואל קרן על שמו (הק"ר)
182,276	92,416	הסינג סטלה ז"ל קרן צדקה לזכרה (הק"ר)
754,106	796,583	סה"כ

ביאור 9 - הכנסות (הוצאות) מהשקעות, נטו:

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
615,490	(308,046)	הכנסות (הפסדים) מהשקעות ושיערוך ני"ע
14,254	28,856	בניכוי: עלות ניהול ההשקעות
10,998	7,029	עמלות בנקים
25,252	35,885	סה"כ עלויות מימון
590,238	(343,931)	סה"כ

ביאור 10 - תמיכות שחולקו לקורבנות המשטר הנאצי - יוצאי אוסטריה:

התנועה המוצגת בסעיף זה מהווה את סך סכומי התמיכות שניתנו ליוצאי אוסטריה במסגרת הקצבה מיוחדת של ועידת התביעות, למטרה זו (ראה ביאור 7), בתוספת ההוצאות שהיו למפעל בטיפול בתמיכות אלו.

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
1,359,177	1,479,865	תמיכות שחולקו
19,906	18,658	עלויות בגין טיפול בתמיכות
1,379,083	1,498,523	סה"כ

מפעל לעזרה הדדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 11 - מלגות ואחרות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
188,491	168,134
120,000	120,000
308,491	288,134

מלגות ללימודים
רכישת בטאון "יקינתון" עבור חברי ותורמי "המפעל"
סה"כ

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
171,848	265,103
202,779	-
118,476	134,662
99,616	88,174
4,472	6,129
34,460	46,343
37,209	42,380
10,203	11,336
1,314	2,119
2,587	-
4,422	7,064
687,386	603,310

שכר, נלוות ושירותי עבודה
שרותי ניהול
שרותים מקצועיים
השתתפות בהוצאות אחזקת המשרד
נסיעות בתפקיד וחניות
פרסום
משרדיות והוצאות מחשוב
ביטוח
אגרות
פחת ריהוט וציוד
כנסים וישיבות, כיבודים, מתנות ואחרות
סה"כ

ביאור 13 - עסקאות עם צדדים קשורים:
מול ארגון יוצאי מרכז אירופה (להלן – "הארגון")

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
ש"ח	ש"ח
265,542	265,103
120,000	120,000
419,656	378,533
805,198	763,636

השתתפות בפעילות רווחה ופעילות סניפי "הארגון"
רכישת בטאון "יקינתון"
השתתפות בהוצאות "הארגון"
סה"כ

מפעל לעזרה החדית של ארגון יוצאי מרכז אירופה (ע"ר) - ביאורים לדוחות הכספיים (המשך)

ביאור 14 - מידע נוסף על הקדשות בשליטת העמותה:

"המפעל" משמש כנאמן ב-5 הקדשות. כספי ההקדשות אינם מהווים חלק מנכסי העמותה. כספי ההקדשות משמשים למטרות שלשמן הוקמו ההקדשות. להלן יתרות הנכסים הנזילים של ההקדשות לתאריכי הדיווח:

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
ש"ח	ש"ח	
37,774	35,261	פלר יונה ז"ל הקדש לזכרה (הק"ר)
1,919,012	1,622,136	אבט קרל ורוזה ז"ל קרן על שמם (הק"ר)
3,504,009	3,313,924	בקר פיזר מרגוט קרן מלגות לזכרה (הק"ר)
37,264	-	הלוי איש הורוביץ שמואל קרן על שמו (הק"ר)
854,896	803,675	הסינג סטלה ז"ל קרן צדקה לזכרה (הק"ר)
6,352,955	5,774,996	