

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2013

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2013
4	דוחות על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
5	דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2013
6-9	ביאורים לדוחות הכספיים
10	נספחים לדוחות הכספיים



רומנו בלנגה - רואי חשבון
ROMANO BLANGA & CO. C.P.A.(ISR)
office@brc-cpa.co.il

דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את הדוחות על הפעילות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד והנהלה 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, לפי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 הדירקטוריון והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2013 ו-2012, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בכבוד רב,


רומנו בלנגה ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 28 במאי 2014

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2012	2013		
שקלים חדשים			
929,896	1,949,426		רכוש שוטף
232,185	142,484	2	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
<u>1,162,081</u>	<u>2,091,910</u>		
		3	רכוש קבוע
325,313	356,657		עלות
(231,846)	(259,339)		בניכוי פחת נצבר
<u>93,467</u>	<u>97,318</u>		
			רכוש אחר
37,418	37,418		עלות
(35,163)	(35,629)		בניכוי פחת נצבר
<u>2,255</u>	<u>1,789</u>		
<u>1,257,803</u>	<u>2,191,017</u>		
		4	התחייבויות שוטפות
59,356	190,123		ספקים ונותני שירותים
608,931	671,278	5	זכאים ויתרות זכות
<u>668,287</u>	<u>861,401</u>		
		6	התחייבות לזמן ארוך
52,336	52,197		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
113,793	175,901		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
95,722	99,573		לשימוש לפעילויות
<u>209,515</u>	<u>275,474</u>		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
327,665	1,001,945		
<u>537,180</u>	<u>1,277,419</u>		
			סה"כ נכסים נטו
<u>1,257,803</u>	<u>2,191,017</u>		


 מיירי אסיין
 חברת הוועד המנהל


 אלון קוחלי
 יו"ר הוועד המנהל

תל אביב, 28 במאי 2014
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים
 מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	מחזור הפעילויות
ביום 31 בדצמבר			
2012	2013		
שקלים חדשים			
649,392	850,974		תרומות
13,700	13,816	7	תמיכות
9,960	1,475		דמי חבר
228,182	223,766		אחרות
1,405,266	1,680,216		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
2,306,500	2,770,247		
2,053,811	2,421,586	8	עלות הפעילויות
252,689	348,661		הכנסות נטו מפעילויות
120,441	122,673	9	הוצאות הנהלה וכלליות
174,061	141,132		גיוס כספים
(41,813)	84,856		הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון
11,424	18,897	10	הוצאות מימון, נטו
(53,237)	65,959		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני(*)	שלא קיימת לגביהם הגבלה		יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
שקלים חדשים				
565,712	302,960	106,081	156,671	
תנועה בשנת 2012				
<u>תוספות במהלך השנה</u>				
1,429,971	1,429,971	--	--	תרומות
(53,237)	--	--	(53,237)	גירעון נטו לשנה
<u>גריעות במהלך השנה</u>				
(1,405,266)	(1,405,266)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
--	--	18,150	(18,150)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(28,509)	28,509	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>537,180</u>	<u>327,665</u>	<u>95,722</u>	<u>113,793</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012
תנועה בשנת 2013				
<u>תוספות במהלך השנה</u>				
2,354,496	2,354,496	--	--	תרומות
65,959	--	--	65,959	הכנסות נטו לשנה
<u>גריעות במהלך השנה</u>				
(1,680,216)	(1,680,216)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
--	--	31,344	(31,344)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה
--	--	(27,493)	27,493	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,277,419</u>	<u>1,001,945</u>	<u>99,573</u>	<u>175,901</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013

(*) ההגבלות ששימשו בסיס לסיווג הנכסים נטו הן אלה שהוטלו ע"י גורמים חיצוניים.

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

(1) עמותת המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר) הוקמה בשנת 1999 ונרשמה ברשם העמותות בישראל, מספר העמותה: 580333094. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה לעניין תרומות.

מטרותיה הן:

לסייע למהגרי עבודה, למבקשי מקלט ולפליטים לממש את זכויותיהם, ולפעול למען מדיניות ממשלתית המקדמת מטרה זו.
להגיש עזרה וסעד למהגרי עבודה, למבקשי מקלט ולפליטים ולבני משפחותיהם.
להגביר את מודעות הציבור לפגיעה המתמשכת בזכויותיהם של מהגרי עבודה, של מבקשי מקלט ושל לפליטים. לבער את תופעת הסחר בבני אדם בישראל.
לפעול נגד תופעות של גזענות ושנאת זרים בחברה הישראלית.

(2) הגדרות

העמותה - המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)
צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

השפעת השינויים בכח הקנייה של המטבע הישראלי

ב. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים על בסיס העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בשינויים בכח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי.

שווי מזומנים

ג. שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללת פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד שלושה חודשים).

נכסים וציוד

ד. סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הערכים ההיסטוריים המקוריים. הנכסים והציוד מוצגים לפי העלות. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער בנכסים.

שעורי הפחת השנתיים:

	%
ריהוט וציוד	7-15
מחשבים וציוד ממוחשב	33

שעורי הפחת שמקפזו זהים לשעורים המותרים לפי פקודת מס הכנסה.

רכוש אחר

ה. רכוש אחר מופחת על פי אורך החיים השימושיים הצפוי על פי תחזית הנהלת העמותה.

	%
שעורי הפחת השנתיים:	10

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

א. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2012	2013	
1.81%	112.15	114.18	מדד המחירים לצרכן
-7.02%	3.733	3.471	דולר של ארה"ב
-2.82%	4.921	4.782	יורו

ז. דו"ח על תזרימי מזומן, כפי שנקבע בגילוי דעת 51 של לשכת רואי החשבון בישראל, לא ניתן משום שאין בנתינתו תוספת מידע משמעותי.

ביאור 2 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
188,450	129,264	הכנסות לקבל
--	4,000	מקדמות לספקים
--	4,320	מס הכנסה
43,735	4,900	הוצאות מראש
232,185	142,484	

ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

שקלים חדשים			להלן הרכב:	
יתרה			יתרה	
לסוף	גרועות	תוספות	לתחילת	השנה
136,848	--	5,113	131,735	עלות
185,480	--	19,230	166,250	צידוד וריהוט
34,329	--	7,001	27,328	מחשבים וציוד ממוחשב
356,657	--	31,344	325,313	שיפורים במושכר

שקלים חדשים			פחת נצבר	
יתרה			יתרה	
לסוף	גרועות	תוספות	לתחילת	השנה
82,054	--	13,203	68,851	צידוד וריהוט
166,362	--	12,136	154,226	מחשבים וציוד ממוחשב
10,923	--	2,154	8,769	שיפורים במושכר
259,339	--	27,493	231,846	
97,318			93,467	רכוש קבוע, נטו

ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
21,392	1,490	ספקים ונותני שירותים
37,964	188,633	המחאות לפרעון
59,356	190,123	

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
26,472	27,950	הוצאות לשלם
52,043	34,416	מוסדות
94,078	89,026	עובדים
50,038	70,056	הפרשה לחופשה
386,300	449,830	הכנסות מראש
608,931	671,278	

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיוע יחסי עובד מעביד

- א. ההתחייבות לפיצויי פרישה מכוסה לגבי חלק מהעובדים על ידי פוליסות ביטוח מנהלים.
 הכספים שהופקדו בחברת ביטוח אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה של העמותה.
 ב. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן, מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה בפוליסת ביטוח כאמור לעיל, בהתאם למרכיבי השכר אשר לדעת ההנהלה מזכים את העובדים בקבלת פיצויי פרישה.
 ג. בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.

ליום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
52,336	52,197	ד. להלן ההרכב: עתודה לפיצויים

ביאור 7 - תמיכות

הסעיף כולל תמיכה מעריית תל אביב לשנת 2013 בסך 13,816 ₪ (2012 בסך 13,700 ₪)

ביאור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2012	2013	
שקלים חדשים		
1,378,691	1,556,852	שכר עבודה ונלוות
45,359	73,649	שירות לאומי
76,684	80,708	אחזקה משרדיות ומתנות
40,476	43,631	ספרות, השתלמויות ומחקר
15,817	2,773	הוצאה לאור ופרסומים
81,607	189,933	פעילות ציבורית ואירועים
100,573	85,114	שכר דירה
46,893	51,604	דואר, טלפון ותקשורת
4,443	21,638	סיוע הומניטרי
142,735	123,707	משפטיות
12,116	8,620	ביטוחים
35,927	29,669	נסיעות ורכב
13,732	72,708	נסיעות לחול
31,674	54,419	מסים עירוניים ואגרות
27,084	26,561	הוצאות פחת
2,053,811	2,421,586	

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	
31,851	34,281
7,036	7,437
5,210	5,734
11,178	9,457
30,110	30,440
10,000	11,800
3,519	6,047
13,713	4,369
1,346	958
5,136	4,859
--	5,990
(83)	(97)
1,425	1,398
120,441	122,673

שכר עבודה ונלוות
אחזקה ומשרדיות
דואר, טלפון ותקשורת
שכר דירה
הנהלת חשבונות
רואה חשבון
מיסים ואגרות
כיבודים ומתנות
ביטוחים
נסיעות
השתלמויות מקצועיות
שונות וביטולי יתרות
הוצאות פחת

ביאור 10 - הוצאות (הכנסות) מימון

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2012	2013
שקלים חדשים	
9,065	18,922
4,718	3,646
(2,359)	(3,671)
11,424	18,897

ריבית ועמלות לבנקים
הפרשי שער
הכנסות ריבית

~ ~ ~

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

נספחים לרוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2013

נספח א' - רשימת התורמים שתרמו 20,000 ₪ ומעלה

שם התורם	שקלים חדשים	ייעוד התרומה
סיגריד ראוזינג	371,232	כללי
CAFOD	60,890	מהגרי עבודה
קרן בלאושטיין	109,650	פליטים
Panama Street Fund	36,800	כללי
The Samuel Sebba	150,000	כללי
הקרן החדשה לישראל	138,890	פליטים, פעילות משפטית
קרן מוריה	88,592	פליטים
UNVTFCFS	55,215	מאבק בסחר בבני אדם
קרן קריגר	75,480	כללי
בזק	30,000	הקמת אתר אינטרנט
International Bar Association	22,669	משפטי
Rosa Luxemburg	32,837	אירוע ציבורי ליום המהגר הבינלאומי
UNHCR	629,091	פליטים
UNODC	71,567	מאבק בסחר בבני אדם
א.כ.ר.כ	80,000	פליטים
Caritas France	53,211	פליטים
The European Comission	391,810	חלופות למעצר ילדים, קרבנות עינויים סיני, פליטים
	<u>2,397,934</u>	

נספח ב' - רשימת תרומות שנתקבלו מישות מדינית זרה

שם התורם	שקלים חדשים	ייעוד התרומה
UNVTFCFS	55,215	מאבק בסחר בבני אדם
Rosa Luxemburg	32,837	אירוע ציבורי ליום המהגר הבינלאומי
UNHCR	629,091	פליטים
UNODC	71,567	מאבק בסחר בבני אדם
The European Comission	391,810	חלופות למעצר ילדים, קרבנות עינויים סיני, פליטים
	<u>1,180,520</u>	

נספח ג' - רשימת חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה

שם העובד	שכר ברוטו	עלויות נוספות	סה"כ
1 מיכאלי רעות	197,463	4,359	201,822
2 רוזן סיגל	156,760	-	156,760
3 ויען אסף	137,556	-	137,556
4 אסתר מרי סער	120,780	-	120,780
5 אביגאל נמרוד	98,219	-	98,219