

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2014
4	דוחות על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
5	דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014
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 2014 ו-2013, את הדוחות על הפעילות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד 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, לפי תקנים אלה נדרש מאתנו 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 שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה 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 2014 ו-2013, 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, 24 ביוני 2015

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2013	2014		
<u>שקלים חדשים</u>			
1,949,426	1,036,739	2	<u>רכוש שוטף</u>
142,484	225,687		מזומנים ושווי מזומנים
<u>2,091,910</u>	<u>1,262,426</u>		חייבים ויתרות חובה
356,657	379,737	3	<u>רכוש קבוע</u>
(259,339)	(286,660)		עלות
<u>97,318</u>	<u>93,077</u>		בניכוי פחת נצבר
37,418	37,418		<u>רכוש אחר</u>
(35,629)	(35,985)		עלות
<u>1,789</u>	<u>1,433</u>		בניכוי פחת נצבר
<u>2,191,017</u>	<u>1,356,936</u>		
190,123	88,535	4	<u>התחייבויות שוטפות</u>
671,278	882,607		ספקים ונותני שירותים
<u>861,401</u>	<u>971,142</u>	5	זכאים ויתרות זכות
52,197	42,300	6	<u>התחייבות לזמן ארוך</u>
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
175,901	189,449		<u>נכסים נטו</u>
99,573	94,510		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
<u>275,474</u>	<u>283,959</u>		לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכישת רכוש קבוע
1,001,945	59,535		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
<u>1,277,419</u>	<u>343,494</u>		<u>סה"כ נכסים נטו</u>
<u>2,191,017</u>	<u>1,356,936</u>		


 מיירי און
 חברת הוועד המנהל


 אלון קוחלי
 יו"ר הוועד המנהל

תל אביב, 24 ביוני 2015
 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			
2013	2014		
שקלים חדשים			
850,974	1,269,441		תרומות
13,816	12,154	7	תמיכות
1,475	1,100		דמי חבר
223,766	143,661		אחרות
1,680,216	2,833,557		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
2,770,247	4,259,913		
2,421,586	3,871,914	8	עלות הפעילויות
348,661	387,999		הכנסות נטו מפעילויות
122,673	194,677	9	הוצאות הנהלה וכלליות
141,132	152,449		גיוס כספים
84,856	40,873		הכנסות נטו לפני מימון
18,897	32,388	10	הוצאות מימון, נטו
65,959	8,485		הכנסות נטו 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		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
537,180	327,665	95,722	113,793	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>גרועות במהלך השנה</u>
(1,680,216)	(1,680,216)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	31,344	(31,344)	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
--	--	(27,493)	27,493	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,277,419	1,001,945	99,573	175,901	יתרה ליום 31 בדצמבר 2013
				תנועה בשנת 2014
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
1,891,147	1,891,147	--	--	תרומות
8,485	--	--	8,485	הכנסות נטו לשנה
				<u>גרועות במהלך השנה</u>
(2,833,557)	(2,833,557)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
				<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	23,080	(23,080)	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
--	--	(28,143)	28,143	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
343,494	59,535	94,510	189,449	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014

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

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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.

ב. השפעת השינויים בכח הקנייה של המטבע הישראלי

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

ג. שווי מזומנים

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

ד. נכסים וציוד

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,

שערי הפחת השנתיים:

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

שערי הפחת שנזקפו זהים לשעורים המותרים לפי פקודת מס הכנסה.

ה. רכוש אחר

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

%	
10	שערי הפחת השנתיים:

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

1. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2013	2014	
-0.19%	114.18	113.96	מדד המחירים לצרכן
12.04%	3.471	3.889	דולר של ארה"ב
-8.82%	4.782	4.360	יורו

2. 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		
2013	2014	
<u>שקלים חדשים</u>		
129,264	219,527	הכנסות לקבל
4,000	--	מקדמות לספקים
4,320	--	מס הכנסה
4,900	6,160	הוצאות מראש
<u>142,484</u>	<u>225,687</u>	

ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

שקלים חדשים			להלן הרכב:	
יתרה לסוף השנה	גריעות	תוספות	יתרה לתחילת השנה	עלות
144,548	--	7,700	136,848	ציוד וריהוט
198,076	--	12,596	185,480	מחשבים וציוד ממוחשב
37,113	--	2,784	34,329	שיפורים במושכר
<u>379,737</u>	--	<u>23,080</u>	<u>356,657</u>	
94,720	--	12,666	82,054	פחת נצבר
178,063	--	11,701	166,362	ציוד וריהוט
13,877	--	2,954	10,923	מחשבים וציוד ממוחשב
<u>286,660</u>	--	<u>27,321</u>	<u>259,339</u>	שיפורים במושכר
<u>93,077</u>			<u>97,318</u>	רכוש קבוע, נטו

ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
<u>שקלים חדשים</u>		
1,490	11,685	ספקים ונותני שירותים
188,633	76,850	המחאות לפרעון
<u>190,123</u>	<u>88,535</u>	

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
27,950	307,448
34,416	63,384
89,026	118,575
70,056	69,349
449,830	323,851
671,278	882,607

הוצאות לשלם
מוסדות
עובדים
הפרשה לחופשה
הכנסות מראש

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

- א. ההתחייבות לפיצויי פרישה מכוסה לגבי חלק מהעובדים על ידי פוליסות ביטוח מנהלים.
 ב. הכספים שהופקדו בחברת ביטוח אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה של העמותה.
 ג. 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.
 ד. בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.
 ה. מרבית עובדי העמותה חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, תשכ"ג - 1963.

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
52,197	42,300

ה. להלן ההרכב:

עבודה לפיצויים

ביאור 7 - תמיכות

הסעיף כולל תמיכה מעריית תל אביב לשנת 2014 בסך 12,154 ₪ (2013 בסך 13,816 ₪)

ביאור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
1,556,852	1,948,530
--	899,590
2,773	103,851
189,933	254,672
95,287	82,077
80,708	86,844
43,631	23,606
85,114	135,108
51,604	37,922
123,707	111,067
8,620	24,446
29,669	48,411
72,708	62,169
54,419	27,328
26,561	26,293
2,421,586	3,871,914

שכר עבודה ונלוות
עבודות חוץ
הוצאה לאור ופרסומים
פעילות ציבורית ואירועים
סיוע הומניטרי ושירות לאומי
אחזקה משרדיות ומתנות
ספרות, השתלמויות ומחקר
שכר דירה משרדים
דואר, טלפון ותקשורת
משפטיות
ביטוחים
נסיעות ורכב
נסיעות לחול
מסים עירוניים ואגרות
הוצאות פחת

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
34,281	42,025
7,437	24,791
5,734	4,214
9,457	12,577
30,440	8,957
11,800	49,000
--	24,069
6,047	6,267
4,369	16,227
958	1,516
4,859	5,379
5,990	--
(97)	(1,729)
1,398	1,384
122,673	194,677

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

ביאור 10 - הוצאות (הכנסות) מימון

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
שקלים חדשים	
18,922	13,002
3,646	20,916
(3,671)	(1,530)
18,897	32,388

ריבית ועמלות לבנקים וחברות אשראי
הפרשי שער
הכנסות ריבית

~ ~ ~

המוקד לפליטים ומהגרים (ע"ר)

נספחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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

שם התורם	שקלים חדשים	ייעוד התרומה
סיגריד ראזינג	388,622	כללי
The Samuel Sebba	134,534	פליטים
The Blaustein Foundation	102,479	כללי
The Zanvyl and Isabella Kriger Fund	53,871	כללי
הקרן החדשה לישראל	110,091	פליטים
Heinrich-Boll-Stiftung E.V	27,685	פליטים
קן מוריה	85,399	כללי
UNHCR	519,264	פליטים
UNVTFCFS	52,665	סחר בבני אדם
The European Commission	1,087,699	פליטים
א.כ.ר.כ	30,000	כללי
תורם אנונימי מבריטניה	86,446	כללי
	2,678,755	


נספח ב' - רשימת תרומות שנתקבלו מישות מדינית זרה

שם התורם	שקלים חדשים	ייעוד התרומה
UNVTFCFS	52,665	סחר בבני אדם
UNHCR	519,264	פליטים
The European Commission	1,087,699	פליטים
Stiftung Do	9,371	כללית
Heinrich-Boll-Stiftung E.V	27,685	פליטים
	1,696,684	

נספח ג' - רשימת חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה

שם העובד	שכר ברוטו	עלויות נוספות	סה"כ
1 מיכאלי רעות	207,200	2,683	209,883
2 וייצן אסף	161,149	-654	160,495
3 רוזן סיגל	158,050	1,858	159,908
4 אסתר מרי סער	153,148	-2,626	150,522
5 פרי רונה	148,388	-895	147,493

הרינו להצהיר על נכונות הנתונים בנספחים א', ב' ו-ג'.


 מיח' אוזין
 חברת ועד מנהל


 אלן קולי
 יו"ר הוועד המנהל