

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2016
4	דוחות על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
5	דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016
6-9	ביאורים 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 ולמהגרים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015, 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 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 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 2016 ו-2015, 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, 21 ביוני 2017

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2015	2016		
שקלים חדשים			
			רכוש שוטף
2,053,377	620,941		מזומנים ושווי מזומנים
398,686	439,970	2	חייבים ויתרות חובה
<u>2,452,063</u>	<u>1,060,911</u>		
		3	רכוש קבוע
415,006	438,556		עלות
(319,876)	(353,163)		בניכוי פחת נצבר
<u>95,130</u>	<u>85,393</u>		
			רכוש אחר
37,418	37,418		עלות
(36,341)	(36,697)		בניכוי פחת נצבר
<u>1,077</u>	<u>721</u>		
<u>2,548,270</u>	<u>1,147,025</u>		
		4	התחייבויות שוטפות
112,030	150,182		ספקים ונותני שירותים
637,560	440,035	5	זכאים ויתרות זכות
<u>749,590</u>	<u>590,217</u>		
		6	התחייבויות לזמן ארוך
46,518	44,883		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
174,790	217,096		לשימוש לפעילויות
96,207	86,114		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
<u>270,997</u>	<u>303,210</u>		
1,481,165	208,715		<u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</u>
<u>1,752,162</u>	<u>511,925</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>2,548,270</u>	<u>1,147,025</u>		


 מנהל הכלכלי
 חברת הנאמן המנהל


 אלוף קוחלי
 יו"ר הוועד המנהל

תל אביב, 21 ביוני 2017
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המוצגים לדוחות הכספיים
 מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	מחזור הפעילויות
ביום 31 בדצמבר			
2015	2016		
שקלים חדשים			
1,482,276	1,491,774		תרומות
22,509	31,972	7	תמיכות
2,600	1,000		דמי חבר
53,867	65,698		אחרות
2,494,625	2,402,863		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
4,055,877	3,993,307		
3,723,523	3,618,316	8	עלות הפעילויות
332,354	374,991		הכנסות נטו מפעילויות
121,037	107,073	9	הוצאות הנהלה וכלליות
200,572	201,023		גיוס כספים
10,745	66,895		הכנסות נטו לפני מימון
23,707	34,682	10	הוצאות מימון, נטו
(12,962)	32,213		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני(*)	שלא קיימת לגביהם הגבלה		שקלים חדשים
		שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
343,494	59,535	94,510	189,449	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
				תנועה בשנת 2015
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
				תרומות
3,916,255	3,916,255	--	--	הוצאות נטו לשנה
(12,962)	--	--	(12,962)	<u>גרועות במהלך השנה</u>
				סכומים ששחררו מהגבלה
(2,494,625)	(2,494,625)	--	--	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
				ששימשו לרכוש קבוע ואחר
--	--	35,269	(35,269)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
--	--	(33,572)	33,572	
<u>1,752,162</u>	<u>1,481,165</u>	<u>96,207</u>	<u>174,790</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
				תנועה בשנת 2016
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
				תרומות
1,130,412	1,130,412	--	--	הכנסות נטו לשנה
32,213	--	--	32,213	<u>גרועות במהלך השנה</u>
				סכומים ששחררו מהגבלה
(2,402,863)	(2,402,863)	--	--	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
				ששימשו לרכוש קבוע ואחר
--	--	23,550	(23,550)	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
--	--	(33,643)	33,643	
<u>511,924</u>	<u>208,715</u>	<u>86,114</u>	<u>217,096</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

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

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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 ולמהגרים (ע"ר)
צדדים קשורים - ההגדרתם 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 שנדילותן גבוהה, הכוללת פיקדונות בבנקים לזמן קצר (עד שלושה חודשים).

ד. הנכסים 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,

שעורי הפחת השנתיים:

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

שעורי 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	שעורי הפחת השנתיים:

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

1. שער החליפין ובסיס הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		מדד המחירים לצרכן דולר של ארה"ב יורו
	2015	2016	
-0.20%	112.82	112.59	
-1.46%	3.902	3.845	
-4.78%	4.247	4.044	

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

2. ביאור 2 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		הכנסות לקבל הוצאות מראש
2015	2016	
שקלים חדשים		
398,686	422,557	
--	17,413	
398,686	439,970	

3. ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

שקלים חדשים			יתרה לתחילת השנה	יתרה לסוף השנה	להלן הרכב:
תוספות	גריעות	השנה			
4,555	--	156,288	151,733		עלות
18,995	--	245,155	226,160		צויד וריהוט
--	--	37,113	37,113		מחשבים וצויד ממוחשב
23,550	--	438,556	415,006		שיפורים במושכר
12,240	--	120,044	107,804		פחת נצבר
18,027	--	213,202	195,175		צויד וריהוט
3,020	--	19,917	16,897		מחשבים וצויד ממוחשב
33,287	--	353,163	319,876		שיפורים במושכר
		85,393	95,130		רכוש קבוע, נטו

4. ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		ספקים ונותני שירותים המחאות לפרעון
2015	2016	
שקלים חדשים		
34,545	29,034	
77,485	121,148	
112,030	150,182	

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
שקלים חדשים		
87,706	319,392	הוצאות לשלם
58,360	70,451	מוסדות
109,859	--	עובדים
5,675	--	הפרשה לחופשה
375,960	50,192	הכנסות מראש
637,560	440,035	

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

- 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		
2015	2016	
שקלים חדשים		
46,518	44,883	ה. להלן ההרכב:
		עבודה לפיצויים

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

- ה. הסעיף כולל תמיכה מעריית תל אביב לשנת 2016 בסך 11,919 ₪ (2015 בסך 12,509 ₪), כמו גם הנחה בארנונה של כ- 20,053 ₪.
 שווי מתנדבים בסכום של 36,050 ₪ לא נרשם כהכנסה והוצאה לאור היקפם הכספי הלא מהותי בהתאם לתקן חשבונאות מס' 5.

ביאור 7 - תמיכות ושווי מתנדבים

ביאור 8 - עלות הפעילויות

לישנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2015	2016	
שקלים חדשים		
1,850,630	1,604,248	שכר עבודה ונלוות
796,037	1,146,375	עבודות חוץ
134,548	154,246	הוצאה לאור ופרסומים
117,955	74,868	פעילות ציבורית ואירועים
107,228	63,960	סיוע הומנטרי ושירות לאומי
102,699	92,637	אחזקה משרדיות ומתנות
72,035	61,290	ספרות, השתלמויות ומחקר
133,414	118,686	שכר דירה משרדים
37,531	29,928	דואר, טלפון ותקשורת
142,383	103,012	משפטיות
16,402	17,662	ביטוחים
26,071	27,301	נסיעות ורכב
82,479	43,535	נסיעות לחול
55,218	39,398	מסים עירוניים ואגרות
17,000	9,209	רואה חשבון
31,893	31,961	הוצאות פחת
3,723,523	3,618,316	

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
43,867	44,151
10,758	9,654
4,170	3,340
12,757	13,187
8,156	--
10,000	12,000
6,630	--
6,374	4,378
15,816	14,867
887	1,049
2,897	3,033
(2,954)	(268)
1,679	1,682
121,037	107,073

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

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2015	2016
שקלים חדשים	
15,020	12,025
8,994	22,840
(307)	(183)
23,707	34,682

ביאור 10 - הוצאות (הכנסות) מימון

ריבית ועמלות לבנקים וחברות אשראי
 הפרשי שער
 הכנסות ריבית

~ ~ ~

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

נספחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2016

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

שקלים חדשים	ייעוד התרומה	שם התורם
120,000	כללי	The Samuel Sebba Charitable Trust
57,899	פליטים	The Blaustein Foundation
84,203	כללי	Cafod
191,812	כללי	The Moriah Fund
59,390	נשים מהגרות וקרובות סחר	Pro Victims
30,000	כללי	א.כ.ר.כ.
68,250	פליטים	Caritas France
56,874	פליטים	One Region One Future
57,841	כללי	הקרן החדשה לישראל
58,248	מחלקה משפטית	הקרן החדשה לישראל למחלקה המשפטית
37,994	כללי	Joey Low
822,511		


נספח ב' - רשימת תרומות שנתקבלו מישות מדינית זרה

שקלים חדשים	ייעוד התרומה	שם התורם
50,990	פליטים	הינריך בל
496,250	פליטים	נציבות האו"ם לפליטים
116,025	פליטים	UNVTCFS
145,325	פליטים	EU - removing barriers
808,590		

נספח ג' - רשימת חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה

שם העובד	שכר ברוטו	עלויות נוספות	סה"כ
1 מיכאל דרעות	207,889	(847)	207,042
2 רוזן סיגל	159,283	--	159,283
3 וייצן אסף	155,238	--	155,238
4 אסתר מרי סער	153,521	--	153,521
5 ענת גוטמן	145,917	--	145,917

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


 בוז זיב
 חבר ועד מנהל


 אלון קיחלי
 יו"ר הוועד המנהל