

# המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

## דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017

### תוכן העניינים

#### עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2017
4	דוחות על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
5	דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
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 2017 ו-2016, 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 שישומו 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 2017 ו-2016, 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 2018**

## המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
שקלים חדשים			
620,941	699,359		<b>רכוש שוטף</b>
439,970	226,834	2	מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
1,060,911	926,193		
438,556	468,595	3	<b>רכוש קבוע</b>
(353,163)	(381,167)		עלות בניכוי פחת נצבר
85,393	87,428		
37,418	37,418		<b>רכוש אחר</b>
(36,697)	(36,986)		עלות בניכוי פחת נצבר
721	432		
<b>1,147,025</b>	<b>1,014,053</b>		
150,182	124,024	4	<b>התחייבויות שוטפות</b>
440,035	285,394	5	ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות
590,217	409,418		
44,883	45,886	6	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b> התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
217,096	425,887		<b>נכסים נטו</b>
86,114	87,860		<b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b> לשימוש לפעילויות ששימשו לרכישת רכוש קבוע
303,210	513,747		
208,715	45,002		<b>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</b>
511,925	558,749		<b>סה"כ נכסים נטו</b>
<b>1,147,025</b>	<b>1,014,053</b>		

  
 \_\_\_\_\_  
 מנהל תפעול  
 חברת הוועד המנהל

  
 \_\_\_\_\_  
 אלן קוחלי  
 יו"ר הוועד המנהל

תל אביב, 21 ביוני 2018  
 תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים  
 מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

# המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

## דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	מחזור הפעילויות
ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים			
1,491,774	1,306,981		תרומות
31,972	--	7	תמיכות
1,000	300		דמי חבר
65,698	118,226		אחרות
<u>2,402,863</u>	<u>2,075,830</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
<b>3,993,307</b>	<b>3,501,337</b>		
<u>3,618,316</u>	<u>2,920,094</u>	8	עלות הפעילויות
<b>374,991</b>	<b>581,243</b>		הכנסות נטו מפעילויות
107,073	131,237	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>201,023</u>	<u>230,254</u>		גיוס כספים
<b>66,895</b>	<b>219,752</b>		הכנסות נטו לפני מימון
<u>34,682</u>	<u>9,215</u>	10	הוצאות מימון, נטו
<b>32,213</b>	<b>210,537</b>		הכנסות 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		
		שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
<b>שקלים חדשים</b>				
1,752,162	1,481,165	96,207	174,790	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015
<b>תנועה בשנת 2016</b>				
<b>תוספות במהלך השנה</b>				
1,130,412	1,130,412	--	--	תרומות
32,213	--	--	32,213	הכנסות נטו לשנה
<b>גרועות במהלך השנה</b>				
(2,402,863)	(2,402,863)	--	--	סכומים ששחררו מהגבלה
--	--	23,550	(23,550)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	(33,643)	33,643	שימוש לרכוש קבוע ואחר
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>511,924</u>	<u>208,715</u>	<u>86,114</u>	<u>217,096</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
<b>תנועה בשנת 2017</b>				
<b>תוספות במהלך השנה</b>				
1,912,117	1,912,117	--	--	תרומות
210,537	--	--	210,537	הכנסות נטו לשנה
<b>גרועות במהלך השנה</b>				
(2,075,830)	(2,075,830)	--	--	סכומים ששחררו מהגבלה
--	--	30,039	(30,039)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	(28,293)	28,293	שימוש לרכוש קבוע ואחר
				סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>558,748</u>	<u>45,002</u>	<u>87,860</u>	<u>425,887</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

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

# המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

## ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

(1) עמותת המוקד לפליטים ולמהגרים (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.

### הגדרות (2)

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

### 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.

### שווי מזומנים

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

### 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.

### רכוש אחר

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

%	
10	שערי הפחת השנתיים:

# המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

## ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

### 1. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שער השנוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2016	2017	
0.41%	112.59	113.05	מדד המחירים לצרכן
-9.83%	3.845	3.467	דולר של ארה"ב
2.69%	4.044	4.153	אירו

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		
2016	2017	
שקלים חדשים		
422,557	216,295	הכנסות לקבל
17,413	10,539	הוצאות מראש
<b>439,970</b>	<b>226,834</b>	

### ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

שקלים חדשים			יתרה לתחילת השנה	להלן הרכב:
יתרה לסוף השנה	גריעות	תוספות		
172,883	--	16,595	156,288	עלות ציוד וריהוט
258,599	--	13,444	245,155	מחשבים וציוד ממוחשב
37,113	--	--	37,113	שיפורים במושכר
<b>468,595</b>	--	<b>30,039</b>	<b>438,556</b>	
<hr/>				
129,683	--	9,639	120,044	פחת נצבר ציוד וריהוט
229,560	--	16,358	213,202	מחשבים וציוד ממוחשב
21,924	--	2,007	19,917	שיפורים במושכר
<b>381,167</b>	--	<b>28,004</b>	<b>353,163</b>	
<hr/>				
<b>87,428</b>			<b>85,393</b>	רכוש קבוע, נטו

### ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים		
29,034	76,892	ספקים ונותני שירותים
121,148	47,132	המחאות לפרעון
<b>150,182</b>	<b>124,024</b>	

## המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

### ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים		
319,392	29,667	הוצאות לשלם
70,451	92,187	מוסדות
--	145,902	עובדים
50,192	17,638	הכנסות מראש
<b>440,035</b>	<b>285,394</b>	

### 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		
2016	2017	
שקלים חדשים		
44,883	45,886	ה. להלן ההרכב:
		עתודה לפיצויים

### ביאור 7 - תמיכות ושוי מתנדבים

- הסעיף כלל אשתקד תמיכת הנחה בארנונה של 20,053 ₪. (בשנת החשבון לא ניתנה הנחה)  
 שווי מתנדבים בסכום של 36,050 ₪ לא נרשם כהכנסה והוצאה לאור היקפם הכספי הלא מהותי בהתאם לתקן חשבונאות מס' 5.

### ביאור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה		
ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים		
1,604,248	1,891,505	שכר עבודה ונלוות
1,146,375	114,825	עבודות חוץ
154,246	106,185	הוצאה לאור ופרסומים
74,868	45,077	פעילות ציבורית ואירועים
63,960	77,319	סיוע הומניטרי ושירות לאומי
92,637	88,886	אחזקה משרדיות ומתנות
61,290	41,440	ספרות, השתלמויות ומחקר
118,686	126,360	שכר דירה משרדים
29,928	26,011	דואר, טלפון ותקשורת
103,012	230,506	משפטיות
17,662	18,346	ביטוחים
27,301	37,129	נסיעות ורכב
43,535	14,406	נסיעות לחול
39,398	58,841	מסים עירוניים ואגרות
9,209	16,380	רואה חשבון
31,961	26,878	הוצאות פחת
<b>3,618,316</b>	<b>2,920,094</b>	



## המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

### ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
44,151	38,047
9,654	13,147
3,340	2,890
13,187	14,040
--	26,725
12,000	12,000
4,378	6,538
14,867	14,475
1,049	902
3,033	2,097
(268)	(1,039)
1,682	1,415
<b>107,073</b>	<b>131,237</b>

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

### ביאור 10 - הוצאות (הכנסות) מימון

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
12,025	13,911
22,840	(4,673)
(183)	(23)
<b>34,682</b>	<b>9,215</b>

ריבית ועמלות לבנקים וחברות אשראי  
הפרשי שער  
הכנסות ריבית

~ ~ ~

## המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

מספר רשום 580333094

### דוח הוצאות הנהלה וכלליות במוסדות ציבור

#### בשקלים חדשים

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2016</u>	<u>2017</u>	
297,145	289,153	משכורות ושכר עבודה
99,048	96,384	סוציאליות ונלוות
183,259	203,973	גיוס כספים
12,000	38,725	שירותים מקצועיים
12,994	16,037	צרכי משרד והשתלמות מקצועית
13,187	14,040	שכר דירה ואחזקה
17,900	16,572	אש"ל כיבודים ונסיעות
4,378	6,538	מיסים ואגרות
1,049	902	ביטוחים
1,682	1,415	הוצאות פחת
<u>642,642</u>	<u>683,739</u>	סה"כ לפי כללי הדיווח (מיון) של החשכ"ל באוצר
<b>התאמה לסעיף הוצאות הנהלה וכלליות</b>		
<u>בדוח הכספי של הגוף המבוקר</u>		
(183,259)	(203,973)	גיוס כספים
(352,042)	(347,490)	שכר מנכ"ל ומנהלת משרד
(268)	(1,039)	ביטולי יתרות
<u>107,073</u>	<u>131,237</u>	סה"כ הוצאות הנהלה וכלליות בדוח הכספי של הגוף המבוקר
<b>הרכב מחזור ההכנסות</b>		
3,993,307	3,501,337	מחזור בדוח הכספי
36,050	36,050	שווי מתנדבים שאינו כולל בדוח הכספי
<u>4,029,357</u>	<u>3,537,387</u>	
<u>15.95%</u>	<u>19.33%</u>	אחוז הנהלה וכלליות לפי כללי הדיווח (מיון) של החשב הכללי באוצר מהמחזור

ע.י.א.ר.  
האחראי לענייני הכספים וחשבונאות

עיוני ייק"מ מנכ"ל

אלן קוחלי, יו"ר הוועד המנהל  
המנהל הבכור בתאגיד

רוחם בלוגה נשוא  
חתימה וחותמת רואה חשבון

## המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

נספחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2017

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

<u>שקלים חדשים</u>	<u>שם התורם</u>
57,064	Amberstone trust
99,905	porticus
90,000	Sebba Trust
226,008	Moriah Fund
274,875	Pro-Victimis Foundation
118,643	The Blaustein Foundation
88,426	Jaffe/Langer Family Foundation
70,200	CAFOD
52,990	OneRegion Foundation
403,455	Low Family Charitable Trust
<u>1,481,565</u>	


### נספח ב' - רשימת תרומות שנתקבלו מישות מדינית זרה

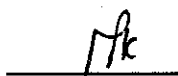
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שם התורם</u>
33,600	Heinrich-Boll-Stiftung E.V
678,100	UNHCR
111,000	UN Trust fund for victims of Torture
307,479	European Commission
31,080	שירות שוויץ
<u>1,161,259</u>	

### נספח ג' - רשימת חמשת מקבלי השכר הגבוה בעמותה

<u>סה"כ</u>	<u>עלויות נוספות</u>	<u>שכר ברוטו</u>	<u>שם העובד</u>
204,223	--	204,223	1 מיכאלי רעות
163,767	--	163,767	2 רוזן סיגל
154,723	--	154,723	3 אסתר מרי סער
147,529	--	147,529	4 ענת גוטמן
142,242	--	142,242	5 תמרה ניזמן

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

  
בן-ציון  
חבר ועד מנהל

  
אלון קיחלי  
יו"ר הוועד המנהל