

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2018
4	דוחות על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
5	דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2018
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 2018 ו- 2017, 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 2018 ו- 2017, 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, 17 ביוני 2019

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2017	2018		
שקלים חדשים			
699,359	647,869	2	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים חייבים ויתרות חובה
226,834	304,463		
926,193	952,332		
468,595	481,681	3	רכוש קבוע עלות בניכוי פחת נצבר
(381,167)	(404,899)		
87,428	76,782		
37,418	37,418		רכוש אחר עלות בניכוי פחת נצבר
(36,986)	(37,275)		
432	143		
1,014,053	1,029,257		
124,024	88,896	4	התחייבויות שוטפות ספקים ונותני שירותים זכאים ויתרות זכות
285,394	303,533		
409,418	392,429		
45,886	50,586	6	התחייבויות לזמן ארוך התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
437,726	470,412		נכסים נטו נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות ששימשו לרכישת רכוש קבוע
76,021	65,086		
513,747	535,498		
45,002	50,744		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
558,749	586,242		סה"כ נכסים נטו
1,014,053	1,029,257		


עודד פלר

חבר הוועד המנהל


אל קוחלי

יו"ר הוועד המנהל

תל אביב, 17 ביוני 2019
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים
מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	
ביום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים			
1,306,981	1,493,461		מחזור הפעילויות
--	12,340	7	תרומות
300	1,100		תמיכות
118,226	105,152		דמי חבר
2,075,830	2,238,561		אחרות
			סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
3,501,337	3,850,614		
2,920,094	3,448,040	8	עלות הפעילויות
581,243	402,574		הכנסות נטו מפעילויות
131,237	142,048	9	הוצאות הנהלה וכלליות
230,254	231,690		גיוס כספים
219,752	28,836		הכנסות נטו לפני מימון
9,215	7,085	10	הוצאות מימון, נטו
210,537	21,751		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

שלא קיימת לגביהם הגבלה		ששימשו לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	שקיים זמני(*)	סך הכל
שקלים חדשים					
יתרה ליום 31 בדצמבר 2016					
217,096					
86,114					
208,715					
511,925					
תנועה בשנת 2017					
תוספות במהלך השנה					
תרומות					
הכנסות נטו לשנה					
גרועות במהלך השנה					
סכומים ששוחררו מהגבלה					
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה					
ששימשו לרכוש קבוע ואחר					
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת					
437,726					
76,021					
45,002					
558,749					
יתרה ליום 31 בדצמבר 2017					
תנועה בשנת 2018					
תוספות במהלך השנה					
תרומות					
הכנסות נטו לשנה					
גרועות במהלך השנה					
סכומים ששוחררו מהגבלה					
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה					
ששימשו לרכוש קבוע ואחר					
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת					
470,412					
65,086					
50,744					
586,242					
יתרה ליום 31 בדצמבר 2018					

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

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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.

(2) הגדרות

העמותה - המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)
כדדים 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:

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

שעורי הפחת שנזקפו זהים לשעורים המותרים לפי פקודת מס הכנסה.

רכוש אחר

ה. 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 2018

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

1. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		
	2017	2018	
-0.41%	113.05	112.59	מדד המחירים לצרכן
8.10%	3.467	3.748	דולר של ארה"ב
3.35%	4.153	4.292	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		
2017	2018	
שקלים חדשים		
216,295	296,429	הכנסות לקבל
10,539	8,034	הוצאות מראש
226,834	304,463	

הכנסות לקבל
הוצאות מראש

ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

יתרה		יתרה	
לסוף	לשנה	לתחילת	לשנה
שקלים חדשים			

להלן הרכב:

174,860	--	1,977	172,883
269,708	--	11,109	258,599
37,113	--	--	37,113
481,681	--	13,086	468,595

עלות

ציוד וריהוט
מחשבים וציוד ממוחשב
שיפורים במושכר

138,536	--	8,853	129,683
242,683	--	13,123	229,560
23,680	--	1,756	21,924
404,899	--	23,732	381,167

פחת נצבר

ציוד וריהוט
מחשבים וציוד ממוחשב
שיפורים במושכר

76,782	87,428
---------------	---------------

רכוש קבוע, נטו

ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
76,892	49,457	ספקים ונותני שירותים
47,132	39,439	המחאות לפרעון
124,024	88,896	

ספקים ונותני שירותים
המחאות לפרעון

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
29,667	24,737
92,187	106,141
145,902	122,655
17,638	50,000
285,394	303,533

הוצאות לשלם
מוסדות
עובדים
הכנסות מראש

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד

- 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.
- 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.
- בהתחייבות לא נכללה הפרשה בגין עובדים זמניים שטרם זכאים לפיצויים על פי חוק.
- מרבית עובדי העמותה חתומים על סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, תשכ"ג - 1963.

ליום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
45,886	50,586

ה. להלן ההרכב:

עתודה לפיצויים

ביאור 7 - תמיכות ושווי מתנדבים

הסעיף לא כלל אשתקד תמיכת הנחה בארנונה, כמו גם 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 שנתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
1,891,505	2,401,027
114,825	315,934
106,185	73,538
45,077	89,974
77,319	88,825
88,886	93,612
41,440	73,036
126,360	127,118
26,011	23,828
230,506	14,197
18,346	21,224
37,129	39,007
14,406	3,576
58,841	60,324
16,380	--
26,878	22,820
2,920,094	3,448,040

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
רואה חשבון
הוצאות פחת

המוקד לפליטים ולמהגרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
38,047	36,595
13,147	13,117
2,890	2,647
14,040	14,124
26,725	36,793
12,000	12,000
6,538	6,703
14,475	16,513
902	1,096
2,097	754
(1,039)	505
1,415	1,201
131,237	142,048

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 שנסיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
13,911	16,540
(4,673)	(9,455)
(23)	--
9,215	7,085

ריבית ועמלות לבנקים וחברות אשראי
הפרשי שער
הכנסות ריבית

~ ~ ~