

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2010

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים ליום 31 בדצמבר 2010
4	דוחות על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
5	דוח על שינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2010
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

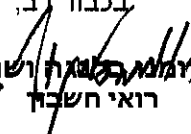
דוח רואה החשבון המבקר לחברי עמותת

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2010 ו-2009, 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 2010 ו-2009, 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, 1 ביוני 2011

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2009	2010		
<u>שקלים חדשים</u>			
1,027,884	1,007,879		רכוש שוטף
--	--		מזומנים ושווי מזומנים
120,665	148,800	2	המחאות לגביה
<u>1,148,549</u>	<u>1,156,679</u>		חייבים ויתרות חובה
		3	רכוש קבוע
217,766	284,222		עלות
(144,068)	(176,395)		בניכוי פחת נצבר
<u>73,698</u>	<u>107,827</u>		
			רכוש אחר
37,419	37,418		עלות
(18,810)	(27,044)		בניכוי פחת נצבר
<u>18,609</u>	<u>10,374</u>		
<u>1,240,856</u>	<u>1,274,880</u>		
		4	התחייבויות שוטפות
43,453	43,493		ספקים ונותני שירותים
175,451	150,684	5	זכאים ויתרות זכות
<u>218,904</u>	<u>194,177</u>		
		6	התחייבות לזמן ארוך
<u>37,503</u>	<u>16,618</u>		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה
549,317	651,932		לשימוש לפעילויות
92,307	118,201		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
<u>641,624</u>	<u>770,133</u>		
			נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>342,825</u>	<u>293,952</u>		
<u>984,449</u>	<u>1,064,085</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>1,240,856</u>	<u>1,274,880</u>		


אלון קוחלי
יו"ר משותף


מרים דרמוני שרביט
יו"ר משותף

תל אביב, 1 ביוני 2011
תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים
מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שנסתיימה		ביאור	מחזור הפעילויות
ביום 31 בדצמבר			
2009	2010		
שקלים חדשים			
461,967	1,052,772		תרומות
12,344	15,578	7	תמיכות
11,850	13,929		דמי חבר
31,750	75,838		אחרות
<u>1,181,660</u>	<u>917,946</u>		סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו לפעילויות
1,699,571	2,076,063		
<u>1,429,530</u>	<u>1,755,344</u>	8	עלות הפעילויות
270,041	320,719		הכנסות נטו מפעילויות
82,921	107,931	9	הוצאות הנהלה וכלליות
<u>80,804</u>	<u>82,655</u>		גיוס כספים
106,316	130,133		הכנסות נטו לפני מימון
<u>20,343</u>	<u>1,624</u>	10	הוצאות מימון, נטו
<u>85,973</u>	<u>128,509</u>		הכנסות נטו לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו

סך הכל	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני(*)	שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילויות	
710,749	155,098	112,796	442,855	יתרה ליום 1 בינואר 2009
				תנועה בשנת 2009
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
1,369,387	1,369,387	--	--	תרומות
85,973			85,973	הכנסות נטו לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(1,181,660)	(1,181,660)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
		14,064	(14,064)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	(34,553)	34,553	ששימשו לרכוש קבוע
--	--			סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>984,449</u>	<u>342,825</u>	<u>92,307</u>	<u>549,317</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2009
				תנועה בשנת 2010
				<u>תוספות במהלך השנה</u>
869,073	869,073	--	--	תרומות
128,509	--	--	128,509	הכנסות נטו לשנה
				<u>גריעות במהלך השנה</u>
(917,946)	(917,946)	--	--	סכומים ששוחררו מהגבלה
		66,455	(66,455)	<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
--	--	(40,561)	40,561	ששימשו לרכוש קבוע ואחר
--	--			סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>1,064,085</u>	<u>293,952</u>	<u>118,201</u>	<u>651,932</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2010

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

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. כללי

(1) עמותת מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר) הוקמה בשנת 1999 ונרשמה ברשם העמותות בישראל, מספר העמותה: 580333094. לעמותה אישור לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה לענין 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 - מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר).
צדדים קשורים - מהגדרתם 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. בנכסים 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

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:

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית - המשך

1. שער החליפין ובסיסי הצמדה

שיעור השינוי במהלך השנה	ליום 31 בדצמבר		מדד המחירים לצרכן דולר של ארה"ב יורו
	2009	2010	
2.66%	105.20	108.00	
-5.99%	3.775	3.549	
-12.91%	5.442	4.739	

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	
2009	2010
<u>שקלים חדשים</u>	
--	--
80,620	96,921
40,045	51,879
<u>120,665</u>	<u>148,800</u>

מס הכנסה
הכנסות לקבל
הוצאות מראש

יתרה		יתרה	
לסוף	גרועות	תוספות	לתחילת
<u>שקלים חדשים</u>			

ביאור 3 - רכוש קבוע, נטו

להלן הרכב:

104,460	--	34,058	70,402
156,725	--	23,025	133,700
23,037	--	9,373	13,664
<u>284,222</u>	--	<u>66,456</u>	<u>217,766</u>

עלות
ציוד וריהוט
מחשבים וציוד ממוחשב
שיפורים במושכר

43,144	--	17,965	25,179
128,107	--	12,861	115,246
5,144	--	1,501	3,643
<u>176,395</u>	--	<u>32,327</u>	<u>144,068</u>

פחת נצבר
ציוד וריהוט
מחשבים וציוד ממוחשב
שיפורים במושכר

<u>107,827</u>		<u>73,698</u>	
----------------	--	---------------	--

רכוש קבוע, נטו

ביאור 4 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
<u>שקלים חדשים</u>	
4,236	33,492
39,217	10,001
<u>43,453</u>	<u>43,493</u>

ספקים ונותני שירותים
המחאות לפרעון

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
16,754	14,875
--	61,099
31,397	39,853
1,550	2,692
50,750	32,165
75,000	--
175,451	150,684

הוצאות לשלם
זכאים שונים
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.
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	
2009	2010
שקלים חדשים	
37,503	16,618

ד. להלן ההרכב:

עתודה לפיצויים

ביאור 7 - תמיכות

הסעיף כולל תמיכה מעריית תל אביב לשנת 2010 בסך 15,578 ₪ (2009 בסך 12,344 ₪). כמו כן קיבלה העמותה מעריית תל אביב הנחה בארנונה בסך של 18,024 ₪ אשר הופחתו מההוצאות בשנת 2010 (2009 בסך 17,733).

ביאור 8 - עלות הפעילויות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
992,571	1,090,580
58,476	49,459
51,653	67,756
29,910	4,518
38,489	101,288
52,465	61,582
40,711	64,498
18,509	8,857
23,447	174,284
7,399	7,620
19,833	28,587
1,545	13,518
51,614	26,428
11,810	19,864
31,098	36,505
1,429,530	1,755,344

שכר עבודה ונלוות
שירות לאומי
אחזקה ומשרדיות
הוצאה לאור ופרסומים
פעילות ציבורית ואירועים
שכר דירה
דואר, טלפון ותקשורת
סיוע הומניטרי
משפטיות
ביטוחים
נסיעות ורכב
נסיעות לחול
מסים עירוניים ואגרות
השתלמויות וספרות מקצועית
הוצאות פחת

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

ביאור 9 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
20,038	28,434
4,815	7,529
4,524	7,166
5,830	6,843
20,871	30,007
10,000	11,600
5,735	2,936
3,453	6,570
822	847
1,648	3,568
2,295	--
(565)	(1,625)
3,455	4,056
82,921	107,931

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

ביאור 10 - הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

לשנה שנסתיימה	
ביום 31 בדצמבר	
2009	2010
שקלים חדשים	
8,892	7,373
12,129	121
(678)	(5,870)
20,343	1,624

ריבית ועמלות לבנקים
הפרשי שער
הכנסות ריבית

~ ~ ~

מוקד סיוע לעובדים זרים (ע"ר)

נספחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2010

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

שם התורם	שקלים חדשים	ייעוד התרומה
קרן סיגריד ראוזינג	239,604	תמיכה כללית
קרן סיגריד ראוזינג	57,505	תמיכה כללית
	<u>297,109</u>	
הקרן החדשה לישראל	73,481	סיוע לפליטים
הקרן החדשה לישראל (לבקשת תורם אנונימי של הקרן)	115,593	תמיכה כללית
סה"כ הקרן החדשה לישראל	<u>189,074</u>	
נציבות האו"ם לפליטים	488,350	סיוע לפליטים
קרן סבה	150,000	סיוע לפליטים
קרן מוריה	71,148	סיוע לפליטים
קרן קריגר	110,490	ילדים וקטינים
קרן CAFOD	58,100	סיוע למהגרי עבודה
קרן ברכה	39,620	סיוע לקטינים בלתי מלווים
קרן שטיינהרט	37,000	ילדים וקטינים
משרד המשפטים ועדת העזבונות	50,000	מאבק בסחר בבני אדם
האיחוד האירופי (פרויקט משותף עם המרכז לטכנולוגיה חינוכית)	66,689	חינוך לזכויות אדם
UN VTSCFS	37,402	מאבק בסחר בבני אדם
מחלקת המדינה של ארצות הברית	22,441	מאבק בסחר בבני אדם

נספח ב' - רשימת תרומות שנתקבלו מישות מדינית זרה

שם התורם	שקלים חדשים	ייעוד התרומה
נציבות האו"ם לפליטים	488,350	סיוע לפליטים
האיחוד האירופי (פרויקט משותף עם המרכז לטכנולוגיה חינוכית)	66,689	חינוך לזכויות אדם
מחלקת המדינה של ארצות הברית	22,441	מאבק בסחר בבני אדם
UN VTSCFS	37,402	מאבק בסחר בבני אדם
שגרירות ארצות הברית בישראל	7,392	מרכז משאבים
סה"כ	<u>622,274</u>	

נספח ג' - רשימת חמשת מקבלי השכר הגבוה

שם העובד	שכר ברוטו	עלויות נוספות	סה"כ
1 רוזן סיגל	116,340	37,165	153,505
2 ברמן יונתן	113,623	36,307	149,930
3 סער אסתר מרי	112,747	35,945	148,692
4 קורזן בת שבע	84,631	22,957	107,588
5 ליפשיץ אסנת	80,036	25,303	105,339