

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח רואה החשבון המבקר
4	דוחות על המצב הכספי
5-6	דוחות משולבים על הפעילויות ועל השינויים בנכסים נטו
7	דוחות על תזרימי מזומנים
8-17	ביאורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים אל חברי הוועד המנהל

של המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר) (להלן "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020, ואת הדוחות המשולבים על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי 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 הוועד המנהל 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 חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 25 במאי 2022


זיו האפט
רואי חשבון

תל אביב	ירושלים	חיפה	באר שבע	בני ברק ³	קרית שמונה	מודיעין עילית	אילת
03-6386868	02-6546200	04-8680600	077-7784100	073-7145300	077-5054906	08-9744111	08-6339911

משרד ראשי: בית אמות BDO, דרך מנחם בגין 48, תל אביב, 6618001 | דוא"ל: bdo@bdo.co.il | בקרו באתר שלנו: www.bdo.co.il

BDO Israel, an Israeli partnership, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

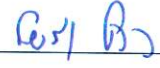
המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

(בשקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			
2020	2021		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
1,567	1,624	3	נכסים:
2,647	2,752	4	נכסים שוטפים
862	597	5	מזומנים ושווי מזומנים
5,076	4,973		ניירות ערך סחירים
			חייבים ויתרות חובה
226	258	6	נכסים לא שוטפים
28	60	8	רכוש קבוע
			נכס בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
5,330	5,291		
407	486	7	התחייבויות ונכסים נטו:
			התחייבויות שוטפות
			זכאים ויתרות זכות
2,385	2,615		נכסים נטו
226	258		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
1,446	1,446		לשימוש לפעילויות
			שהושקעו בנכסים קבועים
			שהוגבלו על ידי המוקד
4,057	4,319		סה"כ נכסים נטו ללא הגבלה
866	486	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
4,923	4,805		
5,330	5,291		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

		25 במאי 2022
מר רפאל מרון חבר ועד מנהל	רחל וגשל חברת ועד מנהל	תאריך אישור הדוחות הכספיים

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ז"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2021					ביאור
שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שהוגבלו על ידי המוקד	שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,923	866	1,446	226	2,385	יתרה ליום 1 בינואר 2021
					שינויים בשנת 2021
					מחזור הפעילויות
5,447	4,631	-	-	816	9 הכנסות מתרומות
-	(5,011)	-	-	5,011	9 נכסים נטו ששוחררו מהגבלה
5,447	(380)	-	-	5,827	
					עלות הפעילויות
2,938	-	-	-	2,938	10 שכר עבודה והוצאות נלוות
89	-	-	-	89	זכויות סוציאליות ירושלים
67	-	-	-	67	חופש תנועה
64	-	-	-	64	זכויות כלואים
19	-	-	-	19	הריסת בתים
3	-	-	-	3	אלימות
5	-	-	-	5	עינויים
210	-	-	-	210	תושבות ירושלים
7	-	-	-	7	תושבות שטחים
190	-	-	-	190	חופש תנועה פנימי
339	-	-	-	339	פרסום והפצת מידע
463	-	-	-	463	תקורה
4,394	-	-	-	4,394	
1,053	(380)	-	-	1,433	עודף נטו מפעילויות
1,243	-	-	-	1,243	11 הוצאות הנהלה וכלליות
188	-	-	-	188	גיוס משאבים ודוברות
(378)	(380)	-	-	2	עודף מפעולות לפני הוצאות מימון והכנסות אחרות
(*)	-	-	-	(*)	12 הוצאות מימון, נטו
260	-	-	-	260	13 החזר הוצאות משפטיות ואגרות
(118)	(380)	-	-	262	עודף (גרעון) מפעילויות, נטו
					העברת סכומים:
-	-	-	77	(77)	שחרור סכומים לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(45)	45	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-	-	32	(32)	סה"כ העברות
(188)	(380)	-	32	230	סה"כ שינויים לשנה
4,805	486	1,446	258	2,615	יתרת נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2021
					(*) פחות מ – 1 אלפי ש"ח.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ז"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

דוחות משולבים על הפעילויות והשינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2020					ביאור
שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שהוגבלו על ידי המוקד	ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
4,035	411	1,446	125	2,053	יתרה ליום 1 בינואר 2020
שינויים בשנת 2020					
מחזור הפעילויות					
6,194	5,684	-	-	510	9 הכנסות מתרומות
-	(5,229)	-	-	5,229	9 נכסים נטו ששוחררו מהגבלה
6,194	455	-	-	5,739	
עלות הפעילויות					
2,824	-	-	-	2,824	10 שכר עבודה והוצאות נלוות
2	-	-	-	2	זכויות סוציאליות ירושלים
86	-	-	-	86	חופש תנועה
36	-	-	-	36	זכויות כלואים
93	-	-	-	93	הריסת בתים
5	-	-	-	5	אלימות
13	-	-	-	13	עינויים
225	-	-	-	225	תושבות ירושלים
156	-	-	-	156	חופש תנועה פנימי
261	-	-	-	261	פרסום והפצת מידע
428	-	-	-	428	תקורה
4,129	-	-	-	4,129	
2,065	455	-	-	1,610	עודף נטו מפעילויות
1,223	-	-	-	1,223	11 הוצאות הנהלה וכלליות
195	-	-	-	195	גיוס משאבים ודוברות
647	455	-	-	192	עודף מפעולות לפני הוצאות מימון
(68)	-	-	-	(68)	12 והכנסות אחרות
309	-	-	-	309	13 הוצאות מימון, נטו
888	455	-	-	433	החזר הוצאות משפטיות ואגרות
עודף מפעילויות, נטו					
העברת סכומים:					
-	-	-	130	(130)	שחרור סכומים לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(29)	29	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-	-	101	(101)	סה"כ העברות
888	455	-	101	332	סה"כ שינויים לשנה
4,923	866	1,446	226	2,385	יתרת נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2020

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת		
433	262	עודף נטו מפעילות
(5,523)	(4,748)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(5,090)	(4,486)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים לפעילות השקעה		
(96)	(11)	שינוי בניירות ערך סחירים, נטו
(130)	(77)	רכישת רכוש קבוע
(226)	(88)	מזומנים נטו שימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון		
5,684	4,631	קבלת תרומות מוגבלות
5,684	4,631	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
368	57	עליה במזומנים ושווי מזומנים
1,199	1,567	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,567	1,624	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת		
<u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי המזומנים:</u>		
29	45	פחת
11	(32)	שינוי בנכס/ התחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד
(5,229)	(5,011)	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
47	(94)	שיערוך ניירות ערך סחירים
(5,142)	(5,092)	
<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u>		
(388)	265	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
7	79	עליה בזכאים ויתרות זכות
(381)	344	
(5,523)	(4,748)	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 1 - כללי

- א. עמותת "המוקד להגנת הפרט של ד"ר לוטה זלצברגר" (להלן "המוקד") נוסדה באוקטובר 1989 ונרשמה ברשם העמותות ביום 8 בינואר 1990. במהלך שנת 1994 שונה השם של העמותה ל- "המוקד להגנת הפרט", וביום ה- 2 בינואר 1996 שונה שם העמותה ל- "המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)".
- ב. פעילותה העיקרית של העמותה בשנים הראשונות היא טיפול בפלסטיניים שנפגעו מפעילות צה"ל בשטחים. אולם, עם הזמן החלה העמותה לטפל בתחומים נוספים של הפרת זכויות האדם בשטחים, בהם עינויים, זכויות תושבות, איתור עצירים, הגבלת חופש התנועה, תביעות פיצויים ועוד.
- ג. המוקד מוכר לצורכי מס כמוסד ציבורי לעניין סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. יישום לראשונה של תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים דרישות הפרסום תקן חשבונאות מספר 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים (להלן: "התקן") פורסם ביום 13 באוגוסט 2020. התקן מחליף את ההוראות הקיימות בנוסח המשולב של גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5 והתיקונים לו וכן את תקן חשבונאות מספר 9.

תחילה והוראות מעבר

התקן יושם לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2021. ההשפעה של אימוץ הוראות המדידה בתקן זה במועד היישום לראשונה דווחה כתיאום של יתרות הנכסים נטו לתחילת התקופה. לא הוצג מחדש מידע השוואתי בגין השינויים במדידה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההצגה הכלולות בתקן זה יישמו למפרע החל ממועד התחילה של התקן.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים כוללים פיקדונות לזמן קצר בבנקים שהתקופה עד למועד פדיונם בעת ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ג. ניירות ערך סחירים

ניירות הערך הסחירים מוצגים על בסיס שווי המימוש בבורסה לתאריך המאזן. השינויים בערכם של ניירות הערך נזקפים לדוח על הפעילות במלואם.

ד. הכנסות והוצאות

ההכנסות וההוצאות נרשמו על בסיס מצטבר.

ה. רכוש קבוע

המוקד מיישם את תקן חשבונאות מספר 27 בדבר רכוש קבוע (להלן- "תקן 27"), של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. תקן 27 קובע כללים להכרה, למדידה ולגריעה של פריטי רכוש קבוע ואת הגילוי הנדרש בגינם. המוקד בחר בשיטת העלות כמדיניות החשבונאית בנוגע למדידת הרכוש הקבוע. הפחת מחושב לפי שיטת הקו הישר על בסיס אורך החיים הצפוי של הנכסים.

שעורי הפחת השנתיים הם:

%	
10	שפורים במושכר
6-15	ריהוט וציוד משרדי
33	מחשבים ותוכנות

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

1. נכסים נטו

העמותה עורכת את הדוחות הכספיים שלה בהתאם להנחיות שנקבעו בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 המתווה את כללי חשבונאות ודיווח כספי למלכ"רים. בהתאם להנחיות התקן האמור, ספרי החשבונות של הרשות מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת אחת, תוך סיווג כל הקרנות, תחת הכותרת "נכסים, נטו".

מיון היתרות הכלולות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:

- נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.

- נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

מיון היתרות בקבוצת - נכסים נטו שלא קיימת לגביהן הגבלה:

- נכסים נטו לשימוש לפעילויות שלא יועדו על ידי המוקד.

- נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

- נכסים נטו שיועדו על ידי המוקד.

הגדרות:

נכסים נטו -

ההפרש בין נכסי הרשות לבין התחייבויותיה.

תרומה מותנית -

תרומה שכוללת התניה שהטיל התורם. התניה מייצגת חסם שיש להתגבר עליו לפני שהרשות תהיה זכאית לנכסים שהועברו או הובטחו. אי התגברות על החסם נותנת לתורם זכות לקבל חזרה את הנכסים שהועברו או נותנת למבטיח זכות לשחרור ממחויבותו.

הבטחה-

הסכם מתועד לתרום מזומן או נכסים אחרים למלכ"ר הניתן לאכיפה משפטית.

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה-

חלק של הנכסים נטו של הרשות הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל.

נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה –

תרומות כאמור שהוטלו על השימוש בהם הגבלות על ידי התורמים, יוצגו כתוספת לנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה.

במועד הסרת ההגבלות על ידי ביצוע המטרות שלשמן יועדו, הסכומים יועברו מהנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה ויוצגו במסגרת סכומים ששחררו מהגבלות לפעילות כהכנסות בדוח על הפעילויות.

2. שימוש באומדנים

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מההנהלה שימוש באומדנים והערכות המשפיעים על הסכומים המדווחים של נכסים והתחייבויות ועל הגילוי המתייחס לנכסים והתחייבויות תלויות וכן על סכומי הכנסות והוצאות בתקופת הדיווח. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)

ח. שערי חליפין

עסקאות במטבע חוץ שבוצעו במהלך השנה נרשמו בספרי העמותה בהתאם לשער החליפין שהוצג באותו יום שבו התבצעה העסקה.

נכסים כספיים והתחייבויות במטבע חוץ מוצגים לפי שער החליפין התואם לתאריך המאזן.

הפרשי שער החליפין מוצגים בדוח על הפעילות.

להלן נתונים לגבי שיעורי מדד המחירים לצרכן ושערי החליפין:

% שינוי 2020	% שינוי 2021	31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	
(0.69)	2.80	100.1	102.6	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
(6.97)	(3.27)	3.215	3.110	1 דולר - בשי"ח
1.70	(10.76)	3.944	3.519	1 אירו - בשי"ח
(3.68)	(4.30)	4.392	4.203	1 ליש"ט - בשי"ח

ט. ירידת ערך נכסים

המוקד מיישם את תקן חשבונאות מספר 15 בדבר ירידת ערך נכסים (להלן - "התקן"). התקן קובע נהלים שעל המוקד ליישם כדי להבטיח שנכסיה במאזן המאוחזר (שלגביהם חל התקן), לא יוצגו בסכום העולה על סכום בר-ההשבה שלהם, שהינו הגבוה מבין מחיר המכירה נטו לבין שווי השימוש (הערך הנוכחי של אומדן תזרימי המזומנים העתידיים הצפויים לנבוע מהשימוש בנכס וממימושו).

התקן חל על כל הנכסים במאזן למעט נכסים כספיים. כמו כן קובע התקן את כללי ההצגה והגילוי לגבי נכסים שחלה ירידה בערכם. כאשר ערכו של נכס במאזן עולה על הסכום בר-ההשבה שלו, העמותה מכירה בהפסד מירידת ערך בגובה הפער בין ערכו בספרים של הנכס לסכום בר-ההשבה שלו. הפסד שהוכר כאמור יבוטל רק אם חלו שינויים באומדנים ששימשו בקביעת סכום בר-ההשבה של הנכס מהמועד בו הוכר ההפסד האחרון מירידת ערך

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,421	1,532	מטבע ישראלי
19	11	מטבע חוץ
127	81	פיקדונות לזמן קצר במטבע ישראלי
1,567	1,624	

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ז"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 4 - ניירות ערך סחירים

31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,472	2,252	אג"ח ממשלתיות
1,035	353	אג"ח קונצרניות
140	147	קרנות נאמנות
2,647	2,752	

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
16	-	הלוואה לעובד
42	42	הוצאות מראש
777	529	הכנסות לקבל (1)
27	26	אחרים
862	597	

(1) הרכב הכנסות לקבל

31 בדצמבר 2020	31 בדצמבר 2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
45	-	* Oxfam Novib, Netherlands
225	229	* Swiss Agency for Development and Cooperation (SDC)
273	123	* Catholic Central Agency for Development Aid (KZE)
234	171	* Norwegian Refugee Council (NRC)
-	6	Pro Victimis, Switzerland
777	529	

(*) ישות מדינית זרה

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ז"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 6 - רכוש קבוע

שיפורים במושכר אלפי ש"ח	ציוד וריהוט משרדי אלפי ש"ח	מחשבים ותוכנות אלפי ש"ח	סך הכל אלפי ש"ח	
468	340	185	993	עלות
51	19	7	77	יתרה לתחילת השנה
				רכישות השנה
519	359	192	1,070	יתרה לסוף השנה
				פחת שנצבר
368	252	147	767	יתרה לתחילת השנה
15	12	18	45	תוספות
383	264	165	812	יתרה לסוף השנה
136	95	27	258	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
100	88	38	226	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח	
174	163	עובדים ומוסדות
129	106	הפרשה לחופשה
30	120	הוצאות לשלם
153	18	ספקים
486	407	

ביאור 8 - נכס בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

א. הרכב

31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2020 אלפי ש"ח	
-	(27)	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד
60	55	בניכוי - יעודה שהופקדה בקופת פיצויים
60	28	

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 8 - נכס (התחייבות) בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו (המשך)

ב. בהתאם לחוק פיצויי פיטורין, תשכ"ג - 1963, התחייבות המוקד לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה מכוסה חלקית על ידי תשלומים שוטפים לפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל על שם העובדים. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר והם אינם בשליטת ובניהול המוקד.

ההתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת התחייבות העמותה אשר אינה מכוסה ע"י פוליסות ביטוח מנהלים וקופות הגמל כאמור לעיל בגין עובדים שאינם חתומים על סעיף 14.

הנכס בשל סיום יחסי עובד מעביד הכלול במאזן מייצג את עודף הסכומים שהופקדו בקופות הפיצויים על ההתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד.

ביאור 9 – תנועה בנכסים נטו

א. תנועה בהכנסות מוגבלות

לשנה שהסתיימה ביום
31.12.2021
אלפי ש"ח
4,879
529
(777)
4,631

סה"כ הכנסות מוגבלות שהתקבלו השנה
בנוסף- הכנסות לקבל בגין השנה הנוכחית
בניכוי- הכנסות לקבל בגין שנה קודמת
הכנסות נטו מוגבלות

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

באור 9 - תנועה בנכסים נטו (המשך)

ב. הכנסות מתרומות

2021		2020	
שלא קיימת לגביהם הגבלה	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה	שקיימת לגביהם הגבלה
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	758	-	980
-	152	-	169
-	19	-	-
-	165	-	-
-	182	-	-
-	219	-	220
-	38	-	-
-	240	-	-
-	1,117	-	1,258
-	22	-	171
-	25	-	367
-	-	-	220
-	-	-	682
-	1,193	-	1,170
-	-	-	74
-	356	-	218
-	145	-	155
643	-	396	396
173	-	114	114
816	4,631	510	5,684
	5,447		6,194

Catholic Central Agency for Development Aid (KZE) *

Catholic Relief Services (CRS)

Euro-Mediterranean Foundation (EMHRF) *

French Consulate, Jerusalem *

German Representation Office, Ramallah *

Ir Amim, Jerusalem **

Medico international *

Netherlands Embassy, Tel Aviv *

Norwegian Refugee Council (NRC) *

Oxfam Novib, Netherlands

Pro Victimis, Switzerland

Sigrid Rausing Trust, U.K.

Spanish Agency for International Development Cooperation (AECID) *

Swiss Agency for Development and Cooperation (SDC) *

The European Commission (EIDHR) *

United Nations Children's Fund (UNICEF) *

United Nations Voluntary Fund for Victims of Torture (UNVFVT) *

Private donation through the New Israel Fund (NIF)

Private and other donations

ישות מדינית זרה (*)

התרומה התקבלה מהשגרירות הרוסית באמצעות עמותת עיר עמים (**)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

באור 9 - תנועה בנכסים נטו (המשך)

ב. הרכב נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה

שקיימות לגביהם הגבלה	נכסים נטו	שקיימות לגביהם הגבלה	נכסים נטו	תקבולים		שקיימות לגביהם הגבלה		נכסים נטו	שקיימות לגביהם הגבלה	נכסים נטו				
				2021-ב	2021-ב	2021-ב	2021-ב							
											אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
31 בדצמבר 2020	אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2021	אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2021	אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2021	אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2021	אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2021				

ישות מדינית זרה (*)

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 10 - שכר עבודה והוצאות נלוות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
534	495	מחלקת ריכוז תלונות
747	818	מחלקת קבלת קהל
1,277	1,340	מחלקה משפטית
130	126	מחקר והפצת מידע
136	159	מידע פנימי, עיבוד נתונים ומחשוב
<u>2,824</u>	<u>2,938</u>	

ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
867	905	שכר ונלוות
155	130	שירותים מקצועיים
20	24	דואר וטלפון
72	60	שכירות וביטוחים
20	15	משרדיות וצרכי משרד
12	18	כיבודים ואירוח
5	6	פרסום
6	10	פחת
24	23	משפטיות
17	19	מיסים ואגרות
22	30	מיסים עירוניים
3	3	נסיעות
<u>1,223</u>	<u>1,243</u>	

ביאור 12 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(25)	(41)	עמלות בנק
(95)	(16)	הוצאות ריבית ושערך ניירות ערך סחירים
(9)	(3)	הפרשי שער
61	60	ריבית שנתקבלה
<u>(68)</u>	<u>(*)</u>	

(*) פחות מ – 1 אלפי ש"ח.

המוקד להגנת הפרט מיסודה של ד"ר לוטה זלצברגר (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021

ביאור 13 - החזר הוצאות משפטיות ואגרות

החזרי כספים מהווים תקבולים מהפעילות המשפטית של המוקד. הפעילות מצריכה תשלומי אגרות והפקדת ערבויות בקופת בית המשפט. עם סיום ההליך המשפטי מורה לפעמים בית המשפט על החזר חלק מהכספים שהופקדו או שולמו. בשנים מסוימות חלה הקפאה מסוימת על החזרים אלו, אך פרסומן של תקנות החדשות בשנת 2007, הפשיר את החזרי הכספים. במהלך 2021 התקבלו 260,000 ש"ח בהתאם להחלטות בית המשפט בגין אגרות ו/או ערבויות ששולמו בשנת 2021 או בשנים קודמות בשלבים שונים בתהליך.

ביאור 14 - התקשרויות

העמותה התקשרה בהסכם שכירות בגין משרדיה ברח' אבו עוביידה 4 בירושלים. הסכם השכירות נחתם בחודש נובמבר 2018 לתקופה שמיום 1 בינואר 2019 ועד ליום 31 בדצמבר 2021, לעמותה ישנה אופציה להארכת הסכם השכירות בשלוש שנים נוספות.

בחודש נובמבר 2021 התקשרה העמותה בהסכם שכירות למשך 3 שנים נוספות לתקופה שמיום 1 בינואר 2022 ועד ליום 31 בדצמבר 2024. לעמותה ישנה אופציה להארכת הסכם השכירות בשלוש שנים נוספות.

תשלומי השכירות השנתיים המינימליים העתידיים, הינם בקירוב כדלקמן:

שקל חדש

254,925

2022

כמו כן, לעמותה קיימת אפשרות יציאה מהחוזה בהודעה מראש של שלושה חודשים והיא תהיה חייבת בתשלום דמי שכירות עבור אותו רבעון בלבד, ולא יתרת תקופת השכירות.

ביאור 15 - אירועים משמעותיים - מגפת הקורונה

בעקבות התפרצותו של נגיף הקורונה COVID 19, בסין בחודש דצמבר 2019, והתפשטותו בתחילת שנת 2020 למדינות רבות נוספות, חלה ירידה בהיקפי הפעילות באזורים רבים בעולם לרבות ישראל. התפשטות הנגיף גרמה בין היתר לירידה בהיקף התחבורה העולמית, למגבלות תנועה ותעסוקה אשר הטילו ממשלת ישראל וממשלות רבות בעולם. כמו כן, בהתאם להוראות הממשלה בישראל, נאסרה או הוגבלה פעילות בתי עסק, הוגבלה משמעותית נוכחות כח אדם במקומות עבודה, נסגרו מקומות בילוי, הושבתו מערכות החינוך והוטלו הגבלות על יציאה מבתי המגורים.

בהתאם להוראות משרד הבריאות וממשלת ישראל, נערכה העמותה לאפשרות של עבודה מהבית על מנת להבטיח את המשך מתן הסיוע לפונים גם במקרה של סגר מלא. בשל המגבלות השונות שהוטלו לבלימת התפשטות הנגיף, הצטמצמו היקפי הפעילות של העמותה, ובפרט בתחום של חופש תנועה. לפיכך, צפויה ירידה מסוימת בהיקפי ההוצאות. הנהלת המוקד מעריכה, כי הפגיעה בהכנסות לשנת 2022 בעקבות הקורונה, אינה משמעותית ולא תחייב צמצום נוסף בפעילות.