

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
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
8-16	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 2018 ואת הדוחות המשולבים על הפעילויות, השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של העמותה ליום 31 בדצמבר 2017 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו מיום 12 ביוני 2018 כולל חוות דעת בלתי מסויגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג - 1973. על פי 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 שישמשו 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 הני"ל משקפים באופן נאות, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2018, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ירושלים, 11 באפריל 2019

  
זיו האפט  
רואי חשבון

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

**דוחות על המצב הכספי**

**(בשקלים חדשים)**

2017	2018	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
			<b>נכסים:</b>
			<b>נכסים שוטפים</b>
982	1,449	3	מזומנים ושווי מזומנים
1,181	1,369	4	ניירות ערך סחירים
279	584	5	חייבים ויתרות חובה
<u>2,442</u>	<u>3,402</u>		
			<b>נכסים לא שוטפים</b>
149	118	6	רכוש קבוע
29	-	8	נכס בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
<u>2,620</u>	<u>3,520</u>		
			<b>התחייבויות ונכסים נטו:</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
605	290	7	זכאים ויתרות זכות
			<b>התחייבויות לא שוטפות</b>
-	8	8	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			<b>נכסים נטו</b>
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	1,304		לשימוש לפעילויות
149	118		ששימשו לרכישת רכוש קבוע
1,446	1,446		שהוגבלו על ידי המוקד
<u>1,595</u>	<u>2,868</u>		סה"כ נכסים נטו ללא הגבלה
420	354	9	נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
<u>2,015</u>	<u>3,222</u>		
<u>2,620</u>	<u>3,520</u>		

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

11 באפריל 2019

מר נוח מוריס  
יו"ר ועדת כספים

פרופ' יוסף שורץ  
יו"ר הועד

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

2018					ביאור
שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני		שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	שהוגבלו על ידי המוקד אלפי ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע אלפי ש"ח	לשימוש לפעילויות אלפי ש"ח	
2,015	420	1,446	149	-	יתרה ליום 1 בינואר 2018
					שינויים בשנת 2018
					מחזור הפעילויות
6,689	6,017	-	-	672	9 הכנסות מתרומות
-	(6,083)	-	-	6,083	9 נכסים נטו ששוחררו מהגבלה
6,689	(66)	-	-	6,755	
					עלות הפעילויות
3,134	-	-	-	3,134	10 שכר עבודה והוצאות נלוות
6	-	-	-	6	זכויות סוציאליות ירושלים
115	-	-	-	115	חופש תנועה
81	-	-	-	81	זכויות כלואים
73	-	-	-	73	הריסת בתים
23	-	-	-	23	אלימות
6	-	-	-	6	עינויים
131	-	-	-	131	תושבות ירושלים
20	-	-	-	20	תושבות שטחים
46	-	-	-	46	חופש תנועה פנימי
29	-	-	-	29	פרסום והפצת מידע
515	-	-	-	515	תקורה
4,179	-	-	-	4,179	
2,510	(66)	-	-	2,576	11 עודף (גרעון) נטו מפעילויות
1,364	-	-	-	1,364	הוצאות הנהלה וכלליות
210	-	-	-	210	גיוס משאבים ודוברות
936	(66)	-	-	1,002	12 גרעון מפעולות לפני הוצאות מימון
(46)	-	-	-	(46)	13 והכנסות אחרות
317	-	-	-	317	הוצאות מימון, נטו
1,207	(66)	-	-	1,273	13 החזר הוצאות משפטיות ואגרות
					עודף (גרעון) מפעילויות, נטו
					העברת סכומים:
-	-	-	1	(1)	שחרור סכומים לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	(32)	32	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-	-	(31)	31	סה"כ העברות
1,207	(66)	-	(31)	1,304	סה"כ שינויים לשנה
3,222	354	1,446	118	1,304	יתרת נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2018

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



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

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

2017					ביאור
שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני		שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	שהוגבלו על ידי המוקד אלפי ש"ח	ששימשו לרכוש קבוע אלפי ש"ח	לשימוש לפעילויות אלפי ש"ח	
2,447	635	2,498	198	(884)	
<b>יתרה ליום 1 בינואר 2017</b>					
<b>שינויים בשנת 2017</b>					
<b>מחזור הפעילויות</b>					
5,518	5,347	-	-	171	9 הכנסות מתרומות
-	(5,562)	-	-	5,562	9 נכסים נטו ששוררו מהגבלה
5,518	(215)	-	-	5,733	
<b>עלות הפעילויות</b>					
3,653	-	-	-	3,653	10 שכר עבודה והוצאות נלוות
7	-	-	-	7	זכויות סוציאליות ירושלים
309	-	-	-	309	חופש תנועה
120	-	-	-	120	זכויות כלואים
111	-	-	-	111	הריסת בתים
49	-	-	-	49	אלימות
60	-	-	-	60	הפצת מידע
3	-	-	-	3	עינויים
186	-	-	-	186	תושבות ירושלים
2	-	-	-	2	תושבות שטחים
107	-	-	-	107	חופש תנועה פנימי
474	-	-	-	474	תקורה
5,081	-	-	-	5,081	
437	(215)	-	-	652	11 עודף (גרעון) נטו מפעילויות
1,154	-	-	-	1,154	הוצאות הנהלה וכלליות
220	-	-	-	220	גיוס משאבים ודוברות
(937)	(215)	-	-	(722)	גרעון מפעילויות לפני הוצאות מימון והכנסות אחרות
(21)	-	-	-	(21)	12 הוצאות מימון, נטו
526	-	-	-	526	13 החזר הוצאות משפטיות ואגרות
(432)	(215)	-	-	(217)	גרעון מפעילויות, נטו
<b>העברת סכומים:</b>					
-	-	(1,052)	-	1,052	סכומים ששוררו על ידי המוקד
-	-	-	(49)	49	שחרור סכומים לכיסוי פחת
-	-	(1,052)	(49)	1,101	סה"כ העברות
(432)	(215)	(1,052)	(49)	884	סה"כ שינויים לשנה
2,015	420	1,446	149	-	<b>יתרת נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2017</b>

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		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
(217)	1,273	עודף (גרעון) נטו מפעילות
(5,338)	(6,609)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (נספח א')
(5,555)	(5,336)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
671	(213)	שינוי בניירות ערך סחירים, נטו
-	(1)	רכישת רכוש קבוע
671	(214)	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות השקעה
		<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
5,392	6,017	קבלת תרומות מוגבלות
5,392	6,017	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
508	467	עליה במזומנים ושווי מזומנים
474	982	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
982	1,449	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		<b>נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת</b>
		<b><u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</u></b>
49	32	פחת
(90)	37	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו
(29)	-	גידול בנכס בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
(5,607)	(6,083)	סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות
(36)	25	שיערוך ניירות ערך סחירים
(5,713)	(5,989)	
		<b><u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</u></b>
206	(305)	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
169	(315)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(5,338)	(6,609)	

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 2018

#### 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 בפלסטינים 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 29(2) לפקודת מס הכנסה.

#### ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית

- א. הדוחות הכספיים ערוכים על פי המתכונת שנקבעה בגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בדבר "כללי חשבונאות ודוח ע"י מלכ"רים".
- 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
15-6	ריהוט וציוד משרדי
33	מחשבים ותוכנות



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

**ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018**

**ביאור 2 - כללי דיווח ומדיניות חשבונאית (המשך)**

**ו. נכסים נטו המוגבלים בשימוש**

נכסים נטו מחולקים לשתי קבוצות בהתאם להגבלת השימוש בהם.

1. נכסים נטו לגביהם קיימת הגבלה בעלת אופי זמני אשר הוטלה על ידי גורמים חיצוניים (בעיקר תרומות), כל קרנות אלו נסגרות עם ביצוע המטרות להן הן יועדו.

2. נכסים נטו שיועדו על ידי המוקד - בגינם לא קיימת הגבלה על ידי גורמים חיצוניים אולם הוגבלו על ידי הנהלת המוקד למטרות מיוחדות.

**ז. שימוש באומדנים**

הכנת דוחות כספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים דורשת מהנהלה 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.

**ח. שערי חליפין**

עסקאות במטבע חוץ שבוצעו במהלך השנה נרשמו בספרי החברה 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:

31 בדצמבר 2017	31 בדצמבר 2018	% שינוי 2017	% שינוי 2018	
100.4	101.2	0.4	0.8	מדד המחירים לצרכן (בנקודות)
3.467	3.748	(9.83)	8.10	1 דולר - בשי"ח
4.153	4.292	2.69	3.35	1 אירו - בשי"ח
4.682	4.793	(0.92)	2.38	1 לישי"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 המאוחד (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.

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

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

31 בדצמבר 2017	31 בדצמבר 2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
674	1,355
302	18
6	76
<u>982</u>	<u>1,449</u>

מטבע ישראלי  
מטבע חוץ  
פיקדונות לזמן קצר במטבע ישראלי

ביאור 4 - ניירות ערך סחירים

31 בדצמבר 2017	31 בדצמבר 2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
277	637
311	732
593	(*)
<u>1,181</u>	<u>1,369</u>

אג"ח ממשלתיות  
אג"ח קונצרניות  
קרנות נאמנות

(\*) פחות מ-1 אלפי ש"ח

ביאור 5 - חייבים ויתרות חובה

31 בדצמבר 2017	31 בדצמבר 2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
263	557
16	27
<u>279</u>	<u>584</u>

הכנסות לקבל (1)  
חייבים אחרים

(1) הרכב הכנסות לקבל

31 בדצמבר 2017	31 בדצמבר 2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
-	90
-	21
-	262
-	64
178	120
25	-
60	-
<u>263</u>	<u>557</u>

\* British Embassy, Tel Aviv  
\* Oxfam Novib, Netherlands  
\* Swiss Agency for Development and Cooperation (SDC)  
Pro Victimis Switzerland  
\* Norwegian Refugee Council (NRC)  
\* UNDP, Jerusalem  
\* United Nations (OCHA)

(\*) ישות מדינית זרה

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

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 6 - רכוש קבוע

סך הכל אלפי ש"ח	מחשבים ותוכנות אלפי ש"ח	ציוד וריהוט משרדי אלפי ש"ח	שיפורים במושכר אלפי ש"ח	עלות
2,158	1,105	566	487	יתרה לתחילת השנה
1	-	1	-	רכישות השנה
2,159	1,105	567	487	יתרה לסוף השנה
<b>פחת שנצבר</b>				
2,009	1,092	453	464	יתרה לתחילת השנה
32	13	16	3	תוספות
2,041	1,105	469	467	יתרה לסוף השנה
118	-	98	20	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2018
149	13	113	23	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017

ביאור 7 - זכאים ויתרות זכות

31 בדצמבר 2017 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2018 אלפי ש"ח	
337	125	עובדים ומוסדות
103	88	הפרשה לחופשה
90	38	הוצאות לשלם
10	9	ספקים
65	30	המחאות לפירעון
605	290	

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

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

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

א. הרכב

31 בדצמבר 2017 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2018 אלפי ש"ח	
(73)	(57)	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד מעביד בניכוי - יעודה שהופקדה בקופת פיצויים
102	49	
29	(8)	

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 זמנית

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2018 אלפי ש"ח	
5,993	סה"כ הכנסות מוגבלות זמנית שהתקבלו השנה בניכוי – תרומות שהתקבלו להעברה לאחרים והועברו יתרת תרומות לעמותה בשנת החשבון
(270) (*)	
5,723	בנוסף- הכנסות לקבל בגין השנה הנוכחית בניכוי- הכנסות לקבל בגין שנה קודמת
557	
(263)	
6,017	הכנסות נטו מוגבלות זמנית

(\*) תרומות מהאיחוד האירופי עבור פרויקטים משותפים עם עמותות אחרות



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

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 9 - תנועה בנכסים נטו (המשך)

ג. הכנסות מתרומות

	2018				2017			
	שלא קיימת לגביהם הגבלה	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	שלא קיימת לגביהם הגבלה	שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני	אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח
British Embassy, Tel Aviv*	-	134	134	-	-	-	-	-
Catholic Central Agency for Development Aid (KZIE) *	-	882	882	-	-	-	-	-
Catholic Relief Services (CRS)	-	182	182	-	177	177	177	177
Ir Amim, Jerusalem (**)	-	201	201	-	-	-	-	-
Norwegian Refugee Council (NRC)*	-	1,536	1,536	-	1,839	1,839	1,839	1,839
Oxfam Novib, Netherlands*	-	152	152	-	230	230	230	230
Pro Victimis, Switzerland	-	192	192	-	244	244	244	244
Rights Secretariat*	-	-	-	-	1,465	1,465	1,465	1,465
Royal Norwegian Embassy, Tel Aviv*	-	-	-	-	127	127	127	127
Sigrid Rausing Trust, U.K.	-	692	692	-	637	637	637	637
Swiss Agency for Development and Cooperation (SDC) *	-	1,269	1,269	-	-	-	-	-
The Commission of the European Communities, Belgium*	-	386	386	-	243	243	243	243
Trocaire, Ireland	-	-	-	-	81	81	81	81
United Nations (OCHA)*	-	143	143	-	197	197	197	197
United Nations children's Fund (UNICEF)*	-	196	196	-	-	-	-	-
United Nations Development Programme (UNDP), Jerusalem*	-	52	52	-	107	107	107	107
Private donation through the New Israel Fund (NIF)	537	-	537	112	-	-	-	112
Private and other donations	135	-	135	59	-	-	-	59
	672	6,017	6,689	171	5,347	5,347	5,347	5,518

ישות מדינית זרה (\*)

התרומה התקבלה מהשגרירות הנורווגית באמצעות עמותת עיר עמים (\*\*)

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

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 9 - תנועה בנכסים נטו (המשך)

ב. הרכב נכסים נטו שקיימות לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני

נכסים נטו	נכסים נטו	נכסים נטו	נכסים נטו
שקיימות לגביהם הגבלה באופן זמני	ששוחזרו מהגבלה	ששוחזרו מהגבלה	שקיימות לגביהם הגבלה באופן זמני
31 בדצמבר 2017 אלפי ש"ח	ב-2018 אלפי ש"ח	ב-2018 אלפי ש"ח	31 בדצמבר 2018 אלפי ש"ח
-	134	(134)	-
-	882	(821)	61
-	182	(182)	-
-	201	(134)	67
-	1,536	(1,478)	58
34	152	(186)	-
61	192	(253)	-
64	-	(64)	-
159	692	(683)	168
102	-	(102)	-
-	1,269	(1,269)	-
-	386	(386)	-
-	143	(143)	-
-	196	(196)	-
-	52	(52)	-
420	6,017	(6,083)	354

British Embassy, Tel Aviv \*

Catholic Central Agency for Development Aid (KZE) \*

Catholic Relief Services (CRS) \*

Ir Amim, Jerusalem

Norwegian Refugee Concil (NRC) \*

Oxfam Novib, Netherlands \*

Pro Victimis Switzerland

Royal Norwegian Embassy, Tel Aviv \*

Sigrid Rausing Trust, UK

Spanish International Development Cooperation (AECID) \*

Swiss Agency for Development and Cooperation (SDC) \*

The Commission of the European Communities, Belgium \*

United Nations (OCHA) \*

United Nations Children's Fund (UNICEF) \*

United Nations Development Programme (UNDP), Jerusalem \*

ישות מדינית זרה (\*)

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

ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

ביאור 10 - שכר עבודה והוצאות נלוות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
582	624	מחלקת ריכוז תלונות
736	800	מחלקת קבלת קהל
1,366	1,197	מחלקה משפטית
438	226	מחקר והפצת מידע
531	287	מידע פנימי, עיבוד נתונים ומחשוב
<u>3,653</u>	<u>3,134</u>	

ביאור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
746	960	שכר ונלוות
199	187	שירותים מקצועיים
45	30	דואר וטלפון
60	65	שכירות וביטוחים
23	20	משרדיות וצרכי משרד
19	17	כיבודים ואירוח
14	11	פרסום
10	7	פחת
25	25	משפטיות
13	2	מיסים ואגרות
-	35	מיסים עירוניים
-	5	נסיעות
<u>1,154</u>	<u>1,364</u>	

ביאור 12 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(48)	(35)	עמלות בנק
24	(27)	הוצאות ריבית ושערוך ניירות ערך סחירים
(58)	(35)	הפרשי שער
61	51	ריבית שנתקבלה
<u>(21)</u>	<u>(46)</u>	

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

### ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

#### 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 2018 התקבלו 317,125 ש"ח בהתאם להחלטות בית המשפט בגין אגרות ו/או ערבויות ששולמו בשנת 2018 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.

תשלומי השכירות השנתיים המינימליים העתידיים, הינם בקירוב כדלקמן:

#### שקל חדש

283,250

2019

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.