

**מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית
ואלימות, נגב (ע"ר)**

מס' עמותה 580141455

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2022

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|------|---|
| 2 | דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה |
| 3-4 | דוחות על המצב הכספי לימים 31 בדצמבר 2021 ו - 2022 |
| 5 | דוחות על הפעילויות לשנים 2021 ו - 2022 |
| 6 | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 7-8 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 9-18 | באורים לדוחות הכספיים |



דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלמות, נגב (ע"ר)

(עמותה לפי חוק העמותות, התשמ"א – 1980)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלמות, נגב (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו - 2021, את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות חברי הועד 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. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו 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 חברי הועד וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2022 ו - 2021, את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

לנדשטיין קטורזה ושות'
רואי חשבון

אוגוסט 2023

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב
(ע"ר)

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
 (שקלים חדשים)

| <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>ביאור</u> | |
|------------------|------------------|--------------|-------------------------------|
| 2,021,426 | 1,879,326 | 3 | <u>נכסים שוטפים</u> |
| 147,104 | 130,837 | 4 | מזומנים ושווי מזומנים |
| <u>2,168,530</u> | <u>2,010,163</u> | | חייבים ויתרות חובה |
| | | | סך הנכסים השוטפים |
| | | | |
| <u>580,482</u> | <u>498,898</u> | 5 | <u>נכסים לא שוטפים</u> |
| | | | רכוש קבוע, נטו |
| <u>2,749,012</u> | <u>2,509,061</u> | | סך הנכסים |

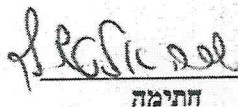
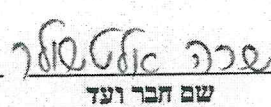

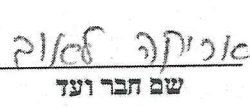
**מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב
(ע"ר)**

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

| 2021 | 2022 | באור | |
|------------------|------------------|------|---|
| 9,591 | 5,091 | | <u>התחייבויות שוטפות</u> |
| 335,406 | 403,458 | 6 | ספקים והמחאות לפרעון |
| <u>344,997</u> | <u>408,549</u> | | זכאים ויתרות זכות |
| | | | סך ההתחייבויות השוטפות |
| <u>32,740</u> | <u>42,776</u> | 7 | <u>התחייבויות לזמן ארוך</u> |
| | | | עתודה לפיצויים, נטו |
| - | - | 8 | התחייבויות תלויות |
| | | | <u>נכסים נטו</u> |
| 1,502,566 | 1,558,838 | | <u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u> |
| 580,482 | 498,898 | | שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר |
| <u>2,083,048</u> | <u>2,057,736</u> | | נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע |
| | | | סך הנכסים נטו ללא הגבלה |
| <u>288,227</u> | - | | <u>נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה</u> |
| <u>2,371,275</u> | <u>2,057,736</u> | | סך הנכסים נטו |
| <u>2,749,012</u> | <u>2,509,061</u> | | סך ההתחייבויות והנכסים נטו |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

| | | | |
|--|---|--|---|
|  חתימה |  שם חבר ועד |  חתימה |  שם חבר ועד |
|--|---|--|---|

**מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב
(ע"ר)**

דוחות על הפעילויות
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

| 2021 | 2022 | באור | |
|----------------|-----------------|------|--------------------------------|
| 4,661,799 | 5,332,958 | 9 | מחזור הפעילויות |
| 3,926,741 | 4,797,294 | 10 | עלות הפעלת המרכז לסיוע |
| 735,058 | 535,664 | | הכנסות נטו מפעילות |
| 457,631 | 554,059 | 11 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 277,427 | (18,395) | | הכנסות (הוצאות) נטו לפני מימון |
| 6,390 | 6,917 | 12 | הוצאות מימון, נטו |
| 271,037 | (25,312) | | הכנסות (גרעון) נטו |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב
(ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

| סך הכל נכסים נטו | נכסים נטו | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות | | יתרות ליום 1 בינואר 2021 |
|--------------------------|---------------------|---|--------------------------------|---|
| | | שהושקעו בנכסים קבועים | שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר | |
| שקיימת לגביהם הגבלה | שקיימת לגביהם הגבלה | קבועים | המלכ"ר | |
| 1,812,011 | - | 611,355 | 1,200,656 | |
| תוספות במהלך השנה | | | | |
| | | | | תרומות |
| 1,240,441 | 1,240,441 | - | - | עודף הכנסות נטו |
| 271,037 | - | - | 271,037 | |
| 1,511,478 | 1,240,441 | - | 271,037 | |
| גריעות במהלך השנה | | | | |
| | | | | סכומים ששוחררו מהגבלות העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| (952,214) | (952,214) | - | - | |
| - | - | 48,796 | (48,796) | |
| - | - | (79,669) | 79,669 | |
| (952,214) | (952,214) | (30,873) | 30,873 | |
| 2,371,275 | 288,227 | 580,482 | 1,502,566 | סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2021 |
| תוספות במהלך השנה | | | | |
| | | | | תרומות |
| 742,531 | 742,531 | - | - | עודף (הוצאות) נטו |
| (25,312) | - | - | (25,312) | |
| 717,219 | 742,531 | - | (25,312) | |
| גריעות במהלך השנה | | | | |
| | | | | סכומים ששוחררו מהגבלות העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| (1,030,758) | (1,030,758) | - | - | |
| - | - | (81,584) | 81,584 | |
| (1,030,758) | (1,030,758) | (81,584) | 81,584 | |
| 2,057,736 | - | 498,898 | 1,558,838 | סך נכסים נטו ליום 31 בדצמבר 2022 |

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב
(ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

| <u>2021</u> | <u>2022</u> | |
|------------------|------------------|--|
| | | תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת |
| 271,037 | (25,312) | עודף הכנסות (הוצאות) נטו |
| 142,390 | (116,788) | ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' |
| <u>413,427</u> | <u>(142,100)</u> | מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת |
| | | תזרימי מזומנים מפעילות השקעה |
| (48,796) | - | רכישת נכסים קבועים |
| <u>(48,796)</u> | <u>-</u> | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| | | תזרימי מזומנים מפעולות מימון |
| 288,227 | - | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה |
| <u>288,227</u> | <u>-</u> | מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון |
| <u>652,858</u> | <u>(142,100)</u> | עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים השנה |
| 1,368,568 | 2,021,426 | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| <u>2,021,426</u> | <u>1,879,326</u> | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה |

**מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואליומות, נגב
(ע"ר)**

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

| 2021 | 2022 | |
|----------------|------------------|--|
| | | הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים |
| 79,669 | 81,584 | פחת והפחתות |
| (22,686) | 10,036 | עלייה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו |
| - | (288,227) | סכומים ששוחררו מהגבלה |
| 56,983 | (196,607) | |
| | | שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות |
| (64,835) | 16,267 | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה |
| (15,131) | (4,500) | ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון |
| 165,373 | 68,052 | עלייה בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| 85,407 | 79,819 | סך השינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות |
| | | סך ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א' |
| 142,390 | (116,788) | |

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. העמותה נרשמה במשרדי רשם העמותות ביום 18 בינואר 1989.
- ב. מטרת העמותה להוות מסגרת לנשים וגברים נפגעות ונפגעי אלימות ותקיפה מינית. נכסיה והכנסותיה של העמותה נועדו לקידום המטרה הציבורית אשר לשמה נוסדה והרווחים המצטברים מיועדים לסיוע לנשים וגברים נפגעות ונפגעי אלימות ותקיפה מינית.
- ג. שירותי הנהלת השבונות סופקו לעמותה על ידי משרד רואה החשבון המבקר של העמותה במסגרת עיסוקו האחר כהגדרתו בתקנות רואי חשבון (ניגוד עניינים ופגיעה באי תלות כתוצאה מעיסוק אחר-הוראת שעה), התשס"ג-2003. הכנסות משרד רואה החשבון המבקר מעיסוקים אחרים עבור העמותה מהוות כ- 50% מכלל הכנסותיו מהעמותה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, הינם כדלקמן:

א. בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של העמותה ערוכים בסכומים נומינליים על פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, מאחר ולדעת הנהלת החברה אין בהם כדי להוסיף מידע כספי משמעותי נוסף.

סכום מדווח הינו סכום נומינלי שהותאם לשינויים במדד המחירים לצרכן עד למדד בגין חודש דצמבר 2003, בתוספת סכומים נומינליים שנוספו לאחר מועד המעבר (31/12/03) ובניכוי סכומים שנגרעו לאחר מועד זה.

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן ושערי החליפין של הדולר ליום ה-31 בדצמבר:

| <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 99.8 | 102.6 | 108 | מדד המחירים לצרכן בנקודות |
| 3.22 | 3.11 | 3.52 | דולר של ארה"ב (בש"ח ל-\$1) |

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות. נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. מדיניות חשבונאית וכללי דיווח עיקריים

העמותה מיישמת מדיניות חשבונאית בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ג. רכוש קבוע

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 27 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות ובניכוי פחת שנצבר ובניכוי הפסדים מירידת ערך שנצברו. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס העלות, בשיעורים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים לאורך תקופת השימוש המשוערת בהם.

ד. הגדרות

"נכסים נטו" - ההפרש בין סך הנכסים לסך ההתחייבויות.

"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו שלא מוטלת על השימוש בו כל הגבלה קבועה או זמנית שנקבעה על ידי התורמים.

"נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה" - אותו חלק של הנכסים נטו הנובע מתרומות שהתקבלו או מזרימה פנימה אחרת של נכסים, אשר השימוש בו על ידי המלכ"ר הוגבל על ידי התניות של תורמים.

ה. מזומנים ושווי מזומנים

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שנוזלותן גבוהה הכוללות בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם בעת ההשקעה בהם לא עלתה על שלושה חודשים.

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ו. הכרה בהעברות חד צדדיות

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 - העברות חד צדדיות כגון הקצבות, תרומות ומתנות שהובטחו וההבטחה בלתי מותנת, יוכרו כהכנסות בתקופה שבה התקבלו.

העברות עם הבטחה בלתי מותנת שהפרעון במועד עתידי- תוכרנה כתוספת בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה וההכרה בהכנסה תהיה בתקופה שבה התקבלו.

כאשר ההבטחה הינה מותנת, ההכרה בהעברות החד צדדיות תהיה בעת שההבטחה הופכת לבלתי מותנת.

ז. הכרה בהכנסות

העמותה רושמת את הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה בהתאם לתקן חשבונאות מס' 40 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ח. הסתייעות באומדנים

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 35 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ט. הטבות עובד

תקן חשבונאות מס' 39 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, מאפשר לישות לבחור בין יישום מודל אקטוארי (מדידה של ערך נוכחי של התחייבות בגין פיצויי הפרישה של הישות בניכוי שווי הוגן של נכסי התוכנית) לבין יישום מודל הסגירה (מדידה של התחייבות בגין פיצויי הפרישה של הישות בניכוי ערכי הפדיון של נכסי התוכנית).

העמותה החליטה ליישום את מודל הסגירה.

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלומות, נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשד)

י. ירידת ערך נכסים

העמותה מיישמת את תקן חשבונאות מס' 15 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית לצורך בחינת ירידת ערך של נכסים. במקום הסימנים לירידת ערך נכסים המפורטים בסעיף 12 לתקן חשבונאות מס' 15, יחולו על העמותה הסימנים הבאים:

א. העמותה אינה מתכוונת לעשות שימוש בנכס מכיוון שהנכס ניזוק או אינו בר שימוש או אינו תורם ליכולת של העמותה לספק שירותים.

ב. העמותה אינה מתכוונת לעשות שימוש בנכס מכיוון שבכוונתה לרכוש נכס אחר במקומו. העמותה בוחנת בכל תאריך דוח על המצב הכספי את סכום בר ההשבה של נכסיהם כל אימת שקיימים סימנים, המצביעים על אפשרות של ירידת ערך של נכסים אלו. מקום בו עולה ערכו של נכס בספרים על סכום בר ההשבה שלו מוכר הפסד מירידת ערך של נכס.

יא. הפרשות, התחייבויות תלויות ונכסים תלויים

בהתאם לתקן חשבונאות מס' 10 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית, ההפרשה מוכרת כהתחייבות בדוחות על המצב הכספי של החברה בהתקיים כל 3 התנאים הבאים:

1. לתאגיד מחויבות (משפטית או משתמעת) בהווה כתוצאה מאירוע מהעבר.
2. צפוי, בסבירות של מעל ל - 50% שיידרש תזרים שלילי של משאבים.
3. ניתן לאמוד בצורה מהימנה את סכום המחויבות.

למעט מקרים בהם האפשרות לתזרים שלילי של משאבים בעת סילוק המחויבות, הינה קלושה, נדרשת החברה לתת ביאור להתחייבות תלויה.

יב. מיסים

העמותה פועלת כמוסד ציבורי בהתאם לסעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה וכמלכ"ר לעניין חוק מס ערך מוסף. רשות המיסים בישראל לעמותה העניקה אישור לעניין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה שתוקפו הינו עד 31 בדצמבר 2025. בהתאם לכך, התרומות לעמותה יקנו לתורם זיכוי מהמס שהוא חייב בו לפי האמור בסעיף זה.

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

י.ג. אישורים לפי חוק עסקאות גופים ציבוריים ופטור מניכוי מס במקור

1. בידי העמותה אישור מנציבות מס הכנסה לעניין חוק עסקאות גופים ציבוריים (אכיפת ניהול חשבונות ותשלום חובות מס) - התשל"ו - 1976. תוקף האישור עד 31 במרץ 2024.
2. אישור זה מאפשר לעמותה לקבל מהמדינה ערבות, מענק או תמיכה והוא מעיד על כך שלחברה אין חוב סופי לשלטונות מס הכנסה.
3. בידי העמותה אישור על פטור מניכוי מס במקור משירותים או נכסים, דיבידנד או ריבית או הפרשי הצמדה בתוקף עד 31 במרץ 2024.

י.ד. אישור על ניהול תקין

בידי העמותה אישור מרשם העמותות על ניהול תקין בתוקף עד 31 בדצמבר 2023.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

| 2021 | 2022 | |
|------------------|------------------|----------------------------|
| 4,875 | 4,512 | מזומנים בקופה |
| 1,216,551 | 1,874,814 | מזומנים בבנקים |
| 800,000 | - | פיקדון לזמן קצר |
| <u>2,021,426</u> | <u>1,879,326</u> | סך המזומנים ושווי המזומנים |

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

| 2021 | 2022 | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| 29,552 | - | המחאות לגבייה |
| 20,677 | 20,932 | קופות אשראי |
| 8,775 | - | הוצאות מראש |
| 88,100 | 109,905 | הכנסות לקבל |
| <u>147,104</u> | <u>130,837</u> | סך החייבים ויתרות החובה |

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

| <u>עלות</u> | <u>בנינים</u> | <u>רהוט וציוד</u> | <u>שיפורים במרכז</u> | <u>סך הכל</u> |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|------------------|
| יתרה ליום 1 בינואר 2022 | 898,430 | 449,743 | 178,045 | 1,526,218 |
| <u>פחת שנצבר</u> | | | | |
| יתרה ליום 1 בינואר 2022 | (520,888) | (324,194) | (100,654) | (945,736) |
| פחת השנה | (23,958) | (45,743) | (11,883) | (81,584) |
| יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 | <u>544,846</u> | <u>369,937</u> | <u>112,537</u> | <u>1,027,320</u> |
| יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2022 | <u>353,584</u> | <u>79,806</u> | <u>65,508</u> | <u>498,898</u> |
| יתרה נטו ליום 31 בדצמבר 2021 | <u>377,542</u> | <u>125,549</u> | <u>77,391</u> | <u>580,482</u> |
| <u>שערי פחת שנתבעו:</u> | <u>4%</u> | <u>6% - 33%</u> | <u>4% - 10%</u> | |

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

| <u>2021</u> | <u>2022</u> | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| 249,795 | 310,539 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 3,400 | - | הוצאות לשלם |
| 82,211 | 92,919 | הפרשה לחופשה |
| <u>335,406</u> | <u>403,458</u> | סך הזכאים ויתרות הזכות |

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות. נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 7 - עתודה לפיצויים, נטו

| <u>2021</u> | <u>2022</u> | |
|---------------|---------------|--------------------------|
| <u>32,740</u> | <u>42,776</u> | עתודה לפיצויי פרישה, נטו |

1. בהתאם לחוקי העבודה ולהסכמי העבודה בתוקף, חייבת העמותה בתשלומי פיצויי פרישה לעובדים שיפוטרו או שיפרשו מעבודתם בנסיבות מסוימות. התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פרישה מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקופות פיצויים אישיות. החל משנת 2012, הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

2. סכום ההתחייבות בגין פיצויי פרישה הכלול במאזן מבטא את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי הפקדות כאמור בסעיף (1) לעיל, בהתאם להסכמי העבודה הקיימים.

באור 8 - התחייבויות תלויות

ביום 4 באוגוסט 2022 נדרשה העמותה להשבת תמיכת משרד הרווחה לשנת 2020 בסך 1.63 מיליון ש"ח.
דרישת השבת התמיכה נבעה מכך שהעמותה לא עמדה במועדי הגשת הדיווח השנתי כפי שנקבעו בסעיף 36 לנוהל שר האוצר לתמיכות מתקציב המדינה במוסדות ציבור.
אי לכך, ביום 5 ביולי 2023 הגישה העמותה ערעור על החלטת ועדת התמיכות, תוך הבהרה כי אי העמידה בלוחות הזמנים הינה בגדר מעידה חד פעמית שנעשתה בתום לב.
נכון למועד החתימה על הדוחות הכספיים לשנת 2022 טרם התקבלה החלטת ועדת התמיכות לערעור שהוגש. לפיכך, לא נכללה הפרשה חשבונאית בדוחותיה הכספיים של העמותה.

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ו אלימות. נגב (ע"ר)

**ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)**

באור 9 - מחזור הפעילויות

| 2021 | 2022 | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| 1,300,287 | 1,959,323 | הכנסות מתרומות |
| 1,620,000 | 1,620,000 | הכנסות ממשרד הרווחה |
| 809,079 | 682,280 | תרומות בשווי כסף(*) |
| 353,009 | 541,000 | הכנסות מסדנאות, הרצאות ושונות |
| 227,109 | 169,600 | הכנסות מאיגוד מרכזי סיוע |
| 207,379 | 217,379 | הכנסות ממעצבים מהלב |
| 136,276 | 136,276 | הכנסות מעיריית באר שבע |
| 8,660 | 7,100 | הכנסות מדמי חבר |
| 4,661,799 | 5,332,958 | סך ההכנסות |

* בשנת 2022 - תרומות בשווי כסף כוללות גם עבודת מתנדבים בסך של 626,720 ₪. אשתקד, נכללו תרומות בשווי כסף בגין עבודת מתנדבים בסך של 737,930 ₪. ראה גם ביאור 10.

מסל"ן - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

**ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)**

באר 10 - עלות הפעלה המרכז לסיוע

| 2021 | 2022 | | | | | שך עבודה וגלוות תמיכה בנפגעות שירותים מקצועיים סדנאות, ימי עיון וקבוצות אחזקת מבנים נסיעות תקשורת ציוד הפעולי שטוף כיבודים ושונות פעילות מתנדבים (**) פחת |
|------------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------|------------------|---|
| | סה"כ | כללי | לייזר בהליך פלילי | שגוריים צעירים | מנצבים מהלב | |
| 1,970,496 | - | 367,281 | 183,532 | - | 1,254,263 | 926,436 |
| 420,016 | - | - | 298,870 | - | - | 413,649 |
| 155,106 | - | - | - | - | - | - |
| 215,379 | - | - | 7,289 | - | 37,182 | 198,312 |
| 105,656 | - | 6,708 | 8,040 | 29,276 | 25,853 | 42,841 |
| 91,541 | - | 42,746 | 8,101 | - | 14,178 | 50,276 |
| 72,802 | - | 9,634 | 3,746 | - | 15,714 | 49,159 |
| 58,979 | - | 2,454 | 5,754 | - | 38,766 | 25,943 |
| 43,125 | - | 12,363 | - | - | 12,336 | 22,246 |
| 737,930 | 626,720 | - | - | - | - | - |
| 55,711 | 57,626 | - | - | - | - | - |
| 3,926,741 | 684,346 | 441,186 | 515,332 | 29,276 | 1,398,292 | 1,728,862 |

(**) בשנת 2022 נחרמו כ- 21,522 שעות התנדבות לעמותה. כל מתנדבי העמותה עברו הכשרה לצורך ביצוע ההתנדבות. עלות שעת התנדבות חושבה לפי 29.12 נ"ל לשעה (שכר מינימום).
אשתדק, נחרמו כ- 25,341 שעות התנדבות אשר חושבו לפי תעריף זהה.

מסל"ך - מרכז הסיוע לנפגעות ולנפגעי תקיפה מינית ואלימות, נגב (ע"ר)

ביאורים לדוחות הכספיים
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר
(שקלים חדשים)

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

| 2021 | 2022 | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| 381,385 | 477,608 | שכר הנהלה ונלוות |
| 38,549 | 40,601 | שרותים מקצועיים |
| 12,606 | 10,730 | אחזקה ושונות |
| 1,133 | 1,162 | מיסים ואגרות |
| 23,958 | 23,958 | פחת |
| <u>457,631</u> | <u>554,059</u> | סך הוצאות הנהלה וכלליות |

באור 12 - הוצאות מימון, נטו

| 2021 | 2022 | |
|--------------|--------------|-----------------------|
| 3,867 | 5,613 | ריביות ועמלות בנקאיות |
| 2,523 | 1,304 | עמלות כרטיסי אשראי |
| <u>6,390</u> | <u>6,917</u> | סך הוצאות מימון, נטו |