שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2015

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)

תוכן העניינים

	עמוד
דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות	1
דוחות על המצב הכספי	2
דוחות על הפעילויות	3
דוחות על השינויים בנכסים נטו	4
באורים לדוחות הכספיים	5-11

BDSK
Ben David Shalvi Kop

LEA
global

דוח רואה חשבון המבקר לבעלי המניות

של

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014, את הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה 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 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2015 ו- 2014, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלוי קופ
רואי חשבון

ירושלים, 16/5/2016

info@bdsk.co.il
www.bdsk.co.il

סניף רמת גן היצירה 3, בית ש.א.פ, מתחם הבורסה
מיקוד 5252141 • טל. 03-7787000 • פקס 03-5755055

סניף ירושלים קרית מדע 11, בית אמות, תיבת חלוקה 45108, הר חוצבים
מיקוד 9777611 • טל. 02-5005555 • פקס 02-5005500

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
דוחות על המצב הכספי
(בשקלים חדשים)

	באור	ליום 31 בדצמבר 2015	2014
רכוש שוטף			
מזומנים ושווי מזומנים	3	1,411,973	1,707,017
חייבים ויתרות חובה	4	763,072	105,774
		2,175,045	**1,812,791**
רכוש קבוע, נטו	5	**259,379**	**228,406**
		2,434,424	**2,041,197**
התחייבויות שוטפות			
ספקים ונותני שרותים	6	133,764	75,729
זכאים שונים ויתרות זכות	7	890,411	496,024
		1,024,175	**571,753**
התחייבויות לזמן ארוך			
התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד	8	**159,083**	**104,570**
נכסים נטו			
שלא קיימת לגביהם הגבלה		991,780	1,091,707
לשימוש לפעילויות		259,379	228,406
ששימשו לרכוש קבוע		**1,251,159**	**1,320,113**
שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני		-	**44,754**
הון המניות	9	**7**	**7**
		1,251,166	**1,364,874**
		2,434,424	**2,041,197**

14/5/16
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

יו"ר הדירקטוריון

חבר דירקטוריון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות
(בשקלים חדשים)

	באור	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
		2015	2014
מחזור הפעילויות	10	4,937,792	3,802,165
עלות הפעילויות	11	4,105,725	* 2,673,722
הכנסות נטו מפעילויות		832,067	1,128,443
הוצאות הנהלה וכלליות	12	857,585	* 669,748
הכנסות (גרעון) נטו לפני מימון		(25,518)	458,695
הוצאות מימון, נטו		43,436	35,122
הכנסות (גרעון) נטו לשנה		**(68,954)**	**423,573**

* מוין מחדש

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(בשקלים חדשים)

	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה		
	לשימוש לפעילויות	ששימשו לרכוש קבוע	בעלת אופי זמני	הון המניות	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2014	**685,391**	**211,149**	**390,613**	**7**	**1,287,160**
שינויים במהלך השנה					
הכנסות נטו לשנה	423,573	-	-	-	423,573
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות	-	-	(345,859)	-	(345,859)
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	(17,257)	17,257	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2014	**1,091,707**	**228,406**	**44,754**	**7**	**1,364,874**
שינויים במהלך השנה					
גרעון לשנה	(68,954)	-	-	-	(68,954)
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות	-	-	(44,754)	-	(44,754)
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	(30,973)	30,973	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	**991,780**	**259,379**	**-**	**7**	**1,251,166**

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 1 - כללי

חברת שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") נרשמה כחברה בחודש יולי 2004 ומספרה: 513564724.

מטרות החברה הן לתעד בכתב ובאמצעים חזותיים עדויות חיילים באשר למתרחש בשטחים הכבושים. לפרסם באמצעי מדיה שונים עדויות חיילים ולהוציא לאור עיתון המתעד את שגרת היומיום בשטחים.

החברה סווגה כמלכ"ר על פי חוק מע"מ וכ"מוסד ציבורי" בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

לחברה אישור ניהול תקין בתוקף לשנת 2016.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים עפ"י תקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי לשינויים בכח הקניה של המטבע הישראלי על תוצאות הפעולות.

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:

(1) הגדרות:
"נכסים נטו"- ההפרש ביו נכסי העמותה להתחייבויותיה.
"הגבלה"- הגבלה על השימוש בנכסים נטו שהוטלה על ידי התורמים או גורמים חיצוניים אחרים
"נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה"- אותו חלק של הנכסים נטו של העמותה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

(2) בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 כל חשבונות העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללנית אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות הקרנות תחת הכותרת "נכסים נטו"

מיון היתרות הכוללות בקבוצת הנכסים נטו נעשה תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני.
-נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי קבוע.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות.
-נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע.
-נכסים נטו שיועדו על ידי מוסדות העמותה.

(3) הדוח על הפעילות והדוח על השינויים בנכסים נטו:
הדוח על הפעילות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח.
"הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושנצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן את אותו חלק של הנכסים נטו שהוגבלו ואשר השתחרר במהלך התקופה מהתניות התורמים.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.

הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששוחררו מהגבלות. סכומים ששוחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילויות.

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. מזומנים ושווי מזומנים
כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונם, ממועד ההשקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ה. רכוש קבוע
הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישר" על פני תקופת השימוש המשוערת בנכסים ובשיעורים כדלקמן:

כלי רכב	15%
ריהוט וציוד משרדי	7%-15%
מחשבים	10%-33%
שיפורים במושכר	10%

ו. הצמדה למטבע חוץ
יתרות הצמודות למטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסם ע"י בנק ישראל ליום המאזן:

	ליום 31 בדצמבר	
	2015	2014
דולר ארה"ב	3.9020	3.889
דולר קנדי	2.8509	3.3586
יורו	4.2468	4.7246
לירה שטרלינג	5.7840	6.0636
פרנק שוויצרי	3.9246	3.9291

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

	ליום 31 בדצמבר	
	2015	2014
מזומנים בבנקים במטבע ישראלי	607,480	1,478,784
מזומנים בבנקים במטבע חוץ	588,284	199,396
מזומנים בקופה	164,399	23,334
פקדונות לזמן קצר במטבע חוץ	51,810	5,503
	1,411,973	**1,707,017**

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

	ליום 31 בדצמבר	
	2015	2014
המחאות לגבייה	409,235	105,774
הוצאות מראש	353,837	-
	763,072	**105,774**

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

	כלי רכב	ריהוט וציוד משרדי	מחשבים	שיפורים במושכר	סה"כ
עלות					
יתרה ליום 1 בינואר 2015	27,000	201,466	305,122	12,508	546,096
תוספות במשך השנה	-	3,948	64,748	26,963	95,659
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	**27,000**	**205,414**	**369,870**	**39,471**	**641,755**
פחת שנצבר					
יתרה ליום 1 בינואר 2015	1,953	113,826	200,588	1,323	317,690
פחת השנה	4,050	16,904	40,592	3,140	64,686
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	**6,003**	**130,730**	**241,180**	**4,463**	**382,376**
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2015	**20,997**	**74,684**	**128,690**	**35,008**	**259,379**
רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2014	**25,047**	**87,640**	**104,534**	**11,185**	**228,406**

באור 6 - ספקים ונותני שרותים

	ליום 31 בדצמבר	
	2015	2014
חובות פתוחים	132,184	37,887
המחאות לפרעון	1,580	37,842
	133,764	**75,729**

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

	ליום 31 בדצמבר	
	2015	2014
הכנסות מראש	591,151	299,077
עובדים ומוסדות בגינם	277,589	174,333
הוצאות לשלם	21,671	22,614
	890,411	**496,024**

באור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה עפ"י משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים אשר הוותק שלהם הינו מעל לשנה.

ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות ביטוח מנהלים, מכסה את התחייבות החברה בגין פיצויי פרישה ליום המאזן.

באור 9 - הון המניות

	רשום	מונפק ונפרע
מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א	**100**	**7**

באור 10 - מחזור הפעילויות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2015	2014
הכנסות מתרומות	4,893,038	3,456,306
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות	44,754	345,859
	4,937,792	**3,802,165**

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 11 - עלות הפעילויות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2015	*2014
משכורות, תשלומים למרצים ונלוות	2,059,981	1,293,149
פעילות ציבורית	737,930	326,717
סיורים, הסעות ונסיעות	444,583	437,177
איסוף והפקת עדויות	301,752	311,050
יעוץ משפטי	179,970	136,831
נסיעות לחו"ל	159,640	40,608
תקשורת ומחשוב	157,183	69,330
פחת	64,686	58,860
	4,105,725	**2,673,722**

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
	2015	*2014
משכורות ונלוות	402,161	234,805
דמי שכירות, אחזקה וניהול	176,777	121,187
פיתוח משאבים	127,440	184,080
שירותים מקצועיים	43,881	44,000
אחזקת רכב	29,645	40,823
משרדיות	26,480	16,096
טלפון ותקשורת	17,601	9,433
כיבודים	16,217	1,641
ביטוחים	8,175	6,734
מיסים ואגרות	7,547	8,650
מתנות	1,661	2,299
	857,585	**669,748**

* מוין מחדש

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 13 - פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

להלן רשימת תורמים שתרמו במהלך שנת 2015 מעל 20,000 ₪:

	שם התורם	תרומות במחזור הפעילויות	תרומות מראש /לקבל	סה"כ תרומות שהתקבלו בבנק
1	Broederlijk Delen	220,243	(42,710)	₪ 177,533
2	CCFD - Terre Solidaire	41,600		₪ 41,600
3	Luxembourg Ministry for International Development	20,830		₪ 20,830
4	Christian Aid	293,500		₪ 293,500
5	Die Schwelle	44,318		₪ 44,318
6	Foundation of promote Open Society	330,990		₪ 330,990
7	Dan Church Aid	115,178		₪ 115,178
8	Foundation Pro Victimis	245,744		₪ 245,744
9	Misereor	487,811	(141,738)	₪ 346,074
10	MacMillan	53,737		₪ 53,737
11	Human Rights and International Humanitarian Law Secretariat	385,466	(219,170)	₪ 166,296
12	Moriah Fund	113,857		₪ 113,857
13	medico International	42,000		₪ 42,000
14	French Consulate to Jerusalem	63,559		₪ 63,559
15	David Shainok	39,020		₪ 39,020
16	Basser Arts Foundation	192,549		₪ 192,549
17	Royal Norwegian Embassy to Tel Aviv	154,910		₪ 154,910
18	Swiss Federal Department of Foreign Affairs	159,500		₪ 159,500
19	Sigrid Rausing Trust	296,975		₪ 296,975
20	Foundation of Middle East Peace	27,503		₪ 27,503
21	SIVMO	66,412		₪ 66,412
22	New Israel Fund	302,319		₪ 302,319
23	Rockefller Brothers Fund	192,500		₪ 192,500
24	Trocaire	304,105	80,303	₪ 384,408
25	The European Commission	-	518,321	₪ 518,321

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בשקלים חדשים)

באור 14 - פירוט תרומות מישות מדינית זרה

להלן רשימת תרומות שהתקבלו במהלך שנת 2015 מישות מדינית זרה:

	שם התורם	
.1	Broederlijk Delen	₪ 177,533
.2	Dan Church Aid	₪ 115,178
.3	CCFD - Terre Solidaire	₪ 41,600
.4	French Consulate to Jerusalem	₪ 63,559
.5	Misereor	₪ 346,074
.6	Royal Norwegian Embassy to Tel Aviv	₪ 154,910
.7	The European Commission	₪ 518,321
.8	Christian Aid	₪ 293,500
.9	Swiss Federal Department of Foreign Affairs	₪ 159,500
.10	Trocaire	₪ 384,408
.11	Luxembourg Ministry for International Development	₪ 20,830
.12	medico International	₪ 42,000
.13	Human Rights and International Humanitarian Law Secretariat	₪ 166,296