

**שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)**

**דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017**

## שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)

### תוכן העניינים

#### עמוד

1

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות

2

דוחות על המצב הכספי

3

דוחות על הפעילויות

4-5

דוחות על השינויים בנכסים נטו

6-12

באורים לדוחות הכספיים

## דוח רואי החשבון המבקרים 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 2017 ו-2016, 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 החשבוונאות 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 2017 ו-2016, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבוונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלגי קופ ושות'  
רואי חשבון

ירושלים, 19/3/2018

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
			<b>רכוש שוטף</b>
2,580,630	2,719,502	3	מזומנים ושווי מזומנים
-	235,444		הכנסות לקבל
<u>2,580,630</u>	<u>2,954,946</u>		
225,788	208,615	4	<b>רכוש קבוע, נטו</b>
<u>2,806,418</u>	<u>3,163,561</u>		
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
-	19,454		אשראי מתאגידים בנקאיים
81,132	100,044	5	ספקים ונותני שירותים
274,124	953,256	6	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>355,256</u>	<u>1,072,754</u>		
			<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
181,480	93,196	7	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			<b>נכסים נטו</b>
			<b>שלא קיימת לגביהם הגבלה</b>
			לשימוש לפעילויות
1,564,649	788,989		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
-	1,000,000	8	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
<u>1,564,649</u>	<u>1,788,989</u>		
225,788	208,615		ששימשו לרכוש קבוע
<u>1,790,437</u>	<u>1,997,604</u>		
479,238	-		<b>שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני</b>
7	7	9	<b>הון המניות</b>
<u>2,269,682</u>	<u>1,997,611</u>		
<u>2,806,418</u>	<u>3,163,561</u>		

חברת דירקטוריון  
אבי מוגרבל

יו"ר הדירקטוריון  
מיקי קרצמן

19/3/18  
תאריך אישור  
הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017	באור	
7,400,931	7,041,230	10	מחזור הפעילויות
5,690,558	5,547,984	11	עלות הפעילויות
<u>1,710,373</u>	<u>1,493,246</u>		הכנסות נטו מפעילויות
<u>1,110,433</u>	<u>1,221,908</u>	12	הוצאות הנהלה וכלליות
599,940	271,338		הכנסות נטו לפני מימון
<u>60,662</u>	<u>64,171</u>		הוצאות מימון
<u><u>539,278</u></u>	<u><u>207,167</u></u>		הכנסות נטו לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

נכסים נטו						
סה"כ	הון המניות	שקיימת לגביהם הגבלה	שלא קיימת לגביהם הגבלה			
			בעלת אופי זמני	לשימוש לפעילויות		
				ששימשו לרכוש קבוע	שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר*	
1,251,166	7	-	259,379	-	991,780	יתרה ליום 1 בינואר 2016
						<u>שינויים במהלך השנה</u>
539,278	-	-	-	-	539,278	הכנסות נטו לשנה
479,238	-	479,238	-	-	-	תרומות מוגבלות
						<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	-	38,731	-	(38,731)	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	(72,322)	-	72,322	לכיסוי הוצאות פחת
2,269,682	7	479,238	225,788	-	1,564,649	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

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

						<u>שינויים במהלך</u> <u>השנה</u>
						הכנסות נטו לשנה
207,167	-	-	-	-	207,167	
						סכומים שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
-	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)	
						סכומים ששחררו מהגבלה לפעילויות
(479,238)	-	(479,238)	-	-	-	
						<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
						ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	58,549	-	(58,549)	
						לכיסוי הוצאות פחת
-	-	-	(75,722)	-	75,722	
<u>1,997,611</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>208,615</u>	<u>1,000,000</u>	<u>788,989</u>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר 2017</b>

\* ראה באור 8

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 לתועלת הציבור 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" לצרכי מס הכנסה בהתאם לסעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה.

לחברה אישור ניהול תקין בתוקף לשנת 2018.

**באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רו"ח בישראל, תקן חשבונאות מספר 5 ותקן חשבונאות מספר 36 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

**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 בין 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 לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

(2) בהתאם להנחיות גילוי דעת מס' 69 כל חשבונות העמותה מוצגים בדוחות הכספיים במסגרת כוללת אחת בלבד, תוך סיווג כל יתרות 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 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 ששותרו מהגבלות. סכומים ששותרו מהגבלות עקב שימוש לפעולות מועברים כהכנסות לדוח על הפעילות.



**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 המיידים בהם ופיקדונות נזילים הניתנים למימוש באופן מיידים 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 וציוד נלווה	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		
2016	2017	
3.845	3.4670	דולר ארה"ב
2.851	2.7648	דולר קנדי
4.043	4.1526	יורו
4.725	4.6819	לירה שטרלינג
3.767	3.5546	פרנק שוויצרי

ז. דוח על תזרימי המזומנים  
לא נערך דוח על תזרימי המזומנים מאחר ואינו מוסיף מידע פיננסי משמעותי נוסף על האמור בדוחות הכספיים.

**באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים**

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
2,469,412	1,847,365	מזומנים בבנקים במטבע ישראלי
16,861	784,287	מזומנים בבנקים במטבע חוץ
89,629	87,850	מזומנים בקופה
4,728	-	פקדונות לזמן קצר במטבע חוץ
<b>2,580,630</b>	<b>2,719,502</b>	

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

**באור 4 - רכוש קבוע, נטו**

סה"כ	שיפורים במושכר	מחשבים וציוד נלווה	ריהוט וציוד משרדי	כלי רכב	עלות
680,486	39,471	405,553	208,462	27,000	יתרה ליום 1 בינואר 2017
58,549	9,945	42,801	5,803	-	תוספות במשך השנה
<u>739,035</u>	<u>49,416</u>	<u>448,354</u>	<u>214,265</u>	<u>27,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
					<u>פחת שנצבר</u>
454,698	8,411	290,630	145,604	10,053	יתרה ליום 1 בינואר 2017
75,722	4,291	55,214	12,167	4,050	פחת השנה
<u>530,420</u>	<u>12,702</u>	<u>345,844</u>	<u>157,771</u>	<u>14,103</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
<u>208,615</u>	<u>36,714</u>	<u>102,510</u>	<u>56,494</u>	<u>12,897</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017
<u>225,788</u>	<u>31,060</u>	<u>114,923</u>	<u>62,858</u>	<u>16,947</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

**באור 5 - ספקים ונותני שירותים**

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
73,483	64,659	חובות פתוחים
7,649	35,385	המחאות לפרעון
<u>81,132</u>	<u>100,044</u>	

**באור 6 - זכאים שונים ויתרות זכות**

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
-	592,986	הכנסות מראש
206,572	342,720	עובדים ומוסדות בגינם
67,552	17,550	הוצאות לשלם
<u>274,124</u>	<u>953,256</u>	

**באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו**

- א. העתודה לפיצויי פרישה חושבה על פי משכורתם האחרונה של העובדים ובהתאם לוותק שלהם, לעובדים אשר הוותק שלהם הינו מעל לשנה.
- ב. העתודה הרשומה במאזן ביחד עם פוליסות הביטוח, מכסה את התחייבות החברה בגין פיצויי פרישה לעובדיה ליום המאזן.

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

**באור 8 - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר**

כחלק מההערכות החברה לתפקוד בזמן חירום שעלול להיווצר עקב איבוד תורמים אסטרטגיים או עליה דרמטית בהוצאות החברה, נקבע כי על החברה להחזיק כרזרבה סכום המספיק ל-3 חודשי פעילות של החברה, לכן באסיפה דירקטוריון מיום 17.7.16 הוחלט שלאור הגידול שחל בתקציב, החברה תייעד משנת התקציב 2017 סכומים לרזרבה ארגונית עד להגעה לסכום של 2,000,000 ש"ח.

**באור 9 - הון המניות**

<u>מונפק ונפרע</u>	<u>רשום</u>
7	100

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

**באור 10 - מחזור הפעילויות**

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
7,400,931	6,561,992
-	479,238
<u>7,400,931</u>	<u>7,041,230</u>

תרומות  
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילויות

**באור 11 - עלות הפעילויות**

<u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2016</u>	<u>2017</u>
2,357,980	2,367,921
1,565,558	1,545,913
565,193	580,804
276,791	466,492
283,191	251,633
416,786	167,229
152,737	92,270
72,322	75,722
<u>5,690,558</u>	<u>5,547,984</u>

משכורות, תשלומים למרצים ונלוות  
פעילות ציבורית  
סירים, הסעות ונסיעות  
איסוף והפקת עדויות  
תקשורת ומחשוב  
יעוץ משפטי  
נסיעות לחו"ל  
פחת

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

באור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
600,959	817,623	משכורות ונלוות
340,469	207,119	דמי שכירות, אחזקה ואבטחה
58,342	58,598	שירותים מקצועיים
38,877	43,321	אחזקת רכב
23,631	35,758	משרדיות
19,301	22,128	כיבודים
8,515	11,969	טלפון ותקשורת
6,389	11,739	מיסים ואגרות
9,030	9,770	ביטוחים
4,920	3,883	מתנות
<b>1,110,433</b>	<b>1,221,908</b>	

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

**באור 13 - פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח**

להלן רשימת תורמים שתורמו במהלך שנת 2017 מעל 20,000 ₪:

תרומות שהתקבלו על **בסיס מצטבר**:

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
958,440	הקרן החדשה לישראל
742,699	International Human Rights and Humanitarian Law Secretariat
481,495	Delegation of the European Union to Israel
416,889	Sigrid Rausing Trust
410,878	Institut for Auslandsbeziehungen zivik Funding Programme
387,359	CCFD
336,260	משרד החוץ שוויץ
336,107	Fondation Pro Victimis
305,049	Misereor
223,447	Open Society Foundation
205,449	Trocaire
181,135	Rockefeller Brothers Fund
175,095	Bertha Foundation
164,947	Dan ChurchAid
157,324	Broederlijk Delen
140,000	AECID
111,228	Moriah Fund
105,913	CAFOD
61,187	PL-Fonden
60,533	medico international
57,778	SIVMO
54,616	Foundation for Middle East Peace
50,000	משפחת סבה
39,557	Bread for The World

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

**באור 14 - פירוט תרומות מישות מדינית זרה**

להלן רשימת תרומות שהתקבלו במהלך שנת 2017 מישות מדינית זרה על בסיס מזומן :

<u>סכום</u>	<u>שם התורם</u>
746,486	International Human Rights and Humanitarian Law Secretariat
391,248	Delegation of the European Union to Israel
410,878	Institut für Auslandsbeziehungen zivik Funding Programme
263,384	משרד החוץ שוויץ
310,260	Misereor
127,375	Trocaire
164,957	Dan ChurchAid
157,324	Broederlijk Delen
105,711	CAFOD
60,533	medico international
3,766	Bread for The World