

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2021

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	דוחות על השינויים בנכסים נטו
5-12	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 2021 ו-2020, 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), התשלי"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 שישמשו 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 2021 ו-2020, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

בן דוד שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים, 2022

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

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
			נכסים שוטפים
5,865,597	6,111,557	3	מזומנים ושווי מזומנים
908,517	1,058,089	4	חייבים אחרים ויתרות חובה
6,774,114	7,169,646		
			נכסים שאינם שוטפים
143,365	141,471	5	רכוש קבוע, נטו
6,917,479	7,311,117		
			התחייבויות שוטפות
310,954	294,120	6	ספקים ונותני שירותים
3,652,746	3,028,326	7	זכאים שונים ויתרות זכות
3,963,700	3,322,446		
			התחייבויות שאינן שוטפות
46,232	-	8	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
			נכסים נטו
			שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות
764,175	847,193		שלא יועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2,000,000	3,000,000	10	שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר
2,764,175	3,847,193		
143,365	141,471		שהושקעו בנכסים קבועים
2,907,540	3,988,664		
7	7	11	הון המניות
2,907,547	3,988,671		
6,917,479	7,311,117		

אבי מוגרבי
 חבר דירקטוריון


 יו"ר הדירקטוריון
 מיקי קרצמן

29.6.2022
 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		באור	
2020	2021		
8,872,395	11,793,893		מחזור הפעילויות - תרומות
<u>7,104,496</u>	<u>8,800,831</u>	12	עלות הפעילויות
1,767,899	2,993,062		הכנסות נטו מפעילויות
<u>1,535,377</u>	<u>1,758,217</u>	13	הוצאות הנהלה וכלליות
232,522	1,234,845		הכנסות נטו לפני מימון
<u>126,143</u>	<u>153,721</u>	14	הוצאות מימון
106,379	1,081,124		הכנסות נטו לפני הוצאות אחרות
<u>103,289</u>	-	15	הוצאות אחרות - הפסד הון
<u><u>3,090</u></u>	<u><u>1,081,124</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					
שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סה"כ	הון המניות	שהושקעו בנכסים קבועים	לשימוש לפעילויות		
			שיועדו ע"י מוסדות המלכ"ר*	שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר	
2,904,457	7	225,105	1,750,000	929,345	יתרה ליום 1 בינואר 2020
3,090	-	-	-	3,090	<u>שינויים במהלך השנה</u> הכנסות נטו לשנה
-	-	-	250,000	(250,000)	סכומים שיועדו על ידי הנהלת החברה
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	89,742	-	(89,742)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(68,193)	-	68,193	לכיסוי הוצאות פחת
-	-	(103,289)	-	103,289	שנבעו משימוש בנכסים קבועים
2,907,547	7	143,365	2,000,000	764,175	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
1,081,124	-	-	-	1,081,124	<u>שינויים במהלך השנה</u> הכנסות נטו לשנה
-	-	-	1,000,000	(1,000,000)	סכומים שיועדו על ידי הנהלת החברה
					<u>העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
-	-	55,606	-	(55,606)	שהושקעו בנכסים קבועים
-	-	(57,500)	-	57,500	לכיסוי הוצאות פחת
3,988,671	7	141,471	3,000,000	847,193	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

* ראה באור 10

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 מרשם העמותות לשנים 2022 ו-2023.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספיים ערוכים לפי כללי החשבונאות ודיווח כספי המקובלים במוסדות ללא כוונת רווח, בהתאם לתקן חשבונאות מספר 40 של המוסד הישראלי לתקינה חשבונאית.

ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא ניתן בהם ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה של השקל על תוצאות הפעילות.

ג. אופן הצגת הדוחות הכספיים:
(1) הגדרות:

"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי החברה 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 החברה הנובע מתרומות, הקצבות או הכנסות אחרות, אשר השימוש בו לא הוגבל על ידי גורמים חיצוניים.

(2) בהתאם להנחיות תקן חשבונאות 40 כל חשבונות החברה 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.

הנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה מוצגים תוך הבחנה בין:
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו לשימוש לפעילות - שיועדו על ידי מוסדות המלכ"ר.
-נכסים נטו שהושקעו בנכסים קבועים.

(3) הדוח על הפעילויות והדוח על השינויים בנכסים נטו:
הדוח על הפעילויות כולל את כל ההכנסות ואת כל ההוצאות בתקופת הדיווח.
"הכנסות" כוללות את כל ההכנסות שהתקבלו ושנצמחו בתקופה ללא כל הגבלה על השימוש בהם וכן סכומים ששחררו מקבוצות של נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעקבות קיום, או ביטול, של ההגבלות שהוטלו על השימוש באותם נכסים נטו.
"הוצאות" כוללות גם את ההוצאות שמומנו ממקורות שהוגבלו על ידי נותנם.
הדוח על השינויים בנכסים נטו, כולל בנוסף לתוצאה נטו המועברת מהדוח על הפעילויות, גם את כל המקורות שנתקבלו תוך הגבלת השימוש בהם ואת הסכומים ששחררו מהגבלות. סכומים ששחררו מהגבלות עקב שימוש לפעולות או רכישת נכסים קבועים שניתנים לשימוש 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 המידי 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:

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

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		
2020	2021	
3.215	3.110	דולר ארה"ב
2.522	2.442	דולר קנדי
3.944	3.520	יורו
4.392	4.203	לירה שטרלינג
3.650	3.405	פרנק שוויצרי
0.530	0.473	כתר דני
2.483	2.260	דולר אוסטרלי

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

ח. יישום לראשונה של תקנים חדשים
 במהלך אוגוסט 2020 פורסם לראשונה על ידי המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות תקן חשבונאות מספר 40 - כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. התקן מחליף את גילוי דעת 69 ותחולתו הינה לתקופות המתחילות ביום 01 בינואר 2021 או לאחריו. על פי הוראות התקן, תחולתו אינה למפרע אלא מכאן ואילך ועל כן לא בוצעה הצגה מחדש, אך בוצעו חישובים נדרשים להצגה של סעיפים בהתאם לתקן החדש.

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

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
4,240,390	3,635,489
1,604,760	2,471,017
(*) 20,447	5,051
5,865,597	6,111,557

מזומנים בבנק במטבע ישראלי
מזומנים בבנק במטבע חוץ
מזומנים בקופות

באור 4 - חייבים אחרים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2020	2021
592,131	624,210
(*) 129,969	325,773
-	23,800
135,522	13,411
50,895	70,895
908,517	1,058,089

הכנסות לקבל
חברות אשראי
מקדמות לספקים
הוצאות מראש
פקדונות אצל אחרים

(*) סווג מחדש

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

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

<u>סה"כ</u>	<u>שיפורים במושכר</u>	<u>מחשבים וציוד אלקטרוני</u>	<u>ריהוט וציוד משרדי</u>	<u>כלי רכב</u>	
					<u>עלות</u>
815,131	5,600	582,060	214,471	13,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021
55,606	-	42,684	12,922	-	תוספות במשך השנה
870,737	5,600	624,744	227,393	13,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
					<u>פחת שנצבר</u>
671,766	336	506,168	152,262	13,000	יתרה ליום 1 בינואר 2021
57,500	560	50,520	6,420	-	פחת השנה
729,266	896	556,688	158,682	13,000	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021
141,471	4,704	68,056	68,711	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2021
143,365	5,264	75,892	62,209	-	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2020

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
67,669	39,432	חובות פתוחים
243,285	254,688	המחאות לפרעון
310,954	294,120	

באור 7 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2020</u>	<u>2021</u>	
3,191,988	2,367,700	הכנסות מראש
392,188	454,773	עובדים ומוסדות בגינם
68,570	205,853	הוצאות לשלם
3,652,746	3,028,326	

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

באור 8 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו

על תשלומי החברה לפיצויים חלים תנאי סעיף 14 לחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג - 1963, על פיו הפקדונית השוטפות של החברה בקרנות פנסיה ובפוליסות בחברות ביטוח פטורות אותה מכל התחייבות נוספת לעובדיה, אשתקד למעט עובד אחד אשר סיים את עבודתו ב-12/2020, לפיכך, העתודה לפיצויי פרישה משקפת את גובה התחייבות החברה כלפי אותו עובד בלבד.

באור 9 - התחייבויות תלויות

בשנת 2021 הוגשו כנגד החברה שתי תביעות בגין הוצאת דיבה בסכום כולל של 3.8 מיליון ש"ח. על פי הערכת יועציה המשפטיים של החברה, התביעות נמצאות בשלבים ראשוניים ולא ניתן להעריך את התממשות התביעות ועל כן לא נוצרה הפרשה בדוחות הכספיים.

באור 10 - נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה 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-4 חודשי פעילות של החברה, לכן באסיפת דירקטוריון מיום 12.8.20 הוחלט שלאור הגידול שחל בתקציב, החברה תייעד משנת התקציב סכומים לרזרבה ארגונית עד להגעה לתקרה של 3,000,000 ש"ח כרזרבה המספיקה ל-4 חודשי פעילות של החברה.

לאור התביעות המשפטיות העומדות נגד החברה הוחלט לייעד מחצית מסכום הרזרבה עבור הוצאות משפטיות.

באור 11 - הון המניות

מונפק ונפרע	רשום
7	100

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. כ"א

באור 12 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
3,314,407	3,486,542
1,843,749	2,355,923
825,103	1,360,175
635,859	874,506
193,559	476,056
187,566	155,009
68,193	57,500
36,060	35,120
7,104,496	8,800,831

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

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

באור 13 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
830,534	974,658	משכורות ונלוות
306,361	438,008	דמי שכירות, אחזקה ואבטחה
134,149	98,210	פיתוח משאבים
107,112	84,005	שירותים מקצועיים
66,014	55,319	מיסים ואגרות
9,778	35,509	טלפון תקשורת ודואר
14,397	27,048	כיבודים
29,147	20,885	משרדיות
12,715	13,426	ביטוחים
8,909	11,149	מתנות
16,261	-	הובלות
1,535,377	1,758,217	

באור 14 - הוצאות מימון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
68,760	81,749	הוצאות הפרשי שער
52,824	71,967	עמלות ודמי ניהול בנק
4,559	5	הוצאות ריבית
126,143	153,721	

באור 15 - הוצאות אחרות - הפסד הון

הפסד ההון בשנת 2020 הינו בגין גריעת נכסים אשר אינם קיימים יותר במצבת נכסי חברה.

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

באור 16 - פירוט קרנות שתרמו בשנת 2021

להלן רשימת קרנות שתרמו במהלך שנת 2021 :

<u>סכום</u>	<u>שם הקרן</u>
1,512,729	NGO Development Center
1,366,341	New Israel Fund
1,317,500	Sigrid Rausing Trust
1,037,806	Danish Representative Office in Ramallah
862,667	Swiss Foreign Ministry
833,291	UNDP
721,188	Delegation of the European Union to Israel
381,530	Misereor
321,500	Rockefeller Bros. Fund
297,563	Dan Church Aid
275,991	Broderlijk Delen
184,921	Fonds Eur PR LA DEM-EED
145,318	Trocaire
56,250	Medico International
<u>9,314,595</u>	

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

באור 17 - פירוט תרומות מישות מדינית זרה

להלן רשימת תרומות שהתקבלו במהלך שנת 2021 מישות מדינית זרה :

<u>סכום:</u>	<u>שם התורם</u>
1,312,353	NGO Development Center
1,046,169	Delegation of the European Union to Israel
826,369	Swiss Foreign Ministry
736,842	UNDP
381,955	Misereor
258,739	Dan Church Aid
240,310	Broderlijk Delen
205,700	Fonds Eur PR LA DEM-EED
173,738	CAFOD
144,070	Trocaire
56,265	AECID
56,100	Medico International
<u>5,438,610</u>	