

שופרים שתיקה בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2012

шовרים שתיקה בע"מ (חל"צ)

תוכן העניינים

עמוד

1 דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות

2 מאזנים

3 דוחות על הפעילות

4 דוחות על השינויים בנכסיים נטו

5 דוחות על תזרימי המזומנים

6 באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות
של
שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המazon המצורף של שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ) (להלן: "החברה") ליום 31 בדצמבר 2012 ואת הדוח על הפעולות, הדוח על השינויים בנכסיים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתימה באוטו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וה הנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דעתם על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

מספריו ההשוואה ליום 31 בדצמבר 2011 ולשנה שהסתימה באותו תאריך, בוקרו על ידי רואי חשבון אחרים שננתנו חוות דעת בלתי מסויימת ביום 22 בספטמבר 2012.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פולתו של רואה חשבון), התשל"ג – 1973. על פי תקנים אלה נדרש מעתנו לתקן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבdochot הכספיים. ביקורת כוללת גם בדינה של כללי החשבונאות שיוושמו ושל האומדן המשמעותי שנעשה על ידי הועוד והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההציג בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות חוות דעתנו.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבדיקות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2012 ואת תוכנות פועלותיה, השינויים בנכסיים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנה שהסתימה באותו תאריך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

שלוי קופ ושות'
רואי חשבון

ירושלים,

শוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
מאזנים
(בשקלים חדשים)

لיום 31 בדצמבר			
2011	2012	באור	
584,621	1,537,107	3	נכסים שוטף
---	176,066		مزומנים ושווי מזומנים
584,621	1,713,173		הכנסות לקבל
 86,369	109,968	 4	נכס קבוע
 104,598	106,066	 5	נכס אחר
 775,588	1,929,207		
* * *			
התחיבויות שוטפות			
57,875	91,925	6	ספקים ונוטני שירותים
387,351	619,580	7	זאים ויתרות זכות
445,226	711,505		
התחיבויות לזמן ארוך			
---	90,892	8	עתודה לפיצויי פרישה
נכסים נטו			
לא קיימת לגיביהם הגבלה			
139,388	564,910		לשימוש לבעליות
190,967	216,034		ישימוש לרכוש קבוע ואחר
7	7	9	הון המניות
330,362	780,951		
---	345,859		
330,362	1,126,810		
 775,588	1,929,207		

יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור

הדווחות הכספיים

הបאוורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרץ מהדווחות הכספיים

шовרים שתיקה בע"מ (חל"צ)
דווחות על הפעולות
(בشكلים חדשים)

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2011	2012	באור	
3,013,024	3,726,988	10	מחזור הפעולות
<u>2,837,606</u>	<u>2,544,665</u>	11	עלות הפעולות
175,418	1,182,323		הכנסות נטו מפעולות
<u>478,507</u>	<u>666,401</u>	12	הוצאות הנהלה וככלויות
(303,089)	515,922		הכנסות נטו (גרעון) לשנה לפניה ממון
<u>(22,267)</u>	<u>5,176</u>	13	הוצאות (הכנסות) ממון, נטו
(280,822)	510,746		הכנסות נטו (גרעון) השנה לפניה הוצאות אחרות
<u>---</u>	<u>60,157</u>		עדכון עתודה לפיצויים בגין שנים קודמות
<u>(280,822)</u>	<u>450,589</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הបוארים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הבסטפיים

শוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בכספי נטו
(ב שקלים חדשים)

סה"כ	נכסים נטו שקיים לגביהם השימוש הוון מניות אופי זמן	7	188,182	422,995	יתרה ליום 1 בינואר 2011	
					נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבול לשימוש שישמשו לרכוש קבוע ואחר	לפעילות
611,184	---	7	188,182	422,995		
<u>תוספות (גריעות) במהלך 2011</u>						
(280,822)	---	---	---	(280,822)		גרעון לשנה
---	2,860,212	---	---	---		הכנסות מיעודות
---	(2,860,212)	---	---	---		סקומים שוחררו מהגבול לעניות
---	---	---	48,451	(48,451)		העברת סקומיים שלא קיימת לגביהם הגובל - ששימשו לרכוש קבוע ואחר
---	---	---	(45,666)	45,666		סקומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות והפחנות
330,362	---	7	190,967	139,388		יתרה ליום 31 בדצמבר 2011
<u>תוספות (גריעות) במהלך 2012</u>						
450,589	---	---	---	450,589		הכנסות נטו לשנה
3,219,422	3,219,422	---	---	---		הכנסות מיעודות
(2,873,563)	(2,873,563)	---	---	---		סקומים שוחררו מהגבול לעניות
---	---	---	80,537	(80,537)		העברת סקומיים שלא קיימת לגביהם הגובל - ששימשו לרכוש קבוע ואחר
---	---	---	(55,470)	55,470		סקומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות והפחנות
1,126,810	345,859	7	216,034	564,910		יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

הបוראים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

шовרים שתיקה בע"מ (חל"צ)

דווחות על תזרימי המזומנים

(בשקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר

2011	2012
------	------

(280,822)	450,589	תזרים מזומנים מפעילות שותפת הכנסות נטו (גרעון) השנה התאמות הדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שותפת (ראה להלן)
<u>245,549</u>	<u>236,575</u>	
<u>(35,273)</u>	<u>687,164</u>	

(48,451)	(80,537)	תזרים מזומנים לפועלות השקעה רכישת רכוש קבוע
----------	----------	---

---	<u>345,859</u>	תזרים מזומנים מפעילות מימן שיעור בנכים נטו שקיים לגיביהם הגבלה בעלת אופי זמני עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
(83,724)	952,486	
<u>668,345</u>	<u>584,621</u>	
<u>584,621</u>	<u>1,537,107</u>	

התאמות הדרשות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שותפת

45,666	55,470	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בזרימת המזומנים פחות והפחנות עליה (ירידה) בעמודה לפיצויי פרישה
---	90,892	
32,107	(176,066)	שינויים בסעיפים רכוש והתחייבויות ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה עליה (ירידה) בספקים ונונטי שירותים עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(9,402)	34,050	
<u>177,178</u>	<u>232,229</u>	
<u>245,549</u>	<u>236,575</u>	

ה公报ים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

шовרים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באזורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

באור 1 - כללי

שוברים שתיקה בע"מ (חל"צ) (להלן: "חל"צ") הוקמה והחלła את פעילותה בחודש יולי 2004. החברה עוסקת בתיעוד ופרסום של עדויות חיליל צה"ל בהמלצת פעילות צבאית ובנסיון להיאבק ולמנוע הפרת זכויות אדם נגד אוכלוסייה אזרחית. החברה סוגה כملכ"ר על פי חוק מע"מ וממוסד ציבורי על פי פקודת מס הכנסה סעיף 9(2).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. הדוחות הכספייםعروכים בהתאם לכללי חשבונות מקובלים עפ"י תקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונות בדבר כללי חשבונות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.

ב. עלות ההיסטורית

ההוצאות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של הוצאות ההיסטורית בערכיהם נומינליים ולא ניתן בהם ביטוי לשינויים בכח הקינה של המطبع הישראלי על תוצאות הפעולות.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

כולל מזומנים שלא מוטלת הגבלה כלשהי על השימוש המיידי בהם ופקדוניות נזילות הנintנים לימוש באופן מיידי ואשר התקופה עד למועד פדיונים, ממועד השקעה בהם, לא עלתה על שלושה חודשים.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי הוצאות בנייפוי פחות שנצבר. הפחת מחושב בשיטת "הקו הישיר" על פני תקופת השימוש המשוערת בנכסים ובשיעורים כדלקמן:

7% - 33%	ריהוט וציוד
15%	כלי רכב

ה. רכוש אחר

הרכוש الآخر מוצג לפי הוצאות בנייפוי ה�טחה שנצברה. הה�טחה חושבה בשיטת ה"קו הישיר" על פי משך השימוש המשוער בנכסים כדלהלן:

10% - 33%	אתר אינטרנט
-----------	-------------

শוברים שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

1. יתרות במטבע חוץ
 יתרות במטבע חוץ מוצגות לפי השער היציג של המטבע כפי שפורסם ע"י בנק ישראל ליום המאוזן:

ליום 31 בדצמבר

2011	2012
------	------

3.821	3.733	долр ארה"ב
4.9381	4.9206	יورو
5.8918	6.0365	ליש"ט
3.7395	3.7496	долר קנדי

ליום 31 בדצמבר

2011	2012
------	------

		<u>مزומנים ושווי מזומנים</u>	<u>באור 3</u>
560,006	976,161	مزומנים במטבע ישראלי	
18,875	555,194	مزומנים במטבע חוץ	
5,740	5,752	פקדונות בזמן קצר	
<u>584,621</u>	<u>1,537,107</u>		

הוצאות מופחתת				<u>רכוש קבוע</u>	
ליום 31 בדצמבר					
2011	2012	פחת שנცבר	הוצאות		
77,666	102,660	146,041	248,701	ריהוט וציוד	
<u>8,703</u>	<u>7,308</u>	<u>1,992</u>	<u>9,300</u>	כלי רכב	
<u>86,369</u>	<u>109,968</u>	<u>148,033</u>	<u>258,001</u>		

הוצאות מופחתת				<u>רכוש אחר</u>	
ליום 31 בדצמבר					
2011	2012	פחת שנცבר	הוצאות		
<u>104,598</u>	<u>106,066</u>	<u>58,760</u>	<u>164,826</u>	אתר אינטרנט	

шобрיהם שתיקה בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(בشكلים חדשים)

ליום 31 בדצמבר

2011	2012
35,668	13,670
22,207	78,255
<u>57,875</u>	<u>91,925</u>

באור 6 - ספקים ונוטני שירותים

חובות פתוחים
המחאות לפרעון

ליום 31 בדצמבר

2011	2012
293,572	425,007
11,000	106,118
82,779	88,455
<u>387,351</u>	<u>619,580</u>

באור 7 - צאים ויתרות זכויות

הכנסות מראש
הוצאות לשלם
עובדים ומוסדות בגנים

באור 8 - עתודה לפיוצויי פרישה

העתודה מחושבת על בסיס השכר האחרון של העובדים המוכפל בשנות הוותק. העתודה הרשמה במאזן ביחד עם סכומים שהופקו עבור פיוצויים במסגרת בייחודי מנהלים ותשלומיים שוטפים משקפים את מלאה התחביבוותה של העמותה בגין פיוצויי פרישה לעובדייה ליום המאזן.

מושך ונפרע	רשום
<u>7</u>	<u>100</u>

באור 9 - הון המניות

מניות רגילות בנوت 1 ש"ח ע.ג. כ"א

לשנה שהסתירה	
ביום 31 בדצמבר	
2011	2012
*	152,812
*	2,860,212
<u>3,013,024</u>	<u>3,726,988</u>

באור 10 - מחזור הפעילויות

תרומות וענקים
סכוםים ששוחררו מהגבלה לפעילויות

(*) סוג חדש

шовרים שתיקה בע"מ (חל"צ)

באזורים לדוחות הכספיים

(בشكلים חדשים)

לשנה שהסתירה

ביום 31 בדצמבר

2011	2012	באור 11 - עלות הפעילויות
1,144,715	1,051,126	משכורות ומלות
946,125	807,234	סירות, הסעות ונסיעות
384,923	283,123	צלומיים, הדפסות ותערוכות
78,388	128,698	יעץ משפטי ומלות
144,731	72,759	פרסומיים והפצת מידע
---	70,387	פיתוח משאבים
78,213	59,674	נסיעות לחו"ל
45,666	55,470	פחית
14,845	16,194	אחרות
2,837,606	2,544,665	

באור 12 - הוצאות הנהלה ובכליות

245,279	224,608	משכורות ומלות
65,790	133,269	אחזקת רכב
14,693	113,434	נסיעות
28,420	69,257	דמי שכירות משרד
43,888	39,002	שירותים מקצועיים
5,036	31,647	דוור וטלפון
36,957	20,915	משדיות ואחזקת
11,473	14,487	בנקאים
5,449	13,596	כבודים
21,522	6,186	МИסימ ואגרות
478,507	666,401	

באור 13 - הוצאות (הכנסות) מימון, נטו

(22,267)	5,588	הפרשי שער
---	(412)	הכנסות ריבית מפקדון
(22,267)	5,176	

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

באור 14 - פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח

להלן רשימת תורמים שתרמו במהלך שנת 2012 מעל 20,000 ש"ח:

תרומות שרשומות בדוח על הפעילויות:

<u>שם התורם</u>		
153,541	ICCO	.1
141,322	Sigrid Rausing Trust	.2
135,292	Dan Church Aid	.3
99,561	SIVMO	.4
82,583	Foundation Open Society Institute	.5
33,615	Mac Milan	.6
28,260	Foundation for Middle East Peace	.7

תרומות שרשומות בדוח על השינויים בנכסים נטו:

<u>שם התורם</u>		
855,843	AECID	.1
562,526	Delegation of the EU to Israel	.2
240,835	שומר מפט - רבני למען זכויות אדם	.3
238,501	NGO Development Center (NDC)	.4
157,017	Misereor	.5
148,315	Royal Norwegian Embassy Tel Aviv	.6
133,029	Moriah Fund	.7
110,900	UNICEF	.8
91,785	קרן פורד	.9
84,915	הקרן החדשה לישראל	.10
81,318	Network of Social Change	.11
76,022	Trocaire	.12
67,589	Christian Aid	.13
25,000	Oxfam GB	.14

תרומות שרשומות בסעיף הכנסות מראש:

<u>שם התורם</u>		
157,150	Sigrid Rausing Trust	.1
152,240	Rockefeller Brothers Fund	.2
115,617	Foundation Open Society Institute	.3

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

באור 15 - פירוט תרומות מעל 20,000 ש"ח מיישות מדינית זרה

להלן רשימת תורמים מיישות מדינית זרה שתרמו במהלך שנת 2012 מעל 20,000 ש"ח:

<u>שם התורם</u>		
855,843	AECID	.1
444,871	Delegation of the EU to Israel	.2
238,501	NGO Development Center (NDC)	.3
157,017	Misereor	.4
153,541	ICCO	.5
148,315	Royal Norwegian Embassy Tel Aviv	.6
135,292	Dan Church Aid	.7
110,900	UNICEF	.8
76,022	Trocaire	.9
67,589	Christian Aid	.10