

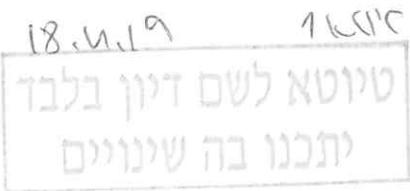
18.6.19

1805

טיווטא לשם דין בלבד
ותוכנו בה שינויים

מועדון כפרי עומר
(עמותה רשומה)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2018



**מועדון כפרי עומר
(עמותה רשומה)**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

עמוד

תוכן העניינים

- | | |
|------|-------------------------------|
| 1 | דוח רואה החשבון המבקר |
| 2 | מאזנים |
| 3 | דוחות על הפעולות |
| 4 | דוחות על השינויים בנכסים, נטו |
| 5-6 | דוחות על תזרימי המזומנים |
| 7-11 | באורים לדוחות הכספיים |

סינטא לשם דין בכלב
יתכננו בה שינויים

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
מאזינים

ل יום 31 בדצמבר				ל יום 31 בדצמבר			
<u>2017</u>		<u>2018</u>		<u>2017</u>		<u>2018</u>	
		באו				באו	
התחייבויות שותפות							
65	57	5		ספקים ונותני שירותים	856	1,235	
284	385	6		זכאים ו יתרות זכות	556	637	3
370	427			הכנסות מראש			
719	869			סך התחייבויות שותפות	1,412	1,872	
התחייבויות לא שותפות							
375	385	7		התחייבות בשל סיום יחסיו עובד מעביד, נטו	2,721	2,806	4
נכסים, נטו							
נכסים נטו שלא קיימת לגבייהם הגבלה:							
--	15			לשימוש ל פעילות			
3,039	3,409			לשימוש למטרות מוגדרות			
3,039	3,424						
<u>4,133</u>	<u>4,678</u>				<u>4,133</u>	<u>4,678</u>	

משה פישר
יו"ר הוועד

ניב חכמי
מנהל כספיים

תאריך אישור
הדווחות הכספיים

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
דווחות על הפעולות

18/11/19
סיווטא לשם דין בלבך
ותוכנו בה שינויים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>באו</u>	
אלפי ש"ח			
4,387	4,413	9	מחזור הפעולות
<u>3,493</u>	<u>3,582</u>	<u>10</u>	הוצאות הפעולות
894	831		עדף מפעולות
<u>474</u>	<u>396</u>	<u>11</u>	הוצאות הנהלה וככליות
420	435		עדף לפנוי מימון
<u>53</u>	<u>50</u>		הוצאות מימון, נטו
<u><u>367</u></u>	<u><u>385</u></u>		עדף לשנה

**מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
דוחות על השינויים בנכסים, נטו**

18/6/19
טינוט לשם דין בלבד
יתכנו בה שינויים

נכסים שלא קיימת לגבייהם הגבלה

סה"כ	שייעדו להשקעות ברכוש קבוע (*)	שימוש ברכוש קבוע	שימוש לרכישת רכוש קבוע	שימוש לפעילויות	
אלפי ש"ח					
2,672	--	2,837	(165)	--	 יתרה ליום 1 בינואר 2017
367	--	--	367	--	עדף לשנה
--	318	--	(318)	--	סקומיים שייעדו להשקעות ברכוש קבוע
--	--	165	(165)	--	סקומיים ששימשו לרכישת רכוש קבוע, נטו
--	--	(281)	281	--	סקומיים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות
3,039	318	2,721	--	--	 יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
385	--	--	385	--	עדף לשנה
--	626	--	(626)	--	סקומיים שייעדו להשקעות ברכוש קבוע
--	(341)	341	--	--	סקומיים ששימשו לרכישת רכוש קבוע, נטו
--	--	(256)	256	--	סקומיים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות
3,424	603	2,806	15	--	 יתרה ליום 31 בדצמבר 2018

(*) ראה ביאור 2(2)(ג)

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
דווחות על תזרימי המזומנים

טיווטא לשם דין בלבד
יתכנו בה שינויים
18/1/2018

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017	2018
אלפי ש"ח	

367	385
<u>236</u>	<u>250</u>
<u>603</u>	<u>635</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שותפת

עודף לשנה

התאמות הדרשות להציג תזרימי המזומנים
מפעילות שותפת (נספח א')

מזומנים שנבעו מפעילות שותפת

<u>(165)</u>	<u>(256)</u>
<u>(165)</u>	<u>(256)</u>
<u>438</u>	<u>379</u>
<u>418</u>	<u>856</u>
<u>856</u>	<u>1,235</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

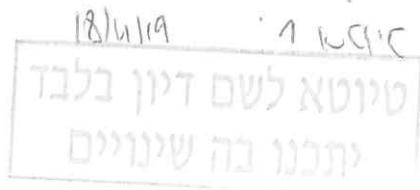
מזומנים ששימשו לפעילות השקעה

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסיוף השנה

**מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
דווחות על תזרימי המזומנים**



נספח א' - התאמות הדרושים להציג תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

2017	2018
אלפי ש"ח	

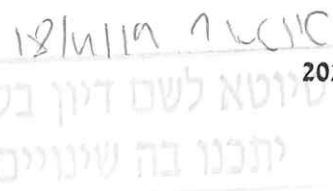
הכנסות והוצאות שאינן כרכות בתזרימי מזומנים

281	256	פחת
22	10	עלייה בהתחייבות בשל סיום יחסיו עובד מעביד, נטו
שינויים בסעיפים רכוש שוטף והתחייבויות		
145	(81)	(עליה) ירידה בחייבים ויתרונות חובה
(117)	(8)	ירידה בספקים ונוטני שירותים
(95)	73	עלייה (ירידה) בזכאים ויתרונות זכות
236	250	

נספח ב' - פעילות מהותית שלא בזמן

--	85	רכישת רכוש קבוע באשראי בזמן קצר
----	----	---------------------------------

באורות לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018



באור 1 - כללי

- .א. מועדון כפרי עומר (להלן - "המועדון") רשומה כעמותה לפי חוק העמותות, התש"מ 1980.
- .ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן ליזום, לקיים, לטפח ולפתח פעולות מודרניות, מוסדרות, חוגים ושרותים בנושאי ספורט ותרבות לרווחת חברי העמותה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקבי לשנה קודמת, הם כדלקמן :

(1) בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים

- .א. העמותה רושמת את נכסיה, התחביבוותה, הכנסתותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
- .ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של הערות ההיסטורית ולא בסכומים מדויקים כנדרש על פי תקן חשבונות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונות.

(2) נכסים נטו ודוחות על השינויים בהם

- .א. העמותה מיישמת את גינויו דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ותקן מס' 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בישראל בדבר כללי חשבונות וдиוח כספי ע"י מלכ"רים.
- .ב. עודף הנכסים על ההתחביבות של העמותה מסוווג על בסיס המגבילות שהוטלו על השימוש בנכסים (במידה שהוטלו). לגבי נכסים נטו ששימושם לא הוגבל מוצגת חלוקת משנה של הנכסים נטו ששימשו לפעילויות ושל נכסים נטו המשמשים לרכוש קבוע.
- .ג. קרן מיעדת להשקעות ברכוש קבוע- בהתאם להחלטות ועד הנהלת העמותה מיום 17 ביוני 2018 ומיום בפברואר 2019, יועד סך של 318 אלפי ₪ ו- 626 אש"ח, בהתאם, למטרות שיפוץ רכוש קבוע.

(3) רכוש קבוע

- (א) רכוש קבוע מוכר לראשונה לפי עלות, לרבות עלויות שניתן לייחסן במישרין לרכישת רכוש קבוע. העלות של פריט רכוש קבוע היא הסכום שווה ערך למחיר בזמן במועד ההכרה.
- (ב) בתקופות שלאחר ההכרה לראשונה הרכוש קבוע מוצג לפי העלות בנייכוי פחות נצבר ובኒיכוי הפסדים שנצברו לירידת ערך.

(ג) פחת ושיטת פחת:

1. העמותה מפחיתה בנפחיתת בלבד חלק של רכוש קבוע עם עלות שהיא ממשוערת ביחס לסט העלות של הפריט. הוצאות הפחת לכל תקופה מוכרכות ברוח או בהפסד, אלא אם הן נכללות בערך בספרים של נכס אחר.

באורחים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018



באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(3) רכוש קבוע (המשך):

(א) פחת ושיטת פחת (המשך):

2. להקצת הסכום בר - פחת של הרכוש קבוע באופן שיטתי על פני אורך החיים השימושיים שלו, העומתה השתמשה בשיטת הקו הירש. שיטת הפחת בה נעשה שימוש משקפת את הדפוס החזוי לצרכית ההטבות הכלכליות העתידיות מהנכש.
3. העומתה סוקרת את ערך השיר, את אורך החיים השימושיים של פריט רכוש קבוע ואת שיטת הפחת בה נעשה שימוש לפחות כל סוף שנת כספים. שינויים מטופלים כשיינוי באומדן חשבונאי בהתאם לכלי חשבונות מקובלים.

(ד) שיעורי הפחת השנתיים הם:

4%	-	מבנים ובריכות שחיה
7%	-	קולטים סולאריים
15%	-	ציוד חדר כושר
10%	-	ציוד אחר
33%, 10%	-	ציוד משרדי ומחשבים

(4) הכרה בהכנסות ובהוצאות

עיקר הכנסות העומתה הן מדמי מנוי שנתיים לעונת הרחצה המתחילה ב-1 באפריל בכל שנה ומסתיימת ב-31 במרץ בשנה העוקבת. הכנסות העומתה נרשומות בהתאם לשיטה המוצברת בחתק קלנדרי.

(5) הכנסות בגין זכויות חברות

בהתאם לתקנון העומתה כל חבר נדרש לשלם דמי חברות המקנים לחבר זכות לרכוש מנוי שנתי. הכנסות מדמי חברות נזקפות כהכנסה מידית לדוח רווח והפסד על בסיס מזומנים.

באור 3 - חייבים וייתרות חובה

لיום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
493	555	לקוחות - כרטיסי אשראי
63	57	המחאות לגביה
--	25	הוצאות מראש
556	637	

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018



באור 4 - רכוש קבוע

א. ההרכב:

עלות מופחתת	פחות			עלות			מבנים ובריכות
	יתרה לשוף השנה	הפרשה בשנת החשבונאות	יתרה لتחלת השנה	יתרה לשוף השנה	תוספות	יתרה لتחלת השנה	
	יתרה לשוף השנה	אלפי ש"ח					
597	758	39	719	1,355	269	1,086	מבנים
543	562	43	519	1,105	24	1,081	בריכות שחיה
780	1,079	70	1,009	1,859	--	1,859	מבנה בריכה מחוממת
1,920	2,399	152	2,247	4,319	293	4,026	
							מטלטין
465	784	52	732	1,249	8	1,241	מכונות וציוד
100	529	11	518	629	22	607	חדר כושר
85	250	12	238	335	18	317	ציוד וריהוט משרדי
236	174	29	145	410	--	410	קולטים סולאריים
886	1,737	104	1,633	2,623	48	2,575	
2,806	4,136	256	3,880	6,942	341	6,601	סה"כ

. ב. בריכות שחיה, מגרשי הטניס, מגרשי המשחקים, מבנים ומתקנים אחרים, הוקמו על קרקע המדינה שהועמדה לרשות העמותה על - ידי המועצה המקומית עומר.

באור 5 - ספקים ונוטני שירותים

لיום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
20	57	ספקים
45	--	המחאות לפרעון
65	57	

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

لיום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
39	40	הוצאות לשלם
49	50	מוסדות
--	85	אשראי ספקים בגין רכוש קבוע
103	111	עובדים
93	99	הפרשה לחופשה
284	385	

באור 7 - התחייבות בשל סיום יחסיו עובד מעביד, נטו

א. ההרכב :

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
אלפי ש"ח		
431	440	התחייבות בשל סיום יחסיו עובד-מעביד
(56)	(55)	בקיזוז יעודה לפיקזויים
375	385	

ב. התחייבות העモתה בשל סיום יחסיו עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המazon ובהתאם לחוקי פיצויי פיטורין, וכוכסה בחלוקת ע"י תשלומים שוטפים לפוליסות ביטוח מנהלים או קרנות פנסיה על שם העובדים. סכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל הרשות על שם העובדים וההתחייבויות בגין, אינם מוצגים במazon מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה. מיתרת התחייבות לעובדים מוקזת יעודה על שם העמותה.

באור 8 - התחייבויות תלויות

כנגד העמותה מתנהלות שלוש תביעות משפטיות. להערכת יועציה המשפטיים של העמותה, בשתי תביעות לא ניתן להעריך את סיכויי התביעות ועל כן לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים של העמותה. בתביעה נוספת שמתנהלת, התקיק מטופל על ידי חברת הביטוח וכן גם לא נרשמה הפרשה בדוחות הכספיים של העמותה.



באורם לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2018

באור 9 - מחזור הפעילותות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
3,185	3,131
477	553
725	729
4,387	4,413

הכנסות דמי מנוי
הכנסות מחברים בגין זכויות
חוגים, אירועים והכנסות שונות

באור 10 - עלות הפעילותות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,945	2,131
415	343
323	301
258	273
116	98
170	192
1,282	1,207
266	244
3,493	3,582

עלויות שכר עבודה
עלויות תפעול אחירות:
אחזקה בריכות שחיה, מבנים וציוד
אנרגייה
מים וארנונה
קבלני משנה ונוטני שירותים
חוגים, פעילויות ואיירועים
פחות ציוד, מבנים ובריכות שחיה
סה"כ עלות הפעילותות

באור 11 - הוצאות הנהלה וכליות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
157	125
61	82
117	88
51	25
73	64
15	12
474	396

עלויות שכר עבודה
אחזקה משרד
שירותים מקצועיים
ביטוח
הוצאות כלויות אחירות
פחות