

12.5.15 1.ט. 161/2
2016 גזין כפכח
יתכנו בה שיעורם.

מועדון כפרי עומר
(עמותה רשומה)

דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2014

12.5.15 16/16
16/16 נגין כפכוף
"יתכונן כה שער וו".

**מועדון כפרי עומר
(עמותה רשומה)**

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

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 |

ב.א.ל.ר.מ.ז.ר. 13.3.ה
ט.ו.ו.א.ל.מ.ז.ר. 13.3.ה
מ.ז.ג.ג.מ.ז.ג.ג.מ.

**מודיעו מפרי้อมר (עמותה רשומה)
מיזגנים**

	ליום 31 בדצמבר	
	2013	2014
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
באות		
התהיביות שוטפתות		
אשראי לימון קצר	--	153
חוליות שוטפות הלוואות לימון ארוך	727	631
ספיקים ומוגני שירותים		3
זכאים ותורת זכות		
הכנסות דמי מינוי מילאש		
	727	784
התהיביות לימון ארוך		
התהיביות בשל סיום היחס עבד מעמיד, נטו	8	
	410	351

נכדים, נטו

(1,812)	(1,421)				
2,886	2,815				
1,074	1,394				
3,614	3,600				

רכוש קבוע

עלות	5,621	5,827	4		
בינוי - פחת שעابر	2,734	3,011			
עלות	2,887	2,816			
3,614	3,600				

תאריך אישור

תפקיד הבכירים

גב חכמי

מנהל כספים

משה פישר

יוסף הוניך

12.5.15 1.0.16/6
מגנין כפרי עומר (עמותה רשומה)
דוחות על הפעולות

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
דוחות על הפעולות

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>באור</u>	
	אלפי ש"ח			
מחוזר הפעולות	3,841	3,966	9	
הוצאות הפעולות	3,485	3,294	10	
עדף מפעולות	356	672		
הוצאות הנהלה וכליות	301	262	11	
עדף לפני מימון	55	410		
הוצאות מימון, נטו	105	90		
עדף (גרועו) לשנה	(50)	320		

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

12.5.15 1.5.15
 9.6.15 8.6.15 הנקודות
 "אתכני בה סען"ם.

**נכסים שלא קיימת
לגביהם הגבלה**

סה"כ	שימוש لרכוש קבוע	שימוש לפעילות
אלפי ש"ח		
1,124	2,753	(1,629)

יתריה ליום 1 בינואר 2013

(50)	--	(50)
--	(283)	283
--	416	(416)
1,074	2,886	(1,812)

גרעון לשנה

סקומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות

סקומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע, נטו

יתריה ליום 31 בדצמבר 2013

320	--	320
--	(277)	277
--	206	(206)
1,394	2,815	(1,421)

עודף לשנה

סקומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחות

סקומים ששימשו לרכישת רכוש קבוע, נטו

יתריה ליום 31 בדצמבר 2014

12.5.15 1. קולטן

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
 דוחות על תזרימי המזומנים
 "תכננו בה עיינט"

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
 דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר

	2013	2014
	אלפי ש"ח	

(50)	320	
<u>100</u>	<u>397</u>	
<u>50</u>	<u>717</u>	

תזרימי מזומנים מפעילות שותפת

עודף (גראון) לשנה

התאמות הדורשות להציג תזרימי המזומנים
מפעילות שותפת (נספח א')**מזומנים שנבעו מפעילות שותפת**

(269)	(353)	
<u>(269)</u>	<u>(353)</u>	

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

מזומנים ששימשו לפעילויות השקעה

148	(148)	
<u>(76)</u>	<u>(63)</u>	
<u>72</u>	<u>(211)</u>	

(147)	153	
<u>147</u>	<u>--</u>	
<u>--</u>	<u>153</u>	

תזרימי מזומנים מפעילות מימוןאשראי לזמן קצר מבנים
פרעון הלואה לזמן ארוך**מזומנים שנבעו (שימושו) מפעילות מימון**

עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
 יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

12.5.15 1.vt 14/2

6/6/16 פג'ן נסב
ו"מכו כה ס"ע/י"ט.

מועדון כפרי עומר (עמותה רשומה)
דוחות על תזרימי המזומנים

נספח א' - התאמות הדיווחות להצגת תזרימי המזומנים מפעילויות שוטפת

<u>לשנה שנתיתימה ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2013</u>	<u>2014</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>		

הכנסות והוצאות שאין כרוכות בתזרימי מזומנים

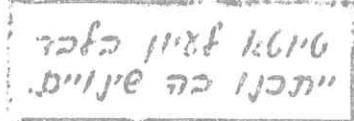
282	277	פחת
(57)	(59)	עלייה (ירידה) בהתחייבות בשל סיום יחסיו עובד מעביד, נטו
4	--	שחיקת הלואה לזמן ארוך
שינויים בסעיפים רכוש שוטף והתחייבויות		
(176)	96	עלייה (ירידה) בחיבטים ויתרות חובה
18	(163)	עלייה (ירידה) בספקים ונוטני שירותים
29	246	עלייה בזכאים ויתרות זכות
<u>100</u>	<u>397</u>	

נספח ב' - פעילות מהותית שלא בזמן

<u>147</u>	<u>--</u>
------------	-----------

רכישת רכוש קבוע באשרαι לזמן קצר

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2014



اور 1 - כללי

- א. מועדון כפרי עומר (להלן - "המועדון") רשומה כעמותה לפי חוק העמותות, התש"ם 1980.
- ב. מטרותיה העיקריות של העמותה הן ליזום, לקיים, לפתח ולקדם פעולות מודרניות, מוסדיות, חוגים ושורתיים בנושאי ספורט ותרבות לרוחות חברי העמותה.

אור 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, התחייבותה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס צבירה.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המ.oscumma של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדויקים כנדרש על פי תקן חשבונאות 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

(2) נכסים נטו ודוחות על השינויים בהם

- א. העמותה מיישמת את גילי דעת 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ותקן מס' 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בישראל בדבר כללי חשבונאות דיווח כספי ע"י מלכ"רים.
- ב. עודף הנכסים על ההתחייבויות של העמותה מסוווג על בסיס המגבליות שהוטלו על השימוש בהם (במידה שהוטלו). לגבי נכסים נטו ששימושים לא הוגבל מוגשת חלוקת משנה של הנכסים נטו ששימשו לפעילויות ושל נכסים נטו המשמשים לרכוש קבוע.

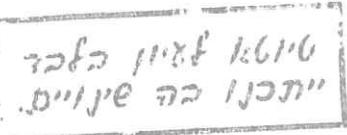
(3) רכוש קבוע

- (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 בזמנו בהכרה.
- (ב) בתקופות שלאחר ההכרה לראשונה הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בנייכוי פחות נוצר ובኒוקי הפסדים שנוצרו לירידת ערך.

(ג) פחות ושיטת פחות:

1. העמותה מפחיתה בנפרד כל חלק של רכוש קבוע עם עלות שהיא משמעותית ביחס לסך העלות של הפריט. הוצאות פחותה לכל תקופה מוכרכות ברוח או בהפסד, אלא אם הן כוללות בערך בספרים של נכס אחר.

באור יום 31 בדצמבר 2014



באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

(3) רכוש קבוע (המשך):

(ג) פחת ושיטת פחת (המשך):

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

(ד) שעורי הפחת השנתיים הם:

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

(ה) רכוש קבוע הנרכש בעסקאות שכירות הוניות ("יליסינג מימון"), נרשם בהתאם לתקני חשבונות מקובלים כרכוש קבוע של העומותה וזאת כנגד הלוואה. תשלומי השכירות התקופתיים נרשמים כפרעון הלוואה והנכש מופחת לפי אורך חייו הכלכלי.

(4) הכרה בהכנסות ובהוצאות

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

(5) הכנסות בגין זכויות חברות

בהתאם לתקנון העומותה כל חבר נדרש לשלם דמי חברות המקנים לחבר זכות לרכוש מנוי שנתי בהנחה. הכנסות מדמי חברות נזקפות כהכנסה מידית לדוח רווח והפס.

(6) הצמדה

נכסים והתחייבויות הצמודים לממדד המחיר לזכרן נכללו לפי הממדד המתאים לגבי כל נכס או התחייבות.

באור 3 - חייבים ויתרונות חובה

لיום 31 בדצמבר		
2013	2014	
אלפי ש"ח		
592	488	לקוחות- כרטיסי אשראי
111	122	מחאות לגביה
21	21	הוצאות מראש
3	--	אחרים
727	631	

לקוחות- כרטיסי אשראי
מחאות לגביה
הוצאות מראש
אחרים

באורם לדוחות הבכspiים ליום 31 בדצמבר 2014

באו 4 - רבוע קביע

א. החרב:

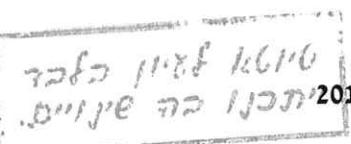
		עלות		בחת	
		יתריה הפרש בשנת יתריה לשון השנה	יתריה לשון לתחילה היחסוניות השנה	יתריה לשון טסנות השנה	יתריה לשון לתחילה השנה
		עלות מופחתת			
אלפי ש"ח					

			מבנה ודירות		
			מבנים	ביבליות בריכות שמייה	מבנה ברכינה מהוממת
מטלטלי					
מכונות וציוד					
351	593	28	565	944	161
198	343	68	275	541	4
73	195	14	181	268	--
352	58	29	29	410	--
974	1,189	139	1,050	2,163	165
סה"כ	3,011	277	2,734	5,827	206
סה"כ	2,816				5,621

(*) כולל השקעה ברשותה הצילמה בסך 160 אלף הזרק מחרבות כניסה בסך אשיש.

- ב. ברכינות השמייה, מגרשי הטניס, מגרשי המשחיקים, מבנים ומתקנים אחרים, הוקמו על קרקע המדיעה שהעמדה לרשותה העמותה על - ידי המועצה המקומית עמר.

באלג'יר, אלג'יר נסיך
אלג'יר, אלג'יר סערין.

**באור 5 - הלוואות שותפות להלוואות לזמן ארוך**

הלוואה שנטקבה מחברה פרטית בשנת 2010 במסגרת רכישת ציוד חדש לחדר כושר בתנאי שכירות הונית. החלואה היא לתקופה של ארבע שנים ותפרע באربعים ושש מאות תשלום חדשים (התשלום האחרון בספטמבר 2014). החלואה צמודה לממד המחרירים לצרכן ונושאת ריבית שנתית של כ-10%.

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

		لיום 31 בדצמבר		
		2013	2014	
		אלפי ש"ח		
	247		176	ספקים
	142		50	המחאות לפרעון
	<u>389</u>		<u>226</u>	

באור 7 - זכאים ויתרונות זכות

		لיום 31 בדצמבר		
		2013	2014	
		אלפי ש"ח		
	131		339	הוצאות לשלם
	44		36	מוסדות
	147		--	אשראי ספקים בגין רכוש קבוע
	159		87	עובדים
	67		93	הפרשה לחופשה
	<u>548</u>		<u>555</u>	

באור 8 - התחייבות בשל סיום יחסיו עובד מעביד, נתן

א. הרכיב :

		ליום 31 בדצמבר		
		2013	2014	
		אלפי ש"ח		
	463		405	התחייבות בשל סיום יחסיו עובד-מעביד
	(53)		(54)	בקיזוז יودה לפיצויים
	<u>410</u>		<u>351</u>	

ב. התחייבות העומתת בשל סיום יחסיו עובד - מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המazon ובהתאם לחוקי פיצויי פיטורין, ומכוסה בחלוקת ע"י תשלומים שוטפים לפוליסות ביטוח מנהלים או קרנות פנסיה על שם העובדים. סכומים שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים ו קופות גמל הרשות על שם העובדים וההתחייבויות בגין, אינם מוצגים במazon מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העומתת. מיתרת התחייבות לעובדים מוקזצת יודעה על שם העומתת.

באור 9 - מחזור הפעילויות

באוֹר אַלְמָנָה
"אַלְמָנָה כְּפָרִי עָמָר"

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
2,841	2,888
417	523
<u>583</u>	<u>555</u>
<u>3,841</u>	<u>3,966</u>

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

באור 10 - עלות הפעילויות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
1,601	1,519
-----	-----
275	274
518	463
346	425
285	249
199	101
<u>1,623</u>	<u>1,512</u>
-----	-----
261	263
-----	-----
<u>3,485</u>	<u>3,294</u>

עלויות שכר עבודה
עלויות תפעול אחירות:
אחזוקת בריכות שחיה, מבנים וציוד
אנרגניה
מים וארכונונה
שמירה ונקיון
חווגים, פעילויות ואירועים
פחות ציוד, מבנים ובריכות שחיה
סה"כ עלות הפעילויות

באור 11 - הוצאות הנהלה וכליות

<u>לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	
89	80
101	84
41	36
--	3
48	45
22	14
<u>301</u>	<u>262</u>

אחזוקת משרד
שירותים מקצועיים
bijtow
אחזוקת רכב
הוצאות כלויות אחרות
פחות