

דוחות כספיים

מועדון כפרי עומר

עמותה רשומה לפי חוק העמותות התש"מ 1980

דוח שנתי 1998

דוחות כספיים
מועדון כפרי עומר
דוח שנתי 1998

תוכן העניינים

דף

2

דין וחשבון המבקרים

3

מאזן

4

דוח על הפעילות

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6-9

באורים לדוחות הכספיים

קסלמן וקסלמן רואי חשבון

יטקו 6 באר שבע 84222

טלפון 07-6277020

פקס 07-6276351

דין וחשבון המבקרים

לחברי העמותה של

מועדון כפרי עומר

עמותה רשומה לפי חוק העמותות התש"מ 1980

ביקרנו את המאזנים של מועדון כפרי עומר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 1998 ו-1997, את הדוחות על הפעילות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעה מהותית, בין שמקורה בטעות שנפלה בדוחות הכספיים ובין שמקורה בהטעה הכלולה בהם. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הני"ל ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות המצורפים.

לדעתנו, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הני"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 1998 ו-1997 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שנתיימו באותם תאריכים וזאת על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכים נומינליים.


קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

באר-שבע
11 באוקטובר 1999

מועדון כפרי עומר

מאזן
בשקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
1997	1998		
995	8,233		
211,809	422,836		רכוש
23,610	110,657		רכוש שוטף:
12,009	11,278	2	מזומנים
<u>248,423</u>	<u>553,004</u>		פקדונות לזמן קצר
			חייבים ויתרות חובה:
			המחאות לגביה
			אחרים
			סך רכוש שוטף
		3	רכוש קבוע:
2,164,050	2,195,418		עלות
775,928	850,339		בניכוי - פחת שנצבר
<u>1,388,122</u>	<u>1,345,079</u>		
<u>1,636,545</u>	<u>1,898,083</u>		
			התחייבויות והון
517	-		התחייבויות שוטפות:
41,833	35,837	4	בנקים - משיכות יתר
130,300	97,569		זכאים ויתרות זכות:
436,081	418,265		ספקים
<u>608,731</u>	<u>551,671</u>		אחרים
			הכנסות מראש
			סך התחייבויות שוטפות
<u>134,373</u>	<u>80,895</u>	5	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים, נטו:
1,388,122	1,345,079		נכסים נטו של קיימת לגביהם הגבלה:
(637,238)	(283,514)		ששימשו לרכוש קבוע
750,884	1,061,565		ששימשו לפעילויות
142,557	203,952		
893,441	1,265,517		נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני
<u>1,636,545</u>	<u>1,898,083</u>		


גזבר העמותה


יו"ר העמותה

מועדון כפרי עומר

דוח על הפעילות
בשקלים חדשים

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
1997	1998	
1,308,243	1,580,997	מחזור הפעילויות: דמי מנוי
46,177	357,920	חוגים, אירועים והכנסות שונות
52,324	50,522	הכנסות מימון, נטו
<u>1,406,744</u>	<u>1,989,439</u>	6 עלות הפעילויות:
1,501,879	1,524,143	הפעלת בריכות שחייה ומתקנים
18,128	78,179	חוגים, פעילויות ואירועים
<u>1,520,007</u>	<u>1,602,322</u>	
(113,263)	387,117	הכנסות (הוצאות) נטו לפעילויות
<u>127,238</u>	<u>107,804</u>	7 הוצאות הנהלה וכלליות
<u>(240,501)</u>	<u>279,313</u>	הכנסות (גרעון) נטו השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מועדון כפרי עומר
 דוח על השינויים בנכסים נטו
 בשקלים חדשים

סה"כ	נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה		
		ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילויות	
1,007,399	182,363	1,285,913	(460,877)	יתרה ליום 1 בינואר 1997
126,543	126,543	-	-	הכנסות מחברים בגין זכויות חברות
-	(166,349)	166,349	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(64,140)	64,140	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(240,501)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(240,501)</u>	גרעון נטו השנה
893,441	142,557	1,388,122	(637,238)	יתרה ליום 31 בדצמבר 1997
92,763	92,763	-	-	הכנסות מחברים בגין זכויות חברות
-	(31,368)	31,368	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו - ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(74,411)	74,411	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>279,313</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>279,313</u>	עודפים נטו השנה
<u>1,265,517</u>	<u>203,952</u>	<u>1,345,079</u>	<u>(283,514)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 1998

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מועדון כפרי עומר
ביאורים לדוחות הכספיים

באור 1 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב לשנה הקודמת:

א. כללי

1. העמותה מועדון כפרי עומר (להלן: העמותה) נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התשי"מ-1980 ומטרתה העיקרית הן ליזום, לקיים, לטפח ולפתח פעולות מועדונים, מוסדות, חוגים ושרותים בנושאי ספורט ותרבות לרווחת חברי העמותה.
2. אי וודאות עקב סוגית שנת-2000:
סוגית שנת 2000 עולה מכיוון שמערכות ממוחשבות רבות משתמשות בשתי ספרות במקום בארבע לזיהוי השנה. מערכות הרגישות לתאריכים עשויות לזהות את שנת 2000 כשנת 1900 או כתאריך אחר כלשהו, דבר שיגרום לטעויות בעיבוד מידע הכולל תאריכים בשנת 2000.
בנוסף, בעיות דומות עלולות לעלות במערכות המשתמשות בספרות "99", בשדה התאריך כדי לשקף דבר שאינו שנת 1999. השפעות סוגיית שנת 2000 עלולות להתרחש ביום 1 בינואר 2000, לפניו או אחריו, ואם הן לא תיפתרנה, השלכותיהן על פעולות ודיווח כספי יכולות להשתרע משגיאות מעוטות משמעות עד כשל מערכות מהותי העלול להשפיע על היכולת לנהל פעילות עסקית רגילה. אין אפשרות להבטיח שכל ההיבטים של סוגיית שנת 2000 המשפיעים על החברה, לרבות אלה המתייחסים למאמצי הפתרון של חייבים, ספקים, צדדים קשורים וצדדים חיצוניים אחרים, ייפתרו באופן מלא.
עלויות בקשר להתאמת מערכות המחשוב של החברה לשנת 2000 נזקפות לדוח רווח והפסד.

ב. דוחות כספיים

- העמותה עורכת את דוחותיה לפי עקרונות חשבונאיים המקובלים בתאגידים, שאין מטרתם הפקת רווחים.
- בתקופות קודמות נהגה העמותה לרשום את הנכסים הקבועים במסגרת קרן הרכוש והפתוח ללא זקיפת פחת.
 - עם פרסום גלוי דעת חדש של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר כללי חשבונאות ודווח כספי על ידי מלכ"רים נקטה העמותה בדרך של הצגה מתדש של נתוני תקופות קודמות על ידי הצגת רכוש קבוע בניכוי פחת שנצבר עד לאותו מועד.
 - **עתודה לפיצויי פרישה** - העתודה חושבה לפי התחייבות העמותה לעובדיה בגין פיצויי פיטורין. היעודה כוללת רווחים שנצברו לתאריך הדוח הכספי.
 - **הכנסות והוצאות** - ההכנסות וההוצאות נרשמו לפי בסיס מצטבר. בהתאם לכך נרשמו כהכנסות מראש ההכנסות שנתקבלו כדמי מנוי והמתייחסות לתקופה שלאחר תאריך המאזן.
 - **הכנסות בגין זכויות חברות** - ההכנסות הנייל נתקבלו מחברים עם כניסתם לעמותה. לפי תקנון העמותה מתחייב כל חבר בה לשלם סכום חד פעמי בעת הצטרפותו לעמותה. גובה הסכום נקבע עת לעת על ידי הנהלת העמותה. הכנסות אלה מיועדות לפיתוח והשקעות בציוד במרכז הספורט.

באור 2 - חייבים אחרים:

ליום 31 בדצמבר	
1997	1998
-	2,998
513	740
<u>11,496</u>	<u>7,540</u>
<u>12,009</u>	<u>11,278</u>

עובדים
מקדמות לספקים
הוצאות מראש

מועדון כפרי עומר

ביאורים לדוחות הכספיים

באור 3 - רכוש קבוע:
הרכב הרכוש והפחת שנוצר בינו לפי קבוצות עיקריות והתנועה בהם בשנת 1998, הינם:

עלות מופחתת 31 בדצמבר 1997	עלות 1998	פחת שנצבר			העלות			בריכות שחיה מבנים ציוד וריהוט משרדי מכונות וציוד חדר כושר מבנה בריכה מתוממות
		יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת השנה	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת שנה	
44,028	41,839	160,612	2,189	158,423	202,451	-	202,451	
301,903	286,247	180,846	15,656	165,190	467,093	-	467,093	
43,804	38,712	23,216	9,024	14,192	61,928	3,932	57,996	
175,073	170,201	256,890	21,372	235,518	427,091	16,500	410,591	
85,448	86,702	76,391	9,679	66,712	163,093	-	152,157	
737,869	721,378	152,384	16,491	135,893	873,762	10,936	873,762	
<u>1,388,122</u>	<u>1,345,079</u>	<u>850,339</u>	<u>74,411</u>	<u>775,928</u>	<u>2,195,418</u>	<u>31,368</u>	<u>2,164,050</u>	

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

מועדון כפרי עומר
ביאורים לדוחות הכספיים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות:

ליום 31 בדצמבר	
1997	1998
35,507	23,320
6,326	12,517
<u>41,833</u>	<u>35,837</u>
28,675	24,114
53,965	50,778
47,660	22,677
<u>130,300</u>	<u>97,569</u>

א. ספקים
שטרות לפרעון
חובות פתוחים

ב. אחרים
מוסדות
עובדים
הוצאות לשלם

באור 5 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד:

ליום 31 בדצמבר	
1997	1998
221,312	214,409
(86,939)	(133,514)
<u>134,373</u>	<u>80,895</u>

עתודה לפיצויי פרישה
בניכוי יעודה שהופקדה בקופת פיצויים

באור 6 - עלות הפעילויות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	
1997	1998
1,021,610	1,018,926
123,546	130,205
189,885	222,741
47,660	31,019
58,682	52,440
4,229	3,425
56,267	65,387
<u>1,501,879</u>	<u>1,524,143</u>

משכורות ונלוות
אחזקת בריכות שחיה, מבנים וציוד
חשמל וגז
מים ומיסים
כימיקלים
השתלמויות
פחת

מועדון כפרי עומר
 ביאורים לדוחות הכספיים

באור 7 - הוצאות הנהלה וכלליות:

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר		
1997	1998	
14,183	11,372	שרותים מקצועיים (כולל משפטיות וביקורת)
21,974	19,036	ביטוח
10,934	1,775	פרסום
16,298	24,385	דואר וטלפון
11,207	8,729	כיבודים, מתנות ותרומות
38,768	29,694	אחזקת משרד, מחשוב וצרכי משרד
914	3,469	אגרות ומיסים
7,870	9,024	פחת
5,075	320	ביגוד
<u>127,238</u>	<u>107,804</u>	