

דוחות כספיים  
מועדון כפרי עומר  
דוח שנתי 2000

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח המבקרים

3

מאזן

4

דוח על הפעילות

5

דוח על השינויים בנכסים נטו

6

ביאורים לדוחות הכספיים

## מועדון כפרי עומר

דין וחשבון רואה חשבון המבקר  
לחברי העמותה של

### מועדון כפרי עומר

עמותה רשומה לפי חוק העמותות התש"מ 1980

ביקרתי את המאזנים של מועדון כפרי עומר (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2000 ו-1,1999, את הזוח על הפעילויות ואת הזוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתי לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת גם 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. אני סבורה שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

לדעתי, פרט לאי-הכללת המידע הנזכר להלן, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2000 ו-1,1999 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

שנרך אהובה  
רואת חשבון


תאריך: 31 בדצמבר 2001.  
ת.ד. 1028 עומר, טלפון: 08-6901666, פקס: 08-6466164

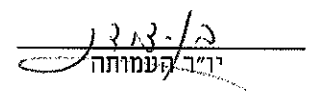
# מועדון כפרי עומר

## מאזן

בשקלים חדשים

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 ביאור	ביאור	<u>רכוש</u>
<u>1999</u>	<u>2000</u>		
64,576	16,731		רכוש שוטף :
275,703	425,641		מזומנים
179,994	195,951	2	פיקדונות לזמן קצר
8,206	13,014	3	חייבים ויתרות חובה :
528,479	651,337		המחאות לגביה
			חייבים שונים
			סה"כ רכוש שוטף
2,415,855	2,485,360	4	רכוש קבוע :
<u>(939,863)</u>	<u>(1,042,085)</u>		עלות
1,475,992	1,443,275		בניכוי - פחת נצבר
<u>2,004,471</u>	<u>2,094,612</u>		סה"כ נכסים
 <u>התחייבויות והון</u>			
		5	התחייבויות שוטפות :
0	1,082		זכאים ויתרות זכות :
77,429	69,723		בנקים
<u>509,246</u>	<u>623,970</u>		ספקים
586,675	694,775		זכאים שונים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
99,960	147,947	6	התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטר
			נכסים, נטר :
1,475,994	1,443,277	7	נכסים נטר שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>(158,158)</u>	<u>(191,387)</u>		ששימשו לרכוש קבוע
1,317,836	1,251,890		ששימשו לפעילויות
--	--		נכסים נטר שהוגבלו באופן זמני
<u>1,317,836</u>	<u>1,251,890</u>		סה"כ נכסים נטר
<u>2,004,471</u>	<u>2,094,612</u>		סה"כ התחייבויות והון

  
 \_\_\_\_\_  
 גזבר העמותה

  
 \_\_\_\_\_  
 יו"ר קעמותה

זביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## מועדון כפרי עומר

### דו"ח על הפעילות

בשקלים חדשים

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

<u>1999</u>	<u>2000</u>	<u>רשימה</u>	
1,476,274	1,503,901		מחזור הפעילויות : דמי מנוי
82,426	98,558		* הכנסות מחברים בגין זכויות
451,046	575,262		חוגים, אירועים והכנסות שונות
<u>36,520</u>	<u>12,863</u>		הכנסות מימון, נטו
<u>2,046,266</u>	<u>2,190,584</u>		
<u>1,886,061</u>	<u>2,135,449</u>	א'	עלות הפעילויות : הפעלת בריכות שחיה ומתקנים
<u>160,205</u>	<u>55,135</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפעילויות
<u>107,886</u>	<u>121,081</u>	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות :
<u>52,319</u>	<u>(65,946)</u>		הכנסות (גירעון) נטו השנה

\* מוין מחדש.

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 לשימוש לשימוש לרכוש קבוע		
		לשימוש	לפעילויות	
1,265,517	-	1,345,079	(79,562)	יתרה ליום 1 בינואר 1999
-	-	220,443	(220,443)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(89,528)	89,528	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>52,319</u>			<u>52,319</u>	עודפים נטו השנה
1,317,836	-	1,475,994	(158,158)	יתרה ליום 31 בדצמבר 1999
-	-	69,505	(69,505)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	-	(102,222)	102,222	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>(65,946)</u>			<u>(65,946)</u>	עודפים נטו השנה
<u>1,251,890</u>	=	<u>1,443,277</u>	<u>(191,387)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2000

הביאורים המצורפים מהווים חלק בילתי נפרד מהדוחות הכספיים

## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

#### ביאור 1 -

##### א. כללי -

העמותה נרשמה כעמותה לפי חוק העמותות התש"מ 1980 ומטרתה העיקרית הן ליזום, לקיים, לטפח ולפתח פעולות מועדוניים, מוסדות, חוגים ושרותים בנושאי ספורט ותרבות לרווחת חברי העמותה.

##### ב. דוחות כספיים -

העמותה עורכת את דוחותיה לפי עקרונות חשבונאים המקובלים בתאגידים, שאין מטרתם הפקת רווחים.

##### 1. רכוש קבוע -

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות בניכוי פחת נצבר בהתאם לגילוי דעת חדש של לשכת רואי חשבון בישראל.

##### 2. עתודה לפיצויי פיטורין -

העתודה חושבה לפי התחייבות העמותה לעובדיה בגין פיצויי פיטורין. היעודה כוללת רווחים שנצברו לתאריך הדוח הכספי.

##### 3. הכנסות והוצאות -

ההכנסות וההוצאות נרשמו לפי בסיס מצטבר. הכנסות בגין זכויות חברות - ההכנסות הנ"ל 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 להשגת מטרת העמותה.

#### ביאור 2 - המחאות לגביה :

ליום 31 בדצמבר  
1999                      2000

171,032                      182,311

8,962                              13,640

179,994                      195,951

המחאות לגביה

ויזה

#### ביאור 3 - חייבים שונים :

ליום 31 בדצמבר  
1999                      2000

8,206                              13,014

הוצאות מראש

## מועדון כפרי עומר

ביאורים לזווחות הכספיים

ביאור 4 - רכוש קבוע :

הרכב הרכוש והפחת שנוצר בגינו לפי קבוצות עיקריות והתנועה בהן בשנת 2000, הינם:

	<u>פחת שנוצר</u>		<u>העלות</u>		
	תוספות במשך השנה	יתרה לחזילת השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לגמר השנה	
עלות מופחתת 31 בדצמבר					
<u>1999</u>	<u>2000</u>	<u>השנה</u>	<u>השנה</u>	<u>השנה</u>	<u>השנה</u>
69,029	69,314	166,543	3,472	163,071	235,856
295,393	278,352	214,142	17,040	197,101	492,494
41,759	34,928	46,961	13,035	33,929	81,890
203,125	185,050	316,792	31,450	285,338	501,842
142,844	126,725	105,575	16,120	89,456	232,300
723,842	748,906	192,072	21,105	170,968	940,978
<u>1,475,992</u>	<u>1,443,275</u>	<u>1,042,085</u>	<u>102,222</u>	<u>939,863</u>	<u>2,485,360</u>
					<u>69,505</u>
					<u>2,415,855</u>
					בריכות שחיה
					מבנים
					ציוד וריהוט משרדי
					מכונות וציוד
					חדר כושר
					מבנה בריכה
					מחומות

בריכות השחייה, 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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות :
<u>1999</u>	<u>2000</u>	
75,154	63,264	א. ספקים המחאות לפירעון ספקים
<u>2,275</u>	<u>6,459</u>	
77,429	69,723	
27,590	29,332	ב. אחרים מוטדות
50	54,025	
6,000	32,000	עובדים
<u>475,606</u>	<u>508,613</u>	הוצאות לשלם
509,246	623,970	הכנסות מראש
<u>586,675</u>	<u>693,693</u>	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד:
<u>1999</u>	<u>1999</u>	
251,534	190,154	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(151,574)</u>	<u>(42,207)</u>	יעודה שהופקדה
<u>99,960</u>	<u>147,947</u>	



## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		* ביאור 7 - נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה :
<u>1999</u>	<u>2000</u>	
1,345,079	1,475,994	יתרה לתחילת שנה
220,443	69,505	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
<u>(89,528)</u>	<u>(102,222)</u>	סכומים שהועברו להוצאות פחת
<u>1,475,994</u>	<u>1,443,277</u>	

\* מויין מחדש שנה קודמת.

\* הכנסות מחברים בגין זכויות נכללים בדו"ח על הפעילות.

## מועדון כפרי עומר

### רשימות לדוחות הכספיים המבוקרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה א' - עלות הפעילויות :
<u>1999</u>	<u>2000</u>	
		הפעלת בריכות שחייה ומתקנים:
1,197,941	1,176,061	משכורות ונלוות
-	55,374	פיצויים
180,854	207,686	אחזקת בריכות שחיה, מבנים וציוד
<u>244,327</u>	<u>253,427</u>	חשמל וגז
1,623,122	1,692,548	
56,321	213,797	מים ומיסים
-	58,417	שרותי כ"א
67,825	64,189	כימיקלים
3,535	6,350	השתלמויות
78,812	89,211	פחת
<u>56,446</u>	<u>10,937</u>	חוגים פעילויות ואירועים
<u>1,886,061</u>	<u>2,135,449</u>	

## מועדון כפרי עומד

### רשימות לדוחות הכספיים המבוקרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה ב' - הוצאות מכירה הנהלה וכלליות :
<u>1999</u>	<u>2000</u>	
31,981	17,635	אחזקת משרד, מחשוב וצרכי משרד
24,412	18,341	דואר וטלפון
6,000	49,471	שירותים מקצועיים (משפטיות וביקורת)
13,710	6,130	כבודים, מתנות ותרומות
13,401	13,357	בטוחים
6,215	2,313	מסים ואגרות
10,717	13,035	הוצאות פחת
1,450	799	פרסום
<u>107,886</u>	<u>121,081</u>	