

מועדון כפרי עומר

ח.פ. 58-003600-2

דוחות כספיים

31 בדצמבר 2001

דוחות כספיים
מועדון כפרי עומר
דוח שנתי 2001

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 2001 ו- 2000, את הדוח על הפעילויות ואת הדוח 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 מזגמית 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 2001 ו- 2000 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: 28 באוקטובר 2002.
ת.ד. 1028 עומר, טלפון: 08-6901666, פקס: 08-6466164

מועדון כפרי עומר

מאזן

בשקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש</u>
16,731	19,672			רכוש שוטף :
425,641	500,693			מזומנים
195,951	223,883	2		פיקדונות לזמן קצר
<u>13,014</u>	<u>17,543</u>	3		חייבים ויתרות חובה :
651,337	761,791			המחאות לגביה
				חייבים שונים
				סה"כ רכוש שוטף
2,485,360	2,615,589	4		רכוש קבוע :
<u>(1,042,085)</u>	<u>(1,146,449)</u>			עלות
1,443,275	1,469,140			בניכוי - פחת נצבר
<u>2,094,612</u>	<u>2,230,931</u>			סה"כ נכסים
<u>התחייבויות והון</u>				
		5		התחייבויות שוטפות :
1,082	1,452			זכאים ויתרות זכות :
	36,003			בנקים
69,723	84,042			הלוואות לזמן קצר
<u>623,970</u>	<u>672,029</u>			ספקים
694,775	793,526			זכאים שונים
				סה"כ התחייבויות שוטפות
147,947	179,541	6		התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
				נכסים, נטו :
1,443,277	1,469,142	7		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>(191,387)</u>	<u>(211,278)</u>			ששימשו לרכוש קבוע
1,251,890	1,257,864			ששימשו לפעילויות
--	--			נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני
<u>1,251,890</u>	<u>1,257,864</u>			סה"כ נכסים נטו
<u>2,094,612</u>	<u>2,230,931</u>			סה"כ התחייבויות והון

גזבר העמותה
דו"ח שכטר אבי

322/2
יו"ר העמותה
גב' נורית בן דוד

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מועדון כפרי עומר

דו"ח על הפעילות

בשקלים חדשים

לשנה שנסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2000</u>	<u>2001</u>	<u>רשימה</u>	
1,503,901	1,467,820		מחזור הפעילויות : דמי מנוי
98,558	91,825		הכנסות מחברים בגין זכויות
575,262	525,901		חוגים, אירועים והכנסות שונות
<u>12,863</u>	<u>13,725</u>		הכנסות מימון, נטו
<u>2,190,584</u>	<u>2,099,271</u>		
<u>2,135,449</u>	<u>1,986,739</u>	א'	עלות הפעילויות : הפעלת בריכות שחיה ומתקנים
<u>55,135</u>	<u>112,532</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפעילויות
<u>121,081</u>	<u>106,558</u>	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות :
<u>(65,946)</u>	<u>5,974</u>		הכנסות (גירעון) נטו השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

מועדון כפרי עומר

דוח על השינויים בנכסים נטו

בשקלים חדשים

<u>סה"כ</u>	<u>נכסים נטו</u> <u>שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>		
	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש</u> <u>קבוע</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u>	
1,317,836	1,475,994	(158,158)	יתרה ליום 1 בינואר 2000
-	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
	130,229	(130,229)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
	(104,364)	104,364	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>5,974</u>	_____	<u>5,974</u>	עודפים נטו השנה
<u>1,257,864</u>	<u>1,469,142</u>	<u>(211,278)</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001

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 ומטרותיה העיקריות 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 בתאגידיים, 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, התחייבות המועדון בגין פיצויי פיטורין גדולה ב 147,947 מהכספים שהופקדו לכך.

3. הכנסות והוצאות -

ההכנסות וההוצאות נרשמו לפי בסיס מצטבר. הכנסות בגין זכויות חברות - ההכנסות הני"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 מטרות העמותה.

ביאור 2 - המחאות לגביה :

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2000</u>	<u>2001</u>
182,311	154,991
<u>13,640</u>	<u>68,892</u>
<u>195,95</u>	<u>223,883</u>

המחאות לגביה
כרטיסי אשראי

ביאור 3 - חייבים שונים :

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2000</u>	<u>2001</u>
	4,833
<u>13,014</u>	<u>12,710</u>
	<u>17,543</u>

הלוואה לעובד
הוצאות מראש

מועדון כפר יעקב

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - רכוש קבוע :

הרכב הרכוש והפחת שנוצר בגינו לפי קבוצות עיקריות והתנועה בהן בשנת 2001, הינם:

<u>פחת שנוצר</u>		<u>העלות</u>	
תוספות במשך השנה	יתרה לקראת השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לקראת השנה
69,314	65,789	3,525	166,543
278,352	261,311	17,041	214,142
34,928	29,843	8,595	46,961
185,050	154,266	30,784	316,792
126,725	181,839	22,009	105,575
748,906	776,092	22,410	192,072
<u>1,443,275</u>	<u>1,469,140</u>	<u>104,364</u>	<u>1,042,085</u>
		<u>2,615,589</u>	<u>2,485,360</u>
		<u>130,229</u>	<u>2,485,360</u>

מחומות

ברכיכות השתייה, 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>		<u>ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות :</u>
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
63,264	61,625	א. ספקים
<u>6,459</u>	<u>22,417</u>	המחאות לפירעון
69,723	84,042	ספקים
29,332	23,574	ב. אחרים
54,025	54,952	מוסדות
32,000	56,000	עובדים
<u>508,613</u>	<u>537,503</u>	הוצאות לשלם
623,970	672,029	הכנסות מראש

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד - מעביד:</u>
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
190,154	261,170	עתודה לפיצויי פרישה
<u>(42,207)</u>	<u>(81,629)</u>	יעודה שהופקדה
<u>147,947</u>	<u>179,541</u>	

מועדון כפרי עומר

ביאורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		<u>ביאור 7 - נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה :</u>
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
1,475,994	1,443,277	יתרה לתחילת שנה
69,505	130,230	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
<u>(102,222)</u>	<u>(104,364)</u>	סכומים שהועברו להוצאות פחת
<u>1,443,277</u>	<u>1,469,143</u>	

מועדון כפרי עומר

רשימות לדוחות הכספיים המבוקרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה א' - עלות הפעילויות :
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
		הפעלת בריכות שחייה ומתקנים:
1,176,061	1,025,441	משכורות ונלוות
55,374	67,594	פיצויים
207,686	234,177	אחזקת בריכות שחיה, מבנים וציוד
<u>253,427</u>	<u>224,927</u>	חשמל וגז
1,692,548	1,552,139	
213,797	163,182	מים ומיסים
58,417	95,100	שרותי כ"א
64,189	64,295	כימיקלים
6,350	1,560	השתלמויות
89,211	95,770	פחת
<u>10,937</u>	<u>14,693</u>	חוגים פעילויות ואירועים
<u>2,135,449</u>	<u>1,986,739</u>	

מועדון כפרי עומר

רשימות לדוחות הכספיים המבוקרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה ב' - הוצאות מכירה הנהלה וכלליות :
<u>2000</u>	<u>2001</u>	
17,635	12,393	אחזקת משרד, מחשוב וצרכי משרד
18,341	11,133	דואר וטלפון
49,471	26,027	שירותים מקצועיים (משפטיות וביקורת)
6,130	5,170	כבודים, מתנות ותרומות
13,357	25,724	בטוחים
2,313	5,003	מסים ואגרות
13,035	8,595	הוצאות פחת
799	881	פרסום
	11,632	ביקורת ניכויים ש.קודמת
<u>121,081</u>	<u>106,558</u>	