

מועדון כפרי עומר

ח.פ. 58-003600-2

דוחות כספיים

31 בדצמבר 2002

---

---

דוחות כספיים  
מועדון כפרי עומר  
דוח שנתי 2002

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 2002 ו- 2001, את הדוח על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון והנהלה של העמותה. אחריותי היא לתוות 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 ולבצע 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 והנהלה 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 2002 ו- 2001 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: 18 בנובמבר 2003.  
ת.ד. 1028 עומר, טלפון: 08-6901666, פקס: 08-6466164

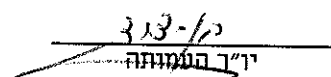
## מועדון כפרי עומר

### מאזן

בשקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2002</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש</u>
19,672	31,636		רכוש שוטף :
500,693	491,305		מזומנים
223,883	468,422	2	פיקדונות לזמן קצר
<u>17,543</u>	<u>11,141</u>	3	חייבים ויתרות חובה :
761,791	1,002,504		המחאות לגביה
			חייבים שונים
			סה"כ רכוש שוטף
2,615,589	2,642,168	4	רכוש קבוע :
<u>(1,146,449)</u>	<u>(1,258,180)</u>		עלות
1,469,140	1,383,988		בניכוי - פחת נצבר
<u>2,230,931</u>	<u>2,386,492</u>		סה"כ נכסים
 <u>התחייבויות והון</u>			
		5	התחייבויות שוטפות :
1452	664		זכאים ויתרות זכות :
36,003	0		בנקים
84,042	40,682		הלוואות לזמן קצר
<u>672,029</u>	<u>699,580</u>		ספקים
793,526	740,926		זכאים שונים
			סה"כ התחייבויות שוטפות
179,541	223,177	6	התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים, נטו :
1,469,142	1,383,990	7	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
<u>(211,278)</u>	<u>38,399</u>		ששימשו לרכוש קבוע
1,257,864	1,422,389		ששימשו לפעילויות
--	--		נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני
1,257,864	1,422,389		סה"כ נכסים נטו
<u>2,230,931</u>	<u>2,386,492</u>		סה"כ התחייבויות והון

  
גזבר העמותה

  
יו"ר העמותה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## מועדון כפרי עומר

### דו"ח על הפעילות

בשקלים חדשים

לשנה שנסתיימה ביום  
31 בדצמבר

<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>רשימה</u>	
1,467,820	1,815,341		מחזור הפעילויות : דמי מנוי
91,825	35,000		הכנסות מחברים בגין זכויות
525,901	513,082		חוגים, אירועים והכנסות שונות
<u>13,725</u>	<u>---</u>		הכנסות מימון, נטו
<u>2,099,271</u>	<u>2,363,423</u>		
<u>1,986,739</u>	<u>2,067,714</u>	א'	עלות הפעילויות : הפעלת בריכות שחיה ומתקנים
<u>112,532</u>	<u>295,709</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפעילויות
<u>106,558</u>	<u>102,894</u>	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות :
<u>---</u>	<u>28,290</u>	ג'	הוצאות מימון
<u>5,974</u>	<u>164,525</u>		הכנסות (גידעון) נטו השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## מועדון כפרי עומר

### דוח על השינויים בנכסים נטו

בשקלים חדשים

נכסים נטו			
<u>שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>			
	לשימוש	לשימוש	
	לרכוש קבוע	לפעילויות	
סה"כ			
1,251,890	1,443,277	(191,387)	יתרה ליום 1 בינואר 2001
-	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
1,257,864	1,469,142	(211,278)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2001
-	26,579	(26,579)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(111,731)	111,731	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>164,525</u>		<u>164,525</u>	עודפים נטו השנה
<u>1,422,389</u>	<u>1,383,990</u>	<u>38,399</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2002

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 לדוחות 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.

##### 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.

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2001</u>	<u>2002</u>
<u>154,991</u>	<u>42,977</u>
<u>68,892</u>	<u>425,445</u>
<u>223,883</u>	<u>468,422</u>

ביאור 2 המחאות לגביה:

המחאות לגביה  
כרטיסי אשראי

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2001</u>	<u>2002</u>
<u>4,833</u>	<u>850</u>
<u>12,710</u>	<u>10,291</u>
<u>17,543</u>	<u>11,141</u>

ביאור 3 - חייבים שונים :

הלוואה לעובד  
הוצאות מראש

## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - רכוש קבוע :

הרכב הרכוש והפחת שנוצר בגינו לפי קבוצות עיקריות והתנועה בהן בשנת 2002, הינם:

	<u>פחת שנוצר</u>		<u>העלות</u>		
	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	
עלות מופחתות 31 בדצמבר					
2001	65,789	244,269	170,068	2,900	יתרה לתחילת השנה
	261,311	34,563	238,757	0	235,857
	29,843	123,855	492,494	14,060	492,494
	154,266	163,496	99,459	387	85,399
	181,839	752,706	502,229	9,232	501,842
	776,092		318,655	0	309,423
			990,574		990,574
	<u>1,469,140</u>	<u>1,383,988</u>	<u>2,642,168</u>	<u>26,579</u>	<u>2,615,589</u>

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

ליום 31 בדצמבר  
2001                      2002

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות :

61,625                      40,682  
22,417                      ---  
84,042                      40,682

א. ספקים  
המחאות לפירעון  
ספקים

23,574                      27,079

ב. אחרים  
מוסדות

54,952                      58,991

עובדים

56,000                      16,164

הוצאות לשלם

537,503                      597,346

הכנסות מראש

672,029                      699,580

ליום 31 בדצמבר  
2001                      2002

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד:

261,170                      303,998

עתודה לפיצויי פרישה

(81,629)                      (80,821)

יעודה שהופקדה

179,541                      223,177

## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2001</u>	<u>2002</u>
1,443,277	1,469,142
130,230	26,579
<u>(104,364)</u>	<u>(111,731)</u>
<u>1,469,143</u>	<u>1,383,990</u>

ביאור 7 - נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה:

יתרה לתחילת שנה  
סכומים ששימשו לרכוש קבוע  
סכומים שהועברו להוצאות פחת

## מועדון כפרי עומר

### רשימות לדוחות הכספיים המבוקרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה א' - עלות הפעילויות :
<u>2001</u>	<u>2002</u>	
1,025,441	1,108,444	הפעלת בריכות שחייה ומתקנים:
67,594	46,636	משכורות ונלוות
234,177	282,479	פיצויים
<u>224,927</u>	<u>230,396</u>	אחזקת בריכות שחיה, מבנים וציוד
1,552,139	1,667,955	חשמל וגז
163,182	190,421	מים ומיסים
95,100	21,597	שרותי כ"א
64,295	70,030	כימיקלים
1,560	---	השתלמויות
95,770	102,391	פחת
<u>14,693</u>	<u>15,320</u>	חוגים פעילויות ואירועים
<u>1,986,739</u>	<u>2,067,714</u>	

ק"מ  
 12  
 7-8-  
 אגרת