

מועדון כפרי עומר

ח.פ. 58-003600-2

דוחות כספיים

31 בדצמבר 2003

---

---

מועדון כפרי עומר

ח.פ. 58-003600-2

דוחות כספיים

31 בדצמבר 2003

---

---

דוחות כספיים  
מועדון כפרי עומר

דוח שנתי 2003

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 2003 ו- 1 - 2002, 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 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 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 2003 ו- 2002 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 הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלה.

שנדר אהובה  
רואת חשבון

תאריך: 22 בנובמבר 2004.  
ת.ד. 1028 עומר, טלפון: 08-6901666, פקס: 08-6466164

# מועדון כפרי עומר

## מאזן

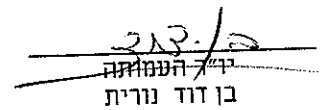
בשקלים חדשים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>ביאור</u>	<u>רכוש</u>
				רכוש שוטף :
	31,636	13,551		מזומנים
	491,305	694,852		פיקדונות לזמן קצר
	468,422	254,170	2	חייבים ויתרות חובה :
	<u>11,141</u>	<u>22,609</u>	3	המחאות לגביה
	1,002,504	985,182		חייבים שונים
				סה"כ רכוש שוטף
				רכוש קבוע :
	2,642,168	2,803,396	4	עלות
	<u>(1,258,180)</u>	<u>(1,372,511)</u>		בניכוי - פחת נצבר
	1,383,988	1,430,885		
	<u>2,386,492</u>	<u>2,416,067</u>		סה"כ נכסים

### התחייבויות והון

			5	התחייבויות שוטפות :
	664	-		זכאים ויתרות זכות :
	40,682	64,606		בנקים
	<u>699,580</u>	<u>688,151</u>		ספקים
	740,926	752,757		זכאים שונים
				סה"כ התחייבויות שוטפות
	223,177	225,510	6	התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
				נכסים, נטו :
	1,383,990	1,430,887	7	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
	<u>38,399</u>	<u>6,243</u>		ששימשו לרכוש קבוע
	1,422,389	1,437,130		ששימשו לפעילויות
	<u>1,422,389</u>	<u>1,437,130</u>		נכסים נטו שהוגבלו באופן זמני
				סה"כ נכסים נטו
	<u>2,386,492</u>	<u>2,415,397</u>		סה"כ התחייבויות והון

  
 גזבר העמותה  
 שכמ"ר אבי

  
 י"ד העמותה  
 בן דוד נורית

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

## מועדון כפרי עומר

### דו"ח על הפעילות

בשקלים חדשים

לשנה שנסתיימה ביום

31 בדצמבר

2002

2003

רשימה

			מחזור הפעילויות : דמי מנוי
1,815,341	1,856,854		
35,000	32,479		הכנסות מחברים בגין זכויות
513,082	459,868		חוגים, אירועים והכנסות שונות
			הכנסות מימון, נטו
<u>2,363,423</u>	<u>2,349,201</u>		
			עלות הפעילויות : הפעלת בריכות שחיה ומתקנים
2,067,714	2,212,128	א'	
<u>295,709</u>	<u>137,073</u>		הכנסות (הוצאות) נטו לפעילויות
<u>102,894</u>	<u>89,735</u>	ב'	הוצאות הנהלה וכלליות :
28,290	32,597	ג'	הוצאות מימון
<u>164,525</u>	<u>14,741</u>		הכנסות (גירעון) 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>			
<u>סה"כ</u>	<u>לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש</u>	<u>לפעילויות</u>
1,257,864	1,469,142	(211,278)	יתרה ליום 1 בינואר 2002
-	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
-	161,228	(161,228)	סכומים ששימשו לרכוש קבוע
-	(114,331)	114,331	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
<u>14,741</u>	_____	<u>14,741</u>	עודפים נטו השנה
<u>1,437,130</u>	<u>1,430,887</u>	<u>6,243</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2003

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 השבונאים 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:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2002</u>	<u>2003</u>
42,977	25,522
<u>425,445</u>	<u>228,648</u>
<u>468,422</u>	<u>254,170</u>

המחאות לגביה  
כרטיסי אשראי

#### ביאור 3 - חייבים שונים :

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2002</u>	<u>2003</u>
	35
850	-
10,291	15,462
=	<u>7,112</u>
<u>11,141</u>	<u>22,609</u>

מקדמות לספקים  
הלוואה לעובד  
הוצאות מראש  
מס הכנסה-חברה



## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - רכוש קבוע :

הרכב הרכוש והפחת שנוצר בגינו לפי קבוצות עיקריות והתנועה בהן בשנת 2003, הינם:

	<u>פחת שנוצר</u>			<u>העלות</u>		
	עלות מופחתת 31 בדצמבר 2002	תוספות במשך השנה	יתרה לגמר השנה	יתרה לגמר השנה	תוספות במשך השנה	יתרה לתחילת השנה
65,099	126,951	178,040	4,380	173,658	304,991	66,234
244,269	231,574	265,345	17,119	248,225	496,919	4,425
34,563	31,175	71,924	7,029	64,896	103,099	3,640
123,855	93,047	409,182	30,809	378,374	502,229	78,245
163,496	210,143	186,757	31,598	155,159	396,900	8,684
752,706	737,995	261,263	23,396	237,868	999,258	237,868
<b>1,383,988</b>	<b>1,430,885</b>	<b>1,372,511</b>	<b>114,331</b>	<b>1,258,180</b>	<b>2,803,396</b>	<b>161,228</b>
						<b>2,642,168</b>

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

## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - זכאים ויתרות זכות :

ליום 31 בדצמבר  
2002                      2003

40,682	44,784
---	19,822
<u>40,682</u>	<u>64,606</u>

א. ספקים  
המחאות לפירעון  
ספקים

27,079	28,162
58,991	62,944
16,164	42,500
<u>597,346</u>	<u>554,545</u>
<u>699,580</u>	<u>688,151</u>

ב. זכאים שונים  
מוסדות  
עובדים  
הוצאות לשלם  
הכנסות מראש

ליום 31 בדצמבר  
2002                      2003

303,998	317,976
<u>(80,821)</u>	<u>(92,466)</u>
<u>223,177</u>	<u>225,510</u>

ביאור 6 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד:

עתודה לפיצויי פרישה  
יעודה שהופקדה

## מועדון כפרי עומר

### ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 7 - נכסים שלא קיימת לגביהם הגבלה:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2002</u>	<u>2003</u>
1,469,142	1,383,990
26,579	161,228
<u>(111,731)</u>	<u>(114,331)</u>
<u>1,383,990</u>	<u>1,430,887</u>

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>2002</u>	<u>2003</u>	
1,108,444	1,231,742	הפעלת בריכות שחייה ומתקנים:
46,636	2,333	משכורות ונלוות
282,479	327,539	פיצויים
<u>230,396</u>	<u>317,878</u>	אחזקת בריכות שחיה, מבנים וציוד
1,667,955	1,879,492	חשמל וגז
190,421	142,347	מים ומיסים
21,597	5,905	שרותי כ"א
70,030	66,051	כימיקלים
---	440	השתלמויות
102,391	107,302	פחת
<u>15,320</u>	<u>10,591</u>	חוגים פעילויות ואירועים
<u>2,067,714</u>	<u>2,212,128</u>	

## מועדון כפרי עומר

### רשימות לדוחות הכספיים המבוקרים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה ב'- הוצאות מכירה הנהלה וכלליות :
<u>2002</u>	<u>2003</u>	
16,059	13,440	אחזקת משרד, מחשוב וצרכי משרד
13,420	11,377	דואר וטלפון
12,940	8,500	שירותים מקצועיים (משפטיות וביקורת)
5,226	4,444	כבודים, מתנות ותרומות
23,002	36,142	בטוחים
22,907	6,888	מסים ואגרות
9,340	7,029	הוצאות פחת
---	200	פרסום
---	1,715	קנסות
<u>102,894</u>	<u>89,735</u>	

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		רשימה ג'- מימון :
<u>2002</u>	<u>2003</u>	
28,294	62,524	עמלות וריבית בנק
	(20,321)	הכנסות מפיקדונות חייבים
	(9,606)	הכנסות מפיקדון פטור
	<u>32,597</u>	