

דוחות כספיים של

הפועל ניר רמת השרון

ליום 31 במאי 2020

הפועל ניר רמת השרון

דוחות כספיים ליום 31 במאי 2020

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דוחות רווח והפסד
5-8	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
הפועל ניר רמת השרון

ביקרנו את המאזנים המצורפים של הפועל ניר רמת השרון (להלן - החברה) ליום 31 במאי 2020 וליום 31 במאי 2019 ואת דוחות רווח והפסד והדוחות על תזרימי המזומנים לתקופות שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשלי"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. 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 החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 במאי 2020 וליום 31 במאי 2019 ואת תוצאות פעולותיה ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהתקופות שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זיגדון יצחק, רו"ח

יולי 2020

Zigdon Izack C.P.A
Sderot Hen 42 st. , Tel Aviv

רו"ח זיגדון יצחק
רח' שד' 42, תל אביב

ליום 31 במאי		באור	
2019	2020		
שקלים חדשים			
405,514	653,381	2	רכוש שוטף מזומנים ושווי מזומנים
-	-		חייבים בגין שחקנים
1,408,603	400,000	3	חייבים ויתרות חובה מלאי
<u>1,814,117</u>	<u>1,053,381</u>		
920,237	1,220,236		הלוואות לזמן ארוך חייבים לזמן ארוך
10,909	2,335		השקעות, הלוואות ויתרות חובה לזמן ארוך רכוש קבוע, נטו
<u>2,745,263</u>	<u>2,275,952</u>		
899	-		התחייבויות שוטפות התחייבויות לזמן קצר
350,000	350,000	4	הלוואות לזמן קצר
1,372,446	923,322	5	ספקים ונותני שרותים
210,694	274,778	6	זכאים ויתרות זכות התחייבויות בגין שחקנים
-	-		
<u>1,934,039</u>	<u>1,548,100</u>		
1,284,501	956,446	7	התחייבויות לזמן ארוך הלוואות לזמן ארוך
201,068	23,939		עתודות עתודה לפצויי פרישה
<u>(674,345)</u>	<u>(252,533)</u>		גרעון בהון יתרת הפסד
<u>2,745,263</u>	<u>2,275,952</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


גור תמר

יולי 2020
תאריך אישור
הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי			
2019	2020	באור	
שקלים חדשים			
77,230	63,003	8	הכנסות משחקים
6,528,442	5,126,395	9	הכנסות אחרות
(2,722,797)	(2,732,837)		שכר ונלוות שחקנים
(247,603)	(343,392)		שכר ונלוות מאמנים
(286,471)	-		שכר ונלוות עובדים
(1,212,228)	(1,326,080)	10	עלות משחקים ואמונים
(929,031)	(282,944)	11	הוצאות מכירה הנהלה וכלליות
(187,358)	(82,333)		הוצאות מימון, נטו
1,020,184	421,812		רווח נקי לתקופה
(1,694,529)	(674,345)		הפסד מתקופות קודמות
(674,345)	(252,533)		הפסד לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 -

באור 1 - כללי חשבונאות עיקריים

א. הכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ב. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע נכלל לפי העלות בניכוי פחת נצבר.

ג. שיעבודים

עפ"י רשם המשכונות רשות התאגידיים להלן רשימת המשכונות:

1. ההתאחדות לכדורגל.
2. משרד האוצר אגף מס הכנסה ומס רכוש.

ד. תביעות תלויות

עפ"י עו"ד הקבוצה, קיימת תביעת בוררות אדיר רפאל בסך 45,000 ש"ח סיכוי התביעה 50%.

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
405,514	407,966
-	245,415
405,514	653,381

קופת שקים ומזומן
מזומנים בבנקים

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
8,604	-
1,399,999	400,000
1,408,603	400,000

מרכז
הכנסות לקבל

באור 4 - הלוואות לזמן קצר

ליום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
350,000	350,000
<u>350,000</u>	<u>350,000</u>

הלוואה מבנק
הלוואה מבעלי עניין
חלויות שוטפות-הלוואות לזמן ארוך

באור 5 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
179,062	(12,203)
1,193,384	935,525
<u>1,372,446</u>	<u>923,322</u>

ספקים ונותני שרותים
המחאות לפרעון

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
-	95,703
-	11,457
1,000	-
44,303	63,226
165,391	79,392
-	25,000
<u>210,694</u>	<u>274,778</u>

שכר לשלם שחקנים
שכר לשלם מאמנים
התאחדות לכדורגל
מס הכנסה ניכויים
ביטוח לאומי ניכויים
הפרשה לתביעות תלויות

באור 7 - הלוואות לזמן ארוך

ליום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
1,634,501	1,306,446
(350,000)	(350,000)
<u>1,284,501</u>	<u>956,446</u>

הלוואת בעלים זמן ארוך
בנק לאומי (בערבות עיריה)
הלוואות בנקאיות זמן ארוך
חלויות שוטפות-הלוואות לזמן ארוך

באור 8 - הכנסות משחקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
75,540	62,503
1,690	500
<u>77,230</u>	<u>63,003</u>

משחקים
הכנסות ממנויים

באור 9 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי	
2019	2020
שקלים חדשים	
1,883,150	1,626,061
1,025,750	887,496
290,800	233,594
361,912	335,531
1,099,997	1,099,996
1,600,000	686,480
253,995	250,000
12,838	7,237
<u>6,528,442</u>	<u>5,126,395</u>

עיריה
מנהלת הליגה
אימוץ ופירסום
המועצה להסדר ההימורים
רשות השידור
השאלת ומכירת שחקנים
מחלקת הנוער
שונות

באור 10 - עלות משחקים ואמונים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2019	2020	
שקלים חדשים		
(68,367)	(158,207)	שכירות ואחזקת מתקנים
(1,082)	-	שיטור
(15,000)	(70,000)	השאלה ורכישת שחקנים
(62,200)	(364,766)	עמלות סוכנים
(178,513)	(17,000)	אבטחה
(97,083)	(64,000)	שיפוט
(96,754)	(106,560)	מאמנים
(10,632)	(9,047)	עמלות הפצה
(146,394)	(84,938)	רפואיות
(7,055)	(17,304)	ביטוחים
(61,300)	-	מחנות אימונים
(23,223)	(18,222)	ציוד ספורט
(104,791)	(93,722)	הסעות למשחקים ואימונים
(20,215)	(68,178)	כרטיסי טיסה
-	(4,795)	מנהלת הליגה
(266,173)	(207,943)	מיסי התאחדות
(53,446)	(41,398)	בטולי יתרות ושונות
<u>(1,212,228)</u>	<u>(1,326,080)</u>	

באור 11 - הוצאות מכירה הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2019	2020	
שקלים חדשים		
(310,123)	(16,657)	משפטיות ובורריות
(57,200)	(127,644)	הנהח"ש וביקורת
-	(24,000)	השכרה ואחזקת רכב
(65,019)	(8,574)	פחת
(427,687)	-	שרותים מקצועיים
(16,010)	(31,432)	משרדיות
(39,399)	(7,246)	כיבודים וארוח
(2,512)	(1,600)	מיסים ואגרות
-	(25,000)	הפרשה לתביעות תלויות
(11,081)	(40,791)	שונות
<u>(929,031)</u>	<u>(282,944)</u>	