

עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)

דוחות כספיים

ליום 31 במאי 2016

ii

1

תוכן העניינים

2

דוח ראי החשבון המבוקרים לבעלי תושבות

3

מאזניים

4

דוחות על הפעילויות

5-6

רשימות לדוח על הפעילויות

7

דוח על תדרימי המזאנזים

8-9

באגרים לדוחות הכספיים

חוות דעת רואה החשבון המבקר
לחברי העמותה של
עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)

ביקורתי את המאזן המצורף של עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר) (לחל-העמותה) ליום 31 במאי 2016 ואת הדוחות על הפעילויות לתקופה שהסתיימה באותו תאריך דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל של העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על הדוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בחתום לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות ראי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעו במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הוועד והתנהלה של העמותה וכן הערכת מאוזנת ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס מאוזן לחוות דעתי.

ליעתי הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן מאוזן בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, בתאגידים שאין מטרתם חפיקת רווחים, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 במאי 2016 ואת תוצאות פעולותיה לתקופה שהסתיימה באותו תאריך.

בכבוד רב,

~~אריה רובין~~
 רואה חשבון

תאריך: 26 ביוני 2016

מזכרת בדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)

מאזן ליום

בשקלים חדשים

<u>31/08/15</u>	<u>31/08/16</u>	<u>מאזן</u>	
			רכוש שוטף
351,401	700		הזמנים בקופה ובבנק
-	9,105		השקעה לזמן קצר
32,783	9,392		המחאות לגביית וברטיסי אשראי
2,240,478	2,446,671	3	הכנסות לקבל
140,494	70,120		חייבים שוטף
=	=		מלאי
2,765,156	2,535,988		
172,334	127,408	4	רכוש קבוע, נטו
2,937,490	2,663,396		
			התחייבויות שוטפות
-	✓ 185,614		אשראי מתאייר במקאי
-	-		חלואות במקאיות לזמן קצר
487,008	✓ 190,733		ספקים
20,512	86,020		המתאווה לכרעון וברטיסי אשראי
2,216,137	1,582,808	5	זכאים ויתרות זכות
2,824,557	2,059,175		
=	=		החלואות במקאיות לזמן ארוך
			הון כללי
112,933	908,221		שו"ף נגבר
2,937,490	2,663,396		

הבארים המפורטים לדוחות הכספיים ממונים חלק בלתי נפרד מהם.

מנהל :
 עמנואלה בדורגל
 תפקיד: כנ
 587549802

מבחל :
 אומותה בדורגל
 תפקיד: כנ
 580749802

עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)

דוח על הפעילות

לשנה שהסתיימה ביום

בשלוש חודשים

<u>31/05/15</u>	<u>31/05/16</u>	<u>בשמה</u>	
14,482,852	13,811,492	א'	הכנסות
<u>439,308</u>	<u>341,419</u>		הכנסות - מחלקת הנוער
<u>14,922,160</u>	<u>14,152,911</u>		<u>סה"כ הכנסות</u>
13,261,162	11,843,843	ב'	הוצאות תפעול
<u>1,337,285</u>	<u>1,781,976</u>	ג'	הוצאות תפעול מחלקת הנוער
<u>14,598,447</u>	<u>13,625,719</u>		<u>סה"כ - הוצאות כלליות</u>
312,534	527,153		עודף תפעולי
7,915	31,895		הוצאות מימון, נטו
304,619	495,258		עודף לתקופת הדוח
<u>(191,688)</u>	<u>112,933</u>		יתרת עודף (גרעון) - לתחילת התקופה
<u>112,933</u>	<u>609,221</u>		<u>יתרת סוף תקופה - עודף (גרעון) סבך</u>

המנהלים המאורכים לדוחות הכספיים מחויבים וזקוקים בלתי נפרד מהם.

עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)
רשימת לרוח על הפעילויות
לשנת שהסתיימה ביום
בשתיים חרשים

<u>31/05/16</u>	<u>31/05/16</u>	<u>רשימת א' - הנסות</u>
949,821	850,225	דמי חבר ומכירת כרטיסים
2,270,517	-	חברה כלכלית-חמויות ופרסום
4,209,503	4,285,350	התאחדות לכדורגל וטוטו
375,346	450,000	מרכז הפועל
-	359,500	מבירת שחקנים ואחרות
450,000	230,000	תרומות לרכישת ציוד והסעות
280,000	288,407	שכירות
450,000	1,843,000	תרומות ופרסום
<u>8,088,187</u>	<u>8,312,482</u>	
		<u>הנסות מצימוד:</u>
<u>5,474,465</u>	<u>5,492,000</u>	מעדיית עכו
<u>14,482,652</u>	<u>13,811,482</u>	<u>סה"כ - הנסות</u>

הבאורים המצורפים לרשימת הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)

רשימת לדוח על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום

בשהלים הראשון

<u>31/05/16</u>	<u>31/05/15</u>
9,440,385	7,813,945
549,478	266,020
65,475	99,129
164,397	168,898
231,807	365,203
129,376	86,123
120,007	81,865
18,270	8,636
64,537	140,087
10,655	30,634
47,890	161,378
18,394	33,644
80,866	419,979
141,065	192,233
20,000	57,029
2,816	16,587
647,213	1,094,819
66,185	172,771
137,127	81,482
666,355	241,000
327,800	283,650
222,400	49,893
150	6,000
<u>49,817</u>	<u>44,827</u>
<u>13,261,192</u>	<u>11,843,843</u>
<u>31/05/16</u>	<u>31/05/16</u>
712,224	1,365,434
92,034	"
274,255	182,963
<u>258,752</u>	<u>203,478</u>
<u>1,337,265</u>	<u>1,781,878</u>

רשימת כל הוצאות הפועל 1

- שכר עבודה ונלוות - שחקנים ומאמנים
- שכר עבודה ונלוות שחקנים ביום התיקשרות ושלם
- בדיקות רפואיות
- בתי מלון, משחקי אימון ומחנות אימונים
- אהזקת רכב וחוזר הוצאות נסיעה
- הסעות
- אהזקת מגרש גייד
- אהזקת גשרד ומשרדיות
- ביטוחים
- פרסום ושילום
- ארות, כיבוד ומועדן שחקנים
- תקשרות ושירותי וידאו
- חוללת השכונות ומשפטיות
- טופסי זמיסי התאחדות ומרכז הפועל
- אגרות ורשימות גשרדי ממסלה
- הוצאות סיסה
- אגרת שיפוט, הוצאות שיסור ואבטחה
- שכירות נלוות
- ציד ובגוד
- תבעות ספקים ועובדים במחלוקת
- בורריות ועדת משמעה, קניסות דוחות
- עמלת סוק, תוך השאלת שחקנים
- מהנות, תרומות וקניסות
- פחת והפחותות

סה"כ-הוצאות הפועל
רשימת כל הוצאות הפועל מחלקת המער:

- שכר עבודה ונלוות
- קבלני משנה
- ציד ובגוד
- הסעות

סה"כ-הוצאות הפועל מחלקת המער

**צמחנות בדורגל 2000 הפועל עכו (ע"כ)
דוח על תזרימי המזומנים
בפעילים ונדארים**

לשנה שסתיימה ביום <u>31/08/16</u>	לשנה שנסתיימה ביום <u>31/08/16</u>	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
304,819	495,288	ערך לתקופה
<u>(241,772)</u>	<u>(1,032,498)</u>	התאמות הדרושות כדי לחזק את המזומנים מפעילות שוטפת (א)
82,847	<u>(527,210)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שכבעו מפעילות) שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
=	(9,105)	השקעה לזמן קצר
=	=	רכישת רכוש קבוע
=	<u>(9,105)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים לפעילות מימון
=	185,814	גידול (קישון) באשראי לזמן קצר מתאגיד במקאי
=	<u>185,814</u>	מזומנים נטו שכבעו מפעילות מימון
82,847	<u>(350,701)</u>	עלייה (ירידה) במזומנים ושנוי מזומנים
<u>288,884</u>	<u>351,401</u>	יתרת מזומנים ושנוי מזומנים לתחילת השנה
<u>351,401</u>	<u>799</u>	יתרת מזומנים ושנוי מזומנים לסוף השנה
		התאמות הדרושות כדי לחזק את המזומנים מפעילות שוטפת (א)
		הכנסות והוצאות שאינן ברוכזות בתזרימי המזומנים :
<u>48,817</u>	<u>44,927</u>	פחת והמחאות
		שינויים במשקל רכוש והתחייבויות :
(686,312)	(182,802)	גידול בהכנסות לקבל והמחאות לזכיה
54,872	70,374	קישון בחייבים שופים
(241,532)	(231,885)	קישון בהתחייבויות לספקים והמחאות לפרעון
<u>862,283</u>	<u>(733,329)</u>	קישון (גידול) בזכאים ויתרות זכות
<u>(290,589)</u>	<u>(1,077,425)</u>	
<u>(241,772)</u>	<u>(1,032,498)</u>	

הבאורים המצורפים לוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**עמותת כדורגל 2000 הפועל עכו (ע"ר)
 באורח לדוחות הכספיים
 ליום 31 במאי 2016
 בשהלים חדשים**

באור 1 - כללי

א. העמותה מס. 580344802 נרשמה ביום 2000 וחלה בפעילותה באותו חודש. העמותה עסקת בניהול של קבוצת כדורגל בגרים ונוער בעכו.

באור 2 - המדיניות החשבונאית

העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס עלות היסטורית, בהתאם לכללי החשבונאות מקובלים בישראל.

רכוש קבוע:

הרכוש הקבוע מוצג במאזן לפי העלות בניכוי הפחת שאבחר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בהתאם למשך השימוש המשוער בנכסים.

החובות והחייבונות:

החובות והחייבונות כוללים החובות בקופה ובבנק ופקדונות שזמן פריעונם עד שלושה חודשים מתאריך המאזן.

באור 3 - חייבונות ואחרים

<u>31/05/16</u>	<u>31/05/15</u>	הרכב
55,437	✓ 40,468	התאחדות לכדורגל
81,171	✓ 5,768	מרכז הפועל
<u>23,888</u>	✓ <u>23,888</u>	מס חבנסה
<u>140,494</u>	<u>70,124</u>	

עמותת בדיוכל 2000 הפועל עכו (ע"ר)

באזורים לדוחות הכספיים

ליום 31 במאי 2016

בשקלים חדשים

באור 4 - רכוש חבובות גנו

תרכב-מחירי העלות

<u>עלות חובות</u> <u>31/05/16</u>	<u>סך תגוב</u>	<u>עלות</u>
88,007	267,660	333,967
24,276	65,962	118,235
37,128	28,878	86,000
127,408	385,797	613,205

ריתוט וציד משדרי
שיפורים במגרש
כלי רכב

באור 5 - זכאים וחסות זכות

<u>31/05/15</u>	<u>31/05/16</u>
888,355	231,000
36,860	41,920
482,164	548,620
549,476	-
661,192	663,088
2,318,137	1,883,608

תרכב
תביעות ספקים ועובדים במתלוקת לשלם
ח"ל בעל עמותת
שחקנים זכאים
שכר עבודה וללוות שחקנים לשלם
מוסדות בגין אנשים

תיאור הפעילות לתקופת הדו"ח (התקופה שבין יוני 2015 – מאי 2016)

1. אופן ההתאגדות – התאגיד הוקם כעמותה רשומה מס' 580344802 בתאריך 04.06.2000
2. תיקף התקציב – היקף התקציב בעונת המשחקים 2015-2016 היה בסך של כ- 13,980,000 ₪, הביצוע בפועל הסתכם לסך כולל של 14,152,901 ₪ - ללא גרעון וללא חריגות.
3. מדיניות רכש - מחודש ינואר 2016 שוחררו כ-8 שחקנים. במקומם הגיעו 6 שחקנים חדשים, כולם בהשאלה.
4. מדיניות נוער – מבחינת ההשקעות בנוער בעונת 2015/16, כל הפעילות הכספית נוהלה דרך התקציב הכולל של העמותה. בתשתיות לא הושקע דבר. תשלומים היו רק עבור הפעילות השוטפת.
5. מכירות שחקנים – לא נמכרו שחקנים העונה.
6. השקעת בעלים – לא היו השקעות בעלים.
7. אירועים מהותיים שאירעו במהלך השנה – הקבוצה ירדה מליגת העל לליגה הלאומית.
8. החלטות שהשפיעו על התאגיד – לא היו החלטות שהשפיעו על התאגיד.