

העמותה העירונית מעלות תרשיחא לספורט הישגי
מס עמותה- 3-597-034-58
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

העמותה העירונית מעלות תרשיחא לספורט הישגי
מס עמותה- 3-597-034-58
דוחות כספיים
ליום 31 בדצמבר 2021

התוכן

מס' עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על פעילות
5	דוח תזרים מזומנים
6	דוחות על השינויים בנכסים נטו
7-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקר לחברי עמותה של העמותה העירונית מעלות תרשיחא לספורט הישגי

ביקרנו את המאזנים המצורפים של העמותה העירונית מעלות תרשיחא לספורט הישגי (להלן-העמותה) לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת הדוחות על פעילות, דוח תזרים מזומנים והדוחות על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה באותן תאריך, בהתאמה. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וועד מנהל של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התש"ל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 שישומו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון ועד מנהל של העמותה 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 העמותה ליום 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ואת תוצאות פעולותיה ואת דוח תזרים מזומנים ודוח לשינויים על נכסים נטו לשנה שהסתיימה באותו תאריך.

בוטרוס עבד
רואה חשבון

כפר מעיליא
6 ביוני 2022

ליום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
			רכוש שוטף
12,567	635,033	2	מזומנים ושווי מזומנים
147,127	59,072	3	חייבים ויתרות חובה
<u>159,694</u>	<u>694,105</u>		
48,974	48,974	4	רכוש קבוע בניכוי פחת שנצבר
<u>208,668</u>	<u>743,079</u>		
			התחייבויות שוטפות
450,757	967,763	5	זכאים ויתרות זכות
			התחייבות בגין יחסי עובד מעביד
<u>70,518</u>	<u>91,057</u>		
			גרעון בנכסים נטו
48,974	48,974		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
(361,581)	(364,715)		נכסים נטו ללא הגבלה
<u>(312,607)</u>	<u>(315,741)</u>		
<u>208,668</u>	<u>743,079</u>		

חבר ועד-.....

תאריך חתימה

חבר ועד-.....

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2020	2021		
1,937,267	2,521,990	6	הכנסות
450,933	655,030	7	הוצאות פעילות ספורטיבית-כדורגל
252,939	451,931	8	הוצאות פעילות ספורטיבית-כדורגל ילדים
87,212	113,393	9	הוצאות פעילות ספורטיבית- בית ספר לכדורגל
8,126	30,450	10	הוצאות פעילות ספורטיבית-כדורגל ותיקים
173,051	112,346	11	הוצאות פעילות ספורטיבית- כדורסל
15,394	-	12	הוצאות פעילות ספורטיבית- בית ספר כדורסל
216,838	244,846	13	הוצאות פעילות ספורטיבית- כדורסל ילדים
325,057	431,657	14	הוצאות פעילות ספורטיבית- סייף
33,725	40,459	15	הוצאות פעילות ספורטיבית- הוקי
81,913	120,707	16	הוצאות פעילות ספורטיבית- חוגים שונים
1,645,188	2,200,819		סה"כ הוצאות פעילות
292,079	321,171		עודף מפעילות
209,961	320,880	17	הוצאות הנהלה וכלליות
82,118	291		עודף לפני מימון
8,327	3,425		הוצאות מימון
73,791	(3,134)		עודף (גרעון) מועבר לקרן כללית

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

בשקלים חדשים

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021
73,791	(3,134)
(434,883)	625,600
(361,092)	622,466
-	-
-	-
(361,092)	622,466
373,659	12,567
12,567	635,033

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

עודף מפעילות

ההתאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת [ראה להלן]

סה"כ מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת ציוד

סה"כ השינוי במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים לסוף השנה

נספח א'

התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

קיטון (גידול) ביתרות חייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) ביתרות זכאים ויתרות זכות

גידול (קיטון) ביתרות הפרשה לפיצויים

14,353	88,055
(406,240)	517,006
(42,996)	20,539
(434,883)	625,600

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

בשקלים חדשים

סה"כ	קיימת הגבלה באופן קבוע	נכסים נטו		
		לא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכוש קבוע	ששימשו לפעילות	
(386,398)	-	48,974	(435,372)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2019
73,791	-	-	73,791	עודף שנת 2020
-	-	-	-	השקעה ברכוש קבוע מפעילות שוטפת
-	-	-	-	סכומים ששוחררו לכיסוי הוצאות פחת
(312,607)	-	48,974	(361,581)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020
(3,134)	-	-	(3,134)	גרעון שנת 2021
-	-	-	-	השקעה ברכוש קבוע מפעילות שוטפת
-	-	-	-	סכומים ששוחררו לכיסוי הוצאות פחת
(315,741)	-	48,974	(364,715)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

באור 1 - כללי

1. העמותה לקידום הספורט ההישגי הוקמה ביום 19.01.00. בהתאם לתעודת ההתאגדות העמותה פועלת למען ניהול ספורט ההישגי בעיר.

בפועל העמותה פועלת לקיום וקידום הפעילות הספורטיבית במעלות - תרשיחא וכן תומכת בקבוצות הספורט היצוגיות. ענפי הספורט היצוגיות החברות בעמותה והכפופות לה הן:

כדורסל
כדורגל
מועדון הסייף
הוקי קרח
ענפים אחרים

2. בשנת 2013 העמותה ביצעה תהליך מול משרד הפנים ובו שינתה סיווגה לעמותה עירונית.

3. רכוש קבוע - לפי גילוי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל, מטצג הרכוש הקבוע, בעלות בניכוי פחת שנצבר. ציוד סייף - יתרה מועבדת משנה קודמת נרשמה כמלאי בסיסי - ורכישות השנה נרשמו כהוצאות ציוד סייף.

4. הדוחות הכספיים הוצגו בהתאם לגילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.

שנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2020	2021
523	279,121
12,044	355,912
12,567	635,033

באור 2 - מזומנים ושווי מזומנים

ההרכב:

קופה ושיקים דחויים
בנק פועלים

באור 3 - חייבים ויותרות חובה

ההרכב:

עיריית מעלות תרשיחא
מקדמות לעובדים וחייבים שונים
הכנסות לקבל

-	-
132,773	59,072
14,354	-
147,127	59,072

בשקלים חדשים

שנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2020	2021		
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת נצבר	עלות
-	-	19,595	19,595
17,973	17,973	-	17,973
31,001	31,001	-	31,001
48,974	48,974	19,595	68,569

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

ההרכב:

ציוד וריהוט משרדי
ציוד סייף - מלאי בסיסי
ציוד כדורגל-מלאי בסיסי

116,305	433,312
-	272,118
-	-
225,912	77,668
108,540	184,665
450,757	967,763

באור 5 - זכאים ויתרות זכות

עובדים ומוסדות בגינם
הלוואה קרן עוגן
הכנסות מראש
עיריית מעלות תרשיחא
ספקים והמחאות לפרעון

שנה שהסתיימה ביום

31 בדצמבר

2020	2021
5,050	3,000
1,088,240	906,194
198,292	240,812
21,781	28,012
30,100	22,200
316,189	325,065
-	50,525
277,615	946,182
1,937,267	2,521,990

באור 6- הכנסות

ההרכב:

הכנסות מרכז עוצמה
הכנסות עיריית מעלות-תרשיחא
הכנסות מועצת הימורים
הכנסות מהתאחדות לכדורגל
איגוד הסייף
הכנסות ממשד המדע התרבות והספורט
הכנסות מתרומות ושונות
הכנסות מהפעלת חוגים ואחרות

* סווג מחדש

217,346	277,565
44,250	49,300
3,284	14,630
29,050	32,550
12,250	20,212
31,946	-
50,000	-
57,505	155,379
-	76,635
5,302	28,759
450,933	655,030

באור 7- הוצאות פעילות ספורטיבית- כדורגל

שכר ונלוות
שכר כנגד חשבונית
הסעות
אבטחה
ביטוחים והוצאות רפואיות
ציוד ואחזקת מגרשים
הוצאה בגין איחוד עמותות
פעילות כדורגל תרשיחא
אחזקת מגרשי כדורגל
שונות ואגרות שיפוט

בשקלים חדשים

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2020	2021	
		באור 8- הוצאות פעילות ספורטיבית- כדורגל נוער
134,599	298,235	שכר ונלוות
33,396	51,002	הסעות
17,660	9,000	ביטוחים והוצאות רפואיות
65,877	82,937	ציוד
1,407	10,757	רישום קבוצה ושונות
252,939	451,931	
		באור 9- הוצאות פעילות ספורטיבית- בית ספר לכדורגל
87,212	73,033	שכר ונלוות
-	1,599	הסעות בית ספר לכדורגל
-	38,761	ציוד ונלוות
87,212	113,393	
		באור 10- הוצאות פעילות ספורטיבית- כדורגל ותיקים
-	-	שכר ונלוות
-	-	ביטוחים והוצאות רפואיות
8,126	30,450	שונות
8,126	30,450	

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור 11- הוצאות פעילות ספורטיבית-כדורסל ההרכב:	
2020	2021		
144,751	90,075	שכר ונלוות	
7,047	8,196	הסעות כדורסל	
19,753	13,056	ביטוחים והוצאות רפואיות	
1,500	1,019	ציוד ונלוות	
-	-	רישום קבוצה ושונות	
173,051	112,346		
14,094	-	באור 12- הוצאות פעילות ספורטיבית-בית ספר כדורסל	
1,300	-	שכר ונלוות	
-	-	הסעות	
-	-	שכר נגד חשבונית	
-	-	ציוד ונלוות	
15,394	-		
172,348	187,920	באור 13- הוצאות פעילות ספורטיבית-כדורסל ילדים ונשים	
16,630	30,435	שכר ונלוות	
9,801	19,190	הסעות	
18,059	7,301	ביטוחים והוצאות רפואיות	
216,838	244,846	ציוד ונלוות	
255,242	316,825	באור 14 - הוצאות פעילות ספורטיבית - סייף	
12,465	9,137	ההרכב:	
12,418	38,928	שכר ונלוות	
-	2,450	שכר כנגד חשבונית	
2,422	12,075	הסעות	
42,510	52,242	ביטוחים והוצאות רפואיות	
325,057	431,657	ציוד ונלוות	
		שונות כולל הוצאות תחרויות	

בשקלים חדשים

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
-	-
33,725	28,459
-	12,000
-	-
33,725	40,459

באור 15- הוצאות פעילות ספורטיבית-הוקי

שכר ונלוות
הסעות
דמי רישום הוקי
שונות

באור 16- הוצאות פעילות ספורטיבית-הוגים שונים

49,471	61,060
-	-
32,442	59,647
81,913	120,707

שכר ונלוות
אחזקת מגרשי כדורגל
פעילות

באור 17 - הוצאות הנהלה וכלליות

119,528	159,046
(42,996)	20,538
43,312	39,312
24,481	39,199
18,009	15,555
47,627	47,230
209,961	320,880

שכר ונלוות
הפרשה (הקטנה) בגין פיצויים
הנהלה חשבונות וביקורת
אחזקת מתקנים
משרדיות אחזקה ואגרות
משפטיות פרסום ושונות