

דוחות כספיים של

מרכז לחינוך וספורט רמת השרון (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר 2018

מרכז לחינוך וספורט רמת השרון (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2018

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזנים
4	דו"ח על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-11	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה שלמרכז לחינוך וספורט רמת השרון (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז לחינוך וספורט רמת השרון (ע"ר) (להלן- העמותה) לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הועד המנהל 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 שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הועד המנהל 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 החברה לימים 31 בדצמבר 2018 ו- 2017 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

זיגדון יצחק, רואה חשבון

מאי 2019

רח' שדרות חן 42 תל אביב - 64167 Tel-Aviv code- 42 Chen blvd
Tel - 036966310 , Fax - 036966305

ליום 31 בדצמבר			
2017	2018		
שקלים חדשים		באור	
			רכוש שוטף
12,675,229	11,461,108	2	שווי מזומנים וממסרים
2,464,395	4,035,818	3	חייבים שונים
<u>15,139,624</u>	<u>15,496,926</u>		
1,198,816	1,141,065	5	רכוש קבוע
<u>16,338,440</u>	<u>16,637,991</u>		
			התחייבויות שוטפות
186,000	210,000		חלויות שוטפות של הלואה לזמ"א
1,255,189	2,012,841		המחאות לפרעון
14,008,041	13,335,879	4	זכאים שונים
<u>15,449,230</u>	<u>15,558,720</u>		
			התחייבויות לזמן ארוך
910,276	682,524		הלוואות בניכוי חלויות שוטפות
(29,153)	1,054		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון):
8,087	395,693		נכסים נטו ששימשו לפעילויות שלא יועדו ע"י מוסדות המלכ"ר
<u>16,338,440</u>	<u>16,637,991</u>		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חבר ועד מנהל
 חבר ועד מנהל

מאי 2019
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2017	2018	באור	
שקלים חדשים			
		8	מחזור הפעילויות
3,295,679	3,110,064		השתתפות עירייה בפרוייקטים
89,563	74,550		השכרת מתקנים
9,960,000	10,640,000		עיריית רמה"ש
3,176,214	2,756,425		גורמי חוץ
350,000	50,000		מרכז מכבי
23,761,649	24,659,702	9	הכנסות מפעולות יזומות ואחרות
40,633,105	41,290,741		
37,812,245	37,964,645	10	עלות הפעילויות
2,820,860	3,326,096		הכנסות נטו מפעילויות
2,549,515	2,646,537	11	הוצאות הנהלה וכלליות
271,345	679,559		הכנסות נטו לפני הוצאות מימון
(263,035)	(291,953)		הכנסות (הוצאות) מימון
8,310	387,606		הכנסות (הוצאות) נטו לשנה
(223)	8,087		יתרת עודף לתחילת השנה
8,087	395,693		יתרת עודף לסוף השנה- מועבר למאזן

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

<u>סה"כ</u>	<u>לשימוש ל-ר.ק.</u>	<u>לשימוש לפעילות</u>	
(223)	501,502	(501,725)	יתרה ליום 1/1/17
=====	=====	=====	
8,310	-	8,310	עודף הכנסות השנה
	(4,152)	4,152	עדכון יתרת רכוש קבוע
			העברת סכומים שלא קיימת
			לגביהם הגבלה ששימשו
-	860,636	(860,636)	לרכישת רכוש קבוע, נטו
-	(159,170)	159,170	סכומים לכיסוי הוצ' פחת
8,087	1,198,816	(1,190,729)	יתרה ליום 31/12/17
=====	=====	=====	
387,606	-	387,606	עודף הכנסות השנה
			העברת סכומים שלא קיימת
			לגביהם הגבלה ששימשו
-	181,411	(181,411)	לרכישת רכוש קבוע, נטו
-	(239,162)	239,162	סכומים לכיסוי הוצ' פחת
395,693	1,141,065	(745,372)	יתרה ליום 31/12/18
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי**א. ירידת כח הקניה של המטבע הישראלי**

הדוחות הכספיים מוצגים בשקלים חדשים בהתאם לתקני חשבונאות מקובלים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. הכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ג. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג על בסיס עלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים המתאימים לאורך חיי הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
10-25	ריהוט וציוד משרדי
15	כלי רכב
33	מחשבים
10	שיפורים במושכר

ד. הכנסות העמותה

1. הכנסות מפעילים- דמי חבר פעילים, בגין השתתפות בפעילות בענפים השונים.
2. הכנסות תמיכה עירייה- העברות מעירייה על פי תקציב.
3. הכנסות מגורמי חוץ- גורמים ממשלתיים, טוטו וספונסרים.
4. הכנסות עירייה פרויקטים- העמותה ע"י מטרותיה, מקדמת ומפעילה פעילויות בתחום החינוך המשלים לבני נוער ברמת השרון. לשם כך היא מעסיקה עובדים ע"י חוזים מיוחדים. מקור מימון זה הוא על חשבון מקבלי השירות וכן מימון העירייה בפרויקטים מיוחדים.
5. הכנסות מספונסרים- בעלי עניין בספורט, אשר רוצים לפרסם את חברותיהם ומשלמים לענפים שונים ע"פ רצונם.
6. אגודת הספורט קיבלה מעיריית רמת השרון לנהל ולתחזק את קאנטרי קלאב רמת השרון ברחוב הבנים 50 רמת השרון. תפעול הקאנטרי החל ביום 1/1/2017. פעילות הקאנטרי נכללת בדוחות הכספיים של העמותה לשנת 2017.

ה. הוצאות

באור 1 - כללי (המשך)

הוצאות התפעול - כוללות אחזקת מבנים, שכר קבלני משנה (אימון וניהול בית ספר לכדורגל, מדריכים בחינוך ובטניס שולחן) מחלקות ספורט, תקשורת, משרדיות, טורנירים ואירועים, תקורה לחינוך ולעלומים.

1. תזרים מזומנים

לא נערך דוח על תזרים המזומנים של העמותה, הואיל ואינו מוסיף מידע בעל משמעות על המידע המצוי בדוחות הכספיים.

באור 2 - שווי מזומנים וממסרים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
12,255	9,725	מזומנים בקופה
9,828,684	9,588,420	כרטיסי אשראי וממסרים דחויים
2,834,290	1,862,963	עו"ש בנק
<u>12,675,229</u>	<u>11,461,108</u>	

באור 3 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
498,113	492,381	עיריית רמה"ש - חו"ז
-	570,012	עיריית רמה"ש - החזר ציוד
1,097,000	892,500	עיריית רמה"ש - חוב לגביה
-	49,149	איגוד הכדור יד
515,795	613,147	הוצאות מראש ואחרים
353,487	1,418,629	הוצאות פרויקטים להחזר מהעירייה
<u>2,464,395</u>	<u>4,035,818</u>	

באור 4 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
1,297,579	1,383,708	זכאי שכר
838,595	852,570	מוסדות בגין שכר
1,827,425	1,484,845	הוצאות לשלם
81,846	-	חוז איגוד
9,962,596	9,614,756	הכנסות מראש פעילים
<u>14,008,041</u>	<u>13,335,879</u>	

באור 5 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
2017	2018			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	שיפורים במושכר	ריהוט וציוד	
שקלים חדשים				
1,052,098	1,912,734	745,253	1,167,481	עלות יתרה ליום 1 בינואר 2018
860,636	181,411	-	181,411	תוספות במשך השנה
<u>1,912,734</u>	<u>2,094,145</u>	<u>745,253</u>	<u>1,348,892</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
				פחת שנצבר
554,748	713,918	160,290	553,628	יתרה ליום 1 בינואר 2018
159,170	239,162	89,632	149,530	תוספות במשך השנה
<u>713,918</u>	<u>953,080</u>	<u>249,922</u>	<u>703,158</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
<u>1,198,816</u>	<u>1,141,065</u>	<u>495,331</u>	<u>645,734</u>	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2018

באור 6 - הלוואות לזמן ארוך

הלוואה שקלית צמודה לפריים בסך 2,000,000 ש"ח שנלקחה מבנק הפועלים.
ההלוואה נפרעת בתשלומים חודשיים עד נובמבר 2022.

באור 7 - מעמד העמותה

העמותה הפכה מעמותה רשומה לעמותה עירונית מיום 7.12.09.

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
3,295,679	3,110,064
89,563	74,550
9,960,000	10,640,000
3,176,214	2,756,425
350,000	50,000
23,761,649	24,659,702
40,633,105	41,290,741

השתתפות עירייה בפרוייקטים
השכרת מתקנים
עיריית רמה"ש
גורמי חוץ
מרכז מכבי
הכנסות מפעולות יזומות ואחרות

9

באור 9 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2017	2018
שקלים חדשים	
22,828,398	23,421,690
933,251	1,238,012
23,761,649	24,659,702

השתתפות מפעילים
מועצת הימורים

באור 10 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
23,604,956	25,027,479	הוצאות הפעילויות
849,796	762,352	שכר ונלוות
93,638	50,650	ציוד וביגוד
945,561	854,073	בטוחים
796,239	658,391	שיטור ואבטחה
222,203	188,531	הסעות למשחקים ואימונים
10,669,221	9,791,560	רפואיות
450,619	414,220	תפעול כולל פחת
180,012	217,389	שיפוט איגוד והתאחדות
37,812,245	37,964,645	תקשורת ומיחשוב

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2017	2018	
שקלים חדשים		
		הוצאות מנהל וכלליות
1,267,311	1,411,665	משכורות ונלוות
442,574	466,465	שכר מנכ"ל ונלוות
60,057	51,079	רכב מנכ"ל
280,939	262,517	אחזקה
114,916	115,050	תקשורת ומיחשוב
269,612	255,879	משפטיות וביקורת פנים
69,035	42,000	שכר מקצועי
45,071	41,882	בטוחים
<u>2,549,515</u>	<u>2,646,537</u>	