

עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"

דוחות כספיים

ליום 31 במאי 2017

עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"
דוחות כספיים ליום 31 במאי 2017

תוכן העניינים

ע מ ד

1
2
3 - 5

דוח על הפעילויות
דוח על תזרימי המזומנים
ביאורים לדוחות הכספיים

**עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"
דוח על הפעילויות (בש"ח)**

לשנה שהסתיימה ביום		ביאור	
31.05.2016	31.05.2017		
219,560	106,732	9	הכנסות ממשחקים
6,764,982	7,836,374	10	הכנסות אחרות
200,000	839,803		רווח ממכירת שחקנים
7,184,542	8,782,909		
1,886,524	2,992,553		שכר ונלוות שחקנים
275,801	472,808		שכר ונלוות מאמנים
471,099	625,167		שכר ונלוות עובדים
3,801,168	4,922,615	11	עלות משחקים ואימונים
749,950	(230,234)		הפסדים) הכנסות נטו, מפעילות
343,313	467,785	12	הוצאות הנהלה וכלליות
406,637	(698,019)		הוצאות) הכנסות נטו לפני מימון
81,545	88,706		הוצאות מימון, נטו
325,092	(786,725)		הפסדים) הכנסות נטו לתקופה
(181,300)	143,792		יתרת עודף (גרעון) לתחילת תקופה
143,792	(642,933)		גרעון) עודף לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

**עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 במאי 2017 (בש"ח)**

דוח על תזרימי המזומנים (בש"ח)

לשנה שהסתיימה ביום		
31.5.16	31.5.2017	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
		(הפסד) רווח לשנה
175,530	(786,725)	
		התאמות:
		(עלייה) ירידה בלקוחות
206,383	(8,936)	
		(עלייה) ירידה בחייבים ויתרות חובה
353,763	(216,803)	
		עלייה בספקים ונותני שירותים
135,731	337,156	
		עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(591,219)	193,124	
280,188	(482,184)	מזומנים נטו ששימשו שנבעו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
		קבלת הלוואה
27,543	-	
		פירעון הלוואה
-	(10,354)	
27,543	(10,354)	תזרים מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
		(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
307,731	(492,538)	
		מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
371,276	679,007	
679,007	186,469	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 במאי 2017 (בש"ח)

ביאור 1 - כללי:

עמותת קסם הכדורגל (להלן: "העמותה"), נרשמה ברשם העמותות ביום 5 באוגוסט 2008. החל מיום 11 באוגוסט 2015 מחזיקה העמותה במלוא הזכויות, ובכלל זה בזכויות ניהול והפעלה של אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון" (להלן: "האגודה") על כל מסגרותיה, שחקניה ונכסיה ולרבות קבוצת הבוגרים, מחלקת הנוער על קבוצותיה, בתי הספר לכדורגל והמרכזים הקהילתיים.

ביאור 2 - עיקרי מדיניות חשבונאית:

א. מזומנים ושווי מזומנים:

כשווי מזומנים נחשבות השקעות שניזלותן גבוהה הכוללות, בין היתר, פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים ושהתקופה עד למועד מימושם במועד ההשקעה בהם לא עלתה על 3 חודשים.

ב. הקצבות תמיכות ומענקים לקבל:

הקצבות, תמיכות, מענקים, שהובטחו אך טרם התקבלו לתאריך הדוחות הכספיים, נרשמים כהכנסות בהתקיים כל התנאים להלן:

- קיימת התחייבות בלתי חוזרת ובלתי מותנית של הנותן והמתייחסת לתקופת הדוח.
- ההבטחה קוימה לאחר תאריך הדוחות הכספיים, או שהיא ניתנת לאכיפה משפטית ולמימוש.
- מימושה של ההבטחה אינו מותנה בקרות אירוע עתידי.

ג. הסתייעות באומדנים:

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרש ועד העמותה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבעם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

**עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 במאי 2017 (בש"ח)**

ביאור 9 - הכנסות ממשחקים, נטו:

לתקופה שהסתיימה ביום		
31.5.2016	31.5.2017	
182,560	95,232	הכנסות ממכירת כרטיסים
37,000	11,500	הכנסות ממכירת מנויים
219,560	106,732	

ביאור 10 - הכנסות אחרות:

לתקופה שהסתיימה ביום		
31.5.2016	31.5.2017	
3,615,683	3,114,325	קבוצות נוער וילדים
1,073,136	551,423	המועצה להסדר ההימורים
1,425,000	2,017,811	עירייה
355,581	-	ההתאחדות לכדורגל
222,500	1,982,183	מנהלת הליגה
50,000	85,500	פרסום ואימוץ
23,082	85,132	אחרות
6,764,982	7,836,374	

**עמותת קסם הכדורגל (ע"ר) - אגודת הכדורגל "הפועל ראשון לציון"
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 במאי 2017 (בש"ח)**

ביאור 11 - עלות משחקים ואימונים:

לתקופה שהסתיימה ביום		
31.5.2016	31.5.2017	
2,949,243	4,043,697	קבוצות נוער וילדים
300,000	300,000	שכירות ואחזקת מתקנים
126,680	167,661	שיטור אבטחה
212,731	48,703	ביטוחים
101,614	130,735	רפואיות
14,495	13,630	ציוד ספורט
-	64,959	מחנה אימונים
96,405	94,830	הסעות למשחקים ואמונים
-	58,400	דמי שיפוט
3,801,168	4,922,615	

ביאור 12 - הוצאות הנהלה וכלליות:

לתקופה שהסתיימה ביום		
31.5.2016	31.5.2017	
72,535	38,156	אחזקה
11,855	31,030	משרדיות
141,285	202,723	שירותים מקצועיים
15,000	3,315	מיסים ואגרות
59,478	47,499	כיבודים אירוח ותרומות
31,358	22,845	פרסום ויחסי ציבור
-	105,555	תיווך שחקנים
11,802	16,662	שונות
343,313	467,785	