

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)

**דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2019**

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2019

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-9	באורים לדוחות הכספיים

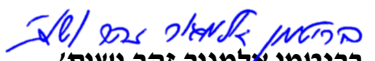
דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את הדוח על הפעילויות ואת הדוח על השינויים בנכסים נטו לשנים שהסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלו הינם באחריות הוועד וההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות התקנים 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 הוועד וההנהלה של האגודה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, בהתבסס על ביקורתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2019 ו-2018, את תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב 11 באוקטובר 2020

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד נצרת
חרני אבן עמאר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

משרד אילת
המרכז העירוני
ת.ד. 583
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)
מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
260,552	423,129	3
517,197	462,573	
<u>777,749</u>	<u>885,702</u>	
144,160	203,096	4
440,882	461,226	
<u>585,042</u>	<u>664,322</u>	
109,886	86,547	5
82,821	134,833	
<u>777,749</u>	<u>885,702</u>	

נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות חובה

התחייבויות שוטפות
ספקים ונותני שירותים
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

נכסים נטו
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
נכסים נטו לשימוש לפעילות


יו"ר ועד מנהל- מר שרון תשייה- כהן


מזכיר- מר מאור הוד


מנכ"ל- מר לior גרסי

תאריך אישור הדוחות 11 באוקטובר 2020

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)
דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2018	2019		
ש"ח	ש"ח	באור	
4,548,627	5,193,844	6	הכנסות
3,453,744	4,250,794	7	עלות הפעילות
1,094,883	943,050		הכנסות נטו מפעילות
841,571	883,578	8	הוצאות הנהלה וכלליות
253,312	59,472		הכנסות נטו לפני מימון
4,151	7,460		הוצאות מימון
249,161	52,012		הכנסות נטו לשנה

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)
דוחות על השינויים בנכסים נטו

	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילות
סה"כ	שלא יועדו ע"י העמותה
ש"ח	ש"ח
(166,340)	(166,340)
249,161	249,161
82,821	82,821
52,012	52,012
134,833	134,833

יתרה ליום 1 בינואר 2018
הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2018
הכנסות נטו לשנה

יתרה ליום 31 בדצמבר 2019

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

העמותה הוקמה ביום 9 במאי 2012 לפי חוק העמותות תש"ס-1980, למטרות קידום וחיזוק נוער בכלל, ומאוכלוסיות מוחלשות בפרט, באמצעות יצירת מסגרת חינוכית-ספורטיבית. חינוך לסובלנות, כבוד הדדי, מניעת אלימות ומיגור הגזענות תוך יצירת גשר בין אוכלוסיות שונות בחברה הישראלית. העמותה מוכרת לפי סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. גילוי דעת מספר 69 ותקן חשבונאות מספר 5:**
העמותה הינה תאגיד שאין מטרתו הפקת רווחים. הדוחות הכספיים של העמותה נערכים בהתאם להוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.
- ב. תקן חשבונאות מספר 40:**
ביום 13 באוגוסט 2020, הוועדה המקצועית של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות אישרה את תקן חשבונאות מספר 40 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
התקן מאגד את כללי החשבונאות והדיווח הכספי למלכ"רים, ועם כניסתו לתוקף התקן יחליף את גילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל אודות כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים. בנוסף, התקן יבטל את תקן 5, תקן 9, תקן 36 ואת סעיפים 1-2 ל-"שיפור תקנים קיימים 2017 (א)" העוסקים בנושא מלכ"רים.
העמותה לא צופה השפעה על דוחותיה בעקבות תקן חשבונאות 40.
- ג. דוחות על תזרימי המזומנים:**
דוח על תזרימי המזומנים כנדרש בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים לא הוצג מאחר ולדעת חברי העמותה אין בדוח זה כדי להוסיף מידע כספי משמעותי על המידע המצוי בדוחות הכספיים.
- ד. כללי:**
הדוחות הכספיים של העמותה מבוטאים בש"ח ונערכים בעיקר לצרכי דיווח לרשויות השונות על פי החוק.
- ה. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות:**
ההכנסות והוצאות מדווחות על בסיס מצטבר.

באור 3 - חייבים ויתרות חובה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
-	8,500	מקדמות לספקים
155,862	88,405	הוצאות מראש
361,335	365,668	הכנסות לקבל
<u>517,197</u>	<u>462,573</u>	

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - זכאים ויתרות זכות

הרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
428,329	453,226
12,553	8,000
<u>440,882</u>	<u>461,226</u>

עובדים ומוסדות בגין שכר
הוצאות לשלם

באור 5 - התחייבויות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו

העתודה לפיצויים מכסה את מלוא התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדים ומנהלים.

ההתחייבויות העמותה לתשלום פיצויי פרישה מכוסות בעיקרן על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בביטוחי מנהלים ובקופות גמל מוכרות. הסכומים שהופקדו כאמור אינם כלולים במאזן מאחר שהם אינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

באור 6 - הכנסות

הרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2018	2019
ש"ח	ש"ח
1,925,128	2,246,503
1,533,429	1,750,496
135,070	151,845
400,000	437,500
555,000	607,500
<u>4,548,627</u>	<u>5,193,844</u>

הכנסות מתרומות בארץ ובחו"ל
הכנסות מפעילות
דמי השתתפות
שווי מתנדבים
טובין ושירותים שנתקבלו ללא תמורה

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר)
באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - עלות הפעילות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
1,647,079	2,111,350	שכר ונלוות
151,567	438,928	תלבושות ספורט וציוד
344,898	340,228	הסעות תלמידים
60,279	25,689	ביטוחים
955,000	1,045,000	שווי מתנדבים ושרותים ללא תמורה
6,989	4,784	אירועים
153,997	195,376	פעילות ספורט
61,950	41,300	מלגות
71,985	48,139	שונות
3,453,744	4,250,794	

באור 8 - הוצאות הנהלה וכלליות

ההרכב:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2018	2019	
ש"ח	ש"ח	
770,610	778,715	שכר עבודה ונלוות
24,807	35,155	פרסום
6,283	6,307	משרדיות
24,000	24,000	שירותיים מקצועיים
4,253	5,978	כבודים, ארוח ומתנות
6,184	4,190	ביטוחים
3,393	26,949	נסיעות
2,041	2,284	מיסים ואגרות
841,571	883,578	

היוזמה החינוכית ספורטיבית (ע"ר) באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - שווי מתנדבים וטובין ללא תמורה

שווי מתנדבים משקף שעות התנדבות של 175 מתנדבים לתקופה של 100 שעות שנתיות למתנדב, לפי ש"ח לשעה. טובין שלא בתמורה משקף כוח אדם של 55 מאמנים לפי 8,500 ש"ח למאמן ו-140 הסעות בשווי של 1,000 ש"ח להסעה.

באור 10 - מס הכנסה

העמותה הינה מוסד שפעילותו אינה למטרת רווח ולפיכך אינה חייבת בתשלום מס הכנסה על הכנסותיה מפעילות. העמותה מוכרת כמוסד ציבורי לעניין תרומות ע"פ סעיף 46 לפקודת מס-הכנסה.

באור 11 - אירועים לאחר תאריך הדיווח

לאחר תאריך הדוחות הכספיים ובעקבות התפרצות מגפת הקורונה בארץ ובעולם התקבלו הנחיות מרשויות המדינה לגבי צמצום/הפסקה בפעילות העסקית בארץ. בשלב זה אין ביכולת העמותה לאמוד את השפעות צמצומים אלו על פעילות העמותה.