

חץ ומטרה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2017

חץ ומטרה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום
31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-12	באורים לדוחות הכספיים

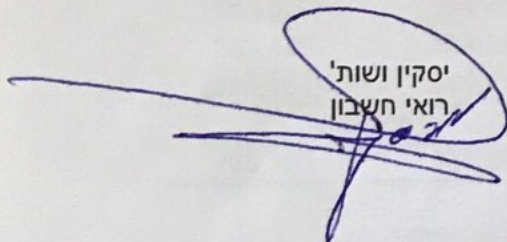
דוח רואי החשבון המבקרים לחברי העמותה של

חץ ומטרה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חץ ומטרה (ע"ר) (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 את הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים 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 בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע 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 שיושמו 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 מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2017 ו-2016 ואת תוצאות פעולותיה ושינויים בנכסיה נטו ובתזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


'סקין ושות'
רואי חשבון

תל אביב
2018 ביוני 20

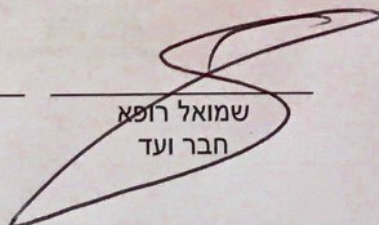
חץ ומטרה (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		באור	
2016	2017		
שקלים חדשים			
			רכוש שוטף
			מזומנים ושווי מזומנים
59,126	149,961		חייבים בגין הכנסות מפעילות העמותה
27,777	74,844	3	
86,903	224,805		
25,004	25,006	4	פקדון משועבד
183,196	188,452	5	רכוש קבוע
295,103	438,263		
			התחייבויות שוטפות
			ספקים ונותני שירותים
38,535	47,348		זכאים ויתרות זכות
533,403	74,276	6	
571,938	121,624		
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
			התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
1,829	1,968	7	
			נכסים נטו
			נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (גרעון מצטבר מפעילויות):
(461,860)	126,219		לשימוש לפעילויות שלא יועדו ע"י מוסדות העמותה
183,196	188,452		ששימשו לרכוש קבוע
(278,664)	314,671		
295,103	438,263		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.


 אמיר שכנר
 חבר ועד


 שמואל רופא
 חבר ועד

יוני 2018
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

חץ ומטרה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2016	2017		
שקלים חדשים		באור	
			מחזור הפעילויות
50,000	1,013,822	8	תרומות
-	72,717		תמיכות
309,026	538,995		הכנסות מפעילות העמותה
124,635	117,350	9	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
(28,330)	15,775		תרומות לקבל
<u>455,331</u>	<u>1,758,659</u>		
			עלות הפעילויות
110,287	283,130		משכורות ונלוות לשכר
393,423	514,656		הפעלת המועדון
99,135	117,350	9	נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה
56,480	56,160		שכירות
4,383	4,053		תקשורת
28,297	37,557		פרסום
22,495	40,806		הוצאות אחרות
24,244	28,540		הוצאות פחת
<u>738,744</u>	<u>1,082,252</u>		
(283,413)	676,407		הכנסות נטו מפעילויות (הוצאות נטו לפעילויות)
97,943	79,469	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(381,356)	596,938		הכנסות (הוצאות) נטו לפני הוצאות מימון, נטו
(2,481)	(3,603)		הוצאות מימון, נטו
<u>(383,837)</u>	<u>593,335</u>		הכנסות נטו (גרעון) לשנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חץ ומטרה (ע"ר)

דוחות על השינויים בנכסים נטו

סה"כ	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות	
	ששימשו לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי מוסדות העמותה
	שקלים חדשים	
105,173	168,650	(63,477)
(383,837)	-	(383,837)
-	38,790	(38,790)
-	(24,244)	24,244
-	14,546	(14,546)
(278,664)	183,196	(461,860)
593,335	-	593,335
-	33,796	(33,796)
-	(28,540)	28,540
-	5,256	(5,256)
314,671	188,452	126,219

יתרות ליום 1 בינואר 2016

גריעות במהלך השנה
גרעון לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם
הגבלה

ששימשו לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2016

תוספות במהלך השנה
הכנסות נטו לשנה

העברת סכומים שלא קיימת לגביהם
הגבלה

ששימשו לרכוש קבוע
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חץ ומטרה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
(383,837)	593,335
438,123	(468,702)
54,286	124,633
(38,782)	(33,796)
(3)	(2)
(38,785)	(33,798)
15,501	90,835
43,625	59,126
59,126	149,961

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף (גרעון) בפעילות השוטפת לשנה
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות
שוטפת-נספח א'
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים
פקדון משועבד
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

עליה במזומנים ושווי מזומנים
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

חץ ומטרה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
24,244	28,540
1,829	139
<u>26,073</u>	<u>28,679</u>
6,153	(47,067)
961	8,813
404,936	(459,127)
<u>412,050</u>	<u>(497,381)</u>
<u>438,123</u>	<u>(468,702)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת
עליה בהתחייבות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עליה) בחייבים בגין הכנסות מפעילות העמותה
עליה בספקים ונותני שירותים
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

חץ ומטרה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

א. חץ ומטרה (ע"ר) התאגדה כעמותה ביום 17 ביוני 2009 (מספר העמותה הינו 580502763).

ב. מטרותיה העיקריות של העמותה

1. לקדם את ענף הרכיבה על אופניים באוכלוסייה הכללית, לרבות קידום ספורט הישגי וספורט עממי.
2. לקדם את ענף הרכיבה על אופניים ככלי אמצעי לחיזוק האוכלוסיות המוחלשות, ילדים ונוער בסיכון וילדים, נוער ובוגרים עם צרכים מיוחדים.
3. לקדם את ספורט הרכיבה על אופניים לקהל היעד שלעיל לרבות הקמת מתקני ספורט ומפעלי ספורט לכלל האוכלוסייה.
4. לקדם פעילות ספורט בענפים שונים כפי שיקבעו מעת לעת ע"י האסיפה הכללית של העמותה.

ג. הגדרות

- "העמותה" - חץ ומטרה (ע"ר).
"נכסים נטו" - ההפרש בין נכסי העמותה לבין ההתחייבויות.
"צדדים קשורים" - כהגדרתם בגילוי דעת מספר 29 של לשכת רואי חשבון בישראל.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס הדיווח

- עיקרי הדיווח והמדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים הינם:
1. ישום תקן חשבונאות מספר 5 "תיקונים והבהרות לגילוי דעת מס' 69 בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים"
בדוחות הכספיים מיושמים במלואם הוראות תקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מוסדות ללא כוונת רווח. ההכנסות וההוצאות כלולות בדוחות הכספיים לפי בסיס צבירה.
לא נרשמו הבטחות לתרומות והשתתפות בהוצאות אשר טרם נתקבלו לתאריך הדוח כל עוד לא נוצרה התחייבות מוחלטת ובלתי מותנה של התורם או הגוף המשתתף לתאריך המאזן.
נכסים אשר נתקבלו ללא תמורה ככל שקיימים, נכללים בדוחות הכספיים לפי השווי הנאות שלהם על פי הערכת וועד העמותה.

2. הדוחות הכספיים של העמותה מבוססים בש"ח מדווחים כנדרש על פי קביעות גילויי הדעת של לשכת רואי חשבון בישראל והתקנים החשבונאיים של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. מטבע פעילות ומטבע ההצגה

מטבע ההצגה של הדוחות הכספיים הוא ש"ח.
מטבע הפעילות הוא המטבע המשקף באופן הטוב ביותר את הסביבה הכלכלית שבה פועלת החברה ואת סקאותיה לפי מטבע זה נמדדים מצבה הכספי ותוצאות פעולותיה.

ג. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי העמותה כהשקעות שנזילותן גבוהה, הכוללות פיקדונות בתאגידי בנקאים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה, ואין לעמותה מגבלות על השימוש בהן.

חץ ומטרה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ד. רכוש קבוע

1. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. עלויות מימון המתייחסות למימון רכישה או הקמה של רכוש קבוע עד להפעלה נכללות בעלות הרכוש. שיפורים ושכלולים נזקפים לעלות. העמותה בוחנת בכל תקופת דיווח את הצורך ברישום הפרשה לירידת ערך בהתאם להוראות תקן חשבונאות מספר 5 (ראה להלן).
2. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים על-פני תקופת השימוש המשוערת בהם כדלקמן:

%	
33	מחשבים וציוד הקפי
10	שיפורים במושכר
15	ריהוט וציוד

ה. נכסים נטו

- על פי הוראות תקן 5 המשולב של לשכת רואי חשבון בישראל מוצגים הנכסים נטו של העמותה כדלקמן: נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לפעילות שוטפת – בגין הפעילות השוטפת של העמותה. נכסים נטו שלא הוגבלו ושימשו לרכוש קבוע – בגין סכומים שמיועדים לרכוש קבוע (כולל רכישות והוצאות פחת).

ו. שירותים ונכסים שהתקבלו ללא תמורה

- העמותה בחרה לכלול שירותים ונכסים שהתקבלו על ידה ללא תמורה כהכנסות וכהוצאות (או כנכסים, בהתאם לכללים המקובלים להבחנה בין הוצאות לבין נכסים), על פי השווי הנאות שלהם.

ז. מדדים ושערים

מדד	שער
המחירים	החליפין
לצרכן	של \$1
בנקודות	ארה"ב
בנקודות (*)	ש"ח

99.30	3.467
98.90	3.845

ליום 31 בדצמבר 2017
ליום 31 בדצמבר 2016

%	%
---	---

0.40	(9.83)
(0.20)	(1.46)

שיעור השינוי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017
שיעור השינוי לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

(*) המדד לפי בסיס ממוצע 2014 = 100.

ח. שימוש באומדנים בעריכת הדוחות הכספיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים נדרשת ההנהלה להשתמש באומדנים והערכות המשפיעים על הנתונים המדווחים של נכסים והתחייבויות, על הנתונים בדבר נכסים מותנים והתחייבויות תלויות שניתן להם גילוי בדוחות הכספיים וכן על נתוני הכנסות והוצאות בתקופות הדיווח. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

חץ ומטרה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - חייבים בגין הכנסות מפעילות העמותה

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים		
9,422	28,699	חובות פתוחים
6,755	22,910	המחאות לגבייה
11,600	23,235	הכנסות לקבל
<u>27,777</u>	<u>74,844</u>	

באור 4 - פקדון משועבד

לעמותה פקדון משועבד לבנק הפועלים בגין ערבות בנקאית שהעמידה העמותה לחברת גני יהושע בע"מ עבור אחזקה ותפעול של מתחם מכולות בגני יהושע.

באור 5 - רכוש קבוע

סה"כ	שיפורים במושכר		מחשבים וציוד היקפי	עלות
	שקלים חדשים			
	ריהוט וציוד			
209,457	108,072	99,385	2,000	יתרה ליום 1 בינואר 2017
33,796	10,671	23,125	-	תוספות במשך השנה
<u>243,253</u>	<u>118,743</u>	<u>122,510</u>	<u>2,000</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
26,261	11,275	14,886	100	פחת שנצבר
28,540	11,717	16,623	200	יתרה ליום 1 בינואר 2017
<u>54,801</u>	<u>22,992</u>	<u>31,509</u>	<u>300</u>	תוספות במשך השנה
<u>188,452</u>	<u>95,751</u>	<u>91,001</u>	<u>1,700</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
183,196	96,797	84,499	1,900	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2017
				עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016

חץ ומטרה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
שקלים חדשים		
-	19,583	הוצאות לשלם
14,086	37,085	עובדים ומוסדות בגין שכר
427,317	17,608	צדדים קשורים *
92,000	-	הלוואה מאחרים
<u>533,403</u>	<u>74,276</u>	

* ההלוואות אינן צמודות ואינן נושאות ריבית. לא נקבעו מועדים לפירעון.

באור 7 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות העמותה בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבות על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין, ומכוסות במלואן על ידי תשלומים שוטפים לחברות ביטוח בגין פוליסות ביטוח מנהלים וקופות גמל, וכן על ידי יתרת ההתחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד המוצגת במאזן.

הסכומים, שנצברו בפוליסות ביטוח מנהלים ובקופות גמל על שם העובדים, וההתחייבויות בגינם אינם מוצגים במאזנים, מאחר שאינם בשליטתה ובניהולה של העמותה.

באור 8 - תרומות

א. להלן רשימת התורמים אשר תרמו במהלך שנת הדו"ח סכום העולה על 20,000 ש"ח:

770,000	אדווה ייעוץ פיננסי בע"מ
75,000	קרן אהרון גוטוירט
68,000	קרוסו מוטורס בע"מ
50,000	אמות השקעות בע"מ
32,500	דני חץ

ב. העמותה לא קיבלה במהלך שנת הדוח תרומות מישות מדינית זרה.

באור 9 - נכסים ושירותים שהתקבלו ללא תמורה

במהלך פעילותה השוטפת, העמותה מקבלת שירותים ללא תמורה הן על ידי מתנדבים מקצועיים והן על ידי מתנדבים שאינם מקצועיים.

הנהלת העמותה מציגה תרומה של שירותים שהתקבלו ללא תמורה לפי שכר המינימום לשעת תרומה, הן של מתנדב שאינו מקצועי והן של מתנדב מקצועי.

חץ ומטרה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2016	2017
שקלים חדשים	
22,522	16,833
58,939	40,950
16,482	21,686
<u>97,943</u>	<u>79,469</u>

שירותים מקצועיים
דמי ניהול
אחזקת משרד ומשרדיות