

דוחות כספיים של

איתוראן ספורט קרית שמונה בע"מ

ליום 31 במאי 2019

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי			
2018	2019		
שקלים חדשים		באור	
760,641	649,714	2	הכנסות משחקים
23,392,520	25,305,577	3	הכנסות אחרות
1,092,649	1,050,705	4	הכנסות נוער
(13,212,895)	(12,209,197)		שכר ונלוות שחקנים
(1,361,168)	(1,427,855)		שכר ונלוות מאמנים
(1,417,752)	(1,466,270)		שכר ונלוות עובדים
(6,141,973)	(6,309,551)	5	עלות משחקים ואמונים
(2,721,413)	(2,891,872)	6	הוצאות מחלקת הנוער
(3,782,518)	(4,472,187)	7	הוצאות מכירה הנהלה וכלליות
(57,708)	(133,957)		הוצאות מימון, נטו
(3,449,617)	(1,904,893)		הפסד לתקופה
(1,946,486)	(5,396,103)		הפסד מתקופות קודמות
(5,396,103)	(7,300,996)		הפסד לתקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לתקופה של
7 חודשים
שהסתיימה
ביום

31 בדצמבר

לשנה שהסתיימה ביום

31 במאי

2018

2018

2019

שקלים חדשים

(618,050) (3,449,617) (1,904,893)

(946,686) 3,422,282 (1,275,649)

(1,564,736) (27,335) (3,180,542)

(296,768) (580,000) 335,647

(296,768) (580,000) 335,647

2,089,408 605,625 2,854,440

2,089,408 605,625 2,854,440

227,904 (1,710) 9,545

1,872 3,582 1,872

229,776 1,872 11,417

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

הפסד נקי לפי דוח התוצאות העסקיות

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

רכישת נכסים קבועים

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה

תזרימי מזומנים מפעולות מימון

אשראי לזמן קצר מבנקים, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון

עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לתקופה של 7 חודשים שהסתיימה ביום	לשנה שהסתיימה ביום	
	31 במאי	
	2018	2019
31 בדצמבר	2018	2019
2018	2018	2019
שקלים חדשים		
102,159	124,088	123,772
(59,869)	50,000	(251,725)
42,290	174,088	(127,953)
(326,105)	(30,843)	(2,570,056)
(499,537)	3,847,998	462,144
(61,334)	(176,996)	(61,334)
973,592	(693,236)	349,352
(1,075,592)	301,271	672,198
(988,976)	3,248,194	(1,147,696)
(946,686)	3,422,282	(1,275,649)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעודף של יעודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בלקוחות

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה

משיכות בעלי מניות

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 -

א. ירידת כח הקניה של המטבע הישראלי
 הדו"חות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בהתאם לכך אינם מביאים בחשבון את הירידה בכח הקנייה של המטבע הישראלי המתבטאת בעליית מדד המחירים לצרכן. פעולות מוניטריות של החברה בשנת הדו"ח בוטאו בהתאם לערך המטבע הישראלי כפי שהיו בעת ביצוען.

ב. הכנסות והוצאות
 הכנסות וההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.

ג. רכוש קבוע
 הרכוש הקבוע נכלל לפי העלות בניכוי פחת שנצבר.

ד. גוף משפטי מנהל
 חברת הניהול הני"ל, של הפועל קרית שמונה, הינה חברת מלכ"ר.

ה. משיכות בעלים
 לא היו משיכות בעלים במהלך התקופה.

ו. משכונים
 ישנו מישכון על כל הכנסות הקבוצה מכל מקור וסוג שהוא להתאחדות לכדורגל בישראל.

ז. תביעות תלויות
 עפ"י מכתבו של עו"ד הקבוצה גיא אהרונוב, למעט החליך המשפטי המתואר בסעיף ט', אין בטיפול המחלקה המשפטית של הקבוצה כל תביעה, דרישה, בוררות, הליך משפטי או מעין משפטי נגד הקבוצה.

ח. שטרי הון
 שטרי ההון אינם צמודים למדד ואינם נושאים ריבית. שטרי ההון אינן ניתנים לפרעון אלא עפ"י אישור בכתב ומראש על ידי הרשות לבקרה תקציבית של ההתאחדות לכדורגל.

ט. ביקורת ניכויים מס הכנסה
 העמותה נמצאת בדיון משפטי בגין ביקורת ניכויים לשנים 2009-2012. מרכז הדיון בביקורת נסוב סביב סוגיית מס שכר.

באור 2 - הכנסות משחקים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי	
2018	2019
שקלים חדשים	
683,741	549,814
76,900	99,900
<u>760,641</u>	<u>649,714</u>

משחקים
 מכירת מינויים

באור 3 - הכנסות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
9,000,000	9,000,000	אימוץ בעלים
780,000	230,000	אימוץ ופירסום
3,810,000	7,430,765	השאלת ומכירת שחקנים
2,052,263	1,778,449	המועצה להסדר ההימורים
700,000	800,000	שיטור
5,648,014	4,855,115	רשות השדור
1,402,243	1,211,248	מנהלת הליגה
<u>23,392,520</u>	<u>25,305,577</u>	

באור 4 - הכנסות נוער

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
861,510	831,090	דמי חבר
231,139	219,615	סיוע וופא
<u>1,092,649</u>	<u>1,050,705</u>	

באור 5 - עלות משחקים ואמונים

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
(103,939)	(139,988)	שכירות ואחזקת מתקנים
(540,376)	(455,458)	אבטחה
(137,975)	(202,880)	השאלת שחקנים
(1,260,882)	(2,437,397)	עמלות סוכנים
(311,070)	(408,261)	בתי מלון בארץ
(240,910)	(2,106)	שיטור
(18,226)	(15,153)	ציוד
(54,079)	(51,446)	עמלות מכירה
(645,885)	(493,510)	מחנות אימונים
(86,706)	(82,192)	הסעות למשחקים ואמונים
(182,303)	(180,521)	רפואיות
(76,944)	(77,390)	כביסה
(217,225)	(163,834)	כרטיסי טיסה
(33,720)	(112,746)	שונות
(22,500)	(231,650)	ייעוץ מקצועי
(200,600)	(164,000)	שיפוט
(2,008,633)	(1,091,019)	הפחתת כרטיסי שחקן
<u>(6,141,973)</u>	<u>(6,309,551)</u>	

באור 6 - הוצאות מחלקת הנוער

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
(1,297,449)	(1,632,538)	שכר
(22,147)	(67,667)	אימון
(292,437)	(278,618)	הסעות
(421,086)	(298,157)	כללי
(230,489)	(197,803)	ציוד
(253,432)	(256,401)	שכר דירה
(172,753)	(160,688)	רכבים
(31,620)	-	שונות
<u>(2,721,413)</u>	<u>(2,891,872)</u>	

באור 7 - הוצאות מכירה הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 במאי		
2018	2019	
שקלים חדשים		
(124,088)	(123,772)	פחת
(1,563,944)	(1,704,993)	החזקת רכב
(1,142,773)	(1,255,952)	שכר דירה
(33,961)	(14,527)	תקשורת
(81,893)	(76,269)	הנהח"ש וביקורת
(104,303)	(89,013)	בטוחים
(96,418)	(86,648)	משרדיות
(10,952)	(10,720)	ארוח וארועים חברתיים
(562,429)	(875,387)	התאחדות ומנהלת
(61,757)	(234,906)	שונות
<u>(3,782,518)</u>	<u>(4,472,187)</u>	