

דוחות כספיים של

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

ליום 31 בדצמבר, 2016

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר, 2016

תוכן הענינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3-4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	דוחות על השינויים בגרעון בהון
7-8	דוחות על תזרימי המזומנים
9-19	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואה החשבון המבקר
לחברי העמותה של
עמותת בני הרצליה (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של עמותת בני הרצליה (ע"ר) (להלן - העמותה), לימים 31 בדצמבר, 2016 ו-2015, הדוח על הפעילויות, דוח על השינויים בנכסים נטו ודוח על תזרימי מזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הנם באחריות הנהלת 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), התשלי"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 שישמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הדירקטוריון והנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל ערוכים בערכים נומינליים. מידע בדבר השפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים, כאמור בגילויי דעת של לשכת רואי חשבון בישראל, לא נכלל בדוחות כספיים אלו.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע המוזכר בפיסקה קודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר, 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה, תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים, ובהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מועלים ומועלים
רואי חשבון

בני ברק
26 באפריל, 2017

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		
2015	2016	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור
2,946	2,533	
11,753	12,648	
1,152	1,790	3
82	82	
<u>15,933</u>	<u>17,053</u>	
<u>2,474</u>	<u>2,009</u>	4
<u>18,407</u>	<u>19,062</u>	

רכוש שוטף



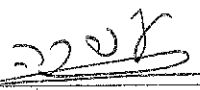
מזומנים ושווי מזומנים
ממסרים לגבייה
חייבים שונים
מלאי

רכוש קבוע, נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

מאזנים

ליום 31 בדצמבר			
2015	2016		
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	באור	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
141	148		הלואות לזמן קצר
2,377	2,360	5	ספקים ונותני שרותים
11,230	11,639		הכנסות מראש
3,020	3,427	6	זכאים שונים
<u>16,768</u>	<u>17,574</u>		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
2,419	2,417	7	התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
1,190	1,042	8	אשראי מתאגידים בנקאיים
<u>3,609</u>	<u>3,459</u>		
			<u>נכסים נטו</u>
			<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</u>
2,474	2,009		ששימשו לרכוש קבוע
(4,444)	(3,980)		לשימוש לפעילויות
<u>(1,970)</u>	<u>(1,971)</u>		
<u>18,407</u>	<u>19,062</u>		
			26 באפריל, 2017
יוסף חכם מנכ"ל	אורנה סדגת-ארז חברת הוועד	עפרה בל יו"ר הוועד	תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2015	2016	באור	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		
9,039	9,174	10	מחזור הפעילויות סכומים ששותררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית גביה ממשותתפים
23,859	27,590		
32,898	36,764		
20,642	23,382		עלות הפעילויות שכייע והוצאות נלוות קניית שרותים וחומרים
10,039	10,925		
30,681	34,307		
2,217	2,457	11	הכנסות נטו מפעילויות הוצאות הנהלה וכלליות
2,780	2,776		
(563)	(319)	12	הוצאות נטו לאחר הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות
371	319		
(192)	-		גירעון לשנה

(*) ראה ביאור מס' 13 בנוגע לפעילות אפולוניה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות על השינויים בגרעון בהון

סה"כ	שקיימת לגביהם הגבלה	שאינ לגביהם הגבלה	
		ששימשו לרכוש קבוע	לשימוש לפעילות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(1,778)	-	2,964	(4,742)
9,039	9,039	-	-
(192)	-	-	(192)
8,847	9,039	-	192
(9,039)	(9,039)	-	-
-	-	174	(174)
-	-	(664)	664
(9,039)	(9,039)	(490)	490
(1,970)	-	2,474	(4,444)
8,745	8,745	-	-
(8,745)	(8,745)	-	-
-	-	11	(11)
-	-	(476)	476
(8,745)	(8,745)	465	(465)
(1,970)	-	2,009	(3,979)

יתרות ליום 1 בינואר, 2015

תוספות במהלך השנה

הקצבות בהגבלה זמנית
גרעון לשנה

גריעות במהלך השנה

סכומים ששותררו מהגבלה זמנית
ששימשו לרכוש קבוע
סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2015

תוספות במהלך השנה

הקצבות בהגבלה זמנית

גריעות במהלך השנה

סכומים ששותררו מהגבלה זמנית
ששימשו לרכוש קבוע
סכומים ששימשו לכיסוי הוצאות פחת

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2016

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח

(192)	(1)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
		גרעון נטו לפי דוח התוצאות העסקיות
		ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
761	474	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
649	(734)	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
<u>1,410</u>	<u>(260)</u>	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
1,218	(261)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות (שנבעו מפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(174)	(11)	רכישת נכסים קבועים
(174)	(11)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
(134)	(141)	פרעון הלוואות והתחייבויות לזמן ארוך
<u>(134)</u>	<u>(141)</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
910	(413)	<u>עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>
		<u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה</u>
<u>2,036</u>	<u>2,946</u>	מזומנים בבנקים
<u>2,946</u>	<u>2,533</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

דוחות על תזרימי המזומנים

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום
31 בדצמבר

<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>
664	476
97	(2)
<u>761</u>	<u>474</u>
(662)	(895)
(124)	(638)
369	(17)
(32)	407
<u>1,098</u>	<u>409</u>
<u>649</u>	<u>(734)</u>
<u>1,410</u>	<u>(260)</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות

עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

עליה בממסרים לגביה

עליה בחייבים ויתרות חובה

עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון

עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

עליה בהכנסות מראש

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

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 1 - כללי

- 1.1 העמותה נוסדה ביום 6 בדצמבר 1985 לפי חוק העמותות, התש"ם-1980 ולקחה על עצמה את פעולות המייסדים מיום 1 ביוני 1985.
- 1.2 העמותה פועלת לקידום נושא הספורט והחינוך הבלתי פורמלי על ענפיו השונים בתחומה של העיר הרצליה.
- עמותת בני הרצליה מפעילה בתי ספר למקצועות הספורט הקבוצתיים בענפי הכדורסל הכדורגל והכדוריד ובתי ספר למקצועות הספורט האישיים בענפי הטניס, טניס שולחן, התעמלות, השייט והגלישה, השחייה, הוקי רולר, מחול, מכון כושר, ומרכז ספורט טיפולי לאוכלוסיות מיוחדות.
- עמותת בני הרצליה מפעילה את מועדוני הספורט הבית ספריים במסגרת החינוך הפורמלי ובמסגרות ומפעלי ספורט נוספים, כולל שותפות ותמיכה לפעילות ספורט עממי במסגרת מחלקת הספרט העירונית.
- עמותת בני הרצליה הינה אגודת ספורט הפועלת בתחום החינוך הבלתי פורמלי ועל ידי כך מוסיפה ומעשירה בנוסף על שעות החינוך של ילדי הרצליה.
- בבני הרצליה פעילים למעלה מ- 12,000 חניכים במסגרת פעילות בתי הספר למקצועות הספורט ובמסגרת הספורט התחרותי, ליגות וגביע.
- 1.3 העמותה היא מוסד ציבורי הפטור ממס הכנסה עפ"י סעיף 9 (2) לפקודת מס-הכנסה. לעמותה קיים אישור ניהול תקין מטעם רשם העמותות עד ליום 31.12.17.
- 1.4 העמותה הינה תאגיד עירוני.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- א. כללי
עריכת הדוחות הכספיים נעשתה על פי הנוסח המשולב של גילוי דעת 69 ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, בדבר כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים.
- ב. עלות היסטורית
הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. מידע בדבר השפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים לא נכלל בדוחות הנ"ל.
- ג. רישום הכנסות והוצאות
ההכנסות נרשמות על בסיס מצטבר.
ההוצאות נרשמות על בסיס מצטבר.
- ד. רכוש קבוע
הרכוש מוצג לפי העלות.
הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה על בסיס משך השימוש המשוער של הנכסים. היישום לראשונה של גילוי דעת 69 של לשכת רואי חשבון בישראל הינו משנת 1997. שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

<u>נכס</u>	<u>%</u>
ציוד ספורט	15-10
רהוט וציוד משרדי	10-6
מחשבים	33-20

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - חייבים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
327	725
625	281
192	773
8	11
<u>1,152</u>	<u>1,790</u>

הכנסות לקבל
הוצאות מראש
חויז מועדונים
הלוואות לעובדים

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 4 - רכוש קבוע, נטו

<u>עלות</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
<u>מופחתת</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>			
15	590	605	מנהלה
50	450	500	שיפורים במושכר מחול
5	65	70	חדר כושר
24	59	83	טניס
4	36	40	מחול
-	5	5	טניס שולחן
192	178	370	התעמלות
1	37	38	כדורסל
4	42	46	שחיה
5	11	16	אופנים
243	2,009	2,252	שייט
1	11	12	כדורגל
-	16	16	מועדונים
1	28	29	שחיה-מצוינות
1	2	3	מועדון תעופה
-	4	4	כדוריד-מצוינות
50	70	120	שיפורים במושכר טניס
1,377	551	1,928	משדדים חדשים
35	17	52	התעמלות ברנדס
-	3	3	להקות מחול
1	3	4	אומנויות לחימה
<u>2,009</u>	<u>4,187</u>	<u>6,196</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2016
<u>2,474</u>	<u>3,711</u>	<u>6,185</u>	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר, 2015

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
2,095	2,135
282	225
<u>2,377</u>	<u>2,360</u>

ספקים
המתאות לפרעון

באור 6 - זכאים שונים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
683	803
1,228	1,299
* 1,016	1,225
* 93	100
<u>3,020</u>	<u>3,427</u>

מוסדות
עובדים
הפרשה לחופשה
הפרשה להבראה

* מוין מחדש

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

למיטב ידיעת יועצה המשפטי של העמותה, לקחה על עצמה עיריית הרצליה לשלם את התחייבות העמותה בגין סיום יחסי עובד מעביד עד 12/1997 בסך 620,656 ש"ח.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 7 - התחייבויות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו (המשך)

א. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
7,417	7,936
475	285
2,239	2,416
659	748
1,625	2,070
4,998	5,519
2,419	2,417

עתודה לפצויים

בניכוי יעודה לפיצויים

קופה מרכזית לפיצויים

כלל חברה לביטוח בע"מ

הראל חברה לביטוח בע"מ

אחרים

עודף עתודה על יעודה

באור 8 - אשראי מתאגידים בנקאיים

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,331	1,190
141	148
1,190	1,042

הלוואה לזמן ארוך

בניכוי - חלויות שוטפות

(*) לצורך מימון בניית משרדי העמותה החדשים העמותה לקחה הלוואה. החלוואה נלקחה ל- 10 שנים בריבית של 4.9%.

באור 9 - התחייבויות תלויות

כנגד העמותה עומדות תביעות משפטיות, תיקי בוררות ודרישות חוב. נרשמו בספרי העמותה הפרשות לכיסוי סיכונים אלו. להלן פירוט לתביעות המהותיות כפי שהתקבלו ע"י היועץ המשפטי:

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - התחייבויות תלויות (המשך)

תביעות בגין נזקי גוף

9.1

נ.ג. נ' עמותת בני הרצליה ואח'
מדובר בפציעת חניך בענף הכדורגל במהלך פעילות הפנינג סיום עונה (פעלתון).
סכום התביעה - 322,500 ש"ח (לא כולל נזקים כלליים).
הסיכון לעמותה הוערך בסך 80,000 ש"ח.
ביום 20.12.2016 ניתן פסק דין בפשרה, העמותה חויבה בסופו של ההליך בסכום כולל של
21,500 ש"ח (כולל הוצאות משפט ושכ"ט עו"ד).

ב.ז. (קטיו) נ' בני הרצליה
מדובר בשחקן כדור-יד של קבוצת "עירוני רחובות" שנפגע, לטענתו כתוצאה מעבירה
שבוצעה עליו במהלך המשחק ע"י שחקן בני הרצליה.
סכום התביעה 180,000 ש"ח - לא כולל נזקים כלליים לפי שיקול דעת בית המשפט.
התביעה הועברה לטיפול מבטח בהעמותה, לא ניתן להעריך את הסיכון בשלב זה.

נ.ג. נ' עמותת בני הרצליה
תביעה פיצויים בשל נזקי גוף (אירוע מיום 4.3.2006) התביעה הוגשה ביום 8.10.2015
מדובר בחניך ענף השייט שנפגע, לטענתו, במהלך פעילות.
סכום התביעה 150,000 ש"ח - לא כולל נזקים כלליים.
התביעה הועברה לטיפול מבטח העמותה, לא ניתן להעריך את הסיכון בשלב זה.

מ.ר. נ' עמותת בני הרצליה
תביעה פיצויים בשל נזקי גוף (אירוע מיום 13.7.2003) התביעה הוגשה ביום 3.3.2016,
לטענת התובע הוא נפגע במהלך פעילות במסגרת ענף הטניס של העמותה במחנה
אימונים שהתקיים בבולגריה.
העמותה כופרת באחריותה לתאונה ולטענתה החניך לא השתתף אותה עת בפעילות
שהתנהלה במסגרת העמותה.
לפיכך, נתבקש בית המשפט למחוק התביעה כנגד העמותה.
אף שלא ניתן להעריך התוצאות בשלב זה, נראה כי אין סיכון ממשי לעמותה.

תובענה ייצוגית

9.2

תובענה ייצוגית בלנקשטיין ואח' נ' עמותת בני הרצליה ואח'
ביום 14.5.2015 הוגשה בקשה לאישור תובענה ייצוגית כנגד עמותת בני הרצליה וכנגד
עיריית הרצליה וחברת פרוליין (ספק שירותים רפואיים לספורטאי העמותה), בדרישה
להשבת סכומים שגבתה העמותה מחניכיה עבור שירותים רפואיים שהוגדרו בטעות
"ביטוח" במקום "כתב שירות". סכום התביעה 4,680 מליון ש"ח.
הסיכון לעמותה מוערך בשלב זה בכ-82,000 ש"ח במסגרת מו"מ להסדר פשרה.
הסדר הפשרה לרבות סכום הפשרה (כ-82,000 ש"ח) אושרו בבית המשפט ביום
17.7.2016, העמותה קיבלה שיפוי בסך 10,000 ש"ח מהנתבעת הנוספת בתיק.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - התחייבויות תלויות (המשך)

תביעות עובדים

9.3

י.ש. נגד עמותת בני הרצליה
פיצויים בגין העסקה פוגענית ופיטורים שלא כדין.
סכום התביעה: 98,000 ש"ח (קרן)
מדובר בעובדת (מנהלת ארגונית בענף המחול) שפוטרה עקב אי התאמה והפרות משמעת
לפי היועץ המשפטי של העמותה לא ניתן להעריך הסיכון לעמותה בשלב זה, אם כי סכום
התביעה מוגזם ומופרז בעליל.

ד.א. נגד עמותת בני הרצליה
הפרש פיצויי פיטורים.
סכום התביעה: 109,118 ש"ח (קרן)
מדובר בעובד ותיק שפרש מהעבודה, אך לדעתו חישוב הפיצויים שנערך לו שגוי והוא
עותר לתשלום הפרשים.
מדובר במחלוקת אמיתית (שיטת חישוב במקרה של היקפי משרה משתנים).
לפי היועץ המשפטי של העמותה לא ניתן להעריך הסיכון לעמותה בשלב זה, הדיון בבית
הדין לגופם של דברים טרם החל.

ד.י. נגד עמותת בני הרצליה
שעות נוספות, פיטורים שלא כדין, עגמת נפש וזכויות סוציאליות.
סכום התביעה: 302,550 ש"ח
לפי היועץ המשפטי של העמותה לא ניתן להעריך הסיכון לעמותה בשלב זה (הדיון בתיק
טרם החל).

על פי המלצת עו"ד העמותה נעשתה הפרשה כללית לכיסוי התביעות הנ"ל בסכום כולל של
110,000 ש"ח.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו זמנית

א) כל ההקצבות התקבלו מהעירייה כהקצבות מיועדות.

ב) התרכב:

<u>לשנה שנסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ש"ח</u>	<u>אלפי ש"ח</u>	
5,238	5,219	הקצבות עירייה שוטפות (*)
8	4	פרוייקטים ופעילויות מיוחדות
6	-	משרד החינוך
79	-	עצמה
679	968	המועצה להסדר הימורים בספורט
<u>3,029</u>	<u>2,983</u>	אחרות (פעילות משותפת עם מחלקת הספורט)
<u>9,039</u>	<u>9,174</u>	סה"כ
<u>2,954</u>	<u>2,928</u>	(*) כולל הקצבות לכיסוי הוצאות מנהלה

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,741	1,799
62	67
82	11
171	204
128	129
6	18
52	60
2	11
1	1
216	217
68	62
251	197
<u>2,780</u>	<u>2,776</u>

משכורות ונלוות לשכר
 טלפון ותקשורת
 ביטוחים
 שכ"ד ואחזקה (א)
 שרותים מקצועיים (ב)
 כבודים ומתנות
 אחזקת רכב
 פרסום
 מיסים, אגרות וקנסות
 עמלות בנק וכרטיסי אשראי
 הוצאות ריבית הלוואה
 פחת ריהוט וציוד משרדי

(א) הרכב:

2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
171	204
-	-
171	204

אחזקה
 שכר דירה

(ב) כולל משפטיות ומבקר חיצוני.

באור 12 - הכנסות (הוצאות) אחרות

ליום 31 בדצמבר	
2015	2016
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
371	319

הכנסות מניהול מועדונים

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 13 - פעילות אפולוניה

<u>ליום 31 בדצמבר</u>		
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>אלפי ₪</u>	<u>אלפי ₪</u>	
<u>-223</u>	<u>-54</u>	גרעון מפעילות אפולוניה

העמותה היתה מסיימת ברווח בשנת 2016 - 54 אש"ח ובשנת 2015 - 31 אש"ח בהתאמה בנטרול הגרעון מפעילות אפולוניה בדוח על הפעילות.

באור 14 - צדדים קשורים

בהתאם להוראות גילוי דעת 29 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לדרישת חברי הוועד והוראות רשם העמותות נדרשת העמותה להציג את הפעילות שנבעה מעסקאות עם צדדים קשורים.

לעמותה צדדים קשורים כדלהלן:

1. רשות מקומית- עיריית הרצליה.
2. החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה בע"מ.

עמותת בני הרצליה (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים

באור 14 - צדדים קשורים (המשד)

נכון ליום 31 בדצמבר יתרות הצדדים הינן כדלהלן:

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
-	-	<u>הכנסות מראש</u>
-	-	עיריית הרצליה
-	-	
175	562	<u>הכנסות לקבל</u>
-	-	עיריית הרצליה
175	562	החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה
-	-	
-	-	<u>המחאות לפרעון</u>
-	-	החברה העירונית לפיתוח תיירות בהרצליה
-	-	