

אגודת התעופה הכללית בישראל

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

אגודת התעופה הכללית בישראל

תוכן עניינים

1	דין וחשבון המבקר
	הדוחות הכספיים -
2	- מאזן ליום 31 בדצמבר 2011
	- דוח על הפעילות לשנה שהסתיימה
3	ביום 31 בדצמבר 2011
4-10	- באורים לדוחות הכספיים
11	- דוח על השינויים בנכסים, נטו



רחוב ויצמן 125, כפר סבא 44225 | טל: 7667388 (09); 7667389 (09)
פקס: 7667477 (09) | דוא"ל: MUDI@MUDI.CO.IL אתר: WWW.MUDI.CO.IL

דוח המבקר לבעלי המניות של אגודת התעופה הכללית בישראל

ביקרתי את המאזנים המצורפים של אגודת התעופה הכללית בישראל (להלן - העמותה) לימים 31 בדצמבר 2011 ו 2010, את הדוחות על הפעילות ואת הדוח על השינויים בנכסים, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ועד העמותה. אחריותי היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתי.

ערכתי את ביקורתי בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג - 1973. על-פי תקנים אלה נדרש ממני לתכנן את הביקורת ולבצעה במטרה להשיג מידה סבירה של בטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישמשו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי ועד העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אני סבור שביקורתי מספקת בסיס נאות לחוות דעתי.

יתרות הפתיחה בוקרו על ידי רואה חשבון אחר שחוות דעתו עליהם הייתה בלתי מסוייגת.

לדעתי, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2011 ו 2010, את תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסיה, נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים.

כמוסבר בביאור 2 (ב), הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים נומינליים, בהתאם לתקני חשבונאות של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

סנדל מודי
רואה חשבון

כפר סבא,
13 במרץ, 2012

אגודת התעופה הכללית בישראל

מאזן

ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר			ליום 31 בדצמבר	ליום 31 בדצמבר		
2010 (*)	2011			2010 (*)	2011		
שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור		שקלים חדשים	שקלים חדשים	באור	
			התחייבויות שוטפות				רכוש שוטף
2,345	1,530	6	ספקים ונותני שירותים	154,196	72,201	3	מזומן ושווי מזומן
46,547	4,841	7	זכאים ויתרות זכות	32,581	27,683	4	חייבים ויתרות חובה
54,530	26,900		הכנסות מראש	186,777	99,884		
103,422	33,271			-----	-----		
-----	-----						
			התחייבויות לזמן ארוך				
--	1,982	8	עתודה לפיצויי פיטורין, נטו				
--	-----						
			עודף בנכסים, נטו				
			שלא קיימת לגביהם הגבלה :	59,190	55,976	5	רכוש קבוע, נטו
83,355	64,628		לשימוש לפעילות שוטפת	-----	-----		
59,190	55,979		ששימשו לרכוש קבוע				
142,545	120,607						
-----	-----						
245,967	155,860			245,967	155,860		
=====	=====			=====	=====		

(*) מוין מחדש

הביאורים המצורפים מהווים חלק

בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 13 במרץ, 2012

עו"ד ירון אפרת – יו"ר

משה אקלר-גזבר

אגודת התעופה הכללית בישראל
דוח על הפעילות

<u>לשנה שהסתיימה</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2010 (*)</u>	<u>2011</u>	<u>באור</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>		
<u>מחזור הפעילויות :</u>			
368,000	217,071	9	הכנסות
<u>עלות הפעילויות :</u>			
351,775	192,782	10	הוצאות תפעול
<u>45,092</u>	<u>41,958</u>	11	הוצאות הנהלה וכלליות
396,867	234,740		
-----	-----		
(28,867)	(17,669)		גירעון לפני הוצאות מימון, נטו
<u>9,197</u>	<u>4,269</u>	12	הוצאות מימון, נטו
(38,064)	(21,938)		גירעון מפעילות נטו לשנה
=====	=====		

(*) מוין מחדש
הביאורים המצורפים מהווים חלק
בלתי נפרד מהדוחות הכספיים

אגודת התעופה הכללית בישראל

באורים לדוחות הכספיים

ליום 31 בדצמבר 2011

באור 1 - כללי

- א. העמותה מאגדת בתוכה בעלי מטוסים, טייסים ותלמידי טיסה בעלי רישיון של מנהל התעופה האזרחית בישראל.
- ב. העמותה מארגנת כנסים וימי תעופה לקידום נושא הטיס והתעופה בישראל.
- ג. לדעת מנהלי העמותה אין בהוספת תזרים מזומנים משום הוספת מידע נוסף.
- ד. החברה רשומה ברשם העמותות תחת מספר עמותה 58-003387-6.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

- להלן עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים באופן עקיב:
- א. הדוחות הכספיים מוצגים בהתאם לגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ובהתאם לתקן חשבונאות מספר 5 של המוסד לתקינה חשבונאית בישראל.
- ב. הדוחות הכספיים מוצגים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית.
- ג. העמותה רושמת את נכסיה, הכנסותיה והוצאותיה על בסיס מצטבר.
- ד. להלן פירוט השינויים במדד המחירים לצרכן ובשער היציג של דולר ארה"ב:

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
2.66	2.17	מדד מחירים לצרכן - %
(6.00)	5.82	שער חליפין דולר ארה"ב - %

אגודת התעופה הכללית בישראל
באורים לדוחות הכספיים

עיקרי המדיניות החשבונאית-המשך **באור 2 -**

ה. שער חליפין והצמדה

נכסים והתחייבויות במטבע חוץ, או הצמודים לו, נכללו לפי שערי החליפין היציגים כפי שפורסמו על ידי בנק ישראל לתאריך המאזן.

ו. מזומן ושווי מזומן

במזומן ושווי מזומן נחשבות השקעות שנזילותן גבוהה הכוללות בין היתר פיקדונות לזמן קצר שהופקדו בבנקים, אינם מוגבלים בשימוש, אינם משועבדים והתקופה עד למועד מימושם אינה מוגבלת לתקופה אשר עולה על 3 חודשים

ז. רכוש קבוע

- (1) הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
- (2) הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס השימוש המשוער בנכסים. שעורי הפחת השנתי הינם :

<u>%</u>	
9-33	ציוד
10	שיפורים במושכר

ח. עתודה לפיצויי פיטורין, נטו

יתרת הסעיף משקפת את התחייבות העמותה לתשלום פיצויי פיטורין לעובדיה במסגרת חוק פיצויי פיטורין-התשכ"ג 1963, על בסיס חוקי עבודה והסכמי העבודה הקיימים, ובהתאם למרכיבי השכר אשר לדעת הנהלת העמותה מזכים את העובדים בקבלת פיצויים ואשר אינה מכוסה בביטוחי מנהלים. סכומי הצבירה בפוליסות לביטוח מנהלים אינם בשליטתה של העמותה ולכן אינם כלולים בדוחות הכספיים.

אגודת התעופה הכללית בישראל
באורים לדוחות הכספיים

באור 3 - מזומן ושווי מזומן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
12,845	1,094	קופת מזומן
90,357	65,201	בנק-פיקדונות לזמן קצר
<u>50,994</u>	<u>5,906</u>	בנק-חשבון עובר ושב
154,196	72,201	
=====	=====	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

8,000	8,000	פיקדון-שכר דירה
18,118	13,220	כרטיסי אשראי
<u>6,463</u>	<u>6,463</u>	אחר
32,581	27,683	
=====	=====	

באור 5 - רכוש קבוע, נטו

<u>עלות מופחתת</u>	<u>עלות מופחתת</u>			
<u>31 בדצמבר</u>	<u>31 בדצמבר</u>			
<u>2010</u>	<u>2011</u>			
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	<u>פחת נצבר</u>	<u>עלות</u>	
23,574	25,702	126,026	151,728	ציוד
<u>35,616</u>	<u>30,274</u>	<u>23,149</u>	<u>53,423</u>	שיפורים במושכר
59,190	55,976	149,175	205,151	
=====	=====	=====	=====	

אגודת התעופה הכללית בישראל

באורים לדוחות הכספיים

באור 6 - ספקים ונותני שירותים

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
2,345	--	בארץ-חובות פתוחים
--	<u>1,530</u>	המחאות לפירעון
2,345	1,530	
=====	=====	

באור 7 - זכאים ויתרות זכות

17,554	--	הוצאות לשלם
<u>28,993</u>	<u>4,841</u>	עובדים ומוסדות ניכויים
46,547	4,841	
=====	=====	

באור 8 - עתודה לפיצויי פיטורין, נטו

--	1,982	עתודה
--	--	בנכוי-יעודה
--	1,982	
==	=====	

אגודת התעופה הכללית בישראל

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - הכנסות

<u>לשנה שהסתיימה</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
172,515	133,380	דמי חבר
18,000	25,000	דמי חסות
12,365	8,870	מכירת פריטים
51,860	18,343	אירועים, סיורים וכנסים
68,000	31,478	הקצבה-מועצת ההימורים
4,774	--	קרן מתקנים-מועצת ההימורים
24,002	--	תמיכות מאילת בפעילות בספורט
6,615	--	ממטסים, ניווטים ותחרויות בארץ ובחו"ל
4,744	--	שיפוי ביטוח
<u>5,125</u>	<u>--</u>	תמיכות ותרומות אחרות
368,000	217,071	
=====	=====	

אגודת התעופה הכללית בישראל

באורים לדוחות הכספיים

באור 10 - הוצאות תפעול

<u>לשנה שהסתיימה</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
87,584	57,532	שכר עבודה ונלוות-רכזת פעילות
73,767	20,710	כנסים, סיורים ואסיפות כלליות
15,269	12,993	השתתפות בתחרויות ומטסים בחו"ל
14,201	5,118	משרדיות והדפסות לפעילויות
10,796	4,530	תקשורת ודוור
16,533	8,110	קניית פריטים למכירות
1,095	7,695	ביטוח
4,331	7,171	דמי חבר AOPA
2,413	2,001	אגרות ומינויים A.I.P
21,234	33,774	טיסת 10
5,342	5,342	פחת
--	4,035	קרן מתקנים
--	23,771	ארועים אחרים
24,002	--	פעילויות ספורט-אילת
45,340	--	השתתפות בהוצאות קלוב התעופה-מרכז
25,563	--	הוצאות מטסים וניוטים
<u>4,305</u>	<u>--</u>	הנפקת כרטיסים, דגלונים ומדבקות
351,775	192,782	
=====	=====	

באור 11 - הוצאות הנהלה וכלליות

23,548	29,592	שכירות ואחזקת משרד
8,011	6,000	שירותים מקצועיים
<u>13,533</u>	<u>6,366</u>	פחת
45,092	41,958	
=====	=====	

אגודת התעופה הכללית בישראל
באורים לדוחות הכספיים

באור 12- הוצאות מימון, נטו

<u>לשנה שהסתיימה</u>	<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
<u>2010</u>	<u>2011</u>	
<u>שקלים חדשים</u>	<u>שקלים חדשים</u>	
244	604	הכנסות מריבית
<u>(9,441)</u>	<u>(4,873)</u>	בניכוי-עמלות לבנקים וחברות אשראי
9,197	4,269	
=====	=====	

אגודת התעופה הכללית בישראל

באורים לדוחות הכספיים

**דוח על השנויים בנכסים נטו
שלא קיימת לגביהם הגבלה**

<u>סעיף</u>	<u>לשימוש לפעילות</u>	<u>שימוש לרכוש קבוע</u>	<u>סה"כ</u>
יתרה 31/12/2009	106,673	73,936	180,609
גירעון נטו מפעילות שוטפת	(38,064)	--	(38,064)
שימוש לרכוש קבוע	(4,129)	4,129	--
<u>שימוש לרכוש קבוע</u>			
העברת סכומים לכיסוי הוצאות פחת	<u>18,875</u>	<u>(18,875)</u>	--
יתרה 31/12/2010	83,355	59,190	142,545
גירעון נטו מפעילות שוטפת	(21,938)	--	(21,938)
שימוש לרכוש קבוע	(8,497)	8,497	--
<u>שימוש לרכוש קבוע</u>			
העברת סכומים לכיסוי הוצאות פחת	<u>11,708</u>	<u>(11,708)</u>	--
יתרה 31/12/2011	64,628	55,979	120,607
=====	=====	=====	=====