

מרכז החאן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2016



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

כספי את כספי - רואי חשבון

מרכז החאן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן ענינים

עמוד

|      |                              |
|------|------------------------------|
| 2    | דוח רואה החשבון המבקר        |
| 3    | מאזנים                       |
| 4    | דוחות על הפעילויות           |
| 5    | דוחות על השינויים בנכסים נטו |
| 6    | דוחות על תזרימי המזומנים     |
| 7-14 | באורים לדוחות הכספיים        |



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

כספי את כספי - רואי חשבון

רח' אגודת ספורט הפועל 1  
הגן הטכנולוגי, בנין 1, מלחה  
ירושלים 9695101  
טלפון: 02-6796606  
פקס: 02-6791011  
general@caspy.co.il

אריאלה איזק - רואת חשבון  
מורן בר עמי - רואת חשבון  
ג'ף מלמד - רואת חשבון  
אולגה פישמן - רואת חשבון  
עוזי גמליאל - רואת חשבון  
אבנר פוש - רואת חשבון  
שני מכני - רואת חשבון

**כספי את כספי**  
רואי חשבון  
משה כספי - רואת חשבון  
איתן כספי - רואת חשבון

**דוח רואה החשבון המבקר**  
**לחברי העמותה של**  
**מרכז החאן (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז החאן (ע"ר) (להלן – "העמותה") לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל והנהלת 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 מאתנו 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 הוועד המנהל וההנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בערכים נומינליים היסטוריים ולא בערכים מדווחים כפי שנדרש בתקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

לדעתנו, פרט לאי הכללת המידע הנזכר בפסקה הקודמת, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

כספי את כספי  
רואי חשבון

15 ביוני 2017



since 1965

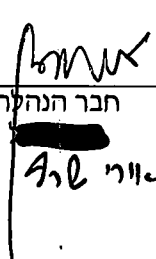

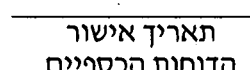


www.caspy.co.il

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

| ליום 31 בדצמבר                          |             |      |
|---|-------------|------|
| 2015                                    | 2016        |      |
| שקלים חדשים                             | שקלים חדשים | באור |
| 3,347,583                               | 4,530,746   |      |
| 2,140,192                               | 1,600,268   | 3    |
| 5,487,775                               | 6,131,014   |      |
|   |             | 4    |
| 4,579,933                               | 4,786,226   |      |
| (3,062,869)                             | (3,332,745) |      |
| 1,517,064                               | 1,453,481   |      |
| 7,004,839                               | 7,584,495   |      |
| <b>רכוש שוטף</b>                        |             |      |
| מזומנים בקופה ובבנקים                   |             |      |
| חייבים שונים ויתרות חובה                |             |      |
| <b>רכוש קבוע</b>                        |             |      |
| עלות                                    |             |      |
| בניכוי פחת נצבר                         |             |      |
| <b>התחייבויות שוטפות</b>                |             |      |
| המחאות לפירעון                          |             |      |
| זכאים שונים ויתרות זכות                 |             |      |
| הפרשה לחופשה                            |             |      |
| 228,048                                 | 92,301      |      |
| 4,505,702                               | 4,378,633   | 5    |
| 475,908                                 | 533,511     |      |
| 5,209,658                               | 5,004,445   |      |
| <b>התחייבויות לזמן ארוך</b>             |             |      |
| התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים, נטו     |             |      |
| מינהל מקרקעי ישראל - בגין דמי חכירה     |             |      |
| 540,395                                 | 627,006     | 6    |
| 1,072,272                               | 1,072,572   | 12   |
| 1,612,667                               | 1,699,578   |      |
| <b>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה</b> |             |      |
| לשימוש לפעילויות                        |             |      |
| ששימשו לרכוש קבוע                       |             |      |
| (1,334,550)                             | (573,009)   |      |
| 1,517,064                               | 1,453,481   |      |
| 182,514                                 | 880,472     |      |
| 7,004,839                               | 7,584,495   |      |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

|   |   |  |
|---|---|--|
| <br>חבר הנהלה<br>מנכ"ל<br>דני וייס | <br>יו"ר העמותה<br>עמוס אונגר | <br>תאריך אישור<br>הדוחות הכספיים |
|---|---|--|



| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |              |      |   |
|---------------------------------|--------------|------|---|
| 2015                            | 2016         |      |   |
| שקלים חדשים                     | שקלים חדשים  | באור |   |
| <b>מחזור הפעילויות:</b>         |              |      |   |
| <b>הכנסות</b>                   |              |      |   |
| 5,843,690                       | 5,454,682    | 7    | דמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות למופעים, דמי שכירות והצגות מתחלפות |
| 524,405                         | 488,162      |      | מימון הממשלה להנחות בגין חוק אזרחים ותיקים                          |
| -                               | 300,000      |      | שחרור מתרומות שהוגבלו לפעילות                                       |
| 585,808                         | 544,105      | 8    | תרומות והכנסות שונות  |
| 6,953,903                       | 6,786,949    |      |   |
| <b>הקצבות</b>                   |              |      |   |
| 6,139,482                       | 6,967,649    | 11   | משרד התרבות והספורט   |
| 3,796,729                       | 3,949,064    |      | משרד התרבות והספורט- עבור תקנת ירושלים                              |
| 952,692                         | 1,018,048    |      | עיריית ירושלים  |
| 160,000                         | 160,000      |      | הקן לירושלים  |
| 11,048,903                      | 12,094,761   |      | סה"כ העברות בשנת הדו"ח  |
| 18,002,806                      | 18,881,710   |      | סה"כ מחזור הפעילויות  |
| <b>עלות הפעילויות:</b>          |              |      |   |
| 1,871,083                       | 1,741,241    |      | הפקת הצגות ופרויקטים  |
| 1,697,049                       | 1,752,629    |      | תפעול הצגות   |
| 1,282,624                       | 1,205,782    |      | פרסום ויחסי ציבור   |
| 10,069,172                      | 10,428,919   | 9    | משכורות והוצאות סוציאליות   |
| 24,335                          | 24,687       | 12   | דמי חכירה למנהל מקרקעי ישראל  |
| 505,918                         | 618,676      |      | הוצאות אחזקה  |
| 29,488                          | 29,447       |      | אחזקת רכב   |
| 252,368                         | 269,876      |      | הוצאות פחת  |
| (15,732,037)                    | (16,071,257) |      | סה"כ עלות הפעילויות   |
| 2,270,769                       | 2,810,453    |      | הכנסות נטו מפעילויות  |
| (2,021,378)                     | (2,040,427)  | 10   | הוצאות הנהלה וכלליות  |
| (6,845)                         | (5,735)      |      | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו  |
| 242,546                         | 764,291      |      | הכנסות נטו אחרי מימון   |
| 130,969                         | -            |      | הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות                                    |
| 62,455                          | (200,000)    |      | שיפוי מחברת ביטוח בגין שריפה  |
| 435,970                         | 564,291      |      | הכנסות (הוצאות) אחרות   |
|                                 |              |      | סה"כ הכנסות נטו לשנה  |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



| סה"כ<br>שקלים חדשים | שקיימת<br>לגביהם הגבלה    |                                     | שלא יועדו ע"י<br>מוסדות<br>המלכ"ר   |             |  |
|---------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|--|
|                     | באופן זמני<br>שקלים חדשים | ששימשו<br>לרכוש קבוע<br>שקלים חדשים | ששימשו<br>לרכוש קבוע<br>שקלים חדשים | שקלים חדשים |  |
| (358,796)           | -                         | 1,298,266                           | (1,657,062)                         |             | יתרות ליום 1 בינואר<br>2015  |
| 435,970             | -                         | -                                   | 435,970                             |             | הכנסות נטו לשנה  |
| 105,340             | -                         | 471,166                             | (365,826)                           |             | העברת סכומים שלא<br>קיימת לגביהם הגבלה<br>ששימשו לרכישת רכוש<br>קבוע |
| -                   | -                         | (252,368)                           | 252,368                             |             | סכומים שהועברו לכיסוי<br>הוצאות פחת                                  |
| 182,514             | -                         | 1,517,064                           | (1,334,550)                         |             | יתרות ליום 31 בדצמבר<br>2015   |
| 564,291             | -                         | -                                   | 564,291                             |             | הכנסות נטו לשנה  |
| 300,000             | 300,000                   | -                                   | -                                   |             | הכנסות מוגבלות זמנית   |
| (300,000)           | (300,000)                 | -                                   | -                                   |             | סכומים ששוחררו<br>מהגבלה   |
| 133,667             | -                         | 206,293                             | (72,626)                            |             | העברת סכומים שלא<br>קיימת לגביהם הגבלה<br>ששימשו לרכישת רכוש<br>קבוע |
| -                   | -                         | (269,876)                           | 269,876                             |             | סכומים שהועברו לכיסוי<br>הוצאות פחת                                  |
| 880,472             | -                         | 1,453,481                           | (573,009)                           |             | יתרות ליום 31 בדצמבר<br>2016   |

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

רשות  
התאגידים

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                |
|---------------------------------|----------------|
| 2015                            | 2016           |
| שקלים<br>חדשים                  | שקלים<br>חדשים |
| 435,970                         | 564,291        |
| 125,114                         | 691,498        |
| 561,084                         | 1,255,789      |
| (471,167)                       | (206,293)      |
| 105,340                         | 133,667        |
| (365,827)                       | (72,626)       |
| 195,257                         | 1,183,163      |
| 3,152,326                       | 3,347,583      |
| 3,347,583                       | 4,530,746      |

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**

עודף הכנסות על הוצאות  
ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות  
שוטפת-נספח א'

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**

רכישת נכסים קבועים  
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש  
קבוע

מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה

סה"כ גידול (קיטון) במזומנים השנה

יתרת מזומנים לתחילת השנה

יתרת מזומנים לסוף השנה

נספח א

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                |
|---------------------------------|----------------|
| 2015                            | 2016           |
| שקלים<br>חדשים                  | שקלים<br>חדשים |
| 252,368                         | 269,876        |
| 53,017                          | 539,924        |
| 38,232                          | 57,603         |
| 55,005                          | (135,747)      |
| (132,462)                       | (126,769)      |
| (141,046)                       | 86,611         |
| 125,114                         | 691,498        |

**הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**

פחת והפחתות

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה

גידול (קיטון) בהפרשה לחופשה

גידול (קיטון) בהמחאות לפרעון

גידול (קיטון) בזכאים

גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד

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



**באור 1 - המבנה החוקי**

- א. מרכז החאן, מאוגד כעמותה לפי חוק העמותות. העמותה עוסקת בהפקת הצגות תאטרון לצורך העלתן בתאטרון החאן וברחבי הארץ וכן מקיימת פעולות תרבות שונות.
- ב. העמותה הוכרה על ידי נציבות מס הכנסה כ"מוסד ציבורי" לעניין סעיף 9 (2) לפקודת מס הכנסה. העמותה נרשמה אצל שלטונות המס כמוסד ללא כוונת רווח (מלכ"ר).
- ג. בחודש יוני 2003 העמותה קיבלה מעמד של מוסד מוכר לתרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה. הבקשה אושרה על ידי נציבות מס הכנסה ועם המלצה של ועדת הכספים של הכנסת. האישור בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2017.

**באור 2 - כללי ועיקרי המדיניות החשבונאית**

- א. בסיס הרישום - חשבונות העמותה מתנהלים על בסיס שיטת הצבירה.
- ב. עונת המנויים הינה מ - 1 באוקטובר ועד 30 בספטמבר בכל שנה ולפי מדיניות שאימץ תאטרון החאן ההכנסות לתקופה 1 באוקטובר ועד 31 בדצמבר נרשמות בשנה העוקבת. הכנסות מנויים נרשמות בשנת הניצול לפי ניצול בפועל של כמות השוברים. באופן מקביל הוצאות שיווק מנויים הוכרו כהוצאה שוטפת לפי יחס ניצול שוברי המנוי בשנה השוטפת. משכורות לעובדי טלמרקטינג בגין החודשים מאי-דצמבר בכל שנה נכללות בהוצאות מראש.
- ג. הדוחות הכספיים נערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית ללא מתן ביטוי להשפעת השינויים בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי על דוח על הפעילויות. העמותה לא אימצה את הנחיות תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות - "הפסקת ההתאמה של דוחות כספיים" אשר קבע כי הסכומים המותאמים לאינפלציה של הדוחות הכספיים לשנה המסתיימת ביום 31 בדצמבר 2003 ישמשו נקודת מוצא לדיווח הכספי הנומינלי לתקופות שלאחר מכן. דיווח כספי עתידי יעשה בערכים נומינליים בלבד. ההשפעה של ההתאמות על הדוחות הכספיים של העמותה אינה מהותית.
- ד. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללים שנקבעו בגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.
- ה. מבנה החאן נמצא בבעלות חברת נכסי החאן בע"מ שהינה חברה נשלטת ע"י קרן ירושלים. תאטרון החאן הינו בעל החזקה בנכס.
- ו. רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת, המחושב לפי שיטת פחת הקו הישר, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווער בהם.





**באור 3 - חייבים שונים ויתרות חובה**

| ליום 31 בדצמבר |             |
|----------------|-------------|
| 2015           | 2016        |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים |
| 7,030          | 3,785       |
| 298,292        | 301,893     |
| 92,281         | 90,961      |
| 77,036         | 53,712      |
| 81,420         | -           |
| 8,542          | 8,543       |
| 557,571        | 455,109     |
| 1,418,427      | 952,709     |
| 30,204         | 19,420      |
| 123,693        | 169,245     |
| 3,267          | -           |
| 1,575,591      | 1,141,374   |
| 2,140,192      | 1,600,268   |

המחאות לגבייה

**הוצאות מראש:**

עבור עמלות מכירה

עבור הצגות שיועלו בעתיד

בטוח, פרסום והוצאות שונות

השכרת אולם חזרות

תפעול רכב

לקוחות, חייבים שונים ויתרות חובה

הקרן לירושלים - בגין הקצבה

עיריית ירושלים - בגין הקצבה

הכנסות לקבל



רשות  
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי

ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

באור 4 - רכוש קבוע

| סה"כ           | שיפורים<br>במבנה | רהוט וציוד<br>אחר | מחשבים         | ציוד<br>אלקטרוני | עלות                               |
|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------------------------|
| שקלים<br>חדשים | שקלים<br>חדשים   | שקלים<br>חדשים    | שקלים<br>חדשים | שקלים<br>חדשים   |                                    |
| 4,579,933      | 939,738          | 1,450,710         | 384,516        | 1,804,969        | יתרה ליום 1 בינואר<br>2016         |
| 206,293        | 72,265           | 8,940             | 19,144         | 105,944          | תוספות במשך השנה                   |
| 4,786,226      | 1,012,003        | 1,459,650         | 403,660        | 1,910,913        | יתרה ליום 31 בדצמבר<br>2016        |
|                |                  |                   |                |                  | בניכוי פחת נצבר                    |
| 3,062,869      | 122,295          | 1,343,702         | 188,004        | 1,408,868        | יתרה ליום 1 בינואר<br>2016         |
| 269,876        | 38,981           | 24,433            | 105,842        | 100,620          | תוספות במשך השנה                   |
| (3,332,745)    | (161,276)        | (1,368,135)       | (293,846)      | (1,509,488)      | יתרה ליום 31 בדצמבר<br>2016        |
| 1,453,481      | 850,727          | 91,515            | 109,814        | 401,425          | עלות מופחתת ליום 31<br>בדצמבר 2016 |
| 1,517,064      | 817,443          | 107,008           | 196,512        | 396,101          | עלות מופחתת ליום 31<br>בדצמבר 2015 |



**באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות**

| ליום 31 בדצמבר |             |
|----------------|-------------|
| 2015           | 2016        |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים |
| 547,816        | 551,515     |
| 420,576        | 417,600     |
| 968,392        | 969,115     |
| 835,815        | 784,604     |
| 358,645        | 441,944     |
| 22,968         | 47,413      |
| 1,217,428      | 1,273,961   |
| 2,086,961      | 1,854,721   |
| 232,921        | 280,836     |
| 2,319,882      | 2,135,557   |
| 4,505,702      | 4,378,633   |

**התחייבויות בגין שכר**

עובדים - בגין משכורת חודש דצמבר ואחרות  
מוסדות בגין ניכויים והפרשות משכר עובדים

**זכאים שונים**

ספקים והוצאות שנצטברו  
מקדמות מלקוחות  
משרד התרבות והספורט - בגין הקצבה

הכנסות מראש (מנויים וכרטיסים)  
הוצאות לשלם

**באור 6 - התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים, נטו**

| ליום 31 בדצמבר |             |
|----------------|-------------|
| 2015           | 2016        |
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים |
| 7,449,729      | 8,205,529   |
| (6,909,334)    | (7,578,523) |
| 540,395        | 627,006     |

**התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים**

בניכוי: הסכום שנצבר לצורך תשלום פיצויים בחברות בטוח  
ובקרנות פנסיה

התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים, נטו



**באור 7 - דמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות למופעים, דמי שכירות והצגות מתחלפות**

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

| 2015             | 2016             |
|------------------|------------------|
| שקלים חדשים      | שקלים חדשים      |
| 2,382,915        | 2,484,136        |
| 775,402          | 595,320          |
| 2,182,235        | 1,851,660        |
| 36,413           | 30,208           |
| 236,889          | 274,142          |
| 229,836          | 219,216          |
| <b>5,843,690</b> | <b>5,454,682</b> |

מהצגות בית - הכנסות ממנויים  
מהצגות בית - ממכירת כרטיסים  
מהצגות חוץ  
ממכירת תוכניות ופרסום  
מהשכרת אולם  
מהשכרת המסעדה

**באור 8 - תרומות והכנסות שונות**

לשנה שהסתיימה ביום  
31 בדצמבר

| 2015           | 2016           |
|----------------|----------------|
| שקלים חדשים    | שקלים חדשים    |
| 205,518        | 208,625        |
| 132,390        | 97,105         |
| 150,000        | 150,000        |
| 82,444         | 81,092         |
| 15,456         | 7,283          |
| <b>585,808</b> | <b>544,105</b> |

הכנסות מחוגי תיאטרון  
הכנסות מקייטנה  
קרן גבריאל שרובר ע"ר  
תרומות אחרות  
הכנסות שונות



רשות  
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים

**באור 9 - משכורות והוצאות סוציאליות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                   |  |
|---------------------------------|-------------------|--|
| 2015                            | 2016              |  |
| שקלים חדשים                     | שקלים חדשים       |  |
| 4,735,686                       | 4,884,665         | צוות אומנותי                           |
| 3,426,187                       | 3,546,063         | צוות טכני ואחזקה                       |
| 1,348,769                       | 1,364,703         | צוות מנהלי                             |
| 1,855,257                       | 1,906,828         | צוות שיווק                             |
| 201,414                         | 182,499           | צוות סדרנות                            |
| 147,190                         | 194,214           | גידול בהפרשות לעובדים                  |
| <b>11,714,503</b>               | <b>12,078,972</b> |  |
|                                 |                   | בניכוי:                                |
| (1,348,769)                     | (1,364,703)       | צוות מנהלי שהועבר לסעיף הנהלה וכלליות: |
|                                 |                   | הוצאות שהועברו להוצאות תפעול:          |
| (201,414)                       | (182,499)         | צוות סדרנים                            |
|                                 |                   | הוצאות שעברו להוצאות ההפקה:            |
| (95,148)                        | (102,851)         | צוות עוזרי במאי:                       |
| <b>10,069,172</b>               | <b>10,428,919</b> |  |

**באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                  |                             |
|---------------------------------|------------------|-----------------------------|
| 2015                            | 2016             |                             |
| שקלים חדשים                     | שקלים חדשים      |                             |
| 1,348,769                       | 1,364,704        | משכורות צוות מנהלי          |
| 21,430                          | 11,955           | משרדיות וצרכי משרד          |
| 29,747                          | 27,515           | השתלמויות וספרות מקצועית    |
| 81,654                          | 87,359           | אירועי פתיחה, בכורות ושונות |
| 189,966                         | 199,577          | דואר וטלפון                 |
| 57,333                          | 55,919           | רכב מנכ"ל                   |
| 105,205                         | 116,482          | שרותי מחשב                  |
| 123,122                         | 113,276          | יעוץ מקצועי                 |
| 64,152                          | 63,640           | בטוחים                      |
| <b>2,021,378</b>                | <b>2,040,427</b> |                             |



**באור 11 - סה"כ הקצבות והשתתפויות**

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר |                   |  |
|---------------------------------|-------------------|--|
| 2015                            | 2016              |  |
| שקלים חדשים                     | שקלים חדשים       |  |
| 6,139,482                       | 6,967,649         | <b>משרד התרבות והספורט</b>             |
| 3,796,729                       | 3,949,064         | הקצבה שוטפת                            |
|                                 |                   | משרד התרבות והספורט- עבור תקנת ירושלים |
| 952,692                         | 1,018,048         | <b>עיריית ירושלים</b>                  |
|                                 |                   | הקצבה שוטפת                            |
| 160,000                         | 160,000           | <b>הקרן לירושלים</b>                   |
|                                 |                   | הקצבה שוטפת                            |
| <b>11,048,903</b>               | <b>12,094,761</b> | <b>סה"כ העברות בשנת הדו"ח</b>          |

**מימון פרויקטים נוספים - הקרן לירושלים**

|         |         |  |
|---------|---------|--|
| 54,850  | 19,420  | סיבסוד כרטיסים (הכנסה נרשמה בסעיף הצגות בית (ביאור 7))         |
| -       | 300,000 | תמיכה בהוצאות הפקה (הכנסה נרשמה בשחרור מהכנסות בהגבלה זמנית)   |
| 105,340 | -       | הקצבה לצורך רכישת רכוש קבוע (נכלל בדוח על השינויים בנכסים נטו) |
| =====   | =====   |  |

**מימון פרויקטים נוספים - עיריית ירושלים**

|       |         |  |
|-------|---------|--|
| -     | 133,667 | הקצבה לצורך רכישת רכוש קבוע (נכלל בדוח על השינויים בנכסים נטו) |
| ===== | =====   |  |



**באור 12 - חכירה של מבנה החאן**

מבנה החאן מוכר משנת 1967 ע"י מינהל מקרקעי ישראל בחכירה לדורות לחברת פיתוח מזרח ירושלים (פמ"י) למטרת שיפוצו של הנכס וניהולו כמרכז התרבות.

חברת פמ"י חתמה בשנת 1971 חוזה לחכירת משנה עם חברת נכסי החאן, חברת בת של קרן ירושלים, שהתחייבה לשפץ את המבנה ולנהלו בהתאם למטרות. בין חברת נכסי החאן לעמותת מרכז החאן נחתם בשנת 1972 הסכם להפעלה וניהול הנכס. בהתאם להסכם התחייבה עמותת מרכז החאן לשאת בדמי החכירה. החוזים טרם נרשמו במינהל.

בסוף חודש פברואר 2008 נשלחה ממינהל מקרקעי ישראל דרישה לתשלום דמי חכירה לחברה לפיתוח מזרח ירושלים בע"מ. הדרישה מתייחסת לשנים 2001 ואילך והסתכמה בסך 1,148,000 ש"ח, נכון למועד משלוח הדרישה.

במהלך שנת 2012 הנהלת מרכז החאן הגיעה להסדר תשלומים עם מנהל מקרקעי ישראל לגבי החוב שאינו שנוי במחלוקת בגין דמי חכירה שוטפים. לפי ההסדר סוכם על תשלום בסך 451,728 ₪ ב-24 תשלומים שווים החל מחודש ינואר 2013.

כמו כן, בשנת 2013 הנהלת מרכז החאן הגיעה לסיכום עם המינהל לפעול לקבלת הערכת שמאי בעניין החוב בגין דמי שימוש בשטח חורג. העמותה הזמינה הערכת שמאי אשר התקבלה בחודש מאי 2013 שהסתכמה בסך של כ- 325,000 ₪ אשר הועברה למינהל מקרקעי ישראל לקבלת עמדתו. כנגד העביר מנהל מקרקעי ישראל דרישת תשלום עבור דמי השימוש בשטח חורג בסכום כפול מהדרישה המקורית על סך של כ- 2,100,000 ₪. דרישה חדשה זו נדחתה ע"י העמותה.

בדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015 ממשיכה להיכלל מטעמי שמרנות הפרשה לתשלום בגין דמי חכירה לשימוש חורג בסך 1,072,272 ₪ המבוססת על דרישת המינהל המקורית והראשונית משנת 2008 בגין שימוש חורג, הגם שכמפורט לעיל לפי הערכת השמאי מטעם העמותה על השמאות לעמוד על סך של כ- 325,000 ₪.

רשות  
התאגידים

אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,

מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי

ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים



משרד המשפטים  
מסמך זה הינו העתק שנסרק בשלמותו ביום ובשעה המצוינים,  
בסריקה ממוחשבת מהימנה מהמסמך המצוי בתיק,  
בהתאם לנוהל הבדיקות במשרד המשפטים.  
על החתום

משרד המשפטים (חתימה מוסדית).



אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים