



מרכז החאן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2004



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

מרכז החאן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2004

תוכן עניינים

<u>עמוד</u>	
2	מאזן ליום 31 בדצמבר 2004
3	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
4	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004
5-12	באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004



רשות
התאגידים

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

הגן הטכנולוגי, בנין 1, מלחה
ת.ד. 48250, ירושלים 96951
טל: 02-6796606
פקס: 02-6791011
caspycpa@netvision.net.il

אילת אברהם גובי - רואת חשבון
ליאת טיאנו שטיין - רואת חשבון
רגינה הלפרין - רואת חשבון
עידו איסק - רואת חשבון
עופר שלגי - רואת חשבון
גלעד שבח - רואת חשבון
מרינה יצחקוב - רואת חשבון

כספי את כספי
ר ו א י ח ש ב ו ן
משה כספי - רואת חשבון
איתן כספי - רואת חשבון

דוח רואת החשבון המבקר **לחברי עמותת מרכז החאן (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז החאן (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת הדוחות על הפעילויות והדוחות על השינויים בנכסים נטו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואת חשבון), התשל"ג - 1973. על - פי תקנים אלה נדרש מאתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 ההנהלה 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2004 ו-2003 ואת תוצאות פעולותיה והשינויים בנכסים נטו שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים - זאת בערכים נומינליים.

כמוסבר בביאור 2 (ג) הדוחות הכספיים הנ"ל מוצגים בסכומים נומינליים.

מבלי לסייג את חוות דעתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור מספר 15 לדוחות הכספיים, בדבר שינוי מספרי ההשוואה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2003 לאור דרישת משרד החינוך.

כספי את כספי
רואי חשבון

22 במאי 2005



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

מרכז החאן (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2004
(בשקלים חדשים)

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	<u>באור</u>	
			<u>רכוש שוטף</u>
2,439,527	2,359,686	3	חייבים שונים ויתרות חובה
213,581	-		בנק – חשבון עו"ש
700,119	700,011		פקדון בבנק
<u>3,353,227</u>	<u>3,059,697</u>		
-----	-----		
			<u>רכוש קבוע</u>
2,806,002	2,937,532	4	עלות
(1,356,929)	(1,698,322)		בניכוי פחת נצבר
<u>1,449,073</u>	<u>1,239,210</u>		
-----	-----		
<u>4,802,300</u>	<u>4,298,907</u>		
=====	=====		
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
-	78,685		בנק חשבון עו"ש - משיכת יתר
764,577	32,257		שטרות לפרעון
<u>4,217,503</u>	<u>4,282,801</u>	5	זכאים שונים ויתרות זכות
<u>4,982,080</u>	<u>4,393,743</u>		
-----	-----		
			<u>התחייבויות לזמן ארוך</u>
3,977,749	3,546,134	6	הלוואה לזמן ארוך בניכוי חלות שוטפת
362,032	358,880		הפרשה לחופשה
<u>1,233,067</u>	<u>1,297,240</u>	7	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו
<u>5,572,848</u>	<u>5,202,254</u>		
-----	-----		
			<u>נכסים נטו ללא הגבלה</u>
(7,201,704)	(6,536,303)		לשימוש לפעילויות
<u>1,449,076</u>	<u>1,239,213</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>(5,752,628)</u>	<u>(5,297,090)</u>		
-----	-----		
<u>4,802,300</u>	<u>4,298,907</u>		
=====	=====		

* הוצג מחדש (ראה באור 15)

מנכ"ל

חבר הנהלה

יו"ר העמותה

הבאורים המצורפים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.



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

מרכז החאן (ע"ר)

דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

<u>באור</u>	<u>-1.1.2004</u> <u>31.12.2004</u>	<u>-1.1.2003</u> <u>* 31.12.2003</u>
מחזור הפעילויות:		
הכנסות		
8	4,852,740	4,268,124
דמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות		
למופעים דמי שכירות והצגות מתחלפות		
מימון הממשלה להנחות בגין חוק אזרחים		
ותיקים		
9	356,266	305,197
תרומות והכנסות שונות		
	776,727	688,180
	<u>5,985,733</u>	<u>5,261,501</u>
	-----	-----
13	3,419,338	4,833,223
הקצבות		
משרד החינוך התרבות והספורט		
עיריית ירושלים		
הקרן לירושלים		
סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות		
	2,942,550	2,815,593
	272,416	339,550
	375,000	340,700
	<u>7,009,304</u>	<u>8,329,066</u>
	-----	-----
	12,995,037	13,590,567
	-----	-----
סה"כ מחזור הפעילויות		
עלות הפעילויות:		
הפקת הצגות		
תפעול הצגות		
משכורות וסוציאליות		
הוצאות אחזקה		
שפוצים		
אחזקת רכב		
חובות מסופקים		
הוצאות פחת		
10	1,166,231	1,069,871
סה"כ עלות הפעילויות		
	1,643,242	1,724,718
	8,054,875	7,932,648
	393,484	391,715
	78,431	41,294
	123,451	87,108
	-	20,352
	341,407	319,101
	<u>(11,801,121)</u>	<u>(11,586,807)</u>
	-----	-----
	1,193,916	2,003,760
	-----	-----
הכנסות נטו מפעילויות		
11	(542,230)	(542,389)
הוצאות הנהלה וכלליות		
12	(358,559)	(315,515)
הוצאות מימון נטו		
14	-	(548,052)
הוצאות בגין שנים קודמות		
	<u>293,127</u>	<u>597,804</u>
	=====	=====

* הוצג מחדש (ראה באור 15)

הבאורים המצורפים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.



מרכז החאן (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

<u>נכסים נטו</u> <u>שקיימת</u> <u>לגביהם</u> <u>הגבלה</u>		<u>נכסים נטו שלא קיימת לגביהם</u> <u>הגבלה</u>			
<u>סה"כ</u>	<u>בעלת אופי</u> <u>זמני</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u>	<u>לשימוש</u> <u>לפעילויות</u>	<u>באור</u>	
(6,591,833)	-	1,497,161	(8,088,994)	*	יתרה ליום 1 בינואר 2003
597,804	-	-	597,804		עודף השנה
582,101	340,700	241,401	-		הקצבות
-	-	(241,401)	241,401		סכומים שיועדו לרכישת
(340,700)	(340,700)	-	-	13	רכוש קבוע
					סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	271,016	(271,016)		העברת סכומים שלא קיימת
-	-	-	-		לגביהם הגבלה ששימשו
-	-	-	-		לרכישת רכוש קבוע
-	-	-	-		מכירת רכוש קבוע נטו
-	-	(319,101)	319,101		סכומים שהועברו לכיסוי
-	-	-	-		הוצאות פחת
(5,752,628)	-	1,449,076	(7,201,704)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2003
293,127	-	-	293,127		עודף השנה
537,411	375,000	162,411	-		הקצבות
-	-	(162,411)	162,411		סכומים שיועדו לרכישת
(375,000)	(375,000)	-	-		רכוש קבוע
					סכומים ששוחררו מהגבלה
-	-	131,530	(131,530)		העברת סכומים שלא קיימת
-	-	-	-		לגביהם הגבלה ששימשו
-	-	-	-		לרכישת רכוש קבוע
-	-	(341,393)	341,393		סכומים שהועברו לכיסוי
-	-	-	-		הוצאות פחת
(5,297,090)	-	1,239,213	(6,536,303)		יתרה ליום 31 בדצמבר 2004
=====	=====	=====	=====		

* הוצג מחדש (ראה באור 15)



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

מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004

(בשקלים חדשים)

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. הבקשה אושרה על ידי נציבות מס הכנסה ועם המלצה ועל ידי ועדת הכספים של הכנסת. האשור בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2005 ואמור להתחדש כל פעם בשלוש שנים נוספות.

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 נרשמים בשנה העוקבת. משכורות לעובדי טלמרקטינג בגין החודשים מאי-דצמבר בכל שנה נכללים 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 אינם כוללים את הדוחות על תזרימי המזומנים היות ואין בדוחות הנ"ל להוסיף מידע פיננסי מהותי שאינו נכלל בדוחות הכספיים.
- ה. מבנה החאן נמצא בבעלות חברת נכסי החאן בע"מ שהינה חברה נשלטת ע"י קרן ירושלים. תאטרון החאן הינו בעל החזקה בנכס.
- ו. הדוחות הכספיים ערוכים בהתאם לכללים שנקבעו בגילוי דעת מספר 69 של לשכת רואי החשבון בישראל ותקן חשבונאות מספר 5 של המוסד לתקינה חשבונאית.
- ז. רכוש קבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת, המחושב לפי שיטת הפחת השווה, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוער בהם.



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004

(בשקלים חדשים)

באור 3 חייבים שונים ויתרות חובה

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	<u>באור</u>	
33,808	125,680		המחאות לגביה
-----	-----		
292,313	290,112		הוצאות מראש:
174,617	82,775		עבור עמלות מכירה
25,260	33,594		עבור הצגות שיועלו בעתיד
11,832	11,832		בטוח, פרסום, דמי שכירות וחידוש ציוד
504,022	418,313		תפעול רכב
-----	-----		
796,398	1,064,871		לקוחות, חייבים שונים ויתרות חובה
180,659	320,822		משרד המדע והתרבות – בגין הקצבה
* 800,000	400,000		עיריית ירושלים - בגין הקצבה
124,640	30,000		הכנסות לקבל
1,901,697	1,815,693		
-----	-----		
2,439,527	2,359,686		
=====	=====		

עד למועד הוצאת הדוח הכספי נגבה החלק הארי של החייבים.

* יתרת עיריית י"ם הוקטנה במספרי ההשוואה ליום 31/12/03 בסך של 250,000 ש"ח בגין סכום שהובטח לחאן במהלך שנת 2002 ולא ימומש.

באור 4 - רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת, המחושב לפי שיטת הפחת השווה, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשווער בהם.
הרכב הרכוש הקבוע לפי קבוצותיו העיקריות והתנועה בו במשך השנה הינם כדלקמן:

<u>עלות</u>	<u>ציד</u>	<u>מחשבים</u>	<u>כלי רכב</u>	<u>וציוד אחר</u>	<u>סה"כ</u>
יתרה ליום 1 בינואר 2004	1,255,296	191,912	160,166	1,198,628	2,806,002
תוספת בשנת הדוח	15,154	49,855	-	66,721	131,730
גריעות בשנת הדוח	-	-	-	(200)	(200)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2004	1,270,450	241,767	160,166	1,265,149	2,937,532
-----	-----	-----	-----	-----	-----
פחת:					
יתרה ליום 1 בינואר 2004	701,226	166,460	59,395	429,848	1,356,929
פחת לתקופה	137,870	26,686	24,025	152,812	341,393
גריעות בשנת הדוח	-	-	-	-	-
יתרה ליום 31 בדצמבר 2004	839,096	193,146	83,420	582,660	1,698,322
-----	-----	-----	-----	-----	-----
עלות מופחתת ליום 31	431,354	48,621	76,746	682,489	1,239,210
דצמבר 2004	=====	=====	=====	=====	=====

עלות רכוש קבוע שנרכש לפני 1 בינואר 1998 הוערכה ע"י ההנהלה לפי ערך משומש.



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

מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	<u>עובדים ומוסדות גביה</u>
355,147	545,398	עובדים - בגין משכורת חודש דצמבר ואחרות
354,680	525,366	פקיד שומה ומוסדות בגין ניכויים והפרשות
<u>709,827</u>	<u>1,070,764</u>	משכר עובדים
1,271,467	1,158,243	ספקים והוצאות שנצטברו *
1,563,907	1,421,529	הכנסות מראש ממנויים
-	67,988	מוסדות
-	115,961	מקום בחאן - שיקים לפרעון
252,125	-	הקרן לירושלים
<u>420,177</u>	<u>448,316</u>	הלוואות-חלויות שוטפות וריבית לשלם
<u>4,217,503</u>	<u>4,282,801</u>	
=====	=====	

* בעקבות שינוי בחוק ההסדרים במשק נתקבלה בתאטרון דרישה לתשלום ארנונה לשנים 2003 ו- 2004 שטרם שולמה בסך כ- 158,000 ₪. בשלב זה אין בכוונת התאטרון להעביר את יתרת הסכום. היות והנושא מצוי בטיפול משפטי, נכללה בדוח הפרשה על יתרת הסכום כולל ריבית והפרשי הצמדה בסך של 162,900 ש"ח וזאת מטעמי שמרנות.



רשות
התאגידים

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

מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

באור 6 - הלוואות לזמן ארוך

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	
4,397,926	3,994,450	הלוואות לזמן ארוך
(420,177)	(448,316)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>3,977,749</u>	<u>3,546,134</u>	
=====	=====	

בחודש אוגוסט 2001 נחתם הסכם בין התאטרון, משרד המדע התרבות והספורט ועיריית ירושלים – לפיו התאטרון יקח הלוואה בנקאית בסך 5,000,000 ש"ח למשך 10 שנים צמודה למדד + 6.5% ריבית; ההלוואה נועדה לכיסוי הגרעונות שצבר החאן בעבר. על פי ההסכם מלוא החזרי הלוואה ממומנים בחלקים שווים על ידי העירייה ומשרד המדע התרבות והספורט.

בשנת 2003 העביר המשרד, עפ"י הסכם הבראה חדש שנחתם בחודש דצמבר 2003, מענק חד פעמי בסכום של 1,214,000 ש"ח לכיסוי גרעונות העבר. עם החתימה על הסכם ההבראה החדש הודיע המשרד כי התחייבותו לפי ההסכם המקורי בטלה.

באור 7 - התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו

<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	
3,393,687	3,753,157	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים
(2,160,620)	(2,455,917)	בניכוי : הסכום שנצבר לצורך תשלום
<u>1,233,067</u>	<u>1,297,240</u>	פיצויים בחברות בטוח ובקרנות פנסיה
=====	=====	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו



מרכז החאן (ע"ר)
באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004
 (בשקלים חדשים)

באור 8 - הכנסות מדמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות למופעים, הצגות מתחלפות ודמי שכירות

-1.1.2003	-1.1.2004	
31.12.2003	31.12.2004	
2,218,115	2,702,590	מהצגות בית
869,428	865,066	מהצגות חוץ (ללא אמנות לעם)
540,850	663,242	מהצגות חוץ (אמנות לעם)
174,238	108,593	ממכירת תכניות ופרסום
275,424	321,954	מהשכרת אולם
190,069	191,295	מהשכרת המסעדה
<u>4,268,124</u>	<u>4,852,740</u>	
=====	=====	

באור 9 - תרומות והכנסות שונות

-	81,000	קרן גבריאל שרובר
302,965	229,400	קרן קיסריה
95,832	90,000	הקרן החדשה לירושלים
23,741	-	המוסד לבטוח לאומי
98,745	49,696	תרומות אחרות
166,897	326,631	הכנסות שונות
<u>688,180</u>	<u>776,727</u>	
=====	=====	

באור 10 - משכורות והוצאות סוציאליות

2,735,464	3,051,798	צוות אומנותי
2,641,451	2,538,596	צוות טכני ואחזקה
1,347,401	1,342,193	צוות מנהלי
1,178,593	1,111,175	צוות שיווק
85,659	96,444	צוות סדרנות
63,980	(3,152)	גידול (קיטון) בהפרשה לחופשה
66,184	64,173	גידול בהתחייבות לפיצויי פרישה לעובדים
<u>8,118,732</u>	<u>8,201,227</u>	
-----	-----	
(86,234)	(96,444)	בניכוי הוצאות שהועברו להוצאות תפעול:
-----	-----	צוות סדרנים
(56,376)	(36,108)	בניכוי הוצאות שהועברו להוצאות ההפקה:
(43,474)	(13,800)	צוות עוזרי במאי
<u>(99,850)</u>	<u>(49,908)</u>	צוות תאורה
-----	-----	
<u>7,932,648</u>	<u>8,054,875</u>	
=====	=====	



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

באור 11 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>-1.1.2003</u>	<u>-1.1.2004</u>	
<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	
27,734	24,430	משרדיות וצרכי משרד
11,367	12,911	השתלמויות וספרות מקצועית
19,664	41,663	ארועי פתיחה, בכורות ושונות
300,109	267,429	דואר וטלפון
66,948	56,998	שרותי מחשב
62,344	74,398	יעוץ מקצועי
54,223	64,401	בטוחים
<u>542,389</u>	<u>542,230</u>	
=====	=====	

באור 12 – הוצאות מימון נטו

<u>-1.1.2003</u>	<u>-1.1.2004</u>	
<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>	
211,612	309,410	הוצאות ריבית והפרשי הצמדה בגין הלוואות
97,442	49,149	הוצאות מימון בנק
6,461	-	קנסות ופיגורים בתשלום
<u>315,515</u>	<u>358,559</u>	
=====	=====	

ראה ביאור 6



רשות
התאגידים

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

מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

באור 13 – סה"כ הקצבות והשתתפויות

להלן פירוט סה"כ כספים שהתקבלו בגין הקצבות, שיפוצים והשתתפות בפרויקטים מיוחדים:
(ראה באור 6)

-1.1.2003 <u>31.12.2003</u>	-1.1.2004 <u>31.12.2004</u>	
3,619,223	3,419,338	משרד החינוך התרבות והספורט-שוטף
1,214,000	-	משרד החינוך התרבות והספורט-חד פעמי *
<u>4,833,223</u>	<u>3,419,338</u>	
=====	=====	
2,815,593	3,025,000	עיריית ירושלים - שוטף
-	(82,450)	סכומים שהועברו לכיסוי חשבונות והוצגו
<u>2,815,593</u>	<u>2,942,550</u>	במסגרת הכנסות עצמיות
340,700	375,000	עיריית ירושלים- כיסוי הלוואה
<u>3,156,293</u>	<u>3,317,550</u>	(נכלל במסגרת סכומים ששוחררו מהגבלה
=====	=====	לפעילות)
339,550	272,416	סה"כ העברות בשנת הדוח
144,400	105,600	קרן ירושלים
<u>483,950</u>	<u>378,016</u>	קרן ירושלים – מימון פרויקטים נוספים
=====	=====	סה"כ העברות בשנת הדוח

* הסכום הנ"ל בסך 1,214,000 ש"ח מהווה מענק חד פעמי של משרד החינוך, התרבות והספורט לצורך כיסוי גרעונות העבר.



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004 (בשקלים חדשים)

באור 14 – הוצאות בגין שנים קודמות

להלן הרכב הוצאות בגין שנים קודמות המופיעות במספרי ההשוואה ליום 31 בדצמבר 2003:

	<u>₪</u>	
מחיקת יתרת חוב עיריית ירושלים	250,000	(ראה באור 15 להלן)
הפרשה לימי חופשה בגין שנים קודמות	298,052	
	<u>548,052</u>	
	=====	

בדוח הכספי נכללה החל משנת 2003 הפרשה לימי חופשה לעובדים שמסתכמת ליום 31 בדצמבר 2004 בסך 358,880 ₪ וליום 31 בדצמבר 2003 בסך 362,032 ₪ מהם 298,052 ₪ בגין שנים קודמות.

באור 15 – תיקון מספרי השוואה

א. מספרי השוואה ליום 31 בדצמבר 2003 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך נערכו מחדש. התיקון בוצע לאור דרישה של משרד החינוך והתרבות שהועלתה במסגרת ישיבה שהתקיימה במהלך חודש אוגוסט 2004 ולאחר צאת הדוח לשנת 2003 ולהלן עיקרי השינויים:

1. הקצבות ממשרד החינוך והתרבות הוגדלו בדוח על הפעילות בסך של 1,214,000 ₪ במספרי השוואה לשנת 2003 המתוקנים לעומת הדוח המבוקר.

הגדלת הקצבה זו בוצעה כנגד הפעולות הבאות:

- הקטנת הכנסות מראש ממשרד החינוך בסך 587,286 ₪ שהוצגו במסגרת זכאים שונים ויתרות זכות במאזן.
- הקטנת סכומים ששוחררו מהגבלה לפעילות בסך של 359,714 ₪ אשר הוצגו במסגרת דוח על הפעילויות ודוח על השינויים בנכסים נטו.
- הקטנת יתרת נכסים נטו ליום 1 בינואר 2003 בסך 267,000 ₪ - בגין הכנסות שנרשמו בשנת 2002 ממשרד החינוך והתרבות כנגד הכנסות לקבל.

2. בבאור מספר 10 – משכורות והוצאות סוציאליות בוצעה חלוקה בין שכר מינהלי לשכר שיווק אשר הוצגו כסעיף אחד בדוח המקורי.

ב. יתרת חייבים - עיריית ירושלים הוקטנה במספרי השוואה ליום 31 בדצמבר 2003 בסך של 250,000 ₪ בגין סכום שהובטח לחאן במהלך שנת 2002 ולא ימומש. הקטנת יתרת עיריית ירושלים בוצעה בהתאם להחלטת הועד המנהל של החאן מיום 15/05/2005.





מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2004
(בשקלים חדשים)

להלן השפעת התיקונים על הכנסות נטו לשנת 2003 :

1,214,000	הגדלת הקצבה שוטפת משרד החינוך
(359,714)	הקטנת סכומים ששוחררו מהגבלה
<u>(250,000)</u>	מחיקת יתרת חוב עירייה
604,286	סך גידול בהכנסה נטו לשנת 2003
<u>(6,482)</u>	הפסד נטו לשנת 2003 לפי דוח מקורי
<u>597,804</u>	סך הכנסה נטו לשנת 2003 לפי דוח מתוקן
=====	





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