

מרכז החאן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2008



כספי את כספי - רואי חשבון

מרכז החאן (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2008

תוכן עניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2008
4	דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008
6	דוח על תזרים מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008
7-13	באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008



הגן הטכנולוגי, בנין 1, מלחה
ת.ד. 48250, ירושלים 96951
טלפון: 02-6796606
פקס: 02-6791011
general@caspy.co.il

ליאת טיאנו שטיין-רואת חשבון
אריאלה איזק-רואת חשבון
עידו איסק-רואת חשבון
ילנה גוטקיין-רואת חשבון

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

דוח רואה החשבון המבקר

לחברי עמותת מרכז החאן (ע"ר)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של מרכז החאן (להלן העמותה) לימים 31 בדצמבר 2008 ו-2007 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 ההנהלה של 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), 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 שישמשו 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, פרט לאי יישום הוראות תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה ליום 31 בדצמבר 2008 ו-2007 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו שלה ותזרימי המזומנים שלה, לשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת בערכים נומינליים.

כמוסבר בבאור 2 (ג) בדוחות הכספיים, הדוחות הכספיים נערכו בסכומים נומינליים ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

מבלי לסייג את חוות דעתנו אנו מפנים את תשומת הלב לבאור מספר 15 בדוחות הכספיים בדבר חכירה של מבנה החאן.

כספי את כספי
רואי חשבון

26 יולי 2009



מרכז החאן (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2008

(בשקלים חדשים)

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>באור</u>	
2,186,094	1,618,808	3	רכוש שוטף
284,023	13,779		חייבים שונים ויתרות חובה
500,330	500,000		בנק – חשבון עו"ש
2,970,447	2,132,587		פקדון בשקלים בבנק
-----	-----		
* 3,377,137	3,706,219	4	רכוש קבוע
(2,549,504)	(2,892,787)		עלות
827,633	813,432		בניכוי פחת נצבר
-----	-----		
3,798,080	2,946,019		
=====	=====		
423,754	130,033		התחייבויות שוטפות
3,302,773	2,862,033	5	המחאות לפרעון
544,558	581,028		זכאים שונים ויתרות זכות
4,271,085	3,573,094		חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך
-----	-----		
2,064,302	1,513,801	6	התחייבויות לזמן ארוך
374,674	350,222	14	הלוואה לזמן ארוך בניכוי חלויות שוטפות
1,287,445	1,289,104	7	הפרשה לחופשה
3,726,421	3,153,127		התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו
-----	-----		
(5,027,059)	(4,593,634)		נכסים נטו ללא הגבלה
827,633	813,432		לשימוש לפעילויות
-	-		שימוש לרכוש קבוע
(4,199,426)	(3,780,202)		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה
-----	-----		בעלת אופי זמני
3,798,080	2,946,019		
=====	=====		


מנכ"ל


חבר הנהלה


יו"ר העמותה

הבאורים המצורפים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

* הוצג מחדש



מרכז התאון (ע"ר)

דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008 (בשקלים חדשים)

<u>1.1.2007 -</u> <u>31.12.2007</u>	<u>1.1.2008 -</u> <u>31.12.2008</u>	<u>באור</u>	
מחזור הפעילויות:			
הכנסות			
4,550,110	3,581,897	8	דמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות למופעים דמי שכירות והצגות מתחלפות מימון הממשלה להנחות בגין חוק אזרחים ותיקים תרומות והכנסות שונות
322,876	269,608		
763,780	892,604	9	
<u>5,636,766</u>	<u>4,744,109</u>		
-----	-----		
4,879,623	5,149,029	13	הקצבות
2,688,474	3,480,667		משרד המדע התרבות והספורט
932,204	906,317		משרד המדע – תקנות ירושלים עיריית ירושלים
211,300	200,000		הקרן לירושלים
<u>8,711,601</u>	<u>9,736,013</u>		
-----	-----		
<u>14,348,367</u>	<u>14,480,122</u>		סה"כ מחזור הפעילויות
-----	-----		
799,173	1,370,907		עלות הפעילויות:
1,597,951	1,242,276		הפקת הצגות
560,823	581,174		תפעול הצגות ופרויקטים
7,950,104	8,012,757	10	פרסום ויחסי ציבור
481,029	417,013		משכורות וסוציאליות
144,123	156,283		הוצאות אחזקה
332,811	343,283		אחזקת רכב
<u>(11,866,014)</u>	<u>(12,123,693)</u>		הוצאות פחת
-----	-----		סה"כ עלות הפעילויות
<u>2,482,353</u>	<u>2,356,429</u>		הכנסות נטו מפעילויות
-----	-----		
* (1,737,711)	(1,708,932)	11	הוצאות הנהלה וכלליות
(285,644)	(278,273)	12	הוצאות מימון נטו
(60,961)	50,000		הכנסות (הוצאות) בגין שנים קודמות
<u>398,037</u>	<u>419,224</u>		סה"כ הכנסות נטו
=====	=====		

הבאורים המצורפים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.
* מוין מחדש



מרכז החאן (ע"ר)
דוח על השינויים בנכסים נטו
לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008
(בשקלים חדשים)

<u>באור</u>	<u>לשימוש לפעילויות</u>	<u>ששימוש לרכוש קבוע</u>	<u>סה"כ</u>
יתרה ליום 1 בינואר 2007	(5,637,660)	1,040,197	(4,597,463)
הכנסות נטו לשנה	398,037	-	398,037
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכישת רכוש קבוע	(120,247)	120,247	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	<u>332,811</u>	<u>(332,811)</u>	<u>-</u>
יתרה ליום 31 בדצמבר 2007	(5,027,059)	827,633	(4,199,426)
הכנסות נטו לשנה	419,224	-	419,224
העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכישת רכוש קבוע	(329,082)	329,082	-
סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת	<u>343,283</u>	<u>(343,283)</u>	<u>-</u>
יתרה ליום 31 בדצמבר 2008	(4,593,634)	813,432	(3,780,202)
=====	=====	=====	=====

הבאורים המצורפים לדוח הכספי מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.



מרכז החאן (ע"ר)

דוח על תזרימי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2008 (בשקלים חדשים)

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
398,037	419,224	עודף הכנסות על הוצאות
61,489	153,315	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
<u>459,526</u>	<u>572,539</u>	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(120,247)	(329,082)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
		רכישת רכוש קבוע
(480,324)	(514,031)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
		פירעון הלוואה לזמן ארוך
<u>(141,045)</u>	<u>(270,574)</u>	סה"כ קיטון במזומנים השנה
<u>925,398</u>	<u>784,353</u>	יתרת מזומנים לתחילת השנה
<u>784,353</u>	<u>513,779</u>	יתרת מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<u>נספח א</u>
		<u>הוצאות (הכנסות) שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים פחת והפחתות</u>
332,813	343,283	שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות
(505,593)	567,286	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
(10,331)	(24,452)	גידול (קיטון) בהפרשה לחופשה
273,630	(293,721)	גידול (קיטון) המחאות לפירעון
103,734	(440,740)	גידול (קיטון) בזכאים
(132,764)	1,659	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
<u>61,489</u>	<u>153,315</u>	
=====	=====	



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 2008

(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 לפקודת מס הכנסה. הבקשה אושרה על ידי נציבות מס הכנסה ועם המלצה ועל ידי ועדת הכספים של הכנסת. האשור בתוקף עד ליום 31 בדצמבר 2009.

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 הפחת השווה, בשעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הנכסים במשך תקופת השימוש המשוער בהם.



מרכז החאן (ע"ר)
באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008
 (בשקלים חדשים)

באור 3 חייבים שונים ויתרות חובה

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
15,637	32,430	המחאות לגביה
-----	-----	
* 167,115	171,581	הוצאות מראש:
511,125	383,864	עבור עמלות מכירה *
31,141	77,339	עבור הצגות שיועלו בעתיד
25,018	2,984	בטוח, פרסום, דמי שכירות וחידוש ציוד
734,399	635,768	תפעול רכב
-----	-----	
1,240,097	726,086	לקוחות, חייבים שונים ויתרות חובה
104,986	68,371	משרד המדע והתרבות – בגין הקצבה
43,065	45,153	עיריית ירושלים - בגין הקצבה
47,910	111,000	הכנסות לקבל
1,436,058	950,610	
-----	-----	
2,186,094	1,618,808	
=====	=====	

עד למועד הוצאת הדוח הכספי נגבה החלק הארי של החייבים.

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 המשוער בהם.
 הרכב הרכוש הקבוע לפי קבוצותיו העיקריות והתנועה בו במשך השנה הינם כדלקמן:

עלות	ציד	רהוט	שיפורים	סה"כ	
אלקטרוני	מחשבים	וציוד אחר	במבנה		
1,460,439	370,587	* 1,546,111	-	3,377,137	יתרה ליום 1 בינואר 2008
217,104	49,378	12,600	50,000	329,082	תוספת בשנת הדוח
1,677,543	419,965	1,558,711	50,000	3,706,219	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
-----	-----	-----	-----	-----	
1,184,752	300,453	1,064,299	-	2,549,504	פחת:
134,643	45,369	161,271	2,000	343,283	יתרה ליום 1 בינואר 2008
1,319,395	345,822	1,225,570	2,000	2,892,787	פחת לתקופה
-----	-----	-----	-----	-----	יתרה ליום 31 בדצמבר 2008
358,148	74,143	333,141	48,000	813,432	עלות מופחתת ליום 31
=====	=====	=====	=====	=====	בדצמבר 2008

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



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008 (בשקלים חדשים)

באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
420,238	478,941	<u>התחייבויות בגין שכר</u>
377,686	393,271	עובדים - בגין משכורת חודש דצמבר ואחרות
797,924	872,212	מוסדות בגין ניכויים והפרשות משכר עובדים
-----	-----	
1,012,441	588,366	<u>זכאים שונים:</u>
24,309	78,488	ספקים והוצאות שנצטברו
1,036,750	666,854	מקדמות מלקוחות
-----	-----	
1,160,824	1,123,713	הכנסות מראש (מנויים וכרטיסים)
307,275	199,254	הוצאות לשלם
1,468,099	1,322,967	
-----	-----	
<u>3,302,773</u>	<u>2,862,033</u>	סה"כ
=====	=====	



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008 (בשקלים חדשים)

באור 6 - הלוואות לזמן ארוך

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
2,608,860	2,094,829	הלוואות לזמן ארוך
(544,558)	(581,028)	בניכוי חלויות שוטפות
<u>2,064,302</u>	<u>1,513,801</u>	
=====	=====	

בחודש אוגוסט 2001 נחתם הסכם בין התאטרון, משרד המדע התרבות והספורט להלן "המשרד" 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 היו אמורים להיות 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.

עד לשנת 2004 העירייה כללה את חלקה במימון החזר ההלוואה במסגרת ההקצבות המשותפות למרכז החאן (ע"ר). החל משנת 2005 מחלקת העירייה את כספי התמיכות בהתאם לקריטריונים שנקבעו על ידי ועדת צוקרמן להקצבות למוסדות תרבות.

בהתאם להמלצת הוועדה על העירייה לכלול בנוסף להקצבה השוטפת, ע"פ הקריטריונים, סכום נוסף למימון פרעון ההלוואה בהתאם לתוכנית ההבראה.

בשנת 2008 העבירה העירייה סכום של 150,000 ₪ למטרה זו.

ההקצבה השוטפת בסך 906,317 ₪ כוללת סכום זה.

באור 7 - התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו

<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
5,183,671	5,329,512	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים
(3,896,226)	(4,040,408)	בניכוי : הסכום שנצבר לצורך תשלום פיצויים בחברות בטוח ובקרנות פנסיה
<u>1,287,445</u>	<u>1,289,104</u>	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו
=====	=====	



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008 (בשקלים חדשים)

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

<u>-1.1.2007</u> <u>31.12.2007</u>	<u>-1.1.2008</u> <u>31.12.2008</u>	
1,418,086	1,238,987	מהצגות בית – הכנסות ממנויים
1,082,148	964,342	מהצגות בית – מכירת כרטיסים
728,140	490,154	מהצגות חוץ (ללא אמנות לעם)
636,682	404,994	מהצגות חוץ (אמנות לעם)
98,268	89,726	ממכירת תכניות ופרסום
337,203	251,085	מהשכרת אולם
162,749	142,609	מהשכרת המסעדה
86,834	-	הכנסות חגיגות 40 שנה לחאן
<u>4,550,110</u>	<u>3,581,897</u>	
=====	=====	

באור 9 - תרומות והכנסות שונות

77,400	72,000	קרן גבריאל שרובר
80,197	420,516	תרומות אחרות
134,905	-	תמיכה בסיוור מופעים בחו"ל
183,807	165,672	הכנסות מחוגי תיאטרון
97,200	105,840	הכנסות מקיטנה
90,574	-	משרד החינוך- הכנסה מיוחדת
99,697	128,576	הכנסות שונות
<u>763,780</u>	<u>892,604</u>	
=====	=====	

באור 10 - משכורות והוצאות סוציאליות

3,791,349	3,798,802	צוות אומנותי
2,990,453	2,987,309	צוות טכני ואחזקה
1,191,686	1,201,567	צוות מנהלי
1,442,192	1,421,236	צוות שיווק
122,992	108,866	צוות סדרנות
(10,331)	(24,452)	גידול (קיטון) בהפרשה לחופשה
(132,764)	1,659	גידול בהתחייבות לפיצויי פרישה לעובדים
<u>9,395,577</u>	<u>9,494,987</u>	
-----	-----	
(1,191,686)	(1,201,567)	בניכוי צוות מנהלי שהועבר לסעיף הנהלה וכלליות:
(122,992)	(108,866)	בניכוי הוצאות שהועברו להוצאות תפעול:
		צוות סדרנים
(95,995)	(156,845)	בניכוי הוצאות שהועברו להוצאות ההפקה:
(34,800)	(14,952)	צוות עוזרי ובמאי
<u>7,950,104</u>	<u>8,012,757</u>	תמלוגים לשחקנים
=====	=====	



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 2008 (בשקלים חדשים)

באור 11 – הוצאות הנהלה וכלליות

<u>-1.1.2007</u>	<u>-1.1.2008</u>	
<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
1,191,686	1,201,567	משכורות צוות מנהלי
18,575	18,792	משרדיות וצרכי משרד
6,626	3,815	השתלמויות וספרות מקצועית
63,168	52,098	ארועי פתיחה, בכורות ושונות
224,768	215,546	דואר וטלפון
58,366	65,749	שרותי מחשב
102,466	94,084	יעוץ מקצועי
72,056	57,281	בטוחים
<u>1,737,711</u>	<u>1,708,932</u>	
=====	=====	

באור 12 – הוצאות מימון נטו

<u>-1.1.2007</u>	<u>-1.1.2008</u>	
<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2008</u>	
258,599	257,547	הוצאות ריבית והפרשי הצמדה בגין הלוואות
25,908	19,709	הוצאות מימון ובנקאיות
1,137	1,017	אחרות
<u>285,644</u>	<u>278,273</u>	
=====	=====	



מרכז החאן (ע"ר)

באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008 (בשקלים חדשים)

באור 13 – סה"כ הקצבות והשתתפויות

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

<u>-1.1.2007</u> <u>31.12.2007</u>	<u>-1.1.2008</u> <u>31.12.2008</u>	
		משרד המדע התרבות והספורט
		משרד המדע התרבות והספורט הקצה עבור -
2,688,474	3,480,667	תקנת ירושלים
4,879,623	5,149,029	הקצבה שוטפת
50,000	-	הקצבה לשיפוצים
<u>7,618,097</u>	<u>8,629,696</u>	
=====	=====	
		עיריית ירושלים
		הקצבה שוטפת
932,204	906,317	
=====	=====	
		קרן ירושלים
		הקצבה שוטפת
211,300	200,000	מימון פרויקטים נוספים
150,969	450,925	סה"כ העברות בשנת הדוח
<u>362,269</u>	<u>650,925</u>	
=====	=====	

באור 14 – הפרשה לחופשה

הפרשה לחופשה חושבה לפי שכר ברוטו ולא לפי עלות.

באור 15 – 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 ולנהל 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 ממנהל 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. לדעת היועץ המשפטי של מרכז החאן ע"ר, חבות זו עלולה להיות מוטלת בסופו של דבר על מרכז החאן ע"ר. חברת פמ"י פנתה למנהל בבקשה להכנס למשא ומתן לגבי החבות. מאחר ולא ניתן לאמוד החבות הסופית, הרי בדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2008 לא נכללה הפרשה בגין דרישה זו.



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