

**מרכז החאן (ע"ר)**

**דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2015**



רשות  
התאגידים

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 2015

#### תוכן עניינים

#### עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2015
4	דוח על הפעילויות לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
6	דוח על תזרים מזומנים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015
7-13	באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015



רשות  
התאגידים

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

ר"ח' אגודת ספורט הפועל 1	אריאלה איזק - רואת חשבון	כספי	כספי
הגן הטכנולוגי, בנין 1, מלחה	מורן בר עמי - רואת חשבון	את	
ירושלים 9695101	ג'ף מלמד - רואה חשבון	חשבון	רואי
טלפון: 02-6796606	אולגה פישמן - רואת חשבון		
פקס: 02-6791011	עוזי גמליאל - רואה חשבון		
general@caspy.co.il	אבנר פוש - רואה חשבון	משה כספי - רואה חשבון	
	שני מכני - רואת חשבון	איתן כספי - רואה 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 2015 ו-2014 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 לדחות 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 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 לדעות.

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 2015 ו-2014 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)

13 ביוני 2016



since 1965



www.caspy.co.il

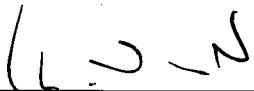
אישור שמסמך זה החתום אלקטרונית,  
מהווה העתק של מסמך (מקור או העתק) המצוי  
ביום החתימה בתיק התאגיד ברשות התאגידים


## מרכז החאן (ע"ר)


**מאזן ליום 31 בדצמבר 2015**  
(בשקלים חדשים)

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>באור</u>	
3,152,326	3,347,583		<b>רכוש שוטף</b>
2,193,209	2,140,192	3	מזומנים בקופה ובבנקים
5,345,535	5,487,775		חייבים שונים ויתרות חובה
-----	-----		
5,522,933	4,579,933	4	<b>רכוש קבוע</b>
(4,224,668)	(3,062,869)		עלות
1,298,265	1,517,064		בניכוי פחת נצבר
-----	-----		
<b>6,643,800</b>	<b>7,004,839</b>		
=====	=====		
173,043	228,048		<b>התחייבויות שוטפות</b>
4,638,164	4,505,702	5	המחאות לפירעון
437,676	475,908	12	זכאים שונים ויתרות זכות
5,248,883	5,209,658		הפרשה לחופשה
-----	-----		
681,441	540,395	6	<b>התחייבויות לזמן ארוך</b>
1,072,272	1,072,272	13	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו
1,753,713	1,612,667		מינהל מקרקעי ישראל - בגין דמי חכירה
-----	-----		
(1,657,062)	(1,334,551)		<b>נכסים נטו ללא הגבלה</b>
1,298,266	1,517,065		לשימוש לפעילויות
(358,796)	182,514		ששימשו לרכוש קבוע
-----	-----		
<b>6,643,800</b>	<b>7,004,839</b>		
=====	=====		

מוין מחדש

  
 חבר הנהלה  
 מיכל טל

  
 מנכ"ל  
 דני וייס

  
 יו"ר העמותה  
 עמוס אונגר

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

כספי את כספי - רואי חשבון

**מרכז החאן (ע"ר)**  
**דוח על הפעילויות**  
**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015**  
**(בשקלים חדשים)**

<b>1.1.2014 - 31.12.2014</b>	<b>1.1.2015 - 31.12.2015</b>	<b>באור</b>	
<b>מחזור הפעילויות:</b>			
<b>הכנסות</b>			
6,754,213	5,843,690	7	דמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות למופעים, דמי שכירות והצגות מתחלפות מימון הממשלה להנחות בגין חוק אזרחים ותיקים
624,673	524,405		
590,478	585,808	8	תרומות והכנסות שונות
<u>7,969,364</u>	<u>6,953,903</u>		
-----	-----		
5,732,670	6,139,482	11	<b>הקצבות</b>
2,814,723	3,796,729		משרד התרבות והספורט
1,462,888	952,692		משרד התרבות והספורט – תקנת ירושלים
160,000	160,000		עיריית ירושלים
<u>10,170,281</u>	<u>11,048,903</u>		הקרן לירושלים
-----	-----		
<b>18,139,645</b>	<b>18,002,806</b>		<b>סה"כ מחזור הפעילויות</b>
-----	-----		
1,859,305	1,871,083		<b>עלות הפעילויות:</b>
1,982,268	1,697,049		הפקת הצגות ופרויקטים
1,271,981	1,282,624		תפעול הצגות
10,291,145	10,069,172	9	פרסום ויחסי ציבור
25,104	24,335	13	משכורות וסוציאליות
474,056	505,918		דמי חכירה למנהל מקרקעי ישראל
37,365	29,488		הוצאות אחזקה
177,222	252,368		אחזקת רכב
<u>(16,118,446)</u>	<u>(15,732,037)</u>		הוצאות פחת
-----	-----		<b>סה"כ עלות הפעילויות</b>
<b>2,021,199</b>	<b>2,270,769</b>		<b>הכנסות נטו מפעילויות</b>
-----	-----		
(2,014,856)	(2,021,378)	10	הוצאות הנהלה וכלליות
3,258	(6,845)		הכנסות (הוצאות) מימון נטו
<u>9,601</u>	<u>242,546</u>		<b>הכנסות נטו אחרי מימון</b>
-----	-----		<b>הכנסות בגין שנים קודמות:</b>
191,650	130,969		שיפוי מחברת ביטוח בגין שריפה
-	62,455		הכנסות אחרות
<u>201,251</u>	<u>435,970</u>		<b>סה"כ הכנסות נטו לשנה</b>
=====	=====		

\*מוין מחדש

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

כספי את כספי - רואי חשבון

## מרכז החאן (ע"ר)

### דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (בשקלים חדשים)

<u>סה"כ</u>	<u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u>	<u>שלא יועדו ע"י</u> <u>מוסדות המלכ"ר</u>	
(560,047)	933,106	(1,493,153)	יתרה ליום 1 בינואר 2014
201,251	-	201,251	הכנסות נטו לשנה
-	542,382	(542,382)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(177,222)	177,222	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
(358,796)	1,298,266	(1,657,062)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
435,970	-	435,970	הכנסות נטו לשנה
105,340	471,167	(365,827)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
-	(252,368)	252,368	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
182,514	1,517,065	(1,334,551)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2015

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

כספי את כספי - רואי חשבון

## מרכז החאן (ע"ר)

### דוח על תזרימי מזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2015 (בשקלים חדשים)

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u></b>
201,251	435,970	עודף הכנסות על הוצאות
(295,317)	125,114	התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת (נספח א)
(94,066)	561,084	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
-----	-----	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u></b>
(542,382)	(471,167)	רכישת רכוש קבוע
-	105,340	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
(542,382)	(365,827)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
-----	-----	
		<b><u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u></b>
(636,448)	195,257	סה"כ גידול (קיטון) במזומנים השנה
3,788,774	3,152,326	יתרת מזומנים לתחילת השנה
3,152,326	3,347,583	יתרת מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<b><u>נספח א</u></b>
		<b><u>הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים פחת והפחתות</u></b>
177,222	252,368	
		<b><u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות</u></b>
257,621	53,017	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
20,737	38,232	גידול (קיטון) בהפרשה לחופשה
(179,026)	55,005	גידול (קיטון) המחאות לפירעון
(94,364)	(132,462)	גידול (קיטון) בזכאים
(225,864)	-	גידול (קיטון) במינהל מקרקעי ישראל בגין דמי חכירה
(251,643)	(141,046)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד מעביד
(295,317)	125,114	
=====	=====	

\* מוין מחדש



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)

### באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015 (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 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 המשוער בהם.





**מרכז החאן (ע"ר)**

**באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015**  
(בשקלים חדשים)

**באור 3 - חייבים שונים ויתרות חובה**

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
53,424	7,030	המחאות לגביה
-----	-----	
306,690	298,292	הוצאות מראש:
197,566	92,281	עבור עמלות מכירה
98,570	77,036	עבור הצגות שיועלו בעתיד
-	81,420	בטוח, פרסום והוצאות שונות
8,542	8,542	השכרת אולם חזרות
611,368	557,571	תפעול רכב
-----	-----	
1,161,550	1,418,427	לקוחות, חייבים שונים ויתרות חובה
-	30,204	הקרן לירושלים- בגין הקצבה
181,257	123,693	עיריית ירושלים- בגין הקצבה
185,610	3,267	הכנסות לקבל
1,528,417	1,575,591	
-----	-----	
<b>2,193,209</b>	<b>2,140,192</b>	
=====	=====	

עד למועד הוצאת הדוח הכספי נגבה החלק הארי של החייבים.



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)

### באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015 (בשקלים חדשים)

#### 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 אלקטרוני	מחשבים	רהוט וציוד אחר	שיפורים במבנה	סה"כ
יתרה ליום 1 בינואר 2015	2,296,323	803,964	1,731,527	691,119	5,522,933
תוספת בשנת הדוח	86,570	122,858	13,120	248,619	471,167
גריעות *	(577,924)	(542,306)	(293,937)	-	(1,414,167)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	1,804,969	384,516	1,450,710	939,738	4,579,933
פחת:					
יתרה ליום 1 בינואר 2015	1,882,497	639,484	1,611,950	90,737	4,224,668
פחת לתקופה	104,295	90,826	25,689	31,558	252,368
גריעות *	(577,924)	(542,306)	(293,937)	-	(1,414,167)
יתרה ליום 31 בדצמבר 2015	1,408,868	188,004	1,343,702	122,295	3,062,869
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015	396,101	196,512	107,008	817,443	1,517,064
עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2014	413,826	164,480	119,577	600,382	1,298,265

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

\* בשנת 2015 נגרע רכוש קבוע אשר יצא מכלל שימוש בסך 1,414,167 ₪.



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 2015 (בשקלים חדשים)

#### באור 5 - זכאים שונים ויתרות זכות

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
650,667	547,816	<u>התחייבויות בגין שכר</u>
391,361	420,576	עובדים - בגין משכורת חודש דצמבר ואחרות
1,042,028	968,392	מוסדות בגין ניכויים והפרשות משכר עובדים
-----	-----	
926,678	835,815	<u>זכאים שונים:</u>
445,517	358,645	ספקים והוצאות שנצטברו
44,340	22,968	מקדמות מלקוחות
1,416,535	1,217,428	משרד התרבות והספורט - בגין הקצבה
-----	-----	
1,913,677	2,086,961	הכנסות מראש (מנויים וכרטיסים)
265,924	232,921	הוצאות לשלם
2,179,601	2,319,882	
-----	-----	
<b>4,638,164</b>	<b>4,505,702</b>	
=====	=====	

\* מוין מחדש

#### באור 6 - התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו

<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
6,807,638	7,449,729	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים
(6,126,197)	(6,909,334)	בניכוי : הסכום שנצבר לצורך תשלום
681,441	540,395	פיצויים בחברות בטוח ובקרנות פנסיה
=====	=====	התחייבות לפיצויי פרישה לעובדים נטו



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)

### באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015

(בשקלים חדשים)

#### באור 7 - הכנסות מדמי מנוי, מכירת כרטיסים ותוכניות למופעים, הצגות מתחלפות ודמי שכירות

- 1.1.2014	- 1.1.2015	
<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
2,564,426	2,382,915	מהצגות בית – הכנסות ממנויים
883,886	775,402	מהצגות בית – מכירת כרטיסים
2,803,415	2,182,235	מהצגות חוץ
40,425	36,413	ממכירת תכניות ופרסום
259,121	236,889	מהשכרת אולם
202,940	229,836	מהשכרת המסעדה
<u>6,754,213</u>	<u>5,843,690</u>	
=====	=====	

#### באור 8 - תרומות והכנסות שונות

- 1.1.2014	- 1.1.2015	
<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
200,649	205,518	הכנסות מחוגי תיאטרון
148,050	132,390	הכנסות מקייטנה
100,000	150,000	קרן גבריאל שרובר
89,976	82,444	תרומות אחרות
48,782	-	השתתפות עיריית ירושלים השמשת חצר
3,021	15,456	הכנסות שונות
<u>590,478</u>	<u>585,808</u>	
=====	=====	

#### באור 9 - משכורות והוצאות סוציאליות

- 1.1.2014	- 1.1.2015	
<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
4,800,136	4,735,686	צוות אומנותי
3,769,487	3,426,187	צוות טכני ואחזקה
1,317,034	1,348,769	צוות מנהלי
1,781,554	1,855,257	צוות שיווק
201,052	201,414	צוות סדרנות
19,089	147,190	גידול בהפרשות לעובדים
<u>11,888,352</u>	<u>11,714,503</u>	
(1,317,034)	(1,348,769)	בניכוי צוות מנהלי שהועבר לסעיף הנהלה וכלליות:
(201,052)	(201,414)	בניכוי הוצאות שהועברו להוצאות תפעול:
		צוות סדרנים
(79,121)	(95,148)	בניכוי הוצאות שהועברו להוצאות ההפקה:
<u>10,291,145</u>	<u>10,069,172</u>	צוות עוזרי במאי
=====	=====	



## מרכז החאן (ע"ר)

### באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015

(בשקלים חדשים)

#### באור 10 – הוצאות הנהלה וכלליות

- 1.1.2014	- 1.1.2015	
<u>*31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
1,317,034	1,348,769	משכורות צוות מנהלי
20,933	21,430	משרדיות וצרכי משרד
53,668	29,747	השתלמויות וספרות מקצועית
72,155	81,654	אירועי פתיחה, בכורות ושונות
183,138	189,966	דואר וטלפון
63,575	57,333	רכב מנכ"ל
120,918	105,205	שרותי מחשב
119,833	123,122	יעוץ מקצועי
63,602	64,152	בטוחים
<u>2,014,856</u>	<u>2,021,378</u>	
=====	=====	

\*מוין מחדש

#### באור 11 – סה"כ הקצבות והשתתפויות

להלן פירוט סה"כ כספים שהתקבלו בגין הקצבות והשתתפות בפרויקטים מיוחדים:  
(ראה באור 8)

- 1.1.2014	- 1.1.2015	
<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>	
2,814,723	3,796,729	<u>משרד התרבות והספורט</u>
5,732,670	6,139,482	משרד התרבות והספורט הקצבה עבור תקנת ירושלים
8,547,393	9,936,211	הקצבה שוטפת
1,462,888	952,692	<u>עיריית ירושלים</u>
		הקצבה שוטפת *
160,000	160,000	<u>קרן ירושלים</u>
		הקצבה שוטפת
<u>10,170,281</u>	<u>11,048,903</u>	סה"כ העברות בשנת הדו"ח
=====	=====	
50,235	50,340	מימון פרויקט נוסף-קרן ירושלים **
=====	=====	
-	105,340	מימון פרויקטים נוספים-קרן ירושלים ***
=====	=====	

\* הסכום כולל חלק מהקצבה העירונית שהועבר דרך תקנת ירושלים.

\*\* הכנסה נרשמה בסעיף הצגות בית (ביאור 7).

\*\*\* הקצבה לצורך רכישת רכוש קבוע אשר נכללה בדוח על השינויים בנכסים נטו.



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)

### באורים לדוח הכספי ליום 31 בדצמבר 2015

(בשקלים חדשים)

#### באור 12 – הפרשה לחופשה

הפרשה לחופשה חושבה לפי שכר עלות.

#### באור 13 – חכירה של מבנה החאן

מבנה החאן מוכרך 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 ₪.





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