

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2021

תוכן העניינים

עמוד

2	דו"ח רואה חשבון מבקר
	דוחות כספיים:
3	דוחות על המצב הכספי
4	דוחות על הפעולות
5	דוחות על השינויים בנסיבות נתן
6	דוחות על תזרימי המזומנים
7-15	ביאורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר

לחברת הנאמנים של

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי המצורפים של קרן תל-אביב יפו לפיתוח (להלן - העמותה) לימי 31 בדצמבר 2021 ו- 2020, את הדוחות על הפעולות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתמכו בהם באמצעות תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הוועד המנהל וה הנהלה של העמותה. אחריותנו היא להוכיח דעה על דוחות כספיים אלה בהתאם להתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פועלתו של רואי חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאייתנו לתקן 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 בינהה של כללי החשבונאות שישמו ושל האמדנים המשמעותיים שנعوا על ידי הוועד המנהל וה הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות הצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחווות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020, את תוכניות הפעולות, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלא לכל אחת מהשנים שהסתמכו בהם באמצעות תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

PricewaterhouseCoopers International Limited

רואי חשבון
פירמה חכיה בע-

תל-אביב,
10 ביולי 2022

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

דוחות על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר

2020 2021

אלפי ש"ח

bijor

נכסים

נכסים שוטפים:

38,707	18,964	3	נכסים מזומנים ושווי מזומנים
9,985	25,701	4	ניירות ערך סחרים
3,492	620	א'	חייבים עבור פרויקטים בתכנון
12,740	9,267	ב'	חייבים עבור פרויקטים בפיתוח
4,251	4,404	ג'	חייבים עבור תרומות המוקדמות לפעילויות תרבות ורואה
451	451		תורמים עבור פרויקטים שהסתמכו
-	352		עיריית תל אביב - יפו
3,272	5,827	5	חייבים שונים
72,898	65,586		

נכסים שאינם שוטפים:

1,003	1,007	6	החדש בנאמנות
180	151	7	רכוש קבוע
1,183	1,158		
74,081	66,744		

התchiaיות ונכסים נטו

התchiaיות שוטפות:

14,113	-		עיריית תל אביב - יפו
17,237	18,739	9	זכאים שונים
31,350	18,739		

התchiaיות לא שוטפות:

התchiaיות בשל סיום יחס עובד-מעבד

נכסים נטו:

5,609	9,239		נכסים נטו שלא קיימת לביהם הגבלה
37,019	38,679	8	נכסים נטו שקיימת לביהם הגבלה
42,628	47,918		סך הכל עדף בנכסים, נטו
74,081	66,744		

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 10 ביולי 2022

רוני קלימן
יו"ר ועדת הכספיים
והשקעות

סבטייאן ברק
מנהל כספים

הלה ארון
מנכ"ל

רון חולדי
יו"ר הוועד המנהלי

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

דווחות על הפעולות

**לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר**

2020	2021	ביקורת
אלפי ש"ח		

66,448	33,478	12
37,491	43,709	
7,527	8,337	13
111,466	85,524	

מחזור הפעולות:

תרומות
השתתפות עיריית תל-אביב יפו בפרויקטים
הכנסות אחרות, נטו

2,263	(3,554)	
10,609	537	
3,719	(4,835)	
128,057	77,672	

נוסך (בנייה):

העברות להטאמת הכנסות בגין הביצוע של

הפרויקטים:
עבור פרויקטים בביצוע
עבור פרויקטים בתכנון
תרומות המקדשות לפועלות תרבות ורוחה
הכנסות נטו למימון פרויקטים

64,152	44,315	'א' 14
52,890	27,804	'ב' 14
117,042	72,119	

הוצאות הפעולות:

פעולות פיתוח העיר - מבנים וגנים

פעולות תרבות ורוחה - ביצוע שוטף

11,015	5,553	
5,615	1,479	15
2,036	1,344	16
3,364	2,730	
1,552	900	
4,916	3,630	

עדף מפעולות

הוצאות הנהלה וככליות

הוצאות הנצויות בחו"ל

עדף לפני הכנסות מימון, נטו

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

עדף לשנה

הביקורתים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדווחות הכספיים.

עיר תל-אביב יפו לפיתוח
דוחות על השינויים ברכסים נטו

	רכסים נטו שקיימות לגביהם הגבלה				
	בעל אופי קבוע	בעל אופי רווח	פריקטים בריבוע	בתוכנו	נכדים נטו שלא קיימת לגביהם הגברלה
סה"כ	אלו ש"ח				
39,603	1,180	24,123	2,466	11,141	693
4,916	-	-	-	-	4,916
(1,891)	1,180	(1,364)	6,953	(7,480)	-
42,628	22,759	9,419	3,661	5,609	
3,630	-	-	-	-	3,630
1,660	-	4,988	81	(3,409)	-
47,918	1,180	27,747	9,500	252	9,239

תורთ ליום 1 בינואר
תונה ב嗑הן שנת 2020:
עדות לתקופה
מוספת לשחרור (מ) נכסים נטו בעלי

תורת ליום 31 בדצמבר:
2020
תונה ב嗑הן שנת 31 בדצמבר:
עדות לתקופה
מוספת לשחרור (מ) נכסים נטו בעלי
הגבלת זמנית

תורת ליום 31 בדצמבר 2021:

הබאים המזומנים תלו בלחן גוף מודעות הכספיים.

קרן תל-אביב יפו לפיתוח
דווחות על תזרימי המזומנים

לשנה הש笑意ימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	

4,916	3,630	תזרימי מזומנים מפעילות שותפות: עדף לשנה
(2,263)	3,554	התאמות הדרשות להציג המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שותפות:
(10,609)	(537)	גידול (קיטון) בתקבולים בחשבן תרומות עבור פרויקטים בפיתוח, נטו
(3,683)	4,835	קידוט בתקבולים בחשבן תרומות עבור פרויקטים בתכנון, נטו
53	48	גידול (קיטון) בתורמות המוקדשות לפעילויות תרבות ורוחה, נטו
(4)	(4)	פחת
115	(209)	גידול בהקdash בנאמנות
14	(16)	הפסד (רווח) משערור ניירות ערך סחרים
3,819	(2,535)	גידול (קיטון) בהתחייבות בשל סיום יחס עובד - מעמיד
11,145	(12,983)	קידוט (קיטון) בחיבטים שונים
<u>3,503</u>	<u>(4,217)</u>	גידול (קיטון) בעיריות תל אביב ובאזורים שונים
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות (שימושו לפעילות) שותפות
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
(41)	(19)	רכישת רכוש קבוע
(379)	(15,507)	השקעה בניירות ערך סחרים, נטו
<u>(420)</u>	<u>(15,526)</u>	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
3,083	19,743	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים:
35,624	38,707	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u>38,707</u>	<u>18,964</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הbijarios המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

ב'אורם לדוחות הכספיים

ביאור 1 - כללי

קרן תל אביב – יפו (להלן – הקרן) הוקמה בשנת 1977 ופועלת לגיוס כספים מתרומות בארץ וב בחו"ל למטרת מימון פרויקטים ופעולות תרבותיות בעיר תל אביב – יפו, כאשר עיריית תל-אביב יפו (להלן – העירייה) משתתפת במימון חלק מהפרויקטים בהתאם לנסיבות.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. מתכונת האגף הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים של הקרן מוצגים בשקלים חדשים ונערכו על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית בערכיהם נומינליים. המדיניות החשבונאית יושמה באופן עקיב אלא אם צוין אחרת.

ב. מזומנים ושווי מזומנים

שווי מזומנים נחשבים על ידי הקרן השקעות שנדיילוטן גבוהה, הכוללת פיקדונות בתאגדים בנקאים לזמן קצר, שתקופתם המקורית אינה עולה על שלושה חודשים ממועד ההשקעה ואשר אינם מוגבלים בשיעבוד.

ג. ניירות ערך סחירים לזמן קצר

ניירות ערך סחירים המשקעים לזמן קצר וניתנים למיושן בטוחה המיידי, מוצגים לפי שווי השוק. שינויים בערכם נזקפים לדוח על הפעולות לסעיף המימון, נטו.

ד. רכוש קבוע

הרכוש הקבוע מוצג לפי עלות הרכישה ומופחת בשיטת הקו הישר על פני אורך החיים השימושי של הנכס.

ה. התחייבות בשל סיום יחס עובד-מעביד

חוק פיצויי פיטורים, התשכ"ג-1963 קובע כי כל עובד יהיה זכאי לפיצויי פיטורים בגיןה משכורת אחרונה כפול מספר שנים ותק בעת פיטורין, בהגעה לגיל פרישה ובנסיבות מסוימות המיקנות זכאות לפיצויי פיטורין. החוק אינו מגביל את גובה הפיצויים לשיעורים הקבועים בו, במקרים בהם ק"מ הסכם קיבוצי או חוזה עבודה או נוהג. כמו כן, הסכמים חוזיים או אחרים עם עובדים או נציגיהם עשויים ליצור לקרן מחייבות לבצע תשומות דומות לעובדים בעת פרישה מרוץ, ומחייבות כאמור עלולה לנבוע גם מחייבות משתמעת, המבוססת על דפוס פעילות עסקית, נוהג, או רצון לפעול בהגינות. לגבי הטבות בגין פיצויי פרישה, תקן 39 מאפשר לקרן לבחור בין "שם מודל אקטוארי" כפי שמתאפשר הטבות אחרות בהתאם להטבה מוגדרת לבין "שם מודל הסגירה".

הקרן חישבה את התחייבות בגין חבות המעבד לפיצויי פרישה תוך הנחה שכל העובדים יפרשו בתנאים שיזכו אותם לפיצויים מלאים בתאריך הדיווח ("מודל הסגירה"). לפי מודל זה, מחושבת ההתחייבות בסכום הפיצויים לו הי זכאים העובדים בהנחה שפעולות הקרן הייתה נסגרת במועד הדיווח.

ו. נכסים נטו

סיווג של נכסים נטו מבוצע באופן הבא בהתאם להגבלה השימוש בהם:

נכסים שלא קיימת לאביבם הגבלה – נכסים נטו שלא קיימת לאביבם התניה של המעביר, כולל נכסים שיועדו על ידי הקרן לצרכים מיוחדים. סכומים אלו ניתנים לשימוש לפעילויות הקרן, ואם יועדו בהתאם לייעוד.

קרן תל-אביב יפו לפיתוח

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

1. נכסים נטו (המשך):

נכסים נטו שקיימות לגבים הגבלה זמנית - נכסים נטו הכספיים לתנאי המעביר, שהקרן מחויבת בשימוש שלהם בהתאם למגבלה, במועד ובתנאים שנקבעו.

נכסים נטו שקיימות לגבים הגבלה קבועה - נכסים נטו הכספיים לתנאי המעביר, כאשר התנויות אינן פוקעות עם חלוף הזמן ומאפשרות שימוש בפירות הנכסים בלבד, לשימושים שהוגדרו.

2. הכרה בהכנסה

הכנסות מתרומות נרשומות על בסיס צבירה. הכנסות שנזקפו בעת קבלתן ל"נכסים נטו שהוגבלו זמנית" נרשומות כהכנסות - במועד ביצוע המטרות שלשם התקבלו - בדוח על הפעולות.

העירייה משתתפת בהוצאות של פעולות תרבות ופיתוח העיר ופורעת את חלקה על-פי קצב הביצוע של הפרויקטיטים, לפי דוחות תקופתיים שהקרן מגישה ועל-פי הסכמים לכל פרויקט בנפרד.

3. השתתפות הפרויקטיטים בהוצאות הנהלה וככלויות

הקרן זוקפת לפרויקטיטים בהקמה, בהתאם להחלטת ועדת הכספיים וסיכון עם התורמים, השתתפות בהוצאות הנהלה וככלויות לכיסוי הוצאותיה בקשר לניהול הפרויקטיטים.

4. אומדן

ערכית הדוחות הכספיים בהתאם לעקרונות חשבונאיים דורשת מהנהלה לבצע הערכות, בהתאם על הנחות, המשפיעות על סכומי הנכסים והתחייבותם המדויחים ועל הגילוי הנוכחי בגין נכסים והתחייבויות תלויים למועד הדוחות הכספיים, וכן על סכמי ההכנסות וההוצאות המדויחים בתקופות המדווחות. התוצאות בפועל עלולות להיות שונות מהערכות אלה.

"שם לראשונה של תקן חשבונאות מס' 40, כללי חשבונאות ודיווח כספי ע"י מלכ"רים

דרישות הפרסום

תקן חשבונאות מס' 40 "כללי חשבונאות ודיווח כספי על ידי מלכ"רים" (להלן - "תקן 40") או "התקן"). התקן 40 מחליף את גיליון דעת מס' 69 והתיקונים לו (כלל תקן חשבונאות מס' 5 ותקן חשבונאות מס' 36) וכן את תקן חשבונאות מס' 9 (דוחות כספיים של מיסודות להשכלה גבוהה). ריבים מהשנים הנכללים בתקן 40 הותאמו להוראות התקינה האמריקאית בנושא.

תחילתה והוראות מעבר

התקן יושם לתקופות שנתיות המתחילה ביום 1 בינואר 2021. השפעה של אימוץ הוראות המדינה בתקן זה במועד היישום לראשונה דוחות כתיאום לתוצאות הנכסים נטו לתחילת התקופה. לא הוצג מידע השוואתי בגין השינויים במדינה הנובעים מהוראות תקן זה. הוראות ההציג הכלולות בתקן זה יושמו למפרע החל ממועד התחילתה של התקן.

ליישום התקן לא היו השפעות מהותיות על הדוחות הכספיים.

**קרן תל-אביב יפו לפיתוח
בニアורים לדוחות הכספיים**

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים:

31 בדצמבר			
2020	2021	2020	2021
מטבע מקורי בש"ח (עפ"י ש"ח)	מטבע מקורי בש"ח (עפ"י ש"ח)	מטבע מקורי במט"ח (עפ"י ש"ח)	מטבע מקורי במט"ח (עפ"י ש"ח)
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
10,218	28,489	9,028	9,936
38,707		18,964	

מזומנים ופקדונות בזמן קצר
סה"כ - הכל

ביאור 4 - ניירות ערך סחרים:

31 בדצמבר			
2020	2021	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
1,176	-	-	-
863	-	-	-
7,946	25,701	-	-
9,985	25,701	-	-

מניות
קרןנות נאמנות ותעודות של
ארגוני חוב

ביאור 5 - חיבטים שונים:

31 בדצמבר			
2020	2021	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
16	15	-	-
2,985	3,421	-	-
2,527	2,434	-	-
5	957	-	-
60	60	-	-
206	223	-	-
5,799	7,110	-	-
(2,527)	(1,283)	-	-
3,272	5,827	-	-

פקדונות משועבדים
קרן תל-אביב יפו באלה"ב
קרן תל-אביב יפו בקנדה
קרן תל-אביב יפו באנגליה
חיבטים בגין מס הכנסת
חיבטים אחרים
 הפרשה לחובות מסווגים (1)

(1) בשנים 2021 ו-2020 נרשמה הוצאה (הכנסה) בגין הפרשה לחובות מסווגים בסך 2,242 אלפי ש"ח – (1,244) אלפי ש"ח, בהתאם, בשל אי וודאות לקבלת הכספיים.

ביאור 6 - הקדש בנאמנות

ההקדש מייצג עצמן שצווה להקמת גן ציבורי בת"א. הקדש פועלת כדי לקיים את יי"וד ההקדש.

קרת-אביב יפו לפיתוח

ב'אורים לדוחות הכספיים (המehr)

פ'אלו 7 - רכש ניובן.

להלן הרכבה:

		העלאה				ה斥銷			
		פחת שנציג		אלף ש"ח		הTambah		תוספות גייעות	
יתרה מוחזקת	יתרה יגמור	יתרה מהנ"ל	יתרה במשן	יתרה בשנה	יתרה לשנה	יתרה במשן	יתרה בשנה	יתרה בשנה	% הפחת
85	481	-	23	458	566	-	5	561	6-15
-	1	-	-	1	1	-	-	1	15
26	834	-	20	814	860	-	14	846	25-33
40	12	-	5	7	52	-	-	52	10
151	1,328	-	48	1,280	1,479	-	19	1,460	0%

ריהוט ציוד משרדי
כל רכב
צד מחשב
שיטרים במושכר
0%

**קרן תל-אביב יפו לפיתוח
ב'אורום לדוחות הכספיים (המשך)**

ב'אור 8 - נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה:

لיום 31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
3,661	252	8א'
9,419	9,500	8ב'
22,759	27,747	8ג'
1,180	1,180	
37,019	38,679	

נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה בעלת אופי זמני:
 פרויקטים בתכנון
 פרויקטים בביצוע
 פרויקט תרבות ורוחה
 נכסים נטו שקיימת לגבייהם הגבלה בעלת אופי קבוע

a. **תקבולים בחשבון תרומות עבור פרויקטים בתכנון:**

עודף תקבולים (הוצאות)	הוצאות שבוצעו	תרומות שהתקבלו
אלפי ש"ח		
(620)	18,889	18,269
(3,492)	11,818	8,326

a. **חייבים עבור פרויקטים בתכנון:**

- מוצג ברכוש שוטף:
 ליום 31 בדצמבר 2021
 ליום 31 בדצמבר 2020

252	1,369	1,621
3,661	12,290	15,951

b. **התחייבות עבור פרויקטים בתכנון:**

- מוצג בנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית:
 ליום 31 בדצמבר 2021
 ליום 31 בדצמבר 2020

b. **תקבולים בחשבון תרומות עבור פרויקטים בביצוע:**

עודף תקבולים (הוצאות)	הוצאות שבוצעו	תרומות שהתקבלו
אלפי ש"ח		
(9,267)	149,405	140,138
(12,740)	144,670	131,930

a. **חייבים עבור פרויקטים בביצוע:**

- מוצג ברכוש שוטף:
 ליום 31 בדצמבר 2021
 ליום 31 בדצמבר 2020

9,500	50,827	60,327
9,419	43,740	53,159

b. **התחייבות עבור פרויקטים בביצוע:**

- מוצג בנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית:
 ליום 31 בדצמבר 2021
 ליום 31 בדצמבר 2020

**קרן תל-אביב יפו לפיתוח
ב'אורם לדוחות הכספיים (המשך)**

ביאור 8 - נכסים נטו שקיימת לגבים הגבלה (המשך):

ג. תקבולים בחשבון תרומות המוקדשות לפעולות תרבות ורואה:

עודף תקבולים (הוצאות)	הוצאות שבוצעו אלפי ש"ח	תרומות שהתקבלו
--------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------

א. **חייבים עבור פרויקט תרבות ורואה:**
- מוצג ברכוש שוטף:

<u>(4,404)</u>	<u>52,920</u>	<u>48,516</u>
<u>(4,251)</u>	<u>66,798</u>	<u>62,547</u>

ליום 31 בדצמבר 2021
ליום 31 בדצמבר 2020

ב. **התחייבות עבור פרויקט תרבות ורואה:**
- מוצג בנכסים נטו בעלי הגבלה זמנית:

<u>27,747</u>	<u>120,570</u>	<u>92,823</u>
<u>22,759</u>	<u>221,455</u>	<u>198,696</u>

ליום 31 בדצמבר 2021
ליום 31 בדצמבר 2020

ביאור 9 - זכאים שונים:

31 בדצמבר		
2020	2021	
אלפי ש"ח		
39	-	שיקים לפירעון
379	431	עובדים ומוסדות בגין שכר
469	551	הפרשה לחופשה ודמי מחלת
5,531	6,816	ספקים ונותני שירותים
31	20	קרן תל-אביב יפו בגרמניה
10,788	10,921	הוצאות לשלם ואחרים
<u>17,237</u>	<u>18,739</u>	

ביאור 10 - התchiaיות בשל סיום יחס עובד-מעביד:

א. התchiaיות הקרן לעובדים בשל סיום יחס עובד-מעביד, מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות בפועל סוטות ביטוח מנהלים. הסכומים שהופקדו, כאמור, אינם כוללים בדוח על המצב הכספי, מאחר שהם אינם בשליטת הקרן.

ב. סכום התchiaיות בגין פיצויי פרישה הכלול בדוח על המצב הכספי מבטא את יתרת ההchiaיות של הקרן לעובדים, בהתאם להסכם העבודה הקיימים ובהתאם למרכיבי השכר אשר לדעת הנהנלה מזכירים את העובדים בקבלה פיצויים, שאינה מכוסה כאמור בסעיף (א) לעיל.

ביאור 11 - תביעות תלויות

כנגד הקרן הוגשה תביעה ע"י צד ג' (להלן - התובע) על סך של כ-113,7 אלף ש"ח. לטענתו התובע נחתם בינו ובין הקרן הסכם לבניית אצתדיון למראטי אופניים וכי חלק מההסכים המגיעים לתובע בגין עבדתו טרם שלמדו לו.

להערכת הנהלת הקרן ובהתיעצות עם יועציה המשפטיים בשלב מוקדי זה של המקרים טרם ניתן להעריך את מידת החשיפה של הקרן.

**קרן תל-אביב יפו לפיתוח
בайורים לדוחות הכספיים (המשך)**

ביאור 12 - תרומות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
24,945	18,653
41,503	14,825
66,448	33,478

תרומות שנתתקבלו בחו"ל
תרומות מגופים פרטיים בישראל
סה"כ - הכל

* הקרן מגייסת תרומות בארץ ומוציא לאורץ בסכומים העולים על 20 אלפי ש"ח. רשימת התורמים מעל 20 אלפי ש"ח מפורטת בדוח המילוי.

ביאור 13 - הכנסות אחרות, נטו:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
7,512	8,330
15	7
7,527	8,337

דמי ניהול
מכרזים
סה"כ - הכל

**ביאור 14 - עלות הפעולות
א. פעילות פיתוח העיר – מבנים וגנים:**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
52,696	31,316
4,360	7,025
3,630	1,827
1,828	1,795
1,638	2,352
64,152	44,315

קבלני משנה
יעזים
שכר ונהלוות
הצדידות
אדראכילות
סה"כ עלות פעילות פיתוח העיר – מבנים וגנים

ב. פעילות תרבות ורוחה:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
38,532	14,655
6,288	5,452
6,014	6,536
2,056	1,161
52,890	27,804

פעילות רוחה
פעילות תרבות
פעילות חינוך
שכר ונהלוות

סה"כ עלות פעילות פיתוח העיר – מבנים וגנים

סה"כ עלות הפעולות

117,042	72,119
---------	--------

**קרן תל-אביב יפו לפיתוח
בニアורם לדוחות הכספיים (המשך)**

ביאור 15 - הוצאות הנהלה וככלויות:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
1,745	1,137
273	185
73	132
29	30
187	275
142	21
52	31
292	407
306	296
53	48
2,242	(1,244)
221	161
5,615	1,479

משכורת
ביקורת וביקורת פנים
משפטיות ויעוץ
AIRPORT, ציבורי ו נגישות בארץ
פרטומים ויחס ציבור
נסיעות ואירוע חו"ל
אחזקה רכב וחניה
צריכי משרד
השתלמות מקצועית, שירותים מקצועיים ושונות
פחת
הוצאות (הכנסה) לחובות מסופקים
אחרות
סה"כ הוצאות לשנה

ביאור 16 - הוצאות הנציגויות בחו"ל:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2020	2021
אלפי ש"ח	
1,729	1,164
19	20
221	94
67	66
2,036	1,344

הוצאות נציגות הקרן בארה"ב
הוצאות נציגות הקרן בגרמניה
הוצאות נציגות הקרן בקנדה
הוצאות נציגות הקרן באנגליה

ביאור 17 - מסים

הקרן מוכרת כמוסד ציבורי לצורך סעיפים 9(2) ו- 46 לפיקודת מס הכנסה לפי אישור מס' - 4505546.

בתוקף הייתה מוסד ציבורי, פטורה הקרן מתשלום מס הכנסה על הכנסותיה, אך חייבת בתשלום מס שכר בשיעור של 7.5% ומה על הוצאות עדפות בשיעור 90%.

סעיף 46 לפיקודת מקנה לתורם יחיד זיכוי ממש בשיעור 35% מסכם התרומה ולחברות זיכוי בגין
שיעור המס שלהן.