

مؤسسة دالية
رام الله

البيانات المالية كما في 31 كانون الأول 2017
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
(مترجمة عن البيانات المالية الصادرة باللغة الإنجليزية)

- قائمة المحتويات -

رقم الصفحة

3-2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	بيان المركز المالي
5	بيان الانشطة
6	بيان التغييرات في الموجودات الصافية
7	بيان التدفقات النقدية
8	إيضاحات حول البيانات المالية
15	ملحق I- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2017
16	ملحق II- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2016

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة رئيسة وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين،
مؤسسة دالية
رام الله

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لمؤسسة دالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 وكل من قائمة النشاطات والتغيرات في الموجودات الصافية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.
في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة دالية كما في 31 كانون الأول 2017 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية كما هو مبين في إيضاح رقم (2).

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات" حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا هذا. كما أننا مستقلون عن المؤسسة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية للمؤسسة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية كما هو مبين في إيضاح رقم (2)، وعن الرقابة الداخلية التي تمكنها من إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية واعتماد مبدأ الإستمرارية المحاسبية ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية المؤسسة أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك. تعتبر الإدارة مسؤولة عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للمؤسسة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمّع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الإقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى ما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، والتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الإحتيال التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي إستناداً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم اليقين بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. وفي حال توصلنا إلى وجود مثل هذه الحالات، يتوجب علينا لفت إنتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدقي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا تبعاً لذلك. إن إستنتاجنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا كمدقي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع الإدارة فيما يخص الأمور الأخرى بما في ذلك مدى إجراءات التدقيق المخططة وتوقيت التدقيق، ونتائج التدقيق الهامة، بالإضافة إلى أي تقصير جوهري في الرقابة الداخلية التي تم التعرف عليها وإكتشافها خلال عملية التدقيق. كما نقوم بإطلاع الإدارة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع الأمور التي من الممكن لها أن تؤثر تأثيراً معقولاً على إستقلاليتنا، وعند الإقتضاء، الضمانات لذلك.



سمير سخار، مدقق حسابات معتمد
رخصة رقم 109/2001
دبليت أند توش (الشرق الأوسط)

05 أيار 2018
رام الله، فلسطين

بيان المركز المالي
(بالدولار الأمريكي)

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
161,623	217,297	(3)	النقد وأشبه النقد
302,755	201,477	(4)	منح مستحقة القبض
1,655	2,458		موجودات متداولة أخرى
466,033	421,232		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
5,347	3,112	(5)	ممتلكات، آلات ومعدات، بالصافي
5,347	3,112		مجموع الموجودات غير المتداولة
471,380	424,344		مجموع الموجودات
			المطلوبات والموجودات الصافية
			المطلوبات المتداولة
48,599	75,494	(6)	المطلوبات المتداولة الأخرى
36,156	50,612	(7)	صناديق القرى الدائنة
84,755	126,106		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
13,728	12,662	(8)	مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
13,728	12,662		مجموع المطلوبات غير المتداولة
98,483	138,768		مجموع المطلوبات
			الموجودات الصافية
223,637	241,413		الموجودات الصافية غير المقيدة
149,260	44,163		الموجودات الصافية - المقيدة مؤقتاً للمشاريع
372,897	285,576		مجموع الموجودات الصافية
471,380	424,344		مجموع المطلوبات والموجودات الصافية

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

حكمت بسيسو
أمانة الصندوق

مؤسسة دالية
Dalia Association

بسمة أبو صوي
رئيسة مجلس الإدارة

بيان الأنشطة
(بالدولار الأمريكي)

2016	2017	إيضاح	
			التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيدة
			الإيرادات والتبرعات
214,286	44,647	(9)	تبرعات غير مقيدة
21,718	4,101	(10)	مساهمات وإيرادات أخرى
236,004	48,748		مجموع الإيرادات والتبرعات غير المقيدة
129,978	168,715	(I.م)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
365,982	217,463		مجموع الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
			المصاريف
127,231	168,715	(11)	مصاريف المشاريع
26,578	37,128	(12)	مصاريف إدارية وعمومية
3,549	2,235	(5)	استهلاك
(4,021)	(8,831)		فروقات عملة
153,337	199,247		مجموع المصاريف
212,645	18,216		التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيدة
-	(440)	(I.م)	إعادة تصنيف الى الموجودات الصافية غير المقيدة
212,645	17,776		صافي التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيدة
			التغيرات في الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً
239,238	63,178	(I.م)	المنح الواردة المقيدة مؤقتاً
(129,978)	(168,715)	(I.م)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	440	(I.م)	إعادة تصنيف من الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً
(5,170)	-		تعديلات سنوات سابقة
104,090	(105,097)		التغيرات في الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً
316,735	(87,321)		التغيرات في الموجودات الصافية للسنة

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

بيان التغييرات في الموجودات الصافية
(بالدولار الأمريكي)

المجموع	الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً		الموجودات الصافية غير المقيدة للأنشطة	
	للمشاريع	للموجودات الثابتة		
56,162	5,170	40,000	10,992	الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2015
450,349	-	239,238	211,111	الزيادة خلال السنة
24,893	-	-	24,893	المنح الواردة
475,242	-	239,238	236,004	المساهمات والإيرادات الأخرى
(150,590)	-	-	(150,590)	النقصان خلال السنة
(2,747)	-	(2,747)	-	المصاريف
-	-	(127,231)	127,231	فروقات عملة للمشاريع
(5,170)	(5,170)	-	-	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
(158,507)	(5,170)	(129,978)	(23,359)	تعديلات سنوات سابقة
316,735	(5,170)	109,260	212,645	التغييرات خلال السنة
372,897	-	149,260	223,637	الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2016
107,825	-	63,178	44,647	الزيادة خلال السنة
4,101	-	-	4,101	المنح الواردة
111,926	-	63,178	48,748	المساهمات والإيرادات الأخرى
(199,247)	-	-	(199,247)	النقصان خلال السنة
-	-	(168,715)	168,715	المصاريف
-	-	440	(440)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
(199,247)	-	(168,275)	(30,972)	اعادة تصنيف
(87,321)	-	(105,097)	17,776	التغييرات خلال السنة
285,576	-	44,163	241,413	الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2017

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية
(بالدولار الأمريكي)

2016	2017	
316,735	(87,321)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغييرات في الموجودات الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية التغييرات في الموجودات الصافية للسنة مع صافي النقد
		الناتج عن الأنشطة التشغيلية
3,549	2,235	الاستهلاك
1,503	(803)	موجودات متداولة أخرى
(293,244)	101,278	منح مستحقة القبض
5,764	14,456	صناديق القرى الدائنة
(73,558)	26,895	مطلوبات متداولة أخرى
1,847	(1,066)	مخصص تعويضات الموظفين عند نهاية الخدمة
(37,404)	55,674	صافي التدفقات النقدية المستعملة في من الأنشطة التشغيلية
(37,404)	55,674	صافي الزيادة (النقص) في النقد وأشباه النقد
199,027	161,623	النقد و أشباه النقد كما في بداية السنة
161,623	217,297	النقد و أشباه النقد كما في نهاية السنة

- إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (1) - عام -

مؤسسة دالية هي مؤسسة مجتمعية فلسطينية تم تأسيسها من قبل مجموعة من المجتمع الفلسطيني من الضفة الغربية بما فيها القدس الشرقية وقطاع غزة وإسرائيل والشتات. أعضاء مؤسسة متنوعون من حيث الدين والجنس والعمر، والسياسة، ولكن توحدهم التزامهم بالتنقل، والاستثمار، وتوزيع الموارد وفقاً للأولويات الفلسطينية المحلية باستخدام الأسس المجتمعية في اتخاذ القرارات.

ومن الجدير بالذكر أن المؤسسة قانونياً مسجلة كمؤسسة غير هادفة للربح في بلجيكا وكمؤسسة / مؤسسة في وزارة الداخلية الفلسطينية تحت رقم مسجل QR- 0115- F.

إيضاح رقم (2) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة-

1- الأسس المحاسبية غير الربحية -

تم اعداد البيانات المالية حسب المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير الدولي وحسب موضوع 958 الخاصة بالمؤسسات غير الهادفة للربح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الأمريكي، والتي تتطلب تصنيف الموارد حسب التالي:

- موجودات غير مقيّدة والتي يكون استخدامها من قبل مؤسسة دالية غير مقيّداً من قبل المانح.
- موجودات مقيّدة مؤقتاً والتي يكون استخدامها من قبل المؤسسة مقيّداً من قبل المانح حسب شروط الإتفاقية والذي ينتهي مع مرور الزمن أو باستكمال شروط المانح.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة:

أ-النقد وأشباه النقد

لغرض تحضير قائمة التدفقات النقدية، النقد وأشباه النقد يتكون من النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك.

ب-منح مستحقة القبض

يتم ذكر المستحقات بالمبلغ الأصلي للإتفاقية ناقص المبلغ الذي تم استلامه وأي مبلغ غير قابل للتحويل. يتم تقدير المبلغ الغير قابل للتحويل عندما يكون التحويل غير ممكناً.

ت- الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب سعر الكلفة الأصلي ناقص الاستهلاكات المتراكمة. حيث تم احتساب الاستهلاك حسب طريقة القسط الثابت باستخدام نسب مئوية كافية لاستهلاك هذه الموجودات على مدى حياتها العملية وتبعاً لتعليمات دائرة ضريبة الدخل المتبعة في المنطقة و هذه السنوات المستهلكة هي:

الأثاث المكتبي	8 سنوات
المعدات والاجهزة	3-6 سنوات

الممتلكات والآلات والمعدات التي تنعكس ضمن المحررة من القيود كما هو منصوص عليه في المشاريع الممولة من قبل الجهات المانحة إلى الموجودات الثابتة في بيان التغيرات في صافي الموجودات والمنعكسة في الممتلكات والآلات والمعدات عند الرسملة.

ج- حسابات دائنة ومستحقات

المطلوبات هي المبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة بالفعل، سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (2) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة (يتبع)

ح- تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة -

تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة تستحق وتسجل حسب قانون العمل الفلسطيني.

خ- المنح والتبرعات

التبرعات غير المشروطة من قبل المانحين لا تحدد بشروط أساسية واجبة التنفيذ من قبل المستلم قبل الحصول على المنح.

ر- المصاريف

تسجل المصاريف عند تكبدها وذلك بإتباع نظام الاستحقاق المحاسبي.

ز- فرقيات العملة

تحتفظ المؤسسة بسجلات محاسبية بالدولار الأمريكي. لم يتم إجراء أي تعديلات عليها لتعكس التغيرات في القوة الشرائية لعملة التقارير. الحركات المالية الظاهرة بعملات أخرى غير الدولار الأمريكي والمعروضة في بيان الأنشطة تم تحويلها إلى الدولار الأمريكي وفق سعر الصرف بتاريخ كل معاملة. الموجودات والمطلوبات القائمة بالعملات الأجنبية الأخرى والمعروضة في بيان المركز المالي تعرض وفق سعر الصرف السائد مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 كانون الأول. أسعار الصرف مقابل الدولار بتاريخ بيان المركز المالي :

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	
0.260	0.288	شيكل اسرائيلي
1.407	1.407	دينار اردني
1.052	1.197	يورو

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (3) - النقد وأشباه النقد
النقد وأشباه النقد يتكون من:

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	
24	109	النقد في الصندوق
161,599	217,188	النقد لدى البنوك*
161,623	217,297	

*النقد لدى البنوك كما في 31 كانون الأول 2017 و 31 كانون الأول 2016 يشمل 12,662 دولار أمريكي و 13,728 دولار أمريكي على التوالي، كأرصدة مقيدة لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين، و كذلك تشمل ارصدة مقيدة مؤقتاً للمشاريع.

إيضاح رقم (4) - منح مستحقة الدفع -
منح مستحقة الدفع تتكون من:

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	
210,281	190,696	المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
14,262	10,781	المؤسسة الأوروبية من أجل الديمقراطية
372	-	أوكسفام كيوبيك
50,000	-	مؤسسة فلسطين للتنمية
22,132	-	الجمعية الألمانية للتعاون الدولي
5,708	-	مؤسسة متابعة الدعم الدولي
302,755	201,477	

إيضاح رقم (5) - الممتلكات والآلات والمعدات
ممتلكات والآلات ومعدات تتكون من:

المجموع 2016	المجموع 2017	المعدات والأجهزة	الأثاث المكتبي	
22,781	22,781	18,819	3,962	القيمة التاريخية
-	-	-	-	الرصيد الافتتاحي
22,781	22,781	18,819	3,962	الإضافات
13,885	17,434	15,001	2,433	الاستهلاك التراكمي
3,549	2,235	1,760	475	الرصيد الافتتاحي
17,434	19,669	16,761	2,908	الاستهلاكات للسنة
	3,112	2,058	1,054	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2017
5,347		3,818	1,529	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2016

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (6) - مطلوبات متداولة أخرى
مطلوبات متداولة أخرى تتكون من:

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	
-	47,623	مبادرة الدعم الدولي
-	11,200	مصاريف ايجار مستحقة
9,945	9,945	كورد ايد
9,978	4,899	شيكات مؤجلة
1,740	1,740	اتعاب التدقيق المستحقة
338	87	ضريبة الدخل للأجور
25,719	-	ورشة الكتابة فلسطين
879	-	ذمم دائنة أخرى
48,599	75,494	

إيضاح (7) - صناديق القرى الدائنة
صناديق القرى الدائنة تتكون من:

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	
5,070	9,349	صندوق جنين
3,080	9,223	صندوق سلفيت
4,905	6,545	صندوق رام الله
6,094	6,094	صندوق تقوع
4,253	4,703	صندوق طولكرم
7,325	3,540	صناديق القرى (الزاوية و غزة وبرقا)
3,202	3,202	صندوق قلقيلية
-	3,000	صندوق التعليم
271	2,000	صندوق القدس
1,956	1,956	صندوق أريحا
-	1,000	صندوق التطوع
36,156	50,612	

إيضاح (8) - مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة تتكون من:

31 كانون الأول 2016	31 كانون الأول 2017	
11,881	13,728	الرصيد الافتتاحي
7,602	8,376	المخصصات المستحقة للسنة
(5,755)	(9,442)	مخصص التعويضات المدفوعة
13,728	12,662	الرصيد النهائي

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (9) - تبرعات غير مقيدة
تبرعات غير مقيدة تتكون من:

2016	2017	
211,111	34,034	تبرعات فردية
2,600	10,223	رسوم رعايات مالية
275	390	تبرعات أخرى
300	-	تبرعات Sustainer's Circle
214,686	44,647	

إيضاح (10) - مساهمات وإيرادات أخرى
تبرعات وإيرادات أخرى تتكون من:

2016	2017	
13,908	4,101	مساهمات أخرى
7,810	-	إيرادات إيجار مكتب
21,718	4,101	

إيضاح (11) - مصاريف المشاريع
مصاريف المشاريع تتكون من:

2016	2017	
71,411	92,700	رواتب وأجور
18,094	30,580	منح
10,207	14,558	اتعاب مهنية
6,226	9,275	السفر والمواصلات
8,800	4,000	إيجار مكتب
749	3,628	مصاريف أخرى
1,625	3,580	مصاريف ورشات عمل ومعارض
1,827	2,631	مصاريف اتصالات
2,878	2,251	تنظيف وخدمات
1,710	1,944	مصاريف تأمين
2,694	1,907	مصاريف معلومات ومنشورات
1,010	1,661	مصاريف "دكان"
127,231	168,715	

إيضاح (12) - المصاريف الإدارية والعمومية
المصاريف الإدارية والعمومية تتكون من:

2016	2017	
15,454	17,586	رواتب وأجور
-	9,303	منح
800	5,600	إيجار مكتب
-	1,792	مصاريف معلومات ومنشورات
1,618	1,338	مصاريف أخرى
463	1,062	تنظيف وخدمات
5,910	303	مصاريف ديون معدومة
31	144	السفر والمواصلات
2,302	-	مصاريف تأمين
26,578	37,128	

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (11) - مصاريف المشاريع
مصاريف المشاريع تتكون من:

مجموع 2016	مجموع 2017	GIZ	PSDF	MECA	EED	GFCF	GFW	
71,411	92,700	25,624	23,491	4,676	27,338	6,875	4,696	رواتب وأجور
18,094	30,580	9,680	15,000	900	-	-	5,000	منح
6,226	9,275	1,189	1,572	556	961	2,463	2,534	السفر والمواصلات
1,710	1,944	-	228	38	1,260	76	342	مصاريف تأمين
1,010	1,661	-	356	-	-	1,305	-	مصاريف "دكان"
10,207	14,558	5,547	3,558	391	1,740	-	3,322	اتعاب مهنية
1,625	3,580	2,034	163	62	-	63	1,258	مصاريف ورشات عمل ومعارض
8,800	4,000	-	3,086	-	914	-	-	ايجار مكتب
2,694	1,907	-	650	38	466	753	-	مصاريف معلومات ومنشورات
749	3,628	1,108	125	526	554	1,316	-	مصاريف اخرى
2,878	2,251	-	448	682	800	264	57	تنظيف وخدمات
1,827	2,631	-	105	210	2,316	-	-	مصاريف اتصالات
127,231	168,715	45,182	48,782	8,079	36,349	13,115	17,209	

الصندوق العالمي للنساء	GFW
الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية	GFCF
المؤسسة الأوروبية من أجل الديمقراطية	EED
تحالف أطفال الشرق الأوسط	MECA
مؤسسة فلسطين للتنمية	PSDF
الجمعية الألمانية للتعاون الدولي	GIZ
اللجنة الكاثوليكية لمكافحة الجوع والتنمية - Terre Solidaire	CCFD
المركز العربي للأمريكي للأعمال الخيرية	CAAP

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (13) - إدارة المخاطر

أ. مخاطر السيولة

تحد المؤسسة من مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ بأرصدة نقدية كافية لتلبية التزاماتها الحالية وتمويل أنشطتها التشغيلية. يتم تمويل أنشطة المؤسسة من قبل جهات مانحة متعددة. إن معظم التزامات المؤسسة المالية تسدد في غضون ثلاثة أشهر.

ب. مخاطر العملة

المؤسسة معرضة إلى تذبذبات في أسعار العملات الأجنبية خلال نشاطاتها، لم تقم المؤسسة بنشاطات جوهريّة في عملات أجنبية غير الدولار الأمريكي خلال العام.

ت. مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات وتغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق. المؤسسة تخضع للتقلبات في أسعار الفائدة على المطلوبات، إن وجدت.

ث. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. وتسعى المؤسسة إلى إدارة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء بشكل فردي، ومراقبة الذمم المدينة القائمة. في تاريخ المركز المالي، لم يتم تحديد أي تركيز كبير من مخاطر الائتمان من قبل المؤسسة وإدارتها.

ج. عوامل مخاطر أخرى

تقع المؤسسة في فلسطين وتعمل في بيئة فيها مخاطر عالية في المجال السياسي والاقتصادي، الأمر الذي قد يزيد من المخاطر التشغيلية للمؤسسة وبالتالي التأثير على المؤسسة بطريقة سلبية.

إيضاح (14) - القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات مالية بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية للمؤسسة من نقد وأرصدة لدى البنوك ومنح مستحقة القبض. بينما تتكون المطلوبات المالية من حسابات الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير مختلفة بشكل كبير عن القيمة الدفترية في تاريخ بيان المركز المالي. القيمة السوقية للأدوات المالية لا تختلف بمبلغ مؤثر عن القيمة الفعلية لها.

إيضاح (15) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المطبق في السنة الحالية.

- تشكل الإيضاحات السابقة حول البيانات المالية جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية.

ملحق I- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2017
(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017	إعادة تصنيف من الصندوق العام	أموال غير منفقة	محرة من التقييد	مساهمات مقيدة مستلمة خلال 2017	إعادة تصنيف بين المشاريع	إضافات 2017	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017	المانح
18,326	-	18,326	(13,114)	20,000	-	20,000	11,440	GFCF
-	-	-	(48,783)	(6,000)	(6,000)	-	54,783	PSDF
-	440	(440)	(45,181)	-	-	-	44,741	GIZ
5,989	-	5,989	-	5,989	-	5,989	-	CCFD
5,996	-	5,996	(36,349)	26,466	-	26,466	15,879	EED
11,315	-	11,315	(8,078)	16,723	-	16,723	2,670	MECA
2,537	-	2,537	(17,211)	-	-	-	19,748	GFW
44,163	440	43,723	(168,715)	63,178	(6,000)	69,178	149,260	

ملحق II- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2016
(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016	فروقات عملة	أموال غير منفقة	التحرر من التقيد	اضافات 2016	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016	المانح
11,440	-	11,440	1,016	-	12,456	GFCF
-	-	-	27,544	-	27,544	ASFARI
54,782	-	54,782	5,218	60,000	-	PSDF
44,741	-	44,741	-	44,741	-	GIZ
15,879	(2,747)	18,626	69,871	88,497	-	EED
-	-	-	21,000	21,000	-	GFCF/Villages
2,670	-	2,670	2,330	5,000	-	MECA
19,748	-	19,748	252	20,000	-	GFW
149,260	(2,747)	152,007	127,231	239,238	40,000	