

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خان يونس - فلسطين

البيانات المالية
وتقدير المدقق المستقل لسنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2018

طلال أبو غزاله وشركاه العالمية
محاسبون قانونيون
عضو مجموعة طلال أبو غزاله العالمية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خان يونس - فلسطين

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	4	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018
(ب)	5	بيان الأشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(ج)	6	بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(د)	7	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
-	25-8	إيضاحات حول البيانات المالية
-	26	ملحق (1) قائمة توزيعات المنح لجمعية الثقافة و الفكر الحر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
-	29	ملحق (2) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
 المحترمين
 جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
 خان يونس - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر - خان يونس - فلسطين المبينة في الصفحات من 4 إلى رقم 25، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018، وبيان الأشطة وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2018، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (6/2009) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة).

فقرة توكيدية

إن الأرصدة الافتتاحية مدققة من قبل مدقق حسابات آخر حيث أصدر تقرير غير متحفظ بتاريخ 24 إبريل 2018.

نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفيما مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي يحسب حكمها المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية كل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم المالية، وإننا لا نندي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وأية معلومات أخرى مطلوبة بموجب القوانين ذات الصلة الأخرى، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات والتي من المتوقع أن تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ.

لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها، كما أن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، حيث أنها لا تبني أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج بهذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك تقوم بتقدير فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسبة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق، أو إذا احتوت على أخطاء جوهرية. استناداً للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للأساس الاستحقاق وللمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة)، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حينما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقة إلا القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة بكل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهرى عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالجملة يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فتحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:

- بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا. إن الخطأ من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطأ الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية. بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الجمعية.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها.
- باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على

الاستمرار كمنشأة مستمرة، فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدققي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الجمعية تتوقف عن الاستمرار كجامعة مستمرة.

- بتقييم العرض العام، وبنية ومحنوي القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملحوظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.
-

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً أن الجمعية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لإحکام وتشريعات ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم ١ لسنة ٢٠٠٠ وقرار وزارة الداخلية رقم (٢٠٠٩/٦) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة) على وجه يوثّر بشكل جوهري في نشاط الجمعية أو مركزها المالي.

إن المفوض عن تدقيق هذه الجمعية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي منير محمد "على حسن"

طلال أبوغزاله وشركاه
رخصة رقم 1997/251



د. طلال أبو غزاله وشركاه
Talal Abu-Ghazaleh & Co.
GAZA OFFICE

منير محمد "على حسن" مكتب غزة
محاسب قانوني مرخص رقم (2003/130)

غزة - فلسطين

25 مارس 2019

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خان يونس - فلسطين

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018

بيان (ا)

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر

<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
الفقد وأشباه النقد	213,077	172,519	3
أصول متداولة أخرى	131,501	199,756	4
ذمم مانحين تعاقدية	842,809	1,443,405	5
مجموع الأصول المتداولة	1,187,387	1,815,680	
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين	213,516	265,110	3
ممتلكات وألات ومعدات بالصافي	1,236,481	1,266,651	6
حق انتفاع من أرض مخصصة	10,374	4,011	7
مجموع الأصول غير المتداولة	1,460,371	1,535,772	
مجموع الأصول	2,647,758	3,351,452	
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم دائنة ومستحقات أخرى	64,575	94,553	8
مجموع الالتزامات المتداولة	64,575	94,553	
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	232,543	290,033	9
مخصص ادخار الموظفين	112,510	164,913	10
مجموع الالتزامات غير المتداولة	345,053	454,946	
مجموع الالتزامات	409,628	549,499	
<u>صافي الأصول</u>			
مجموع صافي الأصول مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت	916,840	1,444,029	11
مجموع صافي الأصول غير مقيدة الإستعمال	1,321,290	1,357,924	
مجموع صافي الأصول في نهاية السنة - بيان (ج)	2,238,130	2,801,953	
مجموع الالتزامات وصافي الأصول	2,647,758	3,351,452	

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

السيدة فوزية حويحي
رئيس مجلس الإدارة

السيدة فهروز السقا
أمين الصندوق

4

السيدة مريم رفعت
المدير العام



جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خان يونس - فلسطين

بيان (ب)

بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر

2017	2018				
المجموع	المجموع	المحرر للاستعمال	مقيدة	الإضافات	
الإيرادات والمنح					
2,520,414	2,121,115	2,121,115	-	11	المبالغ المحررة قيود الاستعمال
323,238	118,924	118,924	-	11	الممتلكات والعقارات المحررة من قيود الاستعمال
1,480,856	2,810,230	-	2,810,230	11	منح ونبرعات مقيدة
121,164	104,381	104,381	-	12	إيرادات الأنشطة المحلية
44,501	50,520	50,520	-	13	نبرعات عينية
72,395	-	-	-		فروقات عملة
2,556	-	-	-		منح غير مقيدة
64,012	-	-	-		إعادة تخصيص بين الموجودات المقيدة وغير مقيدة
4,629,136	5,205,170	2,394,940	2,810,230		مجموع الإيرادات والمنح
المصروفات					
2,520,414	2,121,115	-	2,121,115	11	صافي الموجودات المحررة من قيود الاستعمال
323,238	118,924	-	118,924	11	الممتلكات والعقارات المحررة من قيود الاستعمال
-	42,941	-	42,941	11	تسويات على المنح المحررة من قيود الاستعمال
2,391,566	2,021,698	2,021,698	-	14	مصاريف المشاريع
178,943	195,735	195,735	-	15	مصاريف إدارية وعمومية
128,870	140,873	140,873	-	7-6	استهلاك السنة
-	61	-	61	11	فروقات العملة
64,012	-	-	-		إعادة تخصيص بين الموجودات المقيدة وغير مقيدة
5,607,043	4,641,347	2,358,306	2,283,041		مجموع المصروفات
(977,907)	563,823	36,634	527,189		صافي الموجودات من النشاط
(189,026)	-	-	-		تعديلات في مبالغ منح وإعادة تخصيص
(1,166,933)	563,823	36,634	527,189		صافي الأصول للسنة - بيان (ج)

إن الإضافات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (ج)

بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

(العملة: دولار أمريكي)

المجموع	المحرر للاستعمال	مقيدة	
2,238,130	1,321,290	916,840	1 يناير 2018
563,823	36,634	527,189	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
<u>2,801,953</u>	<u>1,357,924</u>	<u>1,444,029</u>	31 ديسمبر 2018 - بيان (ا)
3,405,063	875,020	2,530,043	1 يناير 2017
(1,166,933)	446,270	(1,613,203)	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
<u>2,238,130</u>	<u>1,321,290</u>	<u>916,840</u>	31 ديسمبر 2017 - بيان (ا)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خان يونس - فلسطين

بيان (د)

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر

2017	2018
------	------

		<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>صافي الأصول للسنة</u>
(1,166,933)	563,823	<u>تعديلات لمطابقة صافي الأصول للسنة مع صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</u>
128,870	140,873	الاستهلاك
84,461	57,490	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
56,759	52,403	التغير في مخصص ادخار الموظفين
53,992	(68,255)	التغير في الاصول المتداولة الاخرى
1,329,088	(600,596)	التغير في ذمم المانحين التعاقدية
(148,211)	29,978	التغير في الذمم الدائنة والمستحقات
(483,048)	-	التغير في ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
<u>(145,022)</u>	<u>175,716</u>	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>الtdfقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(373,947)	(164,680)	إضطرابات للممتلكات والألات والمعدات
<u>(373,947)</u>	<u>(164,680)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(518,969)	11,036	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
945,562	426,593	النقد وأشباه النقد كما في بداية السنة
<u>426,593</u>	<u>437,629</u>	النقد وأشباه النقد كما في نهاية السنة - (إيضاح (3))

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

(العملة: دولار أمريكي)

1. معلومات عامة

تأسست جمعية الثقافة والفكر الحر في العام 1991 كمنظمة أهلية مستقلة قائمة على المعرفة تلعب دوراً قيادياً في تطوير المجتمع المدني الفلسطيني القائم على تطوير حقوق الأطفال والشباب والمرأة في المحافظات الوسطى والجنوبية من قطاع غزة. جمعية الثقافة والفكر الحر هي مؤسسة تنموية وفريدة من نوعها من حيث ارتباطها بالقاعدة والتوجه الشعبي. تشارك الفئات المستهدفة في تخطيط وتنفيذ النشاطات والدعم. إن استمرارية جمعية الثقافة والفكر الحر وديمومتها نابع من كونها جمعية خلاقة ومبتكرة.

بيئة عمل الجمعية

تعمل الجمعية في منطقة تقع تحت وطأ الاحتلال والانقسام السياسي ومعدلات فقر عالية بالإضافة إلى كل التبعات الاجتماعية التي تفرزها هذه الأشياء على المجتمع كافة. بالإضافة لذلك، فإن الفقر والإغلاق وتقييد حرية الحركة وعزل قطاع غزة وخصوصاً المنطقة الجنوبية قد جعل غزة تعاني من مشاكل اقتصادية حادة مما أدى إلى وضع اجتماعي وتقافي جديد ساهم في بروز التيار المحافظ وتراجع المشاركة المجتمعية وظهور مشاكل اجتماعية داخلية جديدة، وهذا الوضع السئ أدى إلى ظهور صعوبات في التطور في هذا السياق وكذلك تنفيذ العمليات التي تم تخطيطها.

الرؤية

السمو بالمجتمع الفلسطيني بحيث يحظى فيه كل فرد بالعدالة الاجتماعية، وحقوق الإنسان المنصوص عليها في الإعلان العالمي لحقوق الإنسان، وغيرها من القوانين الدولية ذات العلاقة.

الرسالة

جمعية الثقافة والفكر الحر هي جمعية مستقلة غير حكومية تعمل في المجال التنموي من خلال تنفيذ برامج ثقافية، وتربيوية، وصحية، ومشاركة بناء على العدالة الاجتماعية، ومبادئ حقوق الإنسان بهدف تمكين المجتمع الفلسطيني، وتعزيز صموده.

الأهداف الاستراتيجية

الأهداف الاستراتيجية التالية توجه جميع نشاطات جمعية الثقافة والفكر الحر :

- تعزيز دور الجمعية واستدامتها في النهج القائم على حقوق الإنسان للوصول إلى التغيير الإيجابي المنشود بقيادة أفراد المجتمع

- المساهمة في التمكين الشمولي للأطفال والشباب والنساء لقيادة عملية التغيير داخل مجتمعاتهم

- المساهمة في تمكين أعضاء مؤسسات المجتمع المدني وخصوصاً المؤسسات القاعدية للعمل على مشاركة نوعية متساوية للجميع

- المساهمة في زيادة الوعي والتأييد للحقوق الفلسطينية وفق ما هو منصوص عليه في اتفاقيات حقوق الإنسان الدولية

2. أهم السياسات المحاسبية

2.1 الإطار العام لإعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

2.2 أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي.

2.3 محاسبة المنح

يتم تصنيف صافي الأصول، الإيرادات والمصروفات وفقاً للقيود المفروضة على المنح من قبل الممولين، وعليه يتم تصفيق صافي الأصول إلى:

- صافي أصول "غير مقيدة": حيث أن للجمعية كامل الحرية لاستخدامها نظراً لعدم وجود أية قيود مفروضة من قبل الممولين.

- صافي أصول "مقيدة": حيث أن استخدامها يكون مقييد بضوابط موضوعة من قبل الممولين تنتهي بمرور الوقت وتكون بذلك (المحرر للاستعمال) أو بوفاء الجمعية بمتطلبات الممولين.

2.4 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحافظ عليها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحديدها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لعملها بالطريقة التي ترغبتها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأرضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل سنة في بيان الأنشطة.

ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنثاجي له.

يتم احتساب الاستهلاك وفقاً لنسب سنوية تتراوح ما بين 4% و25%.

2.5 الاعتراف بالإيرادات والمصروفات

- عند توقيع العقد مع الممول يتم إثبات قيمة العقد كذمم مانحين تعاقدية (أصول) وفي المقابل يتم إثبات قيمة العقد كمساهمات مقيدة (التزامات).

- مع مرور الوقت أو عند حدوث الصرف بما يتناسب مع شروط الممول يتم إثبات قيمة المصروفات التي تم صرفها كمصروفات وكإيرادات محققة في بيان الأنشطة.

2.6 المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير قيمها المحتملة بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية العمومية، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الجمعية لتسوية التزام بتاريخ الميزانية العمومية أو تحويله إلى طرف ثالث.

يتم مراجعة المخصصات وتعديلها في تاريخ كل بيان مركز مالي. إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات نقدية خارجية وذلك لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصص ويسجل كدخل، وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض التي تم الاعتراف بها بالأساس.

قامت الجمعية بتكوين المخصصات الآتية:

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة: يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة على أساس راتب شهر كامل عن كل سنة خدمة حسب قانون العمل الفلسطيني وفقاً لأخر مرتب تقاضاه الموظف.
- مخصص ادخار العاملين: تقوم الجمعية بتكوين مخصص ادخار للعاملين وذلك باستقطاع 5% من رواتب الموظفين الدائمين وتساهم الجمعية بنفس النسبة.

2.7 العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الجمعية وهي الدولار الأمريكي. عند إعداد البيانات المالية تحول التعاملات التي تم بعملات أخرى غير العملة الرئيسية إلى الدولار الأمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل بيان للمركز المالي، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى الدولار الأمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، أما البند غير النقدية المقاسة بطريقة التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. ويتم الاعتراف بفرقetas أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال السنة، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الأنشطة وفي ما يلي أسعار الصرف للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

العملة	السعر
الشيكل الإسرائيلي	0.266
اليورو	1.125

2.8 الأنشطة

تشمل الأنشطة جميع المشاريع والبرامج التي تنفذها الجمعية بالإضافة إلى مشروع بناء القدرات ومشروع الطوارئ.

2.9 النقد والنقد المعادل

تشمل النقدية النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب عندما يكون النقد المعادل قصير الأجل، والاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى نقد والتي تكون عرضة لنسبة قليلة من المخاطر الناتجة من تغيرات القيمة.

3 . النقد وأشیاء النقد

31 ديسمبر		
2017	2018	
213,077	172,519	النقد والنقد المعادل
213,516	265,110	ودائع لدى البنوك (مخصصة لمنافع الموظفين)
426,593	437,629	المجموع - بيان (أ)

4 . أصول متداولة أخرى

31 ديسمبر		
2017	2018	
115,132	140,963	موجودات متداولة أخرى
16,369	58,793	المخزون
131,501	199,756	المجموع - بيان (أ)

5. قسم المانحين تعاقدية

2018 ديسمبر 31						
المانحين	رصيد نهاية السنة	إضافات	المسسلم خلال السنة	تسويات	فروقات	رصيد نهاية السنة
منحة المؤسسة السويسرية للتطوير	367,895	3,045	(228,947)	—	—	138,948
منحة الاتحاد الأردني	600	—	(27,293)	—	(4,639)	—
منحة تطهير الشرق الأهل - مؤتمنات	5,000	—	(26,500)	26,500	—	—
منحة ميدكر لتراثنا - مشروع سلطان الذي	17,550	—	(5,000)	—	—	—
منحة موساسية UNDP	—	—	(18,505)	—	955	—
منحة مشروع سلطان الذي	—	—	(9,200)	76,100	—	66,900
منحة حملة التعليم من أجل فلسطين - اليابان - مشروع التعليم - جديد	118,008	—	(56,982)	—	—	59,727
منحة أشطة مركز نوار - اليابان	21,948	148,165	(158,515)	—	—	11,598
منحة حلقة التعليم من أجل فلسطين - اليابان - مشروع سلطان الذي	30,000	—	(30,000)	—	—	—
منحة مشروع سلطان الذي CCP - UNFPA	—	5,857	—	—	(5,857)	—
منحة حلقة التعليم من أجل فلسطين - اليابان - مشروع سلطان الذي - جديد	30,008	—	(28,615)	—	(803)	(590)
منحة الوكالة الفرنسية للتنمية	14,502	—	(15,473)	971	—	—
منحة مشروع الضغط والعنصرية CA المساعدات المسيحية -	—	—	(473,466)	981,493	(473,466)	508,027
منحة مشروع المضغط والعنصرية أimpl ايلدا CA المساعدات المسيحية -	19,000	—	(19,000)	—	—	—
منحة مشروع الوكالة الألمانية (مشروع المتابعة والتقييم)	—	—	(101,436)	101,436	(101,436)	5,785
منحة مشروع الوكالة الألمانية (مشروع تلقى)	28,241	—	(22,456)	—	—	23,836
منحة أطباء العالم - خورسا (مشروع الدعم النفسي)	52,296	—	(47,566)	—	(224)	(4,506)

2018 ديسمبر 31

المالحين	بيان	رصيد 1	إضافات	المستثمرين	الفروقات	رصيد نهاية السنة
منحة مشروع جراري						
منحة مؤسسة الاسماء - مشروع الزراعة والصنف						
منحة هيئة الأمم المتحدة - مشروع المرأة						
منحة هيئة الأمم المتحدة - مشروع التعاون الإيطالي						
منحة الصندوق الأمم المتحدة للسكان - UNFPA - DKA33						
منحة الصندوق الأمم المتحدة للسكان - UNFPA - CAA64						
منحة المساعدات طبية الفلسطينيين MAP						
منحة المساعدات طبية الفلسطينيين MAP جديد						
منحة مؤسسة تقديم خدمات أمنة - جديد APS						
منحة مشروع تنمية الشباب						
منحة مشروع كاليفور						
منحة مجلس مشروع تعزيز الشباب						
IDRF منحة مؤسسة الدولية للتغطير والإغاثة - جديد						
منحة الصندوق العالمي للنساء - شبكة وصال						
منحة مشروع التعليم مؤسسة ACF						
منحة أصدقاء أبناء العالم - فرنسا						
المجموع - بيان (١)						
1,443,405	(9,468)	(28,376)	(2,171,790)	2,810,230	842,809	

تابع نعم الماتجدين التعاقدية

منحة مجلس مشروع تعزيز الشباب
منحة مؤسسة الدولية للتغطير والإغاثة - جديد
منحة الصندوق العالمي للنساء - شبكة وصال
منحة مشروع التعليم مؤسسة ACF
منحة أصدقاء أبناء العالم - فرنسا
المجموع - بيان (١)

6. ممتلكات وألات ومعدات، بالتصنيف

المجموع	تسين ماجر	أجهزة كمبيوطة	أجهزة حاساب	مبارك	آلات ومعدات	آلات	مباني	الأراضي
<u>الإجمالي</u>								
2,177,587	109,102	458,234	252,909	109,311	103,153	85,832	975,976	83,070
164,680	-	30,403	16,242	-	-	9,430	108,605	-
-	-	61,778	(61,778)	-	-	-	-	-
<u>2,342,267</u>	<u>109,102</u>	<u>550,415</u>	<u>207,373</u>	<u>109,311</u>	<u>103,153</u>	<u>95,262</u>	<u>1,084,581</u>	<u>83,070</u>
<u>بيانو 31 ديسمبر 2018</u>								
941,106	12,520	218,518	160,263	57,888	50,054	68,590	373,273	-
134,510	3,094	47,957	22,803	12,061	8,398	3,378	36,819	-
-	-	26,266	(26,266)	-	-	-	-	-
<u>1,075,616</u>	<u>15,614</u>	<u>292,741</u>	<u>156,800</u>	<u>69,949</u>	<u>58,452</u>	<u>71,968</u>	<u>410,092</u>	<u>2018 ديسبر 31</u>
<u>بيانو 31 ديسمبر 2018</u>								
1,266,651	93,488	257,674	50,573	39,362	44,701	23,294	674,489	83,070
<u>بيانو 31 ديسمبر 2018</u>								
تصنيف القسمة الدفترية								

تابع : معدات وألات ومعدات، بالبيانات

المجموع	تحصين	أجهزة كمبيوترية	أجهزة مطبخ	سيارات	آلات ومعدات	أثاث	مباني	الأراضي
<u>الكتلة</u>								
1,827,140	109,102	458,234	169,309	114,111	103,153	78,189	711,972	83,070
373,947	-	-	83,600	18,700	-	7,643	264,004	-
(23,500)	-	-	-	(23,500)	-	-	-	-
<u>2,177,587</u>	<u>109,102</u>	<u>458,234</u>	<u>109,311</u>	<u>103,153</u>	<u>85,832</u>	<u>975,976</u>	<u>83,070</u>	
<u>البيانات</u>								
842,099	8,156	197,750	113,228	70,919	42,838	64,414	344,794	-
122,507	4,364	20,768	47,035	10,469	7,216	4,176	28,479	-
(23,500)	-	-	-	(23,500)	-	-	-	-
<u>941,106</u>	<u>12,520</u>	<u>218,518</u>	<u>160,263</u>	<u>57,888</u>	<u>50,054</u>	<u>68,590</u>	<u>373,273</u>	<u>-</u>
<u>1,236,481</u>	<u>96,582</u>	<u>239,716</u>	<u>92,646</u>	<u>51,423</u>	<u>53,099</u>	<u>17,242</u>	<u>602,703</u>	<u>83,070</u>
بيانى القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2017								
بيانى القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2016								
بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017
بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017	بيانى 2016	بيانى 2017

7. حق انتفاع من أرض مخصصة

يتمثل هذا البند في صافي القيمة الدفترية للانتفاع من قطعة أرض مساحتها (2,560) متر مربع، تم تخصيصها من وزارة الإسكان الفلسطينية بتاريخ 22 أغسطس 1994 لبناء نادي الفتيان والمركز الثقافي في حي الأمل - خانيونس.

2017	2018	القيمة المقدرة للأرض بخاصم: الأطفال
159,086	159,086	
142,349	148,712	الأطفال في 1 يناير
6,363	6,363	اطفاء حق انتفاع السنة
(148,712)	(155,075)	الاطفاء في 31 ديسمبر
10,374	4,011	صافي القيمة الدفترية - بيان (أ)

8. ذمم دائنة ومستحقات

31 ديسمبر		
2017	2018	
23,112	37,222	مصاريف مستحقة
24,254	62	ذمم دائنة أخرى
17,209	25,608	ضريبة الدخل مستحقة الدفع
-	31,665	أمانات للغير (مشاريع)
64,575	94,557	المجموع - بيان (أ)

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

31 ديسمبر		
2017	2018	
631,130	232,543	رصيد 1 يناير
84,461	60,870	إضافات
(483,048)	(3,380)	استخدامات
232,543	290,033	المجموع - بيان (أ)

10. مخصص ادخار الموظفين

31 ديسمبر		
2017	2018	
55,751	112,510	رصيد 1 يناير
56,759	57,064	إضافات
-	(4,661)	استخدامات
112,510	164,913	المجموع - بيان (أ)

11. صافي الأصول مقدمة الاستعمال بشكل مؤقت

العنوان	نوع التدفقات	2018 ديسمبر 31	
		المبالغ	مبلغ صرارة من قبض الاستعمال
SDC - المؤسسة البربرية للتطوير	-	(64,357)	(289,081)
MCC - تجيز الشروق الامل	14 (2,000)	(3,014)	5,000
MCC - مؤنات	1 (227)	(28,241)	26,500
مذكرة انتراشوتال - مشروع سلطان الذي	2,914	(17,561)	14,647
UNDP موليسية	-	(9,304)	76,100
مشروع سلطان الذي	(7,156)	(110,852)	118,008
مشروع سلطان الذي UNFPA - CCP	(590)	(29,357)	30,008
حصة التعليم من اجل فلسطين - CCP اليابان - مشروع التعليم - جديد	-	(198,410)	21,948
اسطة مركز نوار - اليابان CCP	(8,525)	(21,475)	176,462
الوكالة الفرنسية للتنمية	(2,249)	(315,182)	981,493
المساعدات المسيحيه CA - مشروع الضغط والمناصرة	(3,799)	(15,201)	19,000
المساعدات المسيحيه CA - مشروع الموارد	-	(376)	376
المساعدات المسيحيه CA - مشروع الضغط والمناصرة /اصيل الادبي	(1,550)	(99,886)	101,436
الوكالة الامانية (مشروع المتابعة والتقييم)	-	(23,652)	28,241
الوكالة الامانية (مشروع تأثير)	(17,756)	(102,329)	235,724
اطباء العالم فترنسا (مشروع الدعم النفسي)	(4,506)	(3,000)	52,296
اصدقاء اطباء العالم فترنسا	(840)	(44,016)	129,378
مشروع جرافي	(873)	(53,127)	54,000
مؤسسة اوكتافم - مشروع النزاع والضعف	1,595 (505)	(107,445)	87,861
			18,494

2018 ديسمبر 31

تابع : صافي الأصول مقيدة بالاستعمال بشكل مؤقت

العنوان	المبلغ المدروس	مقدار قيود مبلغ مرددة من قبل	مقدار اعتماد	قيمة تجارية	قيمة تجارية	مقدار تجارة	مقدار تجارة	مقدار تجارة	مقدار تجارة
مؤسسة أوكنفلام - مشروع المرأة	-	9,293	-	1,561	-	(10,854)	-	-	-
هيئة الأمم المتحدة - مشروع المرأة	4,172	14,731	-	-	-	(18,903)	-	-	-
هيئة الأمم المتحدة - مشروع التعاون الإيطالي	61,145	-	(3,082)	(4,828)	(53,235)	(773)	(518)	(138,211)	139,502
صندوق الأمم المتحدة للسكان - UNFPA - CAA64	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مساعدات طيبة للفلسطينيين - MAP	57,880	-	(39,089)	(365)	(48,593)	-	(18,791)	-	-
مساعدات طيبة للفلسطينيين - MAP	-	22,630	5,164	(5,078)	(22,716)	-	-	-	-
مشروع تقديم خدمات أمنة APS	-	-	137	(1,116)	(20,727)	21,706	-	-	-
مشروع تطهير الشباب	-	-	-	-	(838)	(68,162)	69,000	-	-
مشروع كالفرد	-	-	869	-	(30,719)	-	29,850	-	-
مؤسسة كالفرد - جيد	-	-	-	-	(26,519)	278,028	-	-	-
هكين - مشروع تعزيز الشباب	-	-	-	-	-	-	61,010	-	-
المؤسسة الدولية للتطوير والإغاثة - جيد	-	-	-	-	-	-	-	61,010	-
الصندوق العالمي للنساء - شبكة وصال	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,000)
مؤسسة ACF - مشروع التعليم	-	-	-	-	(500)	(69,376)	75,917	-	-
المجموع - بيان (أب)	1,444,029	(61)	-	(42,941)	(118,924)	(2,121,115)	2,810,230	916,840	-

12. إيرادات الأنشطة المحلية

ديسمبر 31		
2017	2018	
5,671	5,459	رسوم اشتراك وعضوية
6,939	3,516	رسوم مناقصات
98	1,602	إيرادات فوائد بنكية
55,841	39,023	إيرادات طبية - العيادات والمخبرات
7,889	16,238	تبرعات المجتمع المحلي
-	3,320	تبرعات من مجموعة الاتصالات الفلسطينية
3,989	3,079	أخرى
-	886	إيرادات إيجار القاعة
-	31,258	إيرادات الكافيتريا
6,976	-	إيرادات من ذمم دائنة لم نعد قائمة
6,000	-	ربح بيع أصول ثابتة
27,761	-	إيرادات من مخصصات أنتهاء الغرض منها
121,164	104,381	المجموع - بيان (ب)

13. تبرعات عينية

ديسمبر 31		
2017	2018	
7,768	634	أدوية
27,980	-	جهاز التراسوند
1,515	542	أخرى
7,238	49,344	مستلزمات طبية
44,501	50,520	المجموع - بيان (ب)

14. مصادر الموارد

2018 فبراير 31										
المجموع	الموارد المالية	الموارد البشرية	الموارد الطبيعية	الموارد الاجتماعية	الموارد الثقافية	الموارد المائية	الموارد الطبيعية	الموارد الطبيعية	الموارد الطبيعية	الموارد الطبيعية
	احتياطى اجل اقفال	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة	احتياطى اجل اقفال اسرائيل - فلسطين - قطاع غزة
678,960	217,569	11,700	36,146	69,738	23,022	15,183	20,722	—	20,407	38,590
2,408	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
20,208	2,537	—	—	—	—	—	—	15,700	—	1,971
2,901	551	187	—	—	—	—	—	—	—	2,163
8,742	57	612	—	—	—	—	—	—	—	3,521
6,707	2,385	1,783	—	—	—	—	—	—	—	2,309
6,822	2,078	481	—	—	—	—	—	—	—	1,012
3,850	1,082	—	—	—	—	—	—	—	—	—
22,166	10,876	1,264	—	—	—	—	—	—	—	—
9,809	5,507	—	—	—	—	—	—	—	—	—
13,387	3,490	819	—	6,656	—	—	—	—	—	325
12,0,210	1,396	—	—	113,848	—	—	—	—	—	133
6,545	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
60,489	—	—	42,090	—	9,022	—	8,324	—	—	6,545
81,917	—	—	—	—	26,951	—	1,868	—	—	—
42,880	6,404	—	—	—	—	—	—	—	—	—
12,269	1,758	537	—	—	—	3,512	—	135	85	—
13,252	5,405	—	—	2,776	—	—	—	—	2,726	217
229	—	—	—	—	—	—	—	229	—	—
16,518	405	—	—	—	—	—	—	10,356	—	—
47,578	9,135	—	—	8,620	—	—	—	740	—	5,017
29,762	893	—	—	—	2,374	—	5,676	—	—	—
35,430	904	—	—	—	—	3,427	—	27,303	1,735	—
4,486	—	—	—	—	—	—	—	4,486	—	—
66,410	—	—	—	—	—	513	—	—	—	—
1,158	—	—	—	—	—	—	—	929	—	—
1,714	—	1,714	—	—	—	—	—	—	229	—
1,316,807	272,432	19,097	105,187	193,018	42,532	17,557	45,956	28,202	95,119	125,890
المجموع العام										
	مشروع الدعم	مشروع التنمية	مشروع الاعمار	مشروع التعليم						
	GIZ-Germany	UNFPA-United Nations Population Fund	UN Women	UNDP-United Nations Development Program						
	المجموع العام	المجموع الاجتماعي	المجموع الثقافي	المجموع المائي	المجموع البيئي	المجموع الاجتماعي	المجموع الثقافي	المجموع المائي	المجموع البيئي	المجموع العام

بيان مصادر المشاريع ...

2018 ديسمبر 31									
المجتمع	Roza luxemb urg- لتثبيت الشباب	UN Women	منسسة جرافي - الطواري	أطباء العالم - مشروع التغذية والتنمية.	مشروع أمن التزام والضيوف - جديد - المرأة -	مشروع أمن التزام والضيوف - جديد - المرأة -	مشروع ACF - مشروع التعليم	المساعدات المسجدية - CA - مشروع الطوارى	المساعدات المسجدية - CA - مشروع الطوارى
155,404	7,761	2,935	—	41,812	23,582	3,332	3,021	23,111	39,240
714	—	—	—	—	—	—	—	714	—
406	—	—	—	—	—	—	—	—	30
41,098	—	2,571	—	—	—	2,216	4,888	29,618	538
22,161	—	—	—	—	—	—	22,161	—	—
6,373	3,164	1,792	—	—	—	655	—	571	191
3,991	—	3,341	—	—	—	650	—	—	—
17,085	8,355	1,109	—	—	3,501	3,020	—	1,100	—
35,819	—	—	—	—	357	2,112	26,234	1,200	5,116
6,074	547	641	—	—	484	1,906	1,876	487	—
12,411	—	5,670	—	—	—	4,402	1,845	—	494
51,589	—	—	51,589	—	—	—	—	—	—
4,374	—	—	1,396	2,978	—	—	—	—	—
357,499	19,827	18,059	52,985	44,790	23,582	10,545	19,349	83,905	64,531
المجموع الفرعى									
									376
									6,910

بيان مصادر المشاريع ...

بيان مصادر المشاريع ...									
31 ديسمبر 2018									
المجموع	حملة من أجل الأطفال فلاطين - مشروع سرطان الثدي - UNFPA	جمعية الثقافة والفنون	المندوبي العلمي للنساء - شبيبة النادي	المرئية للتطهير والإغاثة	HEKS/EPCR - مشروع تقديم التدريب	كافر - كافر - جديد - 2018	مساعدات طفيفه للفلسطينيين - المرحلةMAP - التجدد	مشروع - طيفي APS خدمات امنه	البلد
158,181	—	12,195	20,000	29,179	14,454	16,620	30,000	17,700	7,061
473	—	—	—	473	—	—	—	—	—
3,780	545	—	—	—	797	2,438	—	—	—
9,062	497	—	—	—	3,419	5,146	—	—	—
1,286	347	—	—	939	—	—	—	—	—
248	—	—	—	248	—	—	—	—	—
13,023	—	—	—	13,023	—	—	—	—	—
41,607	12,049	10,390	—	—	—	—	9,845	7,870	1,453
14,327	13,50	5,709	—	—	—	—	2,117	—	5,151
11,949	—	—	—	—	5,319	1,790	4,030	—	810
5,170	17	—	—	—	2,319	2,563	—	—	—
1,735	—	—	—	—	1,578	157	—	—	—
41,345	1,932	—	—	9,600	2,606	5,786	20,021	1,400	—
18,535	18,535	—	—	—	—	—	—	—	—
11,442	—	—	—	—	—	396	1,018	7,734	1,345
14,373	13,270	—	—	—	—	197	—	—	949
856	856	—	—	—	—	—	—	300	606
347,392	49,398	28,294	20,000	53,462	25,495	28,267	63,133	42,826	16,576
المجموع الفعلى - بيان (ب)									
								2,021,698	

15. مصادر إدارية وعمومية

2018 ديسمبر 31										
المجموع	الجندلي UN Women	المعدل GIZ	مشروع واحد	صادر من أجل الطفل لفلاطين - فلسطين	البروتوكول لفلاطين - فلسطين	الموارد - مشروع الأطفال	غيرها - 2018	الرسندة UNFPA (والبعض)	صندوق الأمم المدورة UN Women	المساعدات المساعدة - UNDP
14,438	2,665	—	1,303	2,448	—	606	216	255	1,954	893
3,802	—	—	—	—	—	192	306	—	—	824
916	—	—	—	—	—	—	417	—	—	259
4,651	200	—	—	—	—	—	194	—	—	804
4,562	283	—	320	—	—	239	—	—	—	—
9,255	545	—	—	1,137	—	281	3,154	922	309	403
6,383	1,457	—	—	1,806	39	314	68	422	66	14
477	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
400	—	—	—	—	—	—	—	—	—	400
5,706	—	—	—	—	—	—	466	—	—	5,240
18,726	526	70	3,657	—	—	—	3,928	38	9,470	—
6,552	1,603	—	385	—	—	1,740	649	1,337	—	352
75,868	7,279	70	5,665	5,391	39	2,452	5,029	7,548	1,024	2,775
المجموع الفرعي										
										4
										309
										11,559
										2,394
										2,561

المقدمة
الجهات

إمدادات
وطبيعتها

كميات
كميات

الصالات
كمياته ومهامه

محاريف ميلارات
كميات

إعجاب مهنية
كميات أخرى

محروقات
كميات

المجموع الفرعي

2018 ديسمبر 31

نوع مصادر إدارية وعمومية		بيان ميزانية											
		العام					الربع الرابع						
		الإجمالي	المجموع	الجمعية الخانقة	أجل أطفال	حملة من أجل أطفال - قطاع فلسطين -	مشروع التوزيع	مؤسسة ACF -	مساعدات طيبة	مشروع طبيعية	مساعدات طيبة		
		الجمعية الخانقة	أجل أطفال	حملة من أجل أطفال - قطاع فلسطين -	مشروع التوزيع	مؤسسة ACF -	مشروع التوزيع	مؤسسة ACF -	مساعدات طيبة	مشروع طبيعية	مساعدات طيبة		
		والنكر الحر	مشروع التوزيع	مشروع التوزيع	والنفط	ـ تابعـ	ـ جديـدـ	ـ نـفـطـ	ـ جـارـيـ	ـ مـاـرـجـيـنـ	ـ جـارـيـ		
		سرطان	سرطان	الشباب	ـ الشـبـابـ	ـ الشـبـابـ	ـ الشـبـابـ	ـ الشـبـابـ	ـ الشـبـابـ	ـ الشـبـابـ	ـ الشـبـابـ		
		الثدي	-	والأطفال	-	ـ وـاـلـأـطـفـالـ	ـ وـاـلـأـطـفـالـ	ـ وـاـلـأـطـفـالـ	ـ وـاـلـأـطـفـالـ	ـ وـاـلـأـطـفـالـ	ـ وـاـلـأـطـفـالـ		
		UNFPA											
21,449	2,790	—	7,215	857	3,573	910	3,695	302	186	154	—	624	1,143
3,221	157	—	1,444	315	—	—	296	715	—	—	—	294	
3,389	1,570	—	1,292	—	—	—	—	77	—	—	—	450	
5,801	561	—	3,358	—	1,170	402	—	151	159	—	—	—	
15,423	7,728	—	6,483	336	66	—	—	—	—	247	—	209	354
15,301	7,150	—	2,539	196	840	555	854	250	87	435	—	936	1,459
8,609	1,730	—	3,014	420	1,038	16	—	720	185	—	44	—	1,442
1,791	1,791	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3,500	—	—	3,500	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
18,027	11,423	1,063	3,917	19	523	—	—	—	—	648	98	89	247
15,132	3,797	—	9,988	235	—	—	—	—	283	—	—	—	829
8,224	8,224	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
119,867	46,921	1063	42,750	2378	7,210	1883	4,845	2215	900	1,484	142	2,308	5,768
195,735	187,794	1,063	42,750	2,378	7,210	1,883	4,845	2,215	900	1,484	142	2,308	5,768

المجموع الفرعى
المجموع (ب)

16. الدعاوى القضائية

بلغت قيمة الدعاوى المرفوعة ضد جمعية الثقافة والفكر الحر من قبل الغير وذلك حسب إفادة المستشار القانوني للجمعية بتاريخ 30 يناير 2019 ي وهي دعاوى حقوقية موردين (1) بملغ (1,000) دولار أمريكي .

17. إدارة المخاطر

توجه الجمعية وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها . و تتضمن هذه المخاطر : مخاطر الصرف الأجنبي، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

(أ) مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة . و تملك الجمعية سياسات و إجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي .

(ب) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يختلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينجم عنه خسائر مالية للجمعية . و تملك الجمعية سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم ، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون .

(ج) مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الجمعية إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الجمعية مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة .

18. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي .

19. عدد العاملين

بلغ عدد العاملين في جمعية مؤسسة الثقافة والفكر في 31 ديسمبر 2018 (76) موظف .

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة 2018 لجعلها تتطابق مع التصنيف المعتمد للسنة الحالية .

**ملحق (1) قائمة توزيعات المنح لجمعية الثقافة و
الفكر الحر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر
.2018**

**جمعية الثقافة والفكر الحر
قائمة توزيعات المنشآت المالية السنوية في 31 ديسمبر 2018**

العملة دولار أمريكي

المجموع الفرعى		المجموع النهائي		رسيد 1 يناير		إضافات		المستمد خلال السنة		المصروف خلال		رسيد نهاية		
السنة		رسيد قبود		رسيد 1 يناير		رسيد نهاية		موارد ثانية		موارد ثانية		رسيد نهاية		
(138,948)	353,438	-	-	64,357	289,081	214,490	228,947	(14,457)	SDC -	SDC -	SDC -	MCC -	الرسامة البوسنية للطيران	
-	24,248	28,887	(4,639)	-	-	24,248	27,293	(3,045)	منحة الاتحاد الأوروبي					
-	27,868	(600)	-	227	28,241	27,868	26,500	1,368	MCC					MCC -
-	5,000	(14)	-	2,000	3,014	5,000	5,000	-	Mozifit - تجفيف الشرف الاول					Mozifit - تجفيف الشرف الاول
-	15,602	(2,914)	955	-	17,561	15,602	18,505	(2,903)	مشروع سلطان الثاني					مشروع سلطان الثاني
(104)	9,304	-	-	-	9,304	9,200	9,200	-	سودان					Sudan
(11,598)	198,410	-	-	-	198,410	186,812	158,515	28,297	حالة التعليم من أجل فلسطين - CCP	-				حالة التعليم من أجل فلسطين - CCP
-	(5,857)	(5,857)	-	-	(5,857)	-	(5,857)	(5,857)	مشروع سلطان الثاني					مشروع سلطان الثاني
(59,727)	116,709	5,857	-	-	110,852	56,982	56,982	-	مشروع سلطان الثاني					مشروع سلطان الثاني
-	971	-	-	-	971	15,473	(14,502)	(2)	منحة حملة التعليم من أجل فلسطين - اليابان - مشروع سلطان الثاني -					منحة حملة التعليم من أجل فلسطين - اليابان - مشروع سلطان الثاني -
-	28,615	(681)	(61)	-	29,357	28,615	28,615	-	CCP - UNFPA					CCP - UNFPA
-	30,000	-	-	-	8,525	21,475	30,000	30,000	أسطلة مركز نوار اليابان					أسطلة مركز نوار اليابان
156,035	317,431	-	-	2,249	315,182	473,466	473,466	-	الوكالة الفرنسية للتنمية					الوكالة الفرنسية للتنمية
-	19,000	-	-	3,799	15,201	19,000	19,000	-	المساعدات المسيحية - CA	مشروع الصندوق المناصرة				المساعدات المسيحية - CA
-	376	-	-	-	376	376	-	376	المساعدات المسيحية - CA	مشروع الطوارئ				المساعدات المسيحية - CA
-	101,436	-	-	1,550	99,886	101,436	101,436	-	المساعدات المسيحية - CA	مشروع الفنون والثقافة / تسليم الثاني				المساعدات المسيحية - CA
(1,196)	23,652	-	-	-	23,652	22,456	22,456	-	الرواكة الاذنية (مشروع المتابعة والتقدير)					الرواكة الاذنية (مشروع المتابعة والتقدير)
91,803	120,085	-	-	17,756	102,329	211,888	211,888	-	الرواكة الاذنية (مشروع ثالث)					الرواكة الاذنية (مشروع ثالث)
36,264	1,386,289	24,678	(2,774)	100,463	1,263,921	1,422,553	1,433,276	(10,723)						

رصيد 1 يناير	إضافات	المستلم خلال السنة	المصروف خلال السنة	موجودات ثانية فروقات العملة	مبالغ مقدرة من قبض	السنة	رصيد نهاية السنة
36,264	1,386,289	24,678	(2,774)	100,463	1,263,921	1,422,553	1,433,276
-	47,566	-	(224)	3,000	44,790	47,566	47,566
4,696	44,856	-	-	840	44,016	49,552	49,552
-	54,000	-	-	873	53,127	54,000	54,000
-	9,293	(1,561)	-	-	10,854	9,293	-
(2,868)	106,414	(1,536)	-	505	107,445	103,546	88,586
-	15,028	(3,875)	-	-	18,903	15,028	18,703
-	58,377	314	-	4,828	53,235	58,377	40,533
-	(8)	(8)	-	-	(8)	(607)	599
(3,485)	136,929	(773)	(1,027)	518	138,211	133,444	133,444
-	16,891	(1,900)	-	-	18,791	16,891	24,191
(12,201)	48,958	-	-	365	48,593	36,757	(7,300)
-	22,793	(5,001)	-	5,078	22,716	22,793	29,722
-	21,557	(286)	-	1,116	20,727	21,557	21,557
-	29,850	(869)	-	-	30,719	29,850	-
-	69,000	-	-	838	68,162	69,000	69,000
19,926	26,519	-	-	-	26,519	46,445	40,700
(8,266)	61,010	-	-	-	61,010	52,744	34,244
-	20,000	-	-	-	20,000	20,000	20,000
(33,443)	69,876	-	-	500	69,376	36,433	30,566
(35,641)	858,908	(15,487)	(1,259)	18,461	857,194	823,268	738,514
623	2,245,197	9,191	(4,033)	118,924	2,121,115	2,245,820	2,171,789
المجموع	المجموع الفرعى						

الممول
رصيد متقدل
أطباء العالم - فرنسا (مشروع الدعم النفسي)
اصحاء اجياد العالم - فرنسا
مشروع جرامي
مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة
مؤسسة اوكسفام - مشروع الزراعة والصناع
هيئة الأمم المتحدة - مشروع المرأة
هيئة الأمم المتحدة - مشروع العمالان الإيطالي
منحة الصندوق الأسلامي للمسكن DKA33 - UNFPA
صندوق الأمم المتحدة للمسكن GAA64 - UNFPA
مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP
مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP
مؤسسة APS - تقديم خدمات اجتماعية
مشروع تربية الشباب
مشروع كافود - جديد
مشروع كافود
مكين - مشروع تغذية الشباب
الرسالة الدولية للتطور والإغاثة - IDRF - جنوب
الصندوق العالمي للنساء - شبكة رسال
مؤسسة ACF - مشروع التعليم

**ملحق (2) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي للسنة
المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018**

الرقم	البنود	المراجعة \$	المصاريف المحققة \$	الفروقات \$
<u>الرواتب</u>				
1.1	الرواتب والأجر	963,453	953,751	9,702
1.2	التأمين الصحي و تأمين إصابات العمل	11,616	12,196	-580
1.3	مكافآت لعاملين	26,600	26,600	-
<u>إجمالي فرعى</u>				
<u>المصاريف التشغيلية</u>				
2	تعزيز دور الثقافة و الفكر الحر و استمرارتها كمنظمة حقوق انسان لتسخير التغير الاباحي بقيادة المجتمع	87,800	87,353	447
2.1	النتيجة 1 : تمت تقوية دور و استمرارية الثقافة و الفكر الحر كمنظمة حقوق انسان	72,800	68,818	3,982
2.1.1	بناء القدرات	68,800	66,410	2,390
2.1.1.4	اللقاء السنوي	4,000	2,408	1,592
2.1.2	مشاريع مدرة للدخل	15,000	18,535	-3,535
2.1.2.1	مشاريع مدرة للدخل	15,000	18,535	-3,535
2.1.2.1.2	الهدف الاستراتيجي 2: تمكين الأطفال، الشباب و النساء - بما فيهم ذوي الاعاقة - ليتحذوا دور وكلاء التغيير في مجتمعاتهم	778,716	826,011	-47,295
2.2	نتيجة 2.1: تم تمكين البنات و الأولاد (في الفئة العمرية من 6 - 16 سنة) - بما فيهم ذوي الاعاقة - من خلال الأنشطة التعليمية، الثقافية و النفسية و التوعية بحقوق الإنسان	238,067	249,494	-11,427
2.2.1	أنشطة تنمية مهارات الأطفال	13,500	13,252	248
2.2.1.2	أنشطة الموسيقى و الفلكلور	7,800	7,143	657
2.2.1.3	أنشطة المسرح و المعارض و الأنشطة الثقافية	12,100	12,129	-29
2.2.1.4	وحدة المكتبة و الكتابة الإبداعية و الراديو و المصادر	7,100	9,215	-2,115
2.2.1.5	التصوير	5,000	2,415	2,585
2.2.1.6	الفن و الأشغال اليدوية	5,900	10,487	-4,587
2.2.1.7	الرياضة و الألعاب الداخلية	3,000	3,850	-850
2.2.1.8	أنشطة الكمبيوتر و تكنولوجيا المعلومات	3,600	2,901	699
2.2.1.9	مختبر الكمبيوتر	4,000	6,822	-2,822
2.2.1.10	البرامج التعليمية	133,848	133,233	615
2.2.1.11	الأنشطة الترفيهية شاملة الرحلات	11,432	13,896	-2,464
2.2.1.12	من طفل إلى طفل	5,787	6,545	-758
2.2.1.13	المخيمات الصيفية و الشتوية	20,000	20,208	-208
2.2.1.14	الأيام المفتوحة و الأحداث الخاصة	5,000	7,398	-2,398

الرقم	البنود	المراجعة \$	الموازنة \$	المصاريف المحققة \$	الفرق \$
2.2.2	نتيجة 2.2: تم تمكين الشباب من الإناث و الذكور - بما فيهم ذوي الإعاقة - ليصبحوا صناع تغيير فاعلين في مجتمعاتهم	223,027	244,884	21,857	-21,857
2.2.2.1	دراسات مسحية بقيادة الشباب	-	1,286	1,286	-1,286
2.2.2.2	تدخلات لتنمية قدرات الشباب	19,247	15,658	3,589	3,589
2.2.2.3	المبادرات الشبابية	74,160	76,989	-2,829	-2,829
2.2.2.4	مكافآت المتطوعين	101,620	124,742	-23,122	-23,122
2.2.2.5	المهرجانات والأحداث الخاصة	7,000	7,441	-441	-441
2.2.2.6	تصوير وعارض وراديو بقيادة الشباب	21,000	18,768	2,232	2,232
2.2.3	نتيجة 2.3: تم تحسين الحالة الجسدية و النفسية للنساء والفتيات - بما فيهن ذوات الإعاقة- بالإضافة إلى تحسين معرفتهن بحقوقهن وبخاصة اللاتي تعرضن سبقاً أو معرضات للعنف المبني على النوع الاجتماعي	210,622	260,007	-49,385	-49,385
2.2.3.1	العيادة وخدمات الصحة الإنجابية	86,501	90,692	-4,191	-4,191
2.2.3.2	الاستشارات والأنشطة الميدانية (القانون، الدعم النفسي، استشارات الرجل)	53,829	68,242	-14,413	-14,413
2.2.3.3	مناهضة العنف ضد المرأة و تعزيز مشاركة المرأة و القيادة	47,932	69,100	-21,168	-21,168
2.2.3.4	اجتماعات التوعية المجتمعية وورش العمل و الأنشطة الترفية	22,360	31,973	-9,613	-9,613
2.2.4	نتيجة 4 : تم تعزيز صمود المجتمعات في الأزمات	107,000	71,626	35,374	35,374
2.2.4.1	برنامج الدعم النفسي	7,000	6,441	559	559
2.2.4.2	الطوارئ والإغاثة العاجلة	100,000	65,185	34,815	34,815
2.3	الهدف الاستراتيجي رقم 3: تمكين " وكلاء التغيير" في المجتمع و المجتمع المدني للعمل على قضايا العدالة الاجتماعية و حقوق الإنسان في مجتمعاتهم	30,970	30,394	576	576
2.3.1	نتيجة 3.1: أخذت المؤسسات المجتمعية القاعدية دوراً قيادياً في حشد الناس لأجل الترويج لحقوق المرأة و حقوق ذوي الإعاقة	12,650	12,001	649	649
2.3.1.1	المسح الميداني و تحديد الاحتياجات و ورق الحقائق و الدراسات	2,950	2,934	16	16
2.3.1.2	مطبوعات والإعلام و الراديو و إنتاج الأفلام	9,700	9,067	633	633
2.3.2	نتيجة 3.2: تم تمكين وتجنيد وكلاء التغيير المجتمعين (سواء قادة مجتمعين، قادة شباب أو أفراد ذوي قضايا مشتركة) في مجتمعاتهم للعمل على قضايا حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة	18,320	18,393	-73	-73
2.3.2.1	بناء القدرات للمؤسسات القاعدية و أعضاء من المجتمع المحلي	3,500	3,592	-92	-92
2.3.2.2	التوعية المجتمعية	8,000	7,967	33	33
2.3.2.3	التوعية و تنمية المهارات	6,820	6,834	-14	-14

الرقم	البنود	المراجعة \$	الموازنة \$	المصاريف المحققة \$	الغروقات \$
2.4	الهدف الاستراتيجي رقم 4: زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة. على مستوى المجتمع، محركي الرأي العام و صناع القرار	78,830	80,909	-2,079	
2.4.1	نتيجة 4.1: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة. على مستوى المجتمع في خانيونس و غزه	28,189	43,202	-15,013	
2.4.1	حملات المناصرة بقيادة الأطفال و الشباب و المؤسسات الفاعدية	22,089	36,147	-14,058	
2.4.2	ورش و اجتماعات عامة	6,100	7,055	-955	
2.4.2	نتيجة 4.2: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة. على مستوى صناع القرار في غزة و على مستوى الأرضي الفلسطينية ككل	8,291	7,889	402	
2.4.2.1	ورشات عمل و اجتماعات على مستوى صناع القرار	8,291	7,889	402	
2.4.3	نتيجة 4.3: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة. على مستوى محركي الرأي العام في غزة و على مستوى الأرضي الفلسطينية ككل	27,350	16,548	10,802	
2.4.3.3	إنتاج أفلام	9534	1,945	7,589	
2.4.3.4	الدعائية و التوثيق	17,816	14,603	3,213	
2.4.4	نتيجة 4.4: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة. على المستوى الإقليمي و الدولي	15,000	13,270	1,730	
2.4.4.2	المشاركات المحلية و الدولية	15,000	13,270	1,730	
	إجمالي فرعى	976,316	1,024,667	-48,351	
3	الأصول				
3.1	الإنشاءات				
3.1.1	مبانى	108,604	108,604	-	
3.1.2	خلايا شمسية	24,782	-	24,782	
3.1.4	تسهيلات الوصول إلى الأماكن	16,700	4,486	12,214	
3.2	التجهيزات				
3.2.1	الأثاث	14,928	9,430	5,498	
3.2.2	التجهيزات والأدوات	42,488	46,644	-4,156	
	إجمالي فرعى	207,502	169,164	38,338	
4	المصاريف الإدارية				
4.1	المواصلات	20,684	35,887	-15,203	
4.2	القرطاسية	6,275	7,023	-748	
4.3	الدعائية و الإعلان	1,500	4,305	-2,805	

الرقم	البنود	المراجعة \$	الموازنة \$	المصاريف المحققة \$	الفروقات \$
4.4	ضيافة	7,679	7,679	10,452	-2,773
4.5	صيانة و قطع غيار	16,780	16,780	19,985	-3,205
4.6	الاتصالات و الانترنت	21,363	21,363	24,555	-3,192
4.7	الخدمات	26,217	26,217	26,195	22
4.8	مصاريف سيارات	14,971	14,971	12,753	2,218
4.9	تأمين ضد الحريق و السرقة	400	400	400	-
4.10	الترجمة	3000	3000	466	2,534
4.11	مصاريف متنوعة	26,697	26,697	36,749	-10,052
4.12	أتعاب المحامي و مدقق الحسابات و أتعاب أخرى	8,500	8,500	8,740	-240
4.13	خسائر عملات أجنبية	3,000	3,000	8,224	-5,224
	إجمالي فرعى	157,066	195,734	195,734	-38,668
	الإجمالي العام*	2,342,553	2,382,112	2,382,112	-39,559

*الفرق بين إجمالي المصاريف في البيانات المالية المدققة وإجمالي المصاريف في هذا الجدول يعود إلى الأصول الثابتة التي تم إدراجها في الجدول أعلاه ضمن المصاريف في حين أنه تم عرضها في البيانات المالية المدققة ضمن "ممتلكات والألات ومعدات" وكذلك مصاريف الاستهلاك غير مدرجة في الجدول أعلاه.