

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

**البيانات المالية
للسنة المنتهية يوم 31 كانون أول 2016**

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

- الفهرس -

صفحة

2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	بيان المركز المالي
5	بيان النشاطات
6	بيان التغيرات في صافي الموجودات
7	بيان التدفقات النقدية
8	الإيضاحات للبيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مجلس إدارة جمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر المحترمين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر (فيما يلي "الجمعية") كما في 31 كانون الأول 2016، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للجمعية والتي تشمل ما يلي:

- بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016،
- بيان النشاطات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- بيان التغيير في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية التي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبيّنة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية" من هذا التقرير.

نعتمد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

مسؤوليات الإدارة و أولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما يتطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الجمعية أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

جزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق متناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للجمعية ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالجمعية إلى وقف أعماله كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.



برايس ووتر هاوس كوبرز فلسطين المحدودة

10 أيار 2017

رام الله، فلسطين

بيان المركز المالي
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2015	2016	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
861,790	985,041	(4)	ممتلكات وعقارات ومعدات
23,100	16,737	(5)	حق انتفاع من أراضي
426,655	595,839	(9)	ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
1,311,545	1,597,617		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
8,441	18,658	(6)	المخزون
1,939,795	2,171,897	(7)	ذمم مستحقة القبض من المانحين
139,141	166,835	(8)	موجودات متداولة أخرى
194,223	349,723	(9)	النقد وأشباه النقد
2,281,600	2,707,113		مجموع الموجودات المتداولة
3,593,145	4,304,730		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
2,190,389	2,530,043	(10)	صافي الموجودات مقيدة الاستعمال بشكل مؤقت
661,511	875,020		صافي الموجودات غير مقيدة الاستعمال
2,851,900	3,405,063		مجموع صافي الموجودات
			المطلوبات غير المتداولة
595,932	631,130	(11)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	55,751	(12)	مخصص الادخار
595,932	686,881		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
145,313	212,786	(13)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
145,313	212,786		مجموع المطلوبات المتداولة
741,245	899,667		مجموع المطلوبات
3,593,145	4,304,730		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (26) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.
- لقد تم الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 أيار 2017 التوقيع عليها بالإنابة عنهم.

السيدة مريم زقوت
المدير العام

السيدة صباح السراج
أمين الصندوق

السيدة نعيمة الشيخ علي
رئيس مجلس الإدارة



بيان النشاطات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2015	2016	إيضاح	
			التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال
			المنح والإيرادات والعوائد
83,860	86,101	(14)	مبيعات خدمات وإيرادات أخرى
-	4,291	(15)	منح غير مقيدة
-	46,907	(16)	تبرعات عينية
83,860	137,299		إجمالي المنح غير مقيدة الإستعمال، والإيرادات
1,800,283	2,500,345	(10)	صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
91,563	175,772	(10)	ممتلكات وعقارات ومعدات - المحررة من قيود الاستعمال
1,975,706	2,813,416		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(1,690,859)	(2,367,803)	(17)	مصاريف المشاريع
(149,524)	(137,718)	(18)	مصاريف إدارية وعمومية
(97,690)	(105,842)	(4)	مصروف الإستهلاك
(18,454)	11,456		(خسائر) أرباح فروقات عملة
(1,956,527)	(2,599,907)		إجمالي المصاريف
19,179	213,509		صافي التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال
			التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
2,315,409	3,100,505	(10)	المنح والتبرعات
(1,800,283)	(2,500,345)	(10)	صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
(91,563)	(175,772)	(10)	ممتلكات وعقارات ومعدات - المحررة من قيود الاستعمال
(195,910)	(63,635)	(10)	تعديلات في مبالغ منح الممولين
(6,240)	(21,099)	(10)	(خسائر) أرباح فروقات عملة
221,413	339,654		التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
240,592	553,163		التغير في صافي الموجودات خلال السنة

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (26) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التغير في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	موجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت	موجودات غير مقيدة الإستعمال	
2,611,308	1,968,976	642,332	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2015
240,592	221,413	19,179	التغيرات خلال عام 2015
2,851,900	2,190,389	661,511	الرصيد كما في 31 كانون أول 2015
2,851,900	2,190,389	661,511	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016
553,163	339,654	213,509	التغيرات خلال عام 2016
3,405,063	2,530,043	875,020	الرصيد كما في 31 كانون أول 2016

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (26) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2015	2016	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
240,592	553,163	التغير في صافي الموجودات
التعديلات		
97,690	105,842	(4) مصروف الإستهلاك
56,074	52,839	(11) مصروف نهاية الخدمة
-	56,129	(12) مصروف الادخار
تعديلات لتسوية التغيرات في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(6,426)	(10,217)	(6) مخزون
(372,140)	(232,102)	(7) ذمم مستحقة القبض من المانحين
(19,781)	(27,694)	(8) موجودات متداولة أخرى
(28,849)	(17,641)	(11) دفعات من مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(378)	(12) دفعات من مخصص صندوق إيداع الموظفين
(201,627)	67,473	(13) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
(234,467)	547,414	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(97,353)	(222,730)	(4,5) شراء ممتلكات وعقارات ومعدات
16,491	-	(4,5) استبعاد ممتلكات وعقارات ومعدات
(80,862)	(222,730)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(315,329)	324,684	الزيادة في النقد وأشباه النقد
936,207	620,878	(9) النقد وأشباه النقد، بداية السنة
620,878	945,562	(9) النقد وأشباه النقد، نهاية السنة

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (26) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (1) عام

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر (فيما يلي "الجمعية") هي مؤسسة فلسطينية غير ربحية، تأسست عام 1991 كمنظمة مستقلة قائمة على المعرفة وتلعب دوراً قيادياً في بلورة وتطوير المجتمع المدني الفلسطيني من خلال الترويج لحقوق الإنسان وحقوق الطفل وحقوق المرأة والشباب في المحافظات الجنوبية والوسطى في قطاع غزة. تعمل الجمعية أيضاً على تطوير قدرات المجتمع من خلال انشطتها التي تشمل التعليم، حقوق الإنسان، تعزيز قدرات المرأة، حماية الأطفال ومشاريع الطوارئ الإغاثية. تعمل الجمعية في عدة مناطق ومجالات في قطاع غزة وخصوصاً فيما يتعلق بالأطفال والشباب وتشجيعهم على إيجاد فرص للتعليم والتدريب وتطوير الذات. تم تسجيل الجمعية رسمياً في وزارة الداخلية تحت رقم (1951) في 4 يناير 1996.

الأهداف الاستراتيجية للجمعية:

1. تعزيز دور جمعية الثقافة والفكر الحر واستمراريتها كونها مؤسسة قائمة على حقوق الإنسان؛ لتيسير عملية التغيير الإيجابي بقيادة المجتمع
2. تمكين الأطفال والشباب والنساء وبمن يندرج تحتهم ذوي الإعاقة؛ ليتقلدوا دور وكلاء التغيير في مجتمعاتهم.
3. تمكين وكلاء التغيير المجتمعي، والمحلي لطرح قضايا العدالة الاجتماعية، وحقوق الإنسان في مجتمعاتهم.
4. زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان خاصة للنساء والأشخاص ذوي الإعاقة - على مستوى صناعات القرار والرأي ورجال الإصلاح.

إيضاح (2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية. لقد تم تطبيق هذه السياسات بشكلٍ منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

2.1 أسس الأعداد

تم تحضير البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية حسب مبدأ التكلفة التاريخية وتم إظهار البيانات المالية بالدولار الأمريكي. لا تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية حالياً أي متطلبات خاصة بالمؤسسات غير الربحية وكذلك فيما يتعلق بالسياسات المالية أو عرض للبيانات المالية. إن تحضير البيانات المالية بالتماشى مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة القيام بالتقديرات والإجراءات الهامة لتطبيق السياسات المحاسبية.

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة:

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة إلا إذا ورد عكس ذلك. علاوة على ذلك، تم إصدار عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات، وتكون فعالة للفترة السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016. إدارة جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر تعتقد بأنه نظراً لطبيعة بنية المنشأة وأنشطتها، هذه المعايير والتعديلات الجديدة لن يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية.

2.3 ممتلكات وعقارات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الإستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت بناءً على العمر الإنتاجي المتوقع لهذه الممتلكات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الإستهلاك

4%	المباني
10%	الأثاث
10%	الألات والمعدات
15%	السيارات
20%	أجهزة الحاسوب
10%	الأجهزة الكهربائية
4%	تحسين مأجور
4%	حق الانتفاع من الأراضي

تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات جميع المصاريف التي تجعلها جاهزة للاستخدام، ويتم احتساب ورسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند مساهمة هذه النفقات في زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الموجودات.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2.4 ذمم مستحقة القبض من المانحين

تسجل الذمم مستحقة القبض من المانحين بقيمة التعهد الأصلي كما يرد في الإتفاقية مخصوماً منه أية مبالغ مستلمة، أو أية مبالغ تم شطبها خلال السنة. إن تقدير المبالغ المشطوبة يكون بناءً على قيمة هذه التعهدات التي تكون غير قابلة للتحويل نهائياً.

2.5 النقد وأشبه النقد

يشمل النقد وأشبه النقد على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل بتاريخ إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل.

2.6 صافي الموجودات

يتم تصنيف صافي الموجودات للمؤسسة كما يلي:

- صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال: وهي صافي الموجودات المستخدمة من قبل المؤسسة، والتي لا تخضع للقيود المفروضة من قبل المانحين.
- صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت: وهي صافي الموجودات المستخدمة من قبل المؤسسة والتي تكون خاضعة للقيود المفروضة من قبل المانحين، والتي تحرر من القيود إما بمرور وقت محدد أو تحقق المتطلبات المفروضة من قبل المانحين.

2.7 تدني قيمة الموجودات

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات ومقارنتها مع القيمة المتوقع إستردادها، وذلك لفحص أي تدني في قيمتها نتيجة أي أحداث قد تعطي مؤشراً على عدم إسترجاع قيمتها الدفترية. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، وعندما تصبح القيمة الدفترية أقل من القيمة المتوقع إستردادها، فإنه يتم تنزيل القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع إستردادها ويتم إظهار الفرق في بيان النشاط المالي.

2.8 الموجودات المقيدة الإستعمال بشكل مؤقت

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفقرة (10)، والتي تنص على أنه في ظل عدم وجود معيار أو تفسير ينطبق على وجه التحديد على عملية أو حدث، فإنه يمكن للإدارة إستخدام حكمها في تطوير وتطبيق السياسة المحاسبية المناسبة التي تؤدي إلى معلومات ذات صلة وموثوق بها. في القيام بذلك يمكن أن تستفيد الإدارة من المعايير التي وضعتها الهيئات الأخرى لوضع المعايير.

قررت إدارة المؤسسة تسجيل المنح مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت كمنح غير مقيدة الإستعمال في حال سيتم تحريرها من القيود في نفس الفترة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المالية الدولي رقم (116) أو تسجيلها كمنح مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت لحين تحريرها من القيود. في حال تحرير قيود المنح مع مرور الوقت فإنه يتم إعادة تصنيف المنح مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت كمنح غير مقيدة الإستعمال ويتم قيد ذلك في بيان النشاط المالي كصافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال.

2.9 مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم إحساب مخصص تعويض نهاية الخدمة الخاص بموظفي المؤسسة إستناداً لقانون العمل الفلسطيني المعمول به وقانون المؤسسة.

2.10 المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم تسجيل المطلوبات التي سوف يتم دفعها لموردي السلع ومقدمي الخدمات المستلمة سواءاً تم إستلام الفاتورة أم لا.

2.11 تحقق الإيرادات

- يتم تسجيل الإيرادات المتأتية من بيع الكتب والإيرادات الأخرى عند حدوثها.

- يتم تسجيل المنح عندما يقوم المانحين بتقديم تعهدات لصرها. إن المبالغ المتعلقة بالسنة المالية الحالية والتي لم يتم قبضها فإنه يتم تسجيلها كذمم مستحقة القبض من المانحين.

2.12 تسجيل المصاريف

يتم تسجيل المصاريف حال حدوثها وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2.12 ترجمة العملات الأجنبية

تعتمد الشركة الدولار الأمريكي كعملة تسجيل وإفصاح. ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار خلال السنة إلى الدولار وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في بيان النشاطات. وفيما يلي أسعار صرف العملات الأساسية مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 كانون أول 2016 و2015.

العملة	31 كانون اول 2016	31 كانون اول 2015
الشيكل الإسرائيلي	0.2600	0.2564
اليورو	1.05	1.09

إيضاح (3) إدارة المخاطر

أ) مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته للمؤسسة مما يؤدي إلى تكبد خسائر.

الموجودات المؤكد إستردادها ولا يوجد خطر إئتمان عليها:
وفيما يلي تحليل لهذا النوع من المخاطر:

البيان	2016	2015
ذمم مستحقة القبض من المانحين	2,171,897	1,939,795
موجودات متداولة أخرى	166,835	139,141
النقد وأشبه النقد	945,562	620,878

1) لدى المؤسسة ذمم مستحقة القبض من المانحين بمبلغ 2,171,897 دولار أمريكي، هذه المبالغ تمثل اتفاقيات تم توقيعها مع المانحين وذلك لتنفيذ عدد من المشاريع خلال عام 2016 وبناءً على ذلك فإنه سوف يتم قبض الجزء الأكبر منها في عام 2017 بعد تنفيذ هذه النشاطات والمشاريع.
2) تمتلك المؤسسة مبلغ 945,562 دولار أمريكي كعقد في الصندوق ولدى البنوك.

ب) مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها المالية. وتقدر الإدارة المبالغ التي سيتم دفعها نقداً عن الأرصدة الدائنة حسب الجدول التالي:

البيان	المبلغ	0-6 أشهر	7-12 شهر	1 - 2 سنة	أكثر من سنتين
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	212,786	212,786	-	-	-
	212,786	212,786	-	-	-

ستقوم المؤسسة بدفع المبلغ خلال السنة أشهر الأولى من العام 2017. وسوف تستخدم ما هو متوفر لديها من النقد لسداد هذه الإلتزامات.

ج) مخاطر السوق

تتمثل هذه المخاطر وبشكل رئيسي من مخاطر التغيير في القيمة العادلة أو المستقبلية للتدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق.

مخاطر أسعار الصرف هي من أهم مخاطر السوق التي تتعرض لها المؤسسة. إن مخاطر أسعار الصرف هي المخاطر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار الصرف. أدى التغيير في أسعار الصرف إلى صافي ربح بقيمة 11,455 دولار أمريكي.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (4) ممتلكات وعقارات ومعدات

تفاصيل البند:

المجموع	تحسين مأجور	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسوب	سيارات	الات و معدات	اثاث	مباني	الأراضي	2016 التكلفة
1,604,410	20,608	322,265	153,906	114,111	62,817	75,404	772,229	83,070	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016
222,730	24,627	135,969	15,403	-	40,336	2,785	3,610	-	الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات
-	63,867	-	-	-	-	-	(63,867)	-	تسويات (إعادة تخصيص)
1,827,140	109,102	458,234	169,309	114,111	103,153	78,189	711,972	83,070	الرصيد كما في 31 كانون أول 2016
الاستهلاك المتراكم									
742,620	7,210	168,294	94,750	61,664	37,201	59,596	313,905	-	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016
99,479	946	29,456	18,478	9,255	5,637	4,818	30,889	-	الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات
-	3,094	-	-	-	-	-	(3,094)	-	تسويات (إعادة تخصيص)
842,099	11,250	197,750	113,228	70,919	42,838	64,414	341,700	-	الرصيد كما في 31 كانون أول 2016
985,041	97,852	260,484	56,081	43,192	60,315	13,775	370,272	83,070	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2016

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	تحسين مأجور	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسوب	سيارات	الات و معدات	اثاث	مباني	الأراضي	2015 التكلفة
1,665,601	20,608	367,324	187,563	114,111	63,678	120,885	708,362	83,070	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2015
97,353	-	23,848	8,209	-	-	1,429	63,867	-	الإضافات
(158,544)	-	(68,907)	(41,866)	-	(861)	(46,910)	-	-	الإستبعادات
1,604,410	20,608	322,265	153,906	114,111	62,817	75,404	772,229	83,070	الرصيد كما في 31 كانون أول 2015
الاستهلاك المتراكم									
793,346	6,386	205,638	114,958	52,409	31,444	97,486	285,025	-	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2015
91,327	824	23,692	17,646	9,255	6,282	4,748	28,880	-	الإضافات
(142,053)	-	(61,036)	(37,854)	-	(525)	(42,638)	-	-	الإستبعادات
742,620	7,210	168,294	94,750	61,664	37,201	59,596	313,905	-	الرصيد كما في 31 كانون أول 2015
861,790	13,398	153,971	59,156	52,447	25,616	15,808	458,324	83,070	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (5) حق انتفاع من اراضي

تفاصيل البند:

2015	2016	التكلفة
159,086	159,086	الرصيد كما في 1 كانون ثاني
-	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
159,086	159,086	الرصيد كما في 31 كانون أول
129,623	135,986	الإطفاء المتراكم
6,363	6,363	الرصيد كما في 1 كانون ثاني
135,986	142,349	الإضافات
23,100	16,737	الرصيد كما في 31 كانون أول
		صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول

هذا البند يمثل قيمة أراضي (حق انتفاع) بمساحة 2,560 متر مربع حصلت عليها المؤسسة من وزارة الإسكان بتاريخ 22 اب 1994 نادي الشباب و مركز ثقافي في حي الامل في خانينوس.

إيضاح (6) المخزون

تفاصيل البند:

2015	2016	ادوية و مستلزمات طبية
8,441	18,658	
8,441	18,658	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) ندم مستحقة القبض من المانحين

تفاصيل البند:

رصيد نهاية السنة 2016	فروقات عملة	تسويات	المبالغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
896,842	-	4,985	(347,132)	1,200,000	38,989	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC
319,869	-	(19,864)	(235,656)	575,389	-	الاتحاد الأوروبي **
-	-	-	(185,366)	26,000	159,366	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب
-	-	-	(16,552)	16,552	-	مؤسسة التضامن الفرنسية الفلسطينية
595	-	-	(26,465)	26,500	560	مونينايت - MCC
-	-	-	(12,840)	12,840	-	ميدكو انترناشونال - مشروع سرطان الثدي
23,491	-	-	(132,201)	155,692	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF5
33,812	-	-	(64,920)	98,732	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF6
83,781	-	-	(146,054)	229,835	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم
-	-	(27,771)	(424,592)	-	452,363	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF4
-	-	-	(17,576)	17,576	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مركز انوار
147,143	-	-	(92,414)	239,557	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي
203,735	-	-	(395,800)	-	599,535	الوكالة الفرنسية للتنمية
-	-	-	(41,600)	41,600	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الأطفال
-	-	-	(38,621)	38,621	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع بناء الغد
7,580	(263)	-	(3,494)	10,100	1,237	مؤسسة GIZ - مشروع التقييم و المتابعة
-	(502)	(13,054)	(42,149)	-	55,705	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي
1,716,848	(765)	(55,704)	(2,223,432)	2,688,994	1,307,755	مجموع فرعي

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد نهاية السنة 2016	فروقات عملة	تسويات	المبالغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	الماتحين
1,716,848	(765)	(55,704)	(2,223,432)	2,688,994	1,307,755	الأرصدة - الصفحة السابقة
27,415	-	-	(25,639)	53,054	-	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي- جديد
34,918	-	-	(78,664)	-	113,582	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الانجابية
-	-	-	(49,901)	49,901	-	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية
-	(723)	-	(2,105)	-	2,828	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة
3,096	-	-	(27,864)	30,960	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع الاعلام
49,322	-	-	(43,565)	92,887	-	الأمم المتحدة - مشروع المرأة
8,399	(3,337)	(4,592)	(36,820)	-	53,148	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف
-	773	2,062	(24,200)	7,330	14,035	مؤسسة APS - تقديم خدمات امانة
140,290	-	-	(39,717)	-	180,007	مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP
-	391	-	(33,287)	32,896	-	مؤسسة APS - تقديم خدمات امانة - جديد
(383)	(117)	-	(39,142)	38,876	-	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب
-	-	-	(73,500)	73,500	-	مؤسسة كافود
72,483	-	-	-	-	72,483	هكس - مشروع تعزيز الشباب
-	(2,541)	(5,401)	(59,491)	-	67,433	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD - مشروع بناء المستقبل
119,509	-	-	-	-	119,509	مؤسسة كورد ايد - مشروع تطوير مهارات الشباب
-	638	-	(9,653)	-	9,015	القنصلية الفرنسية
-	-	-	(32,107)	32,107	-	
455,049	(4,916)	(7,931)	(575,655)	411,511	632,040	المجموع فرعي
2,171,897	(5,681)	(63,635)	(2,799,087)	3,100,505	1,939,795	المجموع الكلي

**عقد منحة الاتحاد الأوروبي بمبلغ 672,271 يورو (739,498 دولار امريكي). جزء منهم بمبلغ 575,389 دولار امريكي يخص أنشطة الجمعية و الجزء الباقي و البالغ 164,109 دولار امريكي يخص شريك اخر في المشروع و هو "Alianza Prr la Solidaridad – APS" و بناء عليه فان مصروفات الشريك لم تسجل في دفاتر الجمعية و غير مدرجة في هذا البيانات المالية المدققة.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (8) موجودات متداولة أخرى

تفاصيل البند :

2015	2016	
88,972	89,534	سلف موظفين
-	3,005	مصاريف مدفوعة مقدماً
49,002	51,661	برنامج غزة للاقراض النسائي
1,167	22,635	دفعات مقدمة لموردين
139,141	166,835	

إيضاح (9) النقد وأشباه النقد

تفاصيل البند :

2015	2016	
194,223	349,723	النقد في البنوك
426,655	595,839	ودائع لدى البنوك
620,878	945,562	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (10) صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت

تفاصيل البنود:

رصيد نهاية السنة 2016	فروقات عملة	تسويات	موجودات ثابتة	مبالغ محررة من قيود الإستعمال	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
834,026	-	4,985	(1,292)	(369,667)	1,200,000	-	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC
398,662	-	(19,864)	(7,301)	(149,562)	575,389	-	الاتحاد الأوروبي **
-	-	-	(63,336)	(141,294)	26,000	178,630	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب
9,613	-	-	-	(6,939)	16,552	-	مؤسسة التضامن الفرنسية الفلسطينية
3,489	-	-	-	(23,011)	26,500	-	مونيانيت - MCC
-	360	-	-	(13,200)	12,840	-	ميدكو انترناشونال - مشروع سرطان الثدي
-	-	-	(28,499)	(127,193)	155,692	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF5
97,413	-	-	-	(1,319)	98,732	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF6
109,807	-	-	(488)	(119,540)	229,835	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم
-	1	(27,771)	(390)	(525,777)	-	553,937	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF4
-	-	-	-	(17,576)	17,576	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مركز انوار
93,295	-	-	(1,723)	(144,539)	239,557	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي
476,068	-	-	(310)	(177,284)	-	653,662	الوكالة الفرنسية للتنمية
7,603	-	-	-	(33,997)	41,600	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الأطفال
-	-	-	(921)	(37,700)	38,621	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع بناء الغد
9,260	(246)	-	-	(1,318)	10,100	724	مؤسسة GIZ - مشروع التقييم و المتابعة
-	-	(13,054)	-	(37,616)	-	50,670	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي
2,039,236	115	(55,704)	(104,260)	(1,927,532)	2,688,994	1,437,623	المجموع فرعي

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الماتحين	رصيد بداية السنة	الإضافات	مبالغ محررة من قيود الاستعمال	موجودات ثابتة	تسويات	فروقات عملة	رصيد نهاية السنة 2016
الأرصدة - الصفحة السابقة	1,437,623	2,688,994	(1,927,532)	(104,260)	(55,704)	115	2,039,236
مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي- جديد	-	53,054	(35,294)	-	-	-	17,760
مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الانجابية	111,172	-	(81,119)	(3,307)	-	-	26,746
مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية	3,188	49,901	(53,090)	-	-	1	-
مؤسسة اوكسفام - مشروع الاعلام	-	30,960	(11,421)	-	-	-	19,539
مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة	36,074	-	(15,210)	-	-	(20,864)	-
الأمم المتحدة - مشروع المرأة	-	92,887	(33,637)	(2,028)	-	-	57,222
مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف	47,905	-	(43,313)	-	(4,592)	-	-
مؤسسة ApS - تقديم خدمات امنة	11,369	7,330	(20,761)	-	2,062	-	-
مساعادات طبية للفلسطينيين - MAP	236,368	-	(74,564)	(45,000)	-	-	116,804
مؤسسة ApS - تقديم خدمات امنة - جديد	-	32,896	(27,071)	(1,951)	-	-	3,874
روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب	-	38,876	(35,382)	(3,143)	-	(351)	-
مؤسسة كافود	-	73,500	(32,002)	(4,591)	-	-	36,907
هكس - مشروع تعزيز الشباب	126,236	-	(37,475)	(531)	-	-	88,230
المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF	77,875	-	(72,474)	-	(5,401)	-	-
الفتصلية الفرنسية	-	32,107	-	-	-	-	32,107
اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD - مشروع بناء المستقبل	91,618	-	-	-	-	-	91,618
ميدكو انترناشونال - الطاقة الشمسية	10,961	-	-	(10,961)	-	-	-
المجموع فرعي	752,766	411,511	(572,813)	(71,512)	(7,931)	(21,214)	490,807
المجموع الكلي	2,190,389	3,100,505	(2,500,345)	(175,772)	(63,635)	(21,199)	2,530,043

**عقد منحة الاتحاد الأوروبي بمبلغ 672,271 يورو (739,498 دولار امريكي), جزء منهم بمبلغ 575,389 دولار امريكي يخص أنشطة الجمعية و الجزء الباقي و البالغ 164,109 دولار امريكي يخص شريك اخر في المشروع و هو "Alianza Prr la Solidaridad – APS" و بناء عليه فان مصروفات الشريك لم تسجل في دفاتر الجمعية و غير مدرجة في هذا البيانات المالية المدققة.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (11) مخصص تعويض نهاية الخدمة

تفاصيل البند:

2015	2016	
568,707	595,932	رصيد بداية السنة
56,074	52,839	الإضافات
(28,849)	(17,641)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
595,932	631,130	رصيد نهاية السنة

إيضاح (12) مخصص الادخار

تفاصيل البند:

2015	2016	
-	-	رصيد بداية السنة
-	56,129	الإضافات
-	(378)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
-	55,751	رصيد نهاية السنة

إيضاح رقم (13) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

تفاصيل البند:

2015	2016	
-	20,035	ذمم دائنة
106,153	123,697	ضريبة رواتب مستحقة الدفع *
39,160	69,054	المصاريف المستحقة
145,313	212,786	

*و كانت الحركة على حساب ضريبة الرواتب مستحقة الدفع خلال السنة كما يلي:

2015	2016	
88,663	106,153	رصيد بداية السنة
17,490	17,544	الإضافات
-	-	المبالغ المدفوعة خلال السنة
106,153	123,697	رصيد نهاية السنة

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (14) مبيعات خدمات و إيرادات أخرى

تفاصيل البند:

2015	2016
7,480	5,820
46,543	59,169
2,592	5,433
13,498	5,150
11,872	8,455
1,875	2,074
83,860	86,101

اشتراكات و رسوم عضوية
إيرادات العبادة و المختبر و الأنشطة الرياضية
رسوم مناقصات
تبرعات مجتمع محلي
أخرى
إيراد فوائد بنكية

إيضاح رقم (15) منح غير مقيدة

تفاصيل البند:

2015	2016
-	4,291
-	4,291

ممولين اخرين

إيضاح رقم (16) تبرعات عينية

تفاصيل البند:

2015	2016
-	2,961
-	43,946
-	46,907

ادوية
مصعد لمبنى الجمعية - من مؤسسة GIZ

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2016

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (17) مصاريف المشاريع

تفاصيل البند:

المجموع	الوكالة الفرنسية للتنمية	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- مركز انوار	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- JPF4	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- مشروع التعليم	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- JPF6	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- JPF5	ميدكو انترناشونال - مشروع سرطان الثدي	مونيبيت - MCC	مؤسسة التضامن الفرنسية الفلسطينية	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب	الاتحاد الاوروبي	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC	
638,237	128,356	12,974	74,165	67,771	1,300	7,800	7,550	4,041	966	34,600	68,382	230,332	الرواتب و ملحقاتها
26,762	6,283	-	-	-	-	-	-	15,629	-	-	-	4,850	المخيمات الصيفية والشتوية
6,991	2,241	185	-	-	-	-	-	-	-	-	500	4,065	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
10,318	8,390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,928	الأنشطة المكتبية
16,093	7,711	-	-	-	-	-	-	-	467	-	-	7,915	أنشطة الفن التشكيلي
2,368	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,158	أنشطة المختبر العلمي
4,168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,168	الرياضة والالعاب الداخلية
15,305	4,535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,770	مهرجانات ومعارض
22,846	103	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,641	أنشطة التراث الشعبي والموسيقي والمسرح
15,013	5,911	-	-	3,587	-	-	-	-	-	-	-	5,515	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
43,676	314	84	-	43,278	-	-	-	-	-	-	-	-	الأنشطة التربوية والتعليمية
9,117	-	-	-	-	-	-	-	2,977	-	-	-	6,140	برنامج من طفل الي طفل
36,106	-	-	-	-	-	-	5,650	-	-	18,329	12,127	-	أنشطة العيادة والعلاج الطبيعي
7,149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,149	-	الوقاية من العنف المبني على الجنس
47,824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,824	-	-	المبادرات الشبابية
20,104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,047	-	13,057	تطوير القدرات القيادية للشباب
1,538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,538	تطوير مهارات الأطفال
18,644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,944	2,700	دراسات جدوى و مسح ميداني و تحديد احتياجات
9,465	3,981	179	-	-	-	-	-	-	-	-	180	5,125	تصوير و توثيق و منشورات
131,028	-	-	84,351	-	-	17,365	-	-	5,500	19,712	400	3,700	مكافآت متطوعيين
4,802	-	156	-	-	-	-	-	-	-	-	430	4,216	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
8,871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,443	-	5,428	الوعى والتشبيك والمناصرة
22,262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,317	4,945	تطوير مؤسساتي
417,562	-	-	315,515	-	19	102,028	-	-	-	-	-	-	مشروع الإغاثة
51,746	-	-	51,746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشروع الدعم النفسي
1,587,995	168,035	13,680	525,777	114,636	1,319	127,193	13,200	22,647	6,933	130,955	122,429	341,191	المجموع فرعي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2016

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب	الأمم المتحدة - مشروع المرأة	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الانجابية	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي- جديد	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي	مؤسسة GIZ مشروع التقييم و المتابعة	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة	مؤسسة اوكسفام - مشروع الاعلام	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- مشروع سرطان الثدي	المساعدات المسيحية - CA-مشروع بناء الغد	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الأطفال	
1,587,995													الأرصدة - الصفحة السابقة
226,782	7,695	14,498	-	65,789	26,237	28,339	1,318	10,795	5,769	39,047	12,448	14,847	الرواتب و ملحقاتها
1,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,764	-	المخيمات الصيفية والشتوية
757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	757	-	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
2,545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,545	-	الأنشطة المكتبية
3,356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,356	-	أنشطة الفن التشكيلي
2,405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,405	-	أنشطة المختبر العلمي
2,318	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,247	1,071	الرياضة والالعاب الداخلية
7,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,180	5,742	-	مهرجانات ومعارض
441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	441	-	أنشطة التراث الشعبي والموسيقي والمسرح
97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	80	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
14,485	-	-	-	-	-	-	-	-	4,871	-	1,531	8,083	الأنشطة التربوية والتعليمية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	برنامج من طفل الي طفل
76,546	-	-	5,124	4,694	-	-	-	-	-	66,728	-	-	أنشطة العيادة والعلاج الطبيعي
45,088	26,098	14,575	-	-	-	-	-	4,415	-	-	-	-	الوقاية من العنف المبني على الجنس
4,454	-	-	-	-	-	2,454	-	-	-	-	2,000	-	تطوير القدرات القيادية للشباب
34,162	-	-	852	-	-	2,980	-	-	-	30,330	-	-	مصاريف استشارات
8,832	-	-	5,632	-	-	-	-	-	-	1,000	-	2,200	مكافآت متطوعين
12,715	-	-	-	10,636	-	-	-	-	-	-	-	2,079	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522	الوعي والتشبيك والمناصرة
35,156	-	-	35,156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشروع الإغاثة
12,900	-	-	-	-	9,057	3,843	-	-	-	-	-	-	مشروع الدعم النفسي
2,081,242	33,793	29,073	46,764	81,119	35,294	37,616	1,318	15,210	10,640	139,285	34,253	28,882	المجموع فرعي

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف	مؤسسة ApS - المانيا - تقديم خدمات امنية	مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP	مؤسسة ApS - المانيا - تقديم خدمات امنية - جديد	مؤسسة كافود	هكس - مشروع تعزيز الشباب	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF	جمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر	المجموع	
								2,081,242	الأرصدة - الصفحة السابقة
21,230	11,971	24,209	15,805	9,994	12,150	24,600	-	119,959	الرواتب وملحقاتها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المخيمات الصيفية والشتوية
250	-	-	-	-	-	-	435	685	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنشطة الفن التشكيلي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرياضة والألعاب الداخلية
1,429	-	-	-	-	-	258	5,562	7,249	مهرجانات ومعارض
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنشطة التراث الشعبي والموسيقي والمسرح
974	-	-	-	-	-	19	-	993	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
-	-	-	-	-	-	41,816	69	41,885	الأنشطة التربوية والتعليمية
705	-	18,985	-	-	-	-	1,215	20,905	أنشطة العيادة والعلاج الطبيعي
-	5,186	1,492	10,594	-	-	-	-	17,272	الوقاية من العنف المبني على الجنس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف استشارات
13,639	-	10,788	-	812	14,394	-	187	39,820	المبادرات الشبابية
-	-	-	-	6,385	1,521	-	-	7,906	تطوير القدرات القيادية للشباب
-	-	-	-	-	600	-	-	600	دراسات جدوى و مسح ميداني و تحديد احتياجات
2,405	-	-	-	7,400	4,355	-	1,814	15,974	مكافآت متطوعين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	اتحاد ضد العنف الموجه للمرأة
-	2,599	8,218	342	-	-	-	-	11,159	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
-	-	-	-	842	1,312	-	-	2,154	الوعي والتشبيك والمناصرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف مسح اجتماعي و أبحاث
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشروع الإغاثة
40,632	19,756	63,692	26,741	25,433	34,332	66,693	9,282	286,561	المجموع فرعي
								2,367,803	المجموع الكلي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2016

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (18) مصاريف إدارية وعمومية

تفاصيل البند:

المجموع	حملة من اجل اطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي	حملة من اجل اطفال فلسطين - CCP اليابان- مركز نوار	حملة من اجل اطفال فلسطين CCP - اليابان- مشروع التعليم	مؤسسة كافود	الوكالة الفرنسية للتنمية	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف	الاتحاد الأوروبي	الأمم المتحدة - مشروع المرأة	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الأطفال	المساعدات المسيحية - CA- مشروع بناء الغد	مواصلات
15,300	-	472	1,058	806	-	2,017	5,430	1,199	1,966	1,310	481	561	مواصلات
6,319	221	-	-	643	-	-	1,376	1,253	1,299	1,143	384	-	قرطاسية
939	-	-	315	-	-	-	53	-	400	-	-	171	اعلانات ومطبوعات
2,445	91	719	-	-	-	-	-	-	1,317	-	318	-	ضيافة
6,453	317	158	-	-	-	-	1,843	-	2,457	-	862	816	صيانة
17,347	1,343	619	130	3,847	-	664	3,081	-	2,392	3,834	381	1,056	اتصالات
19,215	370	224	353	656	1,423	-	4,704	2,112	4,600	4,052	583	138	كهرباء ومياه
7,224	-	-	-	-	-	-	5,042	-	1,891	-	-	291	مصاريف سيارات
521	-	-	-	-	-	-	-	-	521	-	-	-	م . تأمينات
15,381	-	-	-	-	7,818	-	515	-	5,000	-	2,000	48	م . أتعاب
10,828	2,896	1,292	-	-	8	-	5,089	-	1,088	-	106	349	م . أخرى
4,670	16	412	3,048	617	-	-	-	-	560	-	-	17	محروقات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مكافآت للعاملين
106,642	5,254	3,896	4,904	6,569	9,249	2,681	27,133	4,564	23,491	10,339	5,115	3,447	المجموع فرعي

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	جمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر	مؤسسة مونيكايت - MCC	مؤسسة ApS - المانيا - تقديم خدمات امنة - جديد	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF	هكس - مشروع تعزيز الشباب	مؤسسة ApS - المانيا - تقديم خدمات امنة	مساعدات طبية لللسطينيين - MAP	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب	مؤسسة التضامن الفرنسية الفلستينية	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية	مؤسسة اوكسفام - مشروع الاعلام	
106,642											الأرصدة - الصفحة السابقة	
3,422	-	-	-	548	-	-	2,218	-	-	124	532	مواصلات
2,070	-	-	-	-	398	-	1,494	178	-	-	-	قرطاسية
424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	424	-	اعلانات ومطبوعات
350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185	165	ضيافة
2,263	247	-	-	1,832	-	-	-	-	-	184	-	صيانة
8,075	-	-	-	3,105	1,305	-	3,417	78	-	91	79	اتصالات
5,496	-	-	289	44	686	734	3,743	-	-	-	-	كهرباء ومياه
754	-	-	-	-	754	-	-	-	-	-	-	مصاريف سيارات
1,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,700	-	م . أتعاب
3,503	632	-	41	70	-	-	-	-	6	2,749	5	م .أخري
3,019	-	364	-	182	-	271	-	1,333	-	869	-	محروقات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مكافآت للعاملين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر ائتلاف أصول
31,076	879	364	330	5,781	3,143	1,005	10,872	1,589	6	6,326	781	المجموع فرعي
<u>137,718</u>												المجموع الكلي

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (19) معاملات أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن: أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية جهات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة:

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
186,019	198,420	بيان المركز المالي مخصص تعويض نهاية الخدمة
144,308	151,272	بيان النشاطات رواتب و منافع الإدارة العليا

**الجداول التالية لا تعتبر جزء من البيانات المالية المدققة
لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر
للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2016**



إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر المحترمين

ان تدقيقنا للبيانات المالية لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر في 31 كانون اول 2016، قد تم بشكل أساسي لأغراض ابداء الراي حول البيانات المالية ككل. ان جدول مقارنة الموازنة المعدلة بالنفقات الفعلية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2016 كما هو مبين في الصفحات التالية من (1 الى 4) هي لأغراض تحليلية فقط و لا تعتبر ضرورية لتظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 كانون اول 2016 و نتائج نشاطه و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و عليه فأنا لا نبدي رايا حولها.

براييس ووتر هاوس كوبرز فلسطين المحدودة
10 ايار 2017
رام الله، فلسطين

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2016 - البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الرقم	البنود	الموازنة المراجعة \$	المصاريف المحقة \$	الفروقات \$
1	الرواتب			
1.1	الرواتب و الاجور	950,820	959,148	(8,328)
1.2	التأمين الصحي و تأمين اصابات العمل	12,000	10,992	1,009
1.3	مكافآت للعاملين	16,840	14,840	2,000
	اجمالي فرعي	979,660	984,979	(5,319)
2	المصاريف التشغيلية			
2.1	تعزيز دور الثقافة و الفكر الحر و استمراريتها كمنظمة حقوق إنسان لتيسير التغيير الايجابي بقيادة المجتمع	31,500	10,257	21,243
2.1.1	النتيجة 1 : تمت تقوية دور و استمرارية الثقافة و الفكر الحر كمنظمة حقوق إنسان	19,500	7,557	11,943
2.1.1.1	الاجتماع السنوي للممولين	-	-	-
2.1.1.2	مؤتمر 25 عام على انشاء جمعية الثقافة و الفكر الحر	7,000		7,000
2.1.1.3	بناء القدرات	8,000	4,945	3,055
2.1.1.4	اللقاء السنوي	4,500	2,612	1,888
2.1.2	النتيجة 2: تمت تقوية الاستدامة المالية للثقافة و الفكر الحر	12,000	2,700	9,300
2.1.2.1	مشاريع مدرة للدخل			
2.1.2.1.1	دراسة الجدوى الاقتصادية	12,000	2,700	9,300
2.1.2.1.2	مشاريع مدرة للدخل	-	-	-
2.2	الهدف الاستراتيجي 2: تمكين الأطفال، الشباب و النساء - بما فيهم ذوي الاعاقة - ليتخذوا دور وكلاء التغيير في مجتمعاتهم	1,375,204	1,284,629	90,575
2.2.1	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	261,085	224,962	36,123
2.2.1.1	أنشطة تنمية مهارات الاطفال	1,500	1,538	(38)
2.2.1.2	أنشطة الموسيقى و الفلكلور	5,000	5,004	(4)
2.2.1.3	أنشطة المسرح و المعارض و الأنشطة الثقافية	8,500	9,300	(800)
2.2.1.4	L المكتبة و و الكتابة الابداعية و الراديو و وحدة	11,700	11,807	(107)
2.2.1.5	التصوير	5,000	5,103	(103)
2.2.1.6	الفن و الاشغال اليدوية	16,056	16,801	(745)
2.2.1.7	الرياضة و الالعاب الداخلية	8,800	6,486	2,314
2.2.1.8	أنشطة الكمبيوتر و تكنولوجيا المعلومات	8,500	8,433	67
2.2.1.9	مختبر الكمبيوتر	4,000	4,183	(183)
2.2.1.10	البرامج التعليمية	130,576	100,046	30,530
2.2.1.11	الانشطة الترفيهية شاملة الرحلات	15,453	13,472	1,981
2.2.1.12	من طفل الى طفل	11,330	9,117	2,213
2.2.1.13	s المخيمات الصيفية و الشتوية	29,670	28,526	1,144
2.2.1.14	الأيام المفتوحة و الاحداث الخاصة	5,000	5,146	(146)

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2016 - البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

			نتيجة 2.2: تم تمكين الشباب من الاناث و الذكور - بما فيهم ذوي الاعاقة - ليصبحوا صناع تغيير فاعلين في مجتمعاتهم	2.2.2
(10,576)	288,976	278,400		
	-		دراسة المسح للشباب	2.2.2.1
	15,041		تخلت لتنمية قدرات الشباب	2.2.2.2
	87,644		المبادرات الشبابية	2.2.2.3
			مكافآت المتطوعين	2.2.2.4
	13,053		المهرجانات و الاحداث الخاصة	2.2.2.5
	17,423		تصوير و معارض و راديو بقيادة الشباب	2.2.2.6
			نتيجة 2.3: تم تحسين الحالة الجسدية و النفسية للنساء و الفتيات - بما فيهن ذوات الاعاقة- بالاضافة إلى تحسين معرفتهن بحقوقهن و بخاصة اللاتي تعرضن سابقا أو معرضات للتعنف المبني على النوع الاجتماعي	2.2.3
20,421	253,308	273,729		
			العيادة وخدمات الصحة الانجابية	2.2.3.1
	34,162		الاستشارات و الانشطة الميدانية (القانون, الدعم	2.2.3.2
	65,033		مناهضة العنف ضد المرأة و تعزيز مشاركة	2.2.3.3
	23,710		اجتماعات التوعية المجتمعية وورش العمل و	2.2.3.4
			نتيجة 4 : تم تعزيز صمود المجتمعات في الازمات	2.2.4
44,607	517,383	561,990		
23,840	64,665	88,505	برنامج الدعم النفسي	2.2.4.1
20,767	452,718	473,485	الطوارئ و الاغاثة العاجلة	2.2.4.2
			الهدف الاستراتيجي رقم 3: تمكين "وكلاء التغيير" في المجتمع و المجتمع المدني للعمل على قضايا العدالة الاجتماعية و حقوق الإنسان في مجتمعاتهم	2.3
35,270	36,383	71,653		
			نتيجة 3.1: أخذت المؤسسات المجتمعية القاعدية دورا قياديا في حشد الناس لأجل الترويج لحقوق المرأة و حقوق ذوي الاعاقة	2.3.1
(1,144)	16,544	15,400		
(1,144)	16,544	15,400	المسح الميداني و تحديد الاحتياجات و ورق الحقائق و الدراسات	2.3.1.1
	-	-	مطبوعات و الاعلام و الراديو و انتاج الافلام	2.3.1.2
			نتيجة 3.2: تم تمكين و تجنيد وكلاء التغيير المجتمعيين (سواء قادة مجتمعين، قادة شباب أو أفراد ذوي قضايا مشتركة) في مجتمعاتهم للعمل على قضايا حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة	2.3.2
36,414	19,839	56,253		
14,198	17,317	31,515	بناء القدرات للمؤسسات القاعدية و اعضاء من المجتمع المحلي	2.3.2.1
11,028	522	11,550	التوعية المجتمعية	2.3.2.2
11,188	2,000	13,188	التوعية و تنمية المهارات	2.3.2.3
			الهدف الاستراتيجي رقم 4: زيادة الوعي و الاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة- على مستوى المجتمع، محركو الرأي العام و صناع القرار	2.4
28,611	52,847	81,458		
			نتيجة 4.1: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق	2.4.1
19,441	9,834	29,275		

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2016 - البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

			الأشخاص ذوي الإعاقة- على مستوى المجتمع في خانينوس و غزة	
18,406	6,869	25,275	حملات المناصرة بقيادة الاطفال و الشباب و المؤسسات القاعدية	2.4.1
1,035	2,965	4,000	ورش و اجتماعات عامة	2.4.2
(156)	4,156	4,000	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 الأراضي الفلسطينية ككل	2.4.2
(156)	4,156	4,000	ورشات عمل و اجتماعات على مستوى صناع القرار	2.4.2.1
(352)	18,862	18,510	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 الأراضي الفلسطينية ككل	2.4.3
-	-	-	تدريب و اجتماعات الصحفيين	2.4.3.1
371	9,629.00	10,000	انتاج افلام	2.4.3.3
(723)	9,233	8,510	الدعاية و التوثيق	2.4.3.4
9,678	19,995	29,673	نتيجة 4.4: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الإعاقة- على المستوى الاقليمي و الدولي	2.4.4
9,678	19,995	29,673	المشاركات المحلية و الدولية	2.4.4.2
175,700	1,384,115	1,559,815	اجمالي فرعي	
			الأصول	3
			الانشاءات	3.1
25,373	24,627	50,000	مباني	3.1.1
12,000	-	12,000	تجديد و صيانة المباني القائمة	3.1.2
(613)	72,613	72,000	الطاقة الشمسية	3.1.3
11,200	-	11,200	تسهيلات الوصول الى الاماكن	3.1.4
			التجهيزات	3.2
1,890	2,785	4,675	الأثاث	3.2.1
(1,601)	77,497	75,896	التجهيزات و الادوات	3.2.2
48,249	177,522	225,771	اجمالي فرعي	
			<u>المصاريف الادارية</u>	4
319	18,943	19,262	المواصلات	4.1
2,415	8,168	10,583	القرطاسية	4.2
62	1,454	1,516	الدعاية و الاعلان	4.3
279	3,021	3,300	ضيافة	4.4

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2016 – البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

4.5	صيانة و قطع غيار	8,101	9,742	(1,641)
4.6	الاتصالات و الانترنت	21,662	24,014	(2,352)
4.7	الخدمات	25,209	24,341	868
4.8	مصاريف سيارات	13,137	15,667	(2,530)
4.9	تأمين ضد الحريق و السرقة	1,200	521	679
4.10	الترجمة	3,300	563	2,737
4.11	التقييم	-	-	-
4.12	مصاريف متنوعة	12,959	14,766	(1,807)
4.13	اتعاب المحامي و مدقق الحسابات و أتعاب اخرى	18,600	16,518	2,082
4.14	ربح أو خسارة العملات			
	اجمالي فرعي	138,829	137,718	1,111
	الاجمالي العام*	2,904,075	2,684,335	219,740

*الفرق بين مبلغ اجمالي المصاريف في البيانات المالية المدققة و اجمالي المصاريف في هذا الجدول يعود الى الأصول الثابتة التي تم ادراجها في الجدول أعلاه ضمن المصاريف في حين انه تم عرضها في البيانات المالية المدققة ضمن "ممتلكات ، عقارات و معدات"