

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خانيونس - فلسطين

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل للسنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2013

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

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خانيونس - فلسطين

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	3	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2013
(ب)	4	بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013
(ج)	5	بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013
(د)	6	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013
-	23-7	إيضاحات حول البيانات المالية

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا نعتد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر كما في 31 ديسمبر 2013 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

بالإضافة فإن جمعية مؤسسة الثقافة الفكر الحر لديها نظام رقابة داخلية فعال وتمسك سجلات محاسبية حسب الأصول والبيانات المالية المرفقة تتوافق مع هذه السجلات، كما أنها التزمت بالاتفاقيات المبرمة مع الممولين.

عن طلال أبو غزاله وشركاه الدولية



طوني ميشيل مسعد

محاسب قانوني مرخص رقم 2011/1

غزة في 27 مارس 2014

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2013

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر		الإيضاحات	الأصول
2012	2013		
			<u>الأصول المتداولة</u>
229,520	178,932	3	النقد لدى البنوك
171,486	242,705	4	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
1,659,682	1,067,943	5	ذمم مانحين تعاقدية
2,060,688	1,489,580		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
798,193	781,798	6	ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
772,326	727,101	7	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
75,024	68,661	8	حق انتفاع من أرض مخصصة
1,645,543	1,577,560		مجموع الأصول غير المتداولة
3,706,231	3,067,140		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
248,086	148,354	9	ذمم دائنة ومستحقات
1,699,245	1,287,157	5	إيرادات مؤجلة
1,947,331	1,435,511		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
576,655	521,275	10	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
537,151	480,173	11	مخصص ادخار الموظفين
1,113,806	1,001,448		مجموع الالتزامات غير المتداولة
3,061,137	2,436,959		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(202,256)	(165,581)		صافي الأصول "غير مقيدة"
847,350	795,762		استثمارات في ممتلكات وآلات ومعدات
645,094	630,181		مجموع صافي الأصول - بيان (ج)
3,706,231	3,067,140		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا أساسيا من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (ب)

بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر					
2012	2013	غير مقيدة	مقيدة	الإيضاحات	
المجموع	المجموع				
					الإيرادات والمنح
1,592,681	1,452,960	10,294	1,442,666	12	إيرادات محققة من المنح
85,973	94,588	94,588	-	13	إيرادات الأنشطة المحلية
9,815	979	979	-		فروق عملات
1,688,469	1,548,527	105,861	1,442,666		مجموع الإيرادات والمنح
					المصروفات
878,347	759,911	19,152	740,759		المرتبات وملحقاتها
566,923	619,741	18,412	601,329		الأنشطة
81,155	86,494	5,635	80,859		مصروفات إدارية
1,526,425	1,466,146	43,199	1,422,947	14	
78,177	79,562	79,562	-	7	إستهلاك السنة
6,363	6,363	6,363	-	8	إطفاء حق انتفاع من أرض مخصصة
1,610,965	1,552,071	129,124	1,422,947		مجموع المصروفات
77,504	(3,544)	(23,263)	19,719		صافي الموجودات للسنة قبل التسويات
-	(11,369)	-	(11,369)		تسويات سنوات سابقة
77,504	(14,913)	(23,263)	8,350		صافي الأصول للسنة - بيان (ج)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونين - فلسطين

بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(العملة: دولار أمريكي)

المجموع	مخزون وأصول أخرى	استثمار في ممتلكات وآلات ومعدات	غير مقيدة	مقيدة	
645,094	13,133	847,350	(215,389)	-	1 يناير 2013
(14,913)	-	-	(23,263)	8,350	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
-	-	34,337	(19,400)	(14,937)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
-	-	(85,925)	85,925	-	استهلاك وإطفاء السنة
-	12,099	-	(18,686)	6,587	دفعات وتسويات
630,181	25,232	795,762	(190,813)	-	31 ديسمبر 2013 - بيان (أ)
567,590	-	864,953	(297,363)	-	1 يناير 2012
77,504	-	-	2,568	74,936	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
-	-	66,937	-	(66,937)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
-	-	(84,540)	84,540	-	استهلاك وإطفاء السنة
-	5,134	-	(5,134)	-	مخزون
-	7,999	-	-	(7,999)	دفعات وتسويات
645,094	13,133	847,350	(215,389)	-	31 ديسمبر 2012 - بيان (أ)

إن الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا أساسيا من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (د)

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر		
2012	2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الأصول للسنة
77,504	(14,913)	تعديلات لمطابقة صافي الأصول للسنة مع صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الإستهلاك
78,177	79,562	إطفاء حق الانتفاع من الأرض المخصصة
6,363	6,363	التغير في مخصصات منافع الموظفين
165,426	(112,358)	التغير في الذمم المدينة والدفعات المقدمة
(22,256)	(71,219)	التغير في ذمم المانحين التعاقدية
(1,411,118)	591,739	التغير في الذمم الدائنة والمستحقات
200,391	(99,732)	التغير في الإيرادات المؤجلة
1,447,237	(412,088)	
541,724	(32,646)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(66,937)	(34,337)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(66,937)	(34,337)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
474,787	(66,983)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) الناتجة خلال السنة
552,926	1,027,713	النقد والتفقد المعادل كما في بداية السنة
1,027,713	960,730	النقد والتفقد المعادل كما في نهاية السنة - إيضاح (16)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

إيضاحات حول 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 و فريدة من نوعها من حيث ارتباطها بالقاعدة والتوجه الشعبي . تشارك الفئات المستهدفة في تخطيط وتنفيذ النشاطات والدعم. إن استمرارية جمعية الثقافة والفكر الحر وديمومتها نبعث من كونها جمعية خلاقية ومبتكرة .

بيئة عمل الجمعية

تعمل الجمعية في منطقة تقع تحت وطئ 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 وثقافي جديد ساهم في بروز التيار المحافظ وتراجع المشاركة المجتمعية وظهور مشاكل اجتماعية داخلية جديدة، وهذا الوضع السيئ أدى إلى ظهور صعوبات في التنبؤ بالتطور في هذا السياق وكذلك تنفيذ العمليات التي تم تخطيطها.

الرؤية

تطمح جمعية الثقافة والفكر الحر بأن تكون منظمة رائدة مساهمة في المجتمع المدني تعمل من أجل بناء مجتمع فلسطيني ينعم فيه كل مواطن فلسطيني بالحرية والمساواة وحقوق الإنسان.

الرسالة

تعمل جمعية الثقافة والفكر الحر على تطوير مجتمع مدني قائم على تعزيز حقوق الأطفال والشباب والمرأة في المحافظات الوسطى والجنوبية من قطاع غزة من خلال تعبئة المجتمع المحلي وتنمية الطفل وتمكين وإشراك الشباب ومبادرات الدفاع والتأييد.

الأهداف الإستراتيجية

الأهداف الإستراتيجية التالية توجه جميع نشاطات جمعية الثقافة والفكر الحر:

- تحسين جودة الخدمات التي تقدمها جمعية الثقافة والفكر الحر.
- تطوير وتعزيز قدرات ومواهب الأطفال المحرومين والمراهقين والنساء والشباب والفئات الأخرى.
- تمكين المرأة من الدفاع عن حقوقها في القضايا المتعلقة بالعدالة بين الجنسين.
- تمكين وإشراك الشباب في نشاطات المجتمع المدني.
- زيادة حس / توعية المجتمع المحلي بقضايا واحتياجات وحقوق الأطفال والمراهقين والشباب والفئات الأخرى.

2. أهم السياسات المحاسبية

2.1 الإطار العام لإعداد البيانات المالية

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

2.2 أسس 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 تصنيف 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 مقيد بضوابط موضوعة من قبل الممولين تنتهي بمرور الوقت أو بوفاء الجمعية بمتطلبات الممولين.

2.4 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات و المعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي 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 الإنتاجي له.

يتم احتساب الاستهلاك وفقاً لنسب سنوية تتراوح ما بين 4% و 25%.

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 الأتية:

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة: يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة على أساس راتب شهر كامل عن كل سنة خدمة حسب قانون العمل الفلسطيني وفقاً لآخر مرتب تقاضاه الموظف.
- مخصص ادخار العاملين: تقوم الجمعية بتكوين مخصص ادخار للعاملين وذلك باستقطاع 5% من رواتب الموظفين الدائمين وتساهم الجمعية بنفس النسبة ، هذا وقامت إدارة الجمعية بتجميد مساهمة الجمعية في صندوق الادخار اعتباراً من أول يناير 2013 بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 14 أكتوبر 2013، وبتاريخ 12 يناير 2014 قرر مجلس إدارة الجمعية صرف مستحقات الموظفين من الادخار وإبرام عقود جديدة لهم اعتباراً من أول يناير 2014 حسب سلم الرواتب الجديد.

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 تتم بعملة أخرى غير العملة الرئيسية إلى الدولار الأمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. و في تاريخ كل بيان للمركز المالي، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى الدولار الأمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، أما البنود غير النقدية المقاسة بطريقة التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. ويتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال السنة، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الأنشطة.

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 لدى البنوك

يتألف النقد بالبنوك كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2012	2013	
45,264	39,082	بنك فلسطين المحدود
1,273	166	حساب رقم 52390-0 - دولار
29,223	53,952	حساب رقم 52390-3 - دولار
1	-	حساب رقم 52390-4 - دولار
7	-	حساب رقم 52390-5 - دولار
23	(2)	حساب رقم 52390-7 - دولار
18,324	38	حساب رقم 52390-8 - دولار
5	-	حساب رقم 52390-9 - دولار
3	9,241	حساب رقم 52390-10 - دولار
2,460	2,024	حساب رقم 57589 - دولار
(616)	284	حساب رقم 52390-0 - شيكل
1,278	229	حساب رقم 52390-3 - شيكل
3,708	2,786	حساب رقم 52390-8 - شيكل
1	1	حساب رقم 57589 - شيكل
111,694	57,847	حساب رقم 52390-4 - يورو
16,872	13,284	حساب رقم 52390-0 - يورو
229,520	178,932	حساب رقم 52390-3 - يورو
229,520	178,932	مجموع النقد لدى بنك فلسطين المحدود
		المجموع - بيان (أ)

4. ذمم مدينة ودفعات مقدمة

تتألف الذمم المدينة والدفعات المقدمة كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2012	2013	
79,370	148,504	ذمم موظفين
78,985	68,969	برنامج غزة للإقراض النسائي
5,134	13,058	المخزون
7,997	12,174	دفعات مقدمة للموردين
171,486	242,705	المجموع - بيان (أ)

5. ذمم مانحين تعاقدية/إيرادات المؤجلة

تتألف ذمم المانحين التعاقدية/الإيرادات المؤجلة كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر

2012			2013			
الصافي	إيرادات مؤجلة	ذمم مانحين تعاقدية	الصافي	إيرادات مؤجلة	ذمم مانحين تعاقدية	
(836)	(27,134)	26,298	(58,777)	(177,373)	118,596	كريستيان أيد – Christian Aid
7,358	-	7,358	3,143	-	3,143	صندوق الأمم المتحدة للسكان – UNFPA
(65,005)	(1,019,255)	954,250	(98,658)	(671,313)	572,655	الوكالة السويسرية للتنمية – SDC
152,684	(277,274)	429,958	65,592	(67,616)	133,208	الاتحاد الأوروبي (EU)
(88,616)	(205,934)	117,318	(105,483)	(156,295)	50,812	أوكسفام نوفب – OXFAM NOVIP
-	-	-	-	(26,500)	26,500	المينونايت – Mennonite
-	-	-	(1,363)	(7,393)	6,030	التعاون الألماني (GIZ)
-	-	-	6,756	-	6,756	المركز الفلسطيني للإرشاد
-	-	-	2,445	(115,002)	117,447	مؤسسة CORDAID
-	-	-	1,803	(30,993)	32,796	مؤسسة ASFARI
-	(19,500)	19,500	(6,603)	(6,603)	-	مؤسسة (CCFD)
(9,950)	(9,950)	-	(6,973)	(6,973)	-	ميديكو الدولية – MEDICO International
(9,620)	(104,620)	95,000	(21,096)	(21,096)	-	مؤسسة OSFI
(15,578)	(25,578)	10,000	-	-	-	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي – UNDP
(10,000)	(10,000)	-	-	-	-	مؤسسة (CCP)
(39,563)	(1,699,245)	1,659,682	(219,214)	(1,287,157)	1,067,943	المجموع – بيان (أ)

6. ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين

تتألف الودائع لدى البنوك المخصصة لمنافع الموظفين كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر

2012	2013	
320,238	276,650	مبالغ مخصصة لصندوق الادخار
477,955	505,148	مبالغ مخصصة لمكافأة نهاية الخدمة
798,193	781,798	المجموع – بيان (أ)

7. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في 31 ديسمبر من:

المجموع	مباني	تحسين مأجور	أثاث	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسوب	سيارات	آلات ومعدات	الأراضي	
التكلفة									
1,439,986	708,362	20,608	126,316	298,220	102,321	52,411	48,678	83,070	1 يناير 2013
34,337	-	-	2,288	12,518	4,531	-	15,000	-	الإضافات
1,474,323	708,362	20,608	128,604	310,738	106,852	52,411	63,678	83,070	31 ديسمبر 2013
الإستهلاك المتراكم									
667,660	228,357	4,738	94,185	176,947	90,816	52,409	20,208	-	1 يناير 2013
79,562	28,334	824	7,457	22,764	15,315	-	4,868	-	إستهلاك السنة
747,222	256,691	5,562	101,642	199,711	106,131	52,409	25,076	-	31 ديسمبر 2013
صافي القيمة الدفترية									
727,101	451,671	15,046	26,962	111,027	721	2	38,602	83,070	31 ديسمبر 2013
772,326	480,005	15,870	32,131	121,273	11,505	2	28,470	83,070	31 ديسمبر 2012

8. 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 الفتیان والمركز الثقافي في حي الأمل - خانينوس.

2012	2013	
159,086	159,086	القيمة المقدرة للأرض
		<u>يخصم: الاطفاء</u>
77,699	84,062	الاطفاء في 1 يناير
6,363	6,363	اطفاء حق انتفاع السنة
84,062	90,425	الاطفاء في 31 ديسمبر
75,024	68,661	صافي القيمة الدفترية - بيان (أ)

9. ذمم دائنة ومستحققات

تتألف الذمم الدائنة والمستحققات كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2012	2013	
69,476	30,800	مصروفات مستحقة
47,012	73,326	ذمم دائنة أخرى
131,598	44,228	أمانات للغير
248,086	148,354	المجموع - بيان (أ)

10. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف مخصص مكافأة نهاية الخدمة كما في 31 ديسمبر من:

2012	2013			
	المجموع	برنامج الإقراض	الجمعية	
650,201	746,159	25,754	720,405	رصيد 1 يناير
-	(112,806)	-	(112,806)	يخصم: مدفوعات الموظفين المنتهية خدماتهم
95,958	42,775	8,058	34,717	يضاف: مخصص السنة
746,159	676,128	33,812	642,316	
(169,504)	(154,853)	(5,071)	(149,782)	يخصم: دفعات مسددة للموظفين تحت الحساب
576,655	521,275	28,741	492,534	الرصيد في 31 ديسمبر - بيان (أ)

11. مخصص ادخار الموظفين

يتألف مخصص الادخار كما في 31 ديسمبر من:

2012	2013			
	المجموع	برنامج الإقراض	الجمعية	
467,683	537,151	20,423	516,728	رصيد 1 يناير
34,734	34,268	1,459	32,809	يضاف: مساهمة الموظفين (5%)
34,734	-	-	-	يضاف: مساهمة المؤسسة (5%) *
-	(91,246)	-	(91,246)	يخصم: مدفوعات الموظفين المنتهية خدماتهم
537,151	480,173	21,882	458,291	الرصيد في 31 ديسمبر - بيان (أ)

* قامت إدارة الجمعية بتجميد مساهمة الجمعية في صندوق الادخار اعتباراً من أول يناير 2013 بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 14 أكتوبر 2013، وبتاريخ 12 يناير 2014 قرر مجلس إدارة الجمعية صرف مستحقات الموظفين من الادخار وإبرام عقود جديدة لهم اعتباراً من أول يناير 2014 حسب سلم الرواتب الجديد.

12. توزيع المنح المقيدة

2013											
الإيرادات المؤجلة 31 ديسمبر (3)-(2)+(1)	المجموع (3)	أصول ثابتة وأخرى	المصروفات	الإيرادات المحقق الإيرادات المؤجلة (عقود 2013) (2)	الإيرادات المؤجلة 1 يناير (1)	نعم المانحين في 31 ديسمبر	المبالغ المستلمة	العقود والتسويات	نعم المانحين 1 يناير	الممول/المشروع	
17,450	(17,450)	-	(17,450)	17,450	34,900	-	17,450	(17,450)	34,900	-	Mennonite –Summer Camps
9,050	(9,050)	-	(9,050)	9,050	18,100	-	9,050	(9,050)	18,100	-	Mennonite –Child to Child
-	(27,134)	-	(27,134)	27,134	-	27,134	-	-	-	-	Christian Aid – Psychological
31,568	(20,823)	-	(20,823)	20,823	52,391	-	26,196	(26,195)	52,391	-	Christian Aid – Psychological–New
92,401	(46,724)	(474)	(46,250)	46,724	139,125	-	92,401	(46,724)	139,125	-	Christian Aid – Future Builders
53,404	(73,297)	-	(73,297)	73,297	126,701	-	-	(141,630)	115,332	26,298	Christian Aid –PCC
-	(50,889)	-	(50,889)	50,889	50,889	-	2,652	(51,440)	51,712	2,380	UNFPA – A90 Gender
-	(11,692)	(562)	(11,130)	11,692	11,692	-	490	(11,588)	11,860	218	UNFPA – A90–RH
-	(20,273)	(639)	(19,634)	20,714	20,273	-	-	(21,155)	21,155	-	UNFPA – SABOI–RH
-	-	-	-	-	-	-	-	(4,760)	-	4,760	UNFPA – Medical Kits
671,313	(347,942)	(4,984)	(342,958)	347,942	-	1,019,255	572,655	(381,595)	-	954,250	SDC Core Fund (2012–2014)
-	(61,578)	-	(61,578)	61,578	36,000	25,578	-	(46,000)	36,000	10,000	UNDP – Legal Aid
-	(39,615)	-	(39,615)	39,615	39,615	-	-	(39,615)	39,615	-	CCFD – Future Builders
6,603	-	-	-	-	6,603	-	-	(6,603)	6,603	-	CCFD – Capacity Building
-	(28,920)	(593)	(28,327)	28,920	9,420	19,500	-	(29,295)	9,795	19,500	CCFD – Sunrise Center
6,973	(16,127)	-	(16,127)	16,127	13,150	9,950	-	(13,150)	13,150	-	MEDICO International
-	(30,000)	-	(30,000)	30,000	30,000	-	-	(30,000)	30,000	-	CCP – Nawar Center
-	(10,000)	-	(10,000)	10,000	-	10,000	-	-	-	-	CCP – Emergency
156,295	(222,214)	(3,048)	(219,166)	222,214	203,247	175,262	50,812	(192,035)	203,697	39,150	OXFAM NOVIP – Future Builders
-	(36,172)	(600)	(35,572)	36,172	5,500	30,672	-	(83,668)	5,500	78,168	OXFAM NOVIP – Education
21,096	(83,524)	(201)	(83,323)	83,524	-	104,620	-	(95,000)	-	95,000	OSFI

تابع/ توزيع المنح المقيدة

2013										
الإيرادات المؤجلة 31 ديسمبر (3)-(2)+(1)	المجموع (3)	أصول ثابتة وأخرى	المصروفات	الإيرادات المحقق (عقود 2013) (2)	الإيرادات المؤجلة 1 يناير (1)	نعم المانحين في 31 ديسمبر	المبالغ المستلمة	العقود والتسويات	نعم المانحين 1 يناير	الممول/المشروع
-	(40,000)	-	(40,000)	40,000	40,000	-	(40,000)	40,000	-	Jerrahi of America
-	-	-	-	-	-	-	(43,158)	805	42,353	AIDOS-EU
-	(23,577)	-	(23,577)	23,577	23,577	6,756	(16,821)	23,577	-	Palestinian Counseling Center
7,393	(9,675)	(605)	(9,070)	9,675	17,068	5,288	(11,780)	17,068	-	GIZ – M&E
-	(743)	-	(743)	743	743	743	-	743	-	GIZ – Fund Raising
-	(900)	-	(900)	900	900	-	(900)	900	-	MDM
115,002	(2,445)	-	(2,445)	2,445	117,447	117,447	-	117,447	-	CORDAID
67,616	(209,658)	(7,572)	(202,086)	209,658	-	133,207	(254,398)	-	387,605	EU
30,993	(1,803)	-	(1,803)	1,803	32,796	32,796	-	32,796	-	ASFARI
1,287,157	(1,442,225)	(19,278)	(1,422,947)	1,442,666	1,030,137	1,699,245	(1,614,010)	1,022,271	1,659,682	المجموع

* أصول ثابتة وأخرى

31 ديسمبر 2013	أصول ثابتة أخرى المجموع
14,937	أصول ثابتة
4,341	أخرى
19,278	المجموع

13. إيرادات الأنشطة المحلية

تتألف إيرادات الأنشطة المحلية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2012	2013	
4,563	4,211	رسوم اشتراك وعضوية
3,532	1,168	إيرادات الأنشطة
36,826	42,393	إيرادات طبية - العيادات والمختبرات
12,475	3,542	تبرعات المجتمع المحلي
-	26,429	تبرعات عينية
28,577	16,845	أخرى
85,973	94,588	المجموع - بيان (ب)

14. مقارنة المصروفات بالموازنة التقديرية

الانحراف	الفعلي	الموازنة المعدلة	
23,700	759,911	783,611	الرواتب وملحقاتها
			مصروفات الأنشطة
(1,423)	51,423	50,000	العيادات وخدمات العلاج الطبيعي
(2,028)	47,028	45,000	الخدمات الاستشارية (قانونية، اجتماعية... إلخ)
1,137	18,863	20,000	التحالف ضد العنف
1,295	14,005	15,300	الفلوكلور، الموسيقى وأنشطة المسرح
6,740	8,260	15,000	المكتبة وأنشطة وحدة المصادر
2,255	52,745	55,000	إيداع الشباب
1,862	48,138	50,000	المهرجانات والمخيمات الصيفية والشتوية
(1,818)	40,818	39,000	تدريب الشباب والمبادرات الشبابية
4,317	11,483	15,800	مختبر الكمبيوتر لتدريب الأطفال
5,563	39,437	45,000	الفنون والحرف
1,714	13,286	15,000	المختبر العلمي للأطفال
1,729	10,571	12,300	أنشطة داخلية ورياضية
5,407	17,593	23,000	مناسبات خاصة
(2,461)	62,461	60,000	البرامج التعليمية
1,838	18,162	20,000	مشروع من طفل لطفل
18,951	38,770	57,721	مطبوعات وصحافة وإعلام
3,847	23,320	27,167	أبحاث ودراسات
48,925	516,363	565,288	
67,547	22,640	90,187	بناء القدرات (للموظفين والمؤسسة)
			الطوارئ
4,874	45,409	50,283	الدعم النفسي
2,671	35,329	38,000	الإغاثة العاجلة
7,545	80,738	88,283	
124,017	619,741	743,758	المجموع
			مصروفات إدارية
2,450	4,550	7,000	مواصلات
3,470	1,530	5,000	قرطاسية
(102)	2,602	2,500	إعلانات
1,074	2,926	4,000	ضيافة
3,028	11,972	15,000	صيانة
(245)	8,245	8,000	اتصالات
1,074	10,426	11,500	منافع (كهرباء ومياه)
(4)	12,116	12,112	مصروفات سيارات
7,600	-	7,600	مكافآت
2,623	10,377	13,000	تأمين

الانحراف	المصروفات الفعلية	الموازنة	
7,200	-	7,200	تقييم
(307)	8,507	8,200	مصروفات متنوعة
(243)	13,243	13,000	أتعاب قانونية وأتعاب تدقيق
6,500	-	6,500	خسائر فروقات عملة
34,118	86,494	120,612	مجموع المصروفات الإدارية
181,835	1,466,146	1,647,981	مجموع المصروفات - بيان (ب)
			مصروفات استثمارية
(1,288)	2,288	1,000	أثاث
17,622	17,878	35,500	معدات طبية
(3,140)	9,640	6,500	معدات مكتبية
469	4,531	5,000	أجهزة كمبيوتر وطابعات
13,663	34,337	48,000	مصروفات استثمارية
195,498	1,500,483	1,695,981	الإجمالي

تم تعديل الموازنة بناءً على موافقة الوكالة السويسرية للتنمية (SDC) بتاريخ 21 نوفمبر 2013.

14.1 تحليل مصاريف المنح المقيدة

31 ديسمبر 2013

المجموع	المصروفات الإدارية	الأنشطة	الرواتب وملحقاتها	الممول
17,450	198	13,252	4,000	Menoniet –Summer Camps
9,050	294	8,756	-	Menoniet–From Child to Child
27,134	1,273	16,861	9,000	Christian Aid– Psychological
46,250	5,565	19,085	21,600	Christian Aid–Future Builders
73,297	3,320	21,977	48,000	Christian Aid–PCCC
20,823	672	10,627	9,524	Christian Aid–Psychological New
50,889	75	36,335	14,479	UNFPA–FPA90 Gender
11,130	-	4,560	6,570	UNFPA–FPA90 RH
19,634	-	600	19,034	UNFPA–SABOI RH
342,958	4,771	126,253	211,934	SDC–Core Fund
61,578	1,684	41,339	18,555	UNDP مشروع العون القانوني
39,615	3,151	3,827	32,637	CCFD
28,327	11,677	15,414	1,236	CCFD مشروع الشروق والأمل
16,127	-	9,527	6,600	MEDECO
30,000	3,187	11,213	15,600	CCP–Nawar Center
10,000	802	9,198	-	CCP – مشروع الطوارئ
219,166	27,539	75,954	115,673	Oxfam Novip – بناء الغد
35,572	1,501	34,071	-	Oxfam Novip – جودة التعليم
83,323	559	28,149	54,615	OSFI
40,000	292	35,686	4,022	Jerrahi of America
202,086	14,299	54,599	133,188	EU
23,577	-	23,303	274	Palestinian Counseling Center
9,070	-	-	9,070	GIZ M&E
743	-	743	-	GIZ Fund Raising
900	-	-	900	MDM
2,445	-	-	2,445	Cordaid
1,803	-	-	1,803	ASFARI
1,422,947	80,859	601,329	740,759	المجموع

15. مصادر الأموال

2013

النسبة من الإيرادات المحققة	الانحرافات	الإيرادات المحققة	الموازنة	الممول
%22	(116,778)	347,942	464,720	SDC
%3	-	40,000	40,000	Campaign for the Children of Palestine (CCP)
%5	292	83,295	83,003	UNFPA
%11	37,306	167,978	130,672	Christian Aid
%4	(5,565)	68,535	74,100	CCFD
%2	-	26,500	26,500	Mennonite Central Committee (MCC)
%14	(53,088)	209,658	262,746	European Commission (EC)
%4	(1,000)	61,578	62,578	UNDP
%5	(12,221)	83,524	95,745	Open Society Foundation (OSF)
%17	(25,688)	258,386	284,074	Oxfam Novib
%1	427	16,127	15,700	Medico International
%3	(1,000)	40,000	41,000	Jerrahi of America
%2	(590)	23,577	24,167	Palestinian Counseling Center
%1	559	10,418	9,859	GIZ
-	6,396	7,296	900	MDM
-	(10,631)	2,445	13,076	Cordaid
-	-	3,945	3,945	Palestine 13
%5	11,312	74,508	63,196	Local Resources
-	1,803	1,803	-	ASFARI
%1	15,000	15,000	-	UNRWA
-	2,874	2,874	-	جمعية جهود للتنمية
-	2,159	2,159	-	مركز شؤون المرأة
-	979	979	-	فروق عملات
%100	(147,454)	1,548,527	1,695,981	المجموع

* الإيرادات المحققة تتمثل في المبالغ التي تخص عام 2013 من إجمالي المبالغ التي تم تحويلها من قبل الممولين.

16. النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2012	2013	
229,520	178,932	النقد لدى البنوك
798,193	781,798	ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
1,027,713	960,730	المجموع - بيان (د)

17. تكلفة الإدارة العليا

2012	2013		
	المجموع	المنافع المتعلقة بالرواتب	إجمالي الرواتب السنوية
166,746	159,685	11,740	147,945

أعلى خمسة رواتب
المجموع - بيان (ب)

* تتضمن المنافع المتعلقة بالرواتب مخصص مكافأة نهاية الخدمة.

18. برنامج غزة للإقراض النسائي

تقوم جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر بإدارة برنامج غزة للإقراض النسائي بالشراكة مع مؤسسة أنيرا الأمريكية، إن المركز المالي ونتائج الأنشطة لبرنامج غزة للإقراض النسائي لم يتم تضمينها في البيانات المالية لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر في 31 ديسمبر 2013.

31 ديسمبر		
2012	2013	
		الأصول
887,788	843,921	النقد والنقد المعادل
197,793	222,885	أصول أخرى
1,085,581	1,066,806	مجموع الأصول
(80,740)	(70,569)	يخصم: الالتزامات
1,004,841	996,237	صافي الأصول
		مجموع الإيرادات
34,617	51,512	مجموع المصروفات
(49,810)	(60,116)	صافي أصول السنة
(15,193)	(8,604)	

19. الدعاوي القضائية

طبقاً لكتاب إدارة جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر بتاريخ 27 مارس 2014، فإنه لا توجد أي دعاوي قضائية مرفوعة على الجمعية من الغير في 31 ديسمبر 2013.

20. 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 بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. و تملك الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي .

ب) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية. وتملك 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 لان مجلس إدارة الجمعية مسئول عن إدارة مخاطر السيولة.

21. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

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

22. الأحداث الاحقة

بتاريخ 12 يناير 2014 قرر مجلس إدارة الجمعية صرف مستحقات الموظفين من الادخار وإبرام عقود جديدة لهم اعتباراً من أول يناير 2014 حسب سلم الرواتب الجديد.

23. عدد العاملين

بلغ عدد العاملين في جمعية مؤسسة الثقافة والفكر في 31 ديسمبر 2013 (67) موظف.

24. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرصدة 2012 لجعلها تتطابق مع التصنيف المعتمد في 2013.