

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

البيانات المالية

للسنة المنتهية يوم 31 كانون أول 2015

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

- الفهرس -

صفحة

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

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مجلس ادارة جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
غزة، فلسطين

### التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر (فيما يلي "الجمعية") المؤلفة من بيان المركز المالي كما في 31 كانون أول 2015 وبيان النشاطات وبيان التغير في صافي الموجودات وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات للبيانات المالية.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى التدقيق الذي قمنا به. لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لقواعد التدقيق الدولية. إن هذه القواعد تستدعي منا مراعاة متطلبات آداب المهنة وتنظيم وتأدية التدقيق للوصول إلى ضمان معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

ينطوي التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على إثباتات التدقيق بخصوص المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. إن الإجراءات المعتمدة تستند إلى تقييم المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء غير متعمدة. وفي تقييم المخاطر، يأخذ المدقق بالاعتبار نظام الضبط الداخلي ذي الصلة بإعداد وعرض عادل للبيانات المالية من قبل الجمعية بهدف تنظيم إجراءات تدقيق ملائمة وفقاً للظروف الراهنة، وليس بهدف إبداء الرأي في فعالية نظام الضبط الداخلي للجمعية. كما يتضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة وعدالة التقديرات المجراة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم عام لعرض البيانات المالية.

باعتمادنا إن الإثباتات التي حصلنا عليها من جراء التدقيق هي كافية ومناسبة لتوفير الأساس لإبداء رأينا.

### الرأي

برأينا، إن البيانات المالية المجمعّة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما بتاريخ 31 كانون أول 2015 ونتائج نشاطاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

### أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للجمعية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقريره الغير متحفظ حولها بتاريخ 12 نيسان 2015.

برابيس ووترهاوس كويرز فلسطين المحدودة  
رام الله، فلسطين

23 أيار 2016

بيان المركز المالي  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد معدل 1 كانون ثاني 2014 إيضاح (18)	رصيد معدل 2014 إيضاح (18)	2015	إيضاح	الموجودات
				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
727,101	872,255	861,790	(4)	ممتلكات وعقارات ومعدات
68,661	29,463	23,100	(5)	حق انتفاع من أراضي
781,798	408,728	426,655	(9)	ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
<b>1,577,560</b>	<b>1,310,446</b>	<b>1,311,545</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>الموجودات المتداولة</b>
13,058	2,015	8,441	(6)	المخزون
1,067,943	1,567,655	1,939,795	(7)	ذمم مستحقة القبض من المانحين
229,647	119,360	139,141	(8)	موجودات متداولة أخرى
178,932	527,479	194,223	(9)	النقد وأشياء النقد
<b>1,489,580</b>	<b>2,216,509</b>	<b>2,281,600</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>3,067,140</b>	<b>3,526,955</b>	<b>3,593,145</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>صافي الموجودات والمطلوبات</b>
				<b>صافي الموجودات</b>
1,287,157	1,968,976	2,190,389	(10)	صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
630,181	642,332	661,511		صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال
<b>1,917,338</b>	<b>2,611,308</b>	<b>2,851,900</b>		<b>مجموع صافي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
1,001,448	568,707	595,932	(11)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<b>1,001,448</b>	<b>568,707</b>	<b>595,932</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
148,354	346,940	145,313	(12)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<b>148,354</b>	<b>346,940</b>	<b>145,313</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>1,149,802</b>	<b>915,647</b>	<b>741,245</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>3,067,140</b>	<b>3,526,955</b>	<b>3,593,145</b>		<b>مجموع صافي الموجودات والمطلوبات</b>

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.  
- لقد تم الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 4 أيار 2016 وتم 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)

رصيد معدل 2014 إيضاح (18)	2015	إيضاح
		<b>التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال</b>
		<b>المنح والإيرادات والعوائد</b>
74,487	83,860	(13) مبيعات خدمات وإيرادات أخرى
95,164	-	تبرعات عينية
<b>169,651</b>	<b>83,860</b>	<b>إجمالي المنح غير مقيدة الإستعمال، والإيرادات</b>
2,155,024	1,800,283	(10) صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
105,718	91,563	(10) ممتلكات وعقارات ومعدات - المحررة من قيود الإستعمال
<b>2,430,393</b>	<b>1,975,706</b>	<b>إجمالي الإيرادات</b>
		<b>المصاريف</b>
(2,162,249)	(1,690,859)	(14) مصاريف المشاريع
(126,850)	(149,524)	(15) مصاريف إدارية وعمومية
(89,216)	(97,690)	مصروف الإستهلاك
(39,927)	(18,454)	(خسائر) أرباح فروقات عملة
<b>(2,418,242)</b>	<b>(1,956,527)</b>	<b>إجمالي المصاريف</b>
<b>12,151</b>	<b>19,179</b>	<b>صافي التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال</b>
		<b>التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت</b>
2,910,634	2,315,409	(10) المنح والتبرعات
(2,155,024)	(1,800,283)	(10) صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
(105,718)	(91,563)	(10) ممتلكات وعقارات ومعدات - المحررة من قيود الإستعمال
31,927	(195,910)	(10) تعديلات في مبالغ منح الممولين
-	(6,240)	(10) (خسائر) أرباح فروقات عملة
<b>681,819</b>	<b>221,413</b>	<b>التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت</b>
<b>693,970</b>	<b>240,592</b>	<b>التغير في صافي الموجودات خلال السنة</b>

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (7) إلى (23) 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
<u>2,851,900</u>	<u>2,190,389</u>	<u>661,511</u>	الرصيد كما في 31 كانون أول 2015

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (7) إلى (23) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد معدل 2014 إيضاح (18)	2015	إيضاح
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
693,970	240,592	التغير في صافي الموجودات
<b>التعديلات</b>		
89,216	97,690	(4) مصروف الإستهلاك
221,495	56,074	(11) مصروف نهاية الخدمة
<b>تعديلات لتسوية التغيرات في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>		
11,043	(6,426)	(6) مخزون
(499,712)	(372,140)	(7) ذمم مستحقة القبض من المانحين
110,287	(19,781)	(8) موجودات متداولة أخرى
(174,063)	(28,849)	(11) مخصص تعويض نهاية الخدمة
(480,173)	-	مخصص صندوق إدار الموظفين
198,586	(201,627)	(12) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<b>170,649</b>	<b>(234,467)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>		
(195,172)	(97,353)	(4,5) شراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	16,491	(4,5) استبعاد ممتلكات و عقارات و معدات
<b>(195,172)</b>	<b>(80,862)</b>	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
(24,523)	(315,329)	الزيادة في النقد وأشبه النقد
960,730	936,207	(9) النقد وأشبه النقد، بداية السنة
<b>936,207</b>	<b>620,878</b>	(9) النقد وأشبه النقد، نهاية السنة

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (7) إلى (23) 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.

تهدف الجمعية الى:

- دعم وتطوير قدرات ومواهب الأطفال والشباب والنساء المحرومين.
- تعزيز قدرات المرأة لتمكينهم من الدفاع عن حقوقها وتعزيز مفهوم المساواة بين الجنسين.
- تشجيع الشباب للمشاركة في بناء المجتمع المدني
- توعية المجتمع المحلي فيما يتعلق بحقوق الطفل والمرأة والشباب والمجموعات المجتمعية الأخرى.

### إيضاح (2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية. لقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل 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 بالتماشي مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة القيام بالتقديرات والإجتهادات 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 2015. إدارة جمعية الشبان المسيحية 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%	الآلات 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 للإستخدام، يتم احتساب الإستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت 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 وأشباه النقد

يشمل النقد وأشباه 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 المانح 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 إحتساب 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 سواءً 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 لصرفها. 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 2015 و2014:

العملة	31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2014
الشيكل الإسرائيلي	0.2564	0.2564
اليورو	1.09	1.20

إيضاح (3) إدارة المخاطر

أ) مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان 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	2015	2014
ذمم مستحقة القبض من المانحين	1,939,795	1,567,655
موجودات متداولة أخرى	139,141	119,360
النقد وأشياء النقد	620,878	936,207

1) لدى المؤسسة ذمم مستحقة القبض من المانحين بمبلغ 1,939,795 دولار أمريكي، هذه المبالغ تمثل اتفاقيات تم توقيعها مع المانحين وذلك لتنفيذ عدد من المشاريع خلال عام 2015. وبناءً على ذلك فإنه سوف يتم قبض الجزء الأكبر منها في عام 2016 بعد تنفيذ هذه النشاطات والمشاريع.

2) تمتلك المؤسسة مبلغ 620,878 دولار أمريكي ككند 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	6-0 شهر	7-12 شهر	1 - 2 سنة	أكثر من سنتين
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	145,313	145,313	-	-	-
	<b>145,313</b>	<b>145,313</b>	-	-	-

ستقوم المؤسسة بدفع المبلغ خلال السنة أشهر الأولى من العام 2016. وسوف تستخدم ما هو متوفر لديها من النقد لسداد هذه الإلتزامات.

ج) مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار الصرف هي من أهم مخاطر السوق التي تتعرض لها المؤسسة. إن مخاطر أسعار الصرف هي المخاطر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار الصرف. أدى التغير في أسعار الصرف إلى صافي خسارة بقيمة 18,454 دولار أمريكي.

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2015

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	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
<u>1,604,410</u>	<u>20,608</u>	<u>322,265</u>	<u>153,906</u>	<u>114,111</u>	<u>62,817</u>	<u>75,404</u>	<u>772,229</u>	<u>83,070</u>	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
<u>742,620</u>	<u>7,210</u>	<u>168,294</u>	<u>94,750</u>	<u>61,664</u>	<u>37,201</u>	<u>59,596</u>	<u>313,905</u>	<u>-</u>	الرصيد كما في 31 كانون أول 2015
<u>861,790</u>	<u>13,398</u>	<u>153,971</u>	<u>59,156</u>	<u>52,447</u>	<u>25,616</u>	<u>15,808</u>	<u>458,324</u>	<u>83,070</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2015
<u>872,255</u>	<u>14,222</u>	<u>161,686</u>	<u>72,605</u>	<u>61,702</u>	<u>32,234</u>	<u>23,399</u>	<u>423,337</u>	<u>83,070</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2014

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (5) حق انتفاع من اراضي

تفاصيل البند:

2014	2015	التكلفة
159,086	159,086	الرصيد كما في 1 كانون ثاني
-	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
159,086	159,086	الرصيد كما في 31 كانون أول
123,260	129,623	الإطفاء المتراكم
6,363	6,363	الرصيد كما في 1 كانون ثاني
129,623	135,986	الإضافات
29,463	23,100	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 خانينونس.

إيضاح (6) المخزون

تفاصيل البند:

2014	2015	ادوية و مستلزمات طبية
2,015	8,441	
2,015	8,441	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) ذمم مستحقة القبض من المانحين

تفاصيل البند:

رصيد نهاية السنة 2015	فروقات عملة	المبالغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
599,535	-	(172,643)	-	772,178	الوكالة الفرنسية للتنمية
452,363	-	(125,471)	577,834	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF4
180,007	-	(112,023)	292,030	-	مساعادات طبية للفلسطينيين - MAP
159,366	-	(53,124)	212,490	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب
119,509	-	-	119,509	-	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD- مشروع بناء المستقبل
113,582	-	(124,157)	-	237,739	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الإنجابية
72,483	-	(82,846)	155,329	-	هكس - مشروع الشباب
-	396	(42,684)	42,288	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الأطفال
-	1,059	(1,059)	-	-	ميدكو انترناشونال - مشروع الطوارئ
-	-	(10,961)	10,961	-	ميدكو انترناشونال - الطاقة الشمسية
-	-	(63,910)	63,910	-	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميركية
-	-	(14,600)	14,600	-	مؤسسة Fondation de lille - مشروع الطوارئ
-	-	(3,018)	3,018	-	حركة السلام -MPDL- تحسين الأوضاع المعيشية
-	-	(12,166)	12,166	-	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب
-	-	(142,697)	142,697	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع الطوارئ
-	-	(71,943)	71,943	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان - مشروع الإغاثة الطارئة
67,433	-	(149,428)	147,709	69,152	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF
<b>1,764,278</b>	<b>1,455</b>	<b>(172,643)</b>	<b>1,866,484</b>	<b>1,079,069</b>	<b>مجموع فرعي</b>

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد نهاية السنة 2015	فروقات عملة	تسويات	المبالغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
<b>1,764,278</b>	<b>1,455</b>	<b>(172,643)</b>	<b>(1,010,087)</b>	<b>1,866,484</b>	<b>1,079,069</b>	الأرصدة - الصفحة السابقة
55,705	-	-	(58,046)	113,751	-	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي
53,148	-	-	(27,781)	40,125	40,804	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف
38,989	-	-	(270,000)	56,721	252,268	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC
14,035	-	-	(74,782)	88,817	-	مؤسسة ApS - ألمانيا
9,015	(857)	-	(52,003)	61,875	-	مؤسسة كورد ايد - مشروع تطوير مهارات الشباب
2,828	-	(9,504)	(56,484)	36,794	32,022	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة
1,237	(3,231)	-	(24,830)	10,907	18391	مؤسسة GIZ - مشروع التقييم و المتابعة
560	-	-	(39,190)	26,500	13,250	مونيمايت - MCC
-	-	(6,918)	(38,850)	-	45,768	المساعدات المسيحية - CA-مشروع بناء الغد
-	-	-	(1,371)	-	1,371	مؤسسة UNFPA- مشروع الصحة الإنتاجية
-	-	-	(10,915)	-	10,915	مؤسسة UNFPA- مشروع الجندر
-	-	-	(6,220)	-	6,220	مؤسسة UNFPA- معدات طبية
-	-	-	(15,000)	-	15,000	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مركز انوار
-	-	-	(15,435)	13,435	2,000	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع الدعم النفسي
-	136	-	(11,387)	-	11,251	مؤسسة GIZ - مشروع الطوارئ
-	3,539	-	(16,211)	-	12,672	هكس - مشروع الطوارئ
-	-	-	(25,950)	-	25,950	مؤسسة اوكسفام - مشروع الامل
-	8	-	(712)	-	704	دي في في انترناشونال
<b>175,517</b>	<b>(405)</b>	<b>(16,422)</b>	<b>(745,167)</b>	<b>448,925</b>	<b>488,586</b>	المجموع فرعي
<b>1,939,795</b>	<b>1,050</b>	<b>(189,065)</b>	<b>(1,755,254)</b>	<b>2,315,409</b>	<b>1,567,655</b>	المجموع الكلي

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (8) موجودات متداولة أخرى

تفاصيل البند :

2014	2015	
46,072	88,972	سلف موظفين
73,288	49,002	برنامج غزة للاقراض النسائي
-	1,167	مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
<b>119,360</b>	<b>139,141</b>	

إيضاح (9) النقد وأشبه النقد

تفاصيل البند:

2014	2015	
527,479	194,223	النقد في البنوك
408,728	426,655	ودائع لدى البنوك
<b>936,207</b>	<b>620,878</b>	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (10) صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت

تفاصيل البنود:

رصيد نهاية السنة 2015	فروقات عملة	تسويات	موجودات ثابتة	مبالغ محررة من قيود الاستعمال	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
-	-	-	-	(26,500)	26,500	-	مونيبيت – MCC
-	(11,987)	(6,918)	-	(39,113)	-	58,018	المساعدات المسيحية - CA-مشروع بناء الغد
-	45	-	(312)	(78,453)	42,288	36,432	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الأطفال
-	-	-	-	(51,349)	-	51,349	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الطوارئ
178,630	-	-	(323)	(33,537)	212,490	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب
-	-	-	(4,990)	(322,657)	56,721	270,926	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC
91,618	-	-	-	(27,891)	119,509	-	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD- مشروع بناء المستقبل
-	-	-	-	(6,603)	-	6,603	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD- مشروع الطوارئ
653,662	-	(172,643)	(3,766)	(129,366)	-	959,437	الوكالة الفرنسية للتنمية
-	456	-	-	(14,850)	-	14,394	ميدكو انترناشونال - مشروع سرطان الثدي
-	104	-	-	(2,711)	-	2,607	ميدكو انترناشونال - مشروع الطوارئ
-	(362)	-	-	(17,296)	-	17,658	ميدكو انترناشونال - مشروع التعليم
10,961	-	-	-	0	10,961	-	ميدكو انترناشونال - الطاقة الشمسية
553,937	-	-	-	(23,897)	577,834	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان - JPF4
-	-	-	-	(13,435)	13,435	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع الدعم النفسي
-	159	-	(1,036)	(71,066)	71,943	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان - مشروع الإغاثة الطارئة
-	10,643	-	(4,508)	(148,832)	142,697	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع الطوارئ
<b>1,488,808</b>	<b>(942)</b>	<b>(179,561)</b>	<b>(14,935)</b>	<b>(1,007,556)</b>	<b>1,274,378</b>	<b>1,417,424</b>	<b>المجموع فرعي</b>



جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد نهاية السنة 2015	فروقات عملة	تسويات	موجودات ثابتة	مبالغ محررة من قيود الاستعمال	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
1,488,808	(942)	(179,561)	(14,935)	(1,007,556)	1,274,378	1,417,424	الأرصدة - الصفحة السابقة
-	135	-	-	(31,570)	-	31,435	مؤسسة اوكسفام - مشروع الامل
36,074	-	(9,504)	-	(103,730)	36,794	112,514	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة
-	-	-	-	(6,570)	-	6,570	مؤسسة مجتمع مفتوح - OSFI - مشروع حماية الفتيات و النساء
3,188	-	-	-	(60,722)	63,910	-	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية
-	-	-	-	(14,600)	14,600	-	مؤسسة lille Fondation de - مشروع الطوارئ
-	-	-	-	(3,018)	3,018	-	حركة السلام MPDL- تحسين الأوضاع المعيشية
724	451	(6,845)	-	(18,863)	10,907	15,074	مؤسسة GIZ - مشروع التقييم و المتابعة
-	(317)	-	-	(6,470)	-	6,787	مؤسسة GIZ - مشروع الطوارئ
50,670	-	-	(15,591)	(47,490)	113,751	-	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي
111,172	-	-	(53,431)	(73,136)	-	237,739	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الإنجابية
47,905	-	-	-	(57,735)	40,125	65,515	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف
-	(857)	-	(284)	(60,734)	61,875	-	مؤسسة كورد ايد - مشروع تطوير مهارات الشباب
236,368	-	-	(5,936)	(49,726)	292,030	-	مساعادات طبية للفلسطينيين - MAP
11,369	-	-	(1,386)	(76,062)	88,817	-	مؤسسة ApS - المانيا
-	-	-	-	(12,166)	12,166	-	روزا لوكسميرغ - تطوير الشباب
-	(4,713)	-	-	(16,751)	-	21,464	هكس - مشروع الطوارئ
126,236	-	-	-	(29,093)	155,329	-	هكس - مشروع الشباب
77,875	3	-	-	(124,291)	147,709	54,454	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF
<b>701,581</b>	<b>(5,298)</b>	<b>(16,349)</b>	<b>(76,628)</b>	<b>(792,727)</b>	<b>1,041,031</b>	<b>551,552</b>	<b>المجموع فرعي</b>
<b>2,190,389</b>	<b>(6,240)</b>	<b>(195,910)</b>	<b>(91,563)</b>	<b>(1,800,283)</b>	<b>2,315,409</b>	<b>1,968,976</b>	<b>المجموع الكلي</b>

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (11) مخصص تعويض نهاية الخدمة

تفاصيل البند:

2014	2015	
521,275	568,707	رصيد بداية السنة
221,495	56,074	الإضافات
(174,063)	(28,849)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<b>568,707</b>	<b>595,932</b>	رصيد نهاية السنة

إيضاح رقم (12) مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى

تفاصيل البند:

2014	2015	
258,277	39,160	المصاريف المستحقة
88,663	106,153	ضريبة رواتب مستحقة الدفع
<b>346,940</b>	<b>145,313</b>	

إيضاح رقم (13) مبيعات خدمات و إيرادات أخرى

تفاصيل البند:

2014	2015	
5,321	7,480	اشتراكات و رسوم عضوية
34,597	46,543	إيرادات العيادة و المختبر و الأنشطة الرياضية
5,311	2,592	رسوم مناقصات
8,345	13,498	تبرعات مجتمع محلي
18,997	11,872	أخرى
1,916	1,875	إيراد فوائد بنكية
<b>74,487</b>	<b>83,860</b>	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (14) مصاريف المشاريع

تفاصيل البند:

المجموع	الوكالة الفرنسية للتنمية	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- مشروع الدعم النفسي	حملة من اجل أطفال فلسطين CCP - اليابان- JPF4	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD - مشروع الطوارئ	ميدكو - مشروع التعليم	انترناشونال - مشروع الطوارئ	ميدكو - انترناشونال - سرطان الثدي	مونينايت - MCC	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD - مشروع بناء المستقبل	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الشباب	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الطوارئ	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC	
292,545	55,804	900	17,000	-	4,672	-	7,150	-	8,481	17,300	589	180,649	رواتب
24,182	3,359	-	-	-	-	-	-	16,704	4,119	-	-	-	المخيمات الصيفية والشتوية
6,365	2,559	-	-	-	-	-	-	-	2,253	-	-	1,553	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
2,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,041	الأنشطة المكتبية
14,358	3,976	-	-	-	-	-	-	-	4,390	3,821	-	2,171	أنشطة الفن التشكيلي
12,901	-	-	-	-	10,179	-	-	-	-	-	-	2,722	أنشطة المختبر العلمي
4,554	2,481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,073	الرياضة والالعاب الداخلية
19,485	5,592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,893	مهرجانات ومعارض
31,228	14,945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,283	أنشطة التراث الشعبي والموسيقي والمسرح
3,272	3,272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
16,043	13,844	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,199	الأنشطة التربوية والتعليمية
9,796	-	-	-	-	-	-	-	9,796	-	-	-	-	برنامج من طفل الي طفل
11,045	-	-	-	-	-	-	7,700	-	-	3,345	-	-	أنشطة العيادة والعلاج الطبيعي
14,832	-	-	-	-	-	-	-	-	3,197	1,613	-	10,022	المبادرات الشبابية
11,959	923	-	3,800	-	-	-	-	-	-	5,236	-	2,000	مكافآت متطوعين
10,163	6,051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,112	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
14,929	1,584	-	-	2,350	-	-	-	-	-	-	-	10,995	الوعي والتشبيك والمناصرة
34,539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,539	تطوير مؤسساتي
35,584	-	-	3,097	-	-	2,711	-	-	-	-	29,776	-	مشروع الإغاثة
33,299	-	12,315	-	-	-	-	-	-	-	-	20,984	-	مشروع الدعم النفسي
603,120	114,390	13,215	23,897	2,350	14,851	2,711	14,850	26,500	22,440	31,315	51,349	285,252	المجموع فرعي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	حركة السلام -MPDL	مؤسسة Fondation - de lille	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية	مؤسسة - MDM فرنسا - مشروع الصحة الإيجابية	مؤسسة - MDM فرنسا - مشروع الدعم النفسي	مؤسسة مؤسسة - GIZ مشروع التقييم و المتابعة	مؤسسة - GIZ مشروع الامل	مؤسسة اوكسفام - مشروع الطوارئ	مؤسسة اوكسفام - مشروع الطوارئ	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان - مشروع الإغاثة الطارئة	المساعدات المسيحية - CA مشروع بنائة الغد	المساعدات المسيحية - CA مشروع حماية الأطفال	
603,120													الأرصدة - الصفحة السابقة
281,563	-	930	-	62,854	39,078	-	18,863	5,950	82,080	33,800	13,450	24,558	رواتب
27,001	-	-	-	-	-	-	-	-	13,910	9,058	2,543	1,490	المخيمات الصيفية والتنوية
2,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,449	1,543	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
2,707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	867	1,840	الأنشطة المكتبية
13,063	-	-	-	-	-	-	-	-	7,430	-	1,979	3,654	أنشطة الفن التشكيلي
5,205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,775	3,430	الرياضة والالعاب الداخلية
9,543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,756	6,787	مهرجانات ومعارض
4,286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	452	3,834	أنشطة التراث الشعبي والموسيقي والمسرح
21,392	-	-	-	-	-	-	-	-	5,965	11,443	712	3,272	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
15,923	-	-	-	-	-	-	-	-	2,195	8,017	-	5,711	الأنشطة التربوية والتعليمية
700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700	برنامج من طفل الي طفل
13,300	3,018	-	-	10,282	-	-	-	-	-	-	-	-	أنشطة العيادة والعلاج الطبيعي
8,412	-	-	-	-	8,412	-	-	-	-	-	-	-	الإستشارات
36,986	-	-	13,016	-	-	-	-	-	12,436	7,537	930	3,067	مكافآت متطوعيين
18,324	-	-	-	-	-	-	-	-	9,523	-	4,709	4,092	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
35,287	-	-	-	-	-	-	-	24,523	8,381	-	-	2,383	الوعى والتشبيك والمناصرة
61,376	-	13,670	47,706	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشروع الإغاثة
6,470	-	-	-	-	-	6,470	-	-	-	-	-	-	مشروع الدعم النفسي
<b>1,167,650</b>	<b>3,018</b>	<b>14,600</b>	<b>60,722</b>	<b>73,136</b>	<b>47,490</b>	<b>6,470</b>	<b>18,863</b>	<b>30,473</b>	<b>141,920</b>	<b>69,855</b>	<b>31,622</b>	<b>66,361</b>	<b>المجموع فرعي</b>

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر	المؤسسة الدولية للتطوير والإغاثة - IDRF	هكس - مشروع الشباب	هكس - مشروع الطوارئ	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب	مؤسسة - ApS ألمانيا	مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP	مؤسسة كورد ايد - مشروع تطوير مهارات الشباب	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف	مؤسسة مجتمع مفتوح - OSFI - مشروع حماية الفتيات والنساء	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة	
1,167,650												الأرصدة - الصفحة السابقة
218,373	-	49,469	24,300	5,264	6,875	49,751	17,148	6,432	24,000	2,006	33,128	رواتب
4,726	-	-	-	-	-	-	-	4,726	-	-	-	المخيمات الصيفية الشتوية
2,624	-	-	-	-	-	-	-	2,490	-	134	-	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
6,230	-	-	-	-	-	-	-	6,230	-	-	-	أنشطة الفن التشكيلي
8,829	-	-	-	-	-	-	-	8,829	-	-	-	الرياضة والالعاب الداخلية
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	أنشطة التراث الشعبي والموسيقي والمسرح
3,566	-	-	-	-	-	-	-	3,531	-	35	-	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
55,358	-	46,435	-	-	-	-	-	8,923	-	-	-	الأنشطة التربوية والتعليمية
25,063	5,152	-	-	-	-	7,923	10,783	-	-	1,205	-	أنشطة العيادة والعلاج الطبيعي
608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	608	-	الإستشارات
38,757	-	-	574	-	4,892	-	-	-	32,805	486	-	المبادرات الشبابية
39,987	6,763	22,806	2,265	-	-	-	-	7,814	-	339	-	مكافآت متطوعيين
40,049	50	-	-	-	-	15,940	9,773	-	-	-	14,286	الإنتلاف للعنف ضد المرأة
19,120	-	-	-	534	399	-	-	-	-	265	17,922	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
39,759	1,309	-	-	-	-	-	5,346	4,353	-	210	28,541	الوعي والتشبيك والمناصرة
9,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,258	7,942	أبحاث مسحية ودراسات
10,953	-	-	-	10,953	-	-	-	-	-	-	-	مشروع الإغاثة
523,209	13,274	118,710	27,139	16,751	12,166	73,614	43,050	53,328	56,805	6,553	101,819	المجموع فرعي
1,690,859												المجموع الكلي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (15) مصاريف إدارية وعمومية

تفاصيل البند:

المجموع	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان - مشروع الإغاثة الطائرة	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان - مشروع الدعم النفسي	ميدكو انترناشونال مشروع التعليم	الوكالة الفرنسية للتنمية	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD مشروع الطوارئ	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD مشروع بناء المستقبل	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC	المساعدات المسيحية - CA مشروع الشباب	المساعدات المسيحية - CA مشروع حماية الأطفال	المساعدات المسيحية - CA مشروع بناء الغد	
6,244	593	-	564	-	-	-	291	1,164	-	1,990	1,642	مواصلات
2,210	-	-	-	-	523	-	-	893	-	293	501	قرطاسية
955	-	-	-	-	-	389	-	566	-	-	-	اعلانات ومطبوعات
3,915	-	-	274	-	-	-	503	1,141	-	1,174	823	ضيافة
4,229	-	-	-	-	-	-	586	1,310	-	1,247	1,086	صيانة
6,564	618	-	285	295	407	1,268	-	1,076	648	1,510	457	اتصالات
4,813	-	-	-	1,593	-	-	-	-	1,534	640	1,046	كهرباء ومياه
7,299	-	-	-	2,848	-	-	2,438	1,311	-	-	702	مصاريف سيارات
9,822	-	-	-	-	-	-	1,633	8,189	-	-	-	م . تأمينات
17,084	-	-	-	5,765	-	908	-	10,411	-	-	-	م . أتعاب
10,071	-	220	-	4,475	-	1,688	-	894	40	1,520	1,234	م .أخري
2,640	-	-	1,322	-	-	-	-	-	-	1,318	-	محروقات
12,850	-	-	-	-	-	-	-	10,450	-	2,400	-	مكافآت للعاملين
88,696	1,211	220	2,445	14,976	930	4,253	5,451	37,405	2,222	12,092	7,491	المجموع فرعي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر	المؤسسة الدولية للتطوير والإغاثة - IDRF	هكس - مشروع الشباب	مؤسسة ApS - الماتيا	مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP	مؤسسة كورد ايد - مشروع تطوير مهارات الشباب	مؤسسة مجتمع مفتوح - OSFI - مشروع حماية الفتيات والنساء	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة	مؤسسة اوكسفام - مشروع الامل	مؤسسة اوكسفام - مشروع الطوارئ	
88,696											الأرصدة - الصفحة السابقة
1,767	-	-	181	-	1,229	357	-	-	-	-	مواصلات
4,561	-	-	-	-	1,832	2,021	-	-	318	390	قرطاسية
828	698	130	-	-	-	-	-	-	-	-	اعلانات ومطبوعات
1,802	-	84	549	-	284	885	-	-	-	-	ضيافة
914	330	176	-	-	408	-	-	-	-	-	صيانة
11,633	-	2,219	571	-	1,548	1,841	-	1,911	500	3,043	اتصالات
8,712	-	1,653	-	2,448	1,375	1,512	-	-	279	1,445	كهرباء ومياه
1,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,216	مصاريف سيارات
1,000	-	-	-	-	-	500	-	-	-	500	م . أتعاب
1,620	582	342	389	-	-	290	17	-	-	-	م .أخري
2,183	624	977	264	-	-	-	-	-	-	318	محروقات
8,100	8,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مكافآت للعاملين
16,492	16,492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر ائتلاف أصول
60,828	26,826	5,581	1,954	2,448	6,676	7,406	17	1,911	1,097	6,912	المجموع فرعي
149,524											المجموع الكلي

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (16) معاملات أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البنود 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:

2014	2015	
174,642	186,019	بيان المركز المالي مخصص تعويض نهاية الخدمة
142,942	144,308	بيان النشاطات رواتب و منافع الإدارة العليا

إيضاح (17) ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة 2014 لتناسب وعرض البيانات المالية للسنة الحالية 2015.

إيضاح (18) تعديلات على البيانات المالية

خلال السنة المالية 2015 حصلت بعض الاحداث التي تطلبت تعديل البيانات المالية لسنة 2014:

مصارييف مشاريع بمبلغ 54,070 دولار تم الاعتراف بها كإيراد من المؤسسة السويسرية للتطوير (SDC) في سنة 2014 وتم أيضا تحرير هذا المبلغ من قيود الاستخدام. لاحقا خلال سنة 2015 تم تمديد عقد الممول وابلاغ المؤسسة من قبل الممول بعدم تغطية المبلغ المذكور أعلاه وبناءا عليه تم تخفيض المبلغ من الإيرادات والمبالغ المحررة من قيود الاستعمال.

في سنة 2015 قامت المؤسسة بتعديل سياسة رسملة الموجودات الثابتة لتشمل فقط مشتريات الأصول التي تخدم أكثر من سنة ويزيد مبلغا عن 150 دولار. بالإضافة الى ذلك، في سنة 2015 قامت المؤسسة باستحداث سجل رقابي للأصول بعد جرد الموجودات الثابتة كما في 31 كانون اول 2015 وتبين وجود فروق بين ارصدة السجل الرقابي للأصول وحسابات أستاذ الموجودات الثابتة ذات العلاقة. بناء عليه وبعد موافقة الإدارة العليا للمؤسسة تم تعديل مبالغ الموجودات الثابتة في السجلات والدفاتر المحاسبية بمبلغ 48,415 دولار.

في سنة 2015 تم إعادة احتساب الإطفاء المتراكم للأرض التي منحت للمؤسسة (حق استخدام) سنة 1994 على أساس طريقة القسط الثابت بمعدل 4% سنويا. الرصيد كما في 31 كانون اول 2014 لم يكن مطابقا للمبلغ الناتج عن إعادة الاحتساب وبالتالي تم تعديله بقيمة 32,835 دولار.

قامت إدارة المؤسسة بإعادة صياغة الأرقام المقارنة لسنة 2014 لتعكس أثر الاحداث المذكورة أعلاه. فيما يلي الحسابات التي تأثرت جراء التعديلات:

الرصيد المعدل	مبلغ التعديل	الرصيد قبل التعديل	
2,155,024	(54,071)	2,209,095	صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
872,255	48,415	823,840	ممتلكات وعقارات ومعدات
29,463	(32,835)	62,298	حق انتفاع من أراضي
936,207	(68)	936,275	النقد وأشبه النقد