

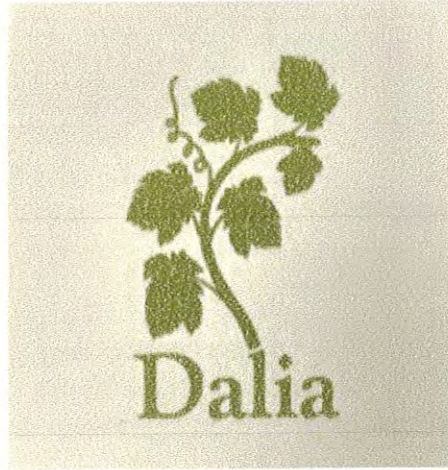


**Samir B. Sahhar**  
Certified Public Accountants

**Local in Touch, Global in Reach**

# جمعية داليا

رام الله



البيانات المالية كما في 31 كانون الأول 2016

وتقرير مدققي الحسابات بشأنها

(مترجمة عن البيانات المالية الصادرة باللغة الإنجليزية)

قائمة المحتويات

رقم الصفحة	
2	تقرير مدقي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي
4	بيان الانشطة
5	بيان التغييرات في الموجودات الصافية
6	بيان التدفقات النقدية
7	إيضاحات حول البيانات المالية
14	ملحق I- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2016
15	ملحق II- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2015

## تقرير مدققى الحسابات المستقلين

حضرة أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية داليا  
رام الله

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لجمعية داليا والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 وكل من بيانات الأنشطة والتغيرات في الموجودات الصافية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

### مسؤولية مدققى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه البيانات إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من اخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمؤسسة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المؤسسة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

### الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لجمعية داليا كما في 31 كانون الأول 2016 وأنشطتها والتغيرات في موجوداتها الصافية وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وحسب المعايير الخاصة بالمؤسسات غير الهادفة للربح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الأمريكي في تجميع المعايير المحاسبية رقم 958-205 الخاص بإظهار البيانات المالية للمؤسسات غير الهادفة للربح.



**HLB** سمير سخار  
مدققى حسابات

رام الله في 20 آذار 2017

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## بيان المركز المالي (بالدولار الأمريكي)

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
199,027	161,623	(3)	النقد وأشبه النقد
9,511	302,755	(4)	منح مستحقة القبض
3,158	1,655		موجودات متداولة أخرى
211,696	466,033		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
8,896	5,347	(5)	ممتلكات، آلات ومعدات، صافي
8,896	5,347		مجموع الموجودات غير المتداولة
220,592	471,380		مجموع الموجودات
			المطلوبات والموجودات الصافية
			المطلوبات المتداولة
122,157	48,599	(6)	المطلوبات المتداولة الأخرى
30,392	36,156	(7)	صناديق القرى الدائنة
152,549	84,755		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
11,881	13,728	(8)	مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
11,881	13,728		مجموع المطلوبات غير المتداولة
164,430	98,483		مجموع المطلوبات
			الموجودات الصافية
10,992	223,637		الموجودات الصافية غير المقيدة
40,000	149,260		الموجودات الصافية - المقيدة مؤقتاً للمشاريع
5,170	-		الموجودات الصافية - المقيدة مؤقتاً للموجودات الثابتة
56,162	372,897		مجموع الموجودات الصافية
220,592	471,380		مجموع المطلوبات والموجودات الصافية

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

حكمت بسيسو  
أمينة الصندوق

بسمه أبو صوي  
رئيسة مجلس الإدارة

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## بيان الأنشطة (بالدولار الأمريكي)

2015	2016	إيضاح	
			التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيدة
			الإيرادات والتبرعات
5,458	211,686	(9)	تبرعات غير مقيدة
6,310	24,318	(10)	إيرادات أخرى
11,768	236,004		مجموع الإيرادات والتبرعات غير المقيدة
164,181	129,978	(I.م)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
175,949	365,982		مجموع الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
			المصاريف
			مصاريف المشاريع
164,181	127,231	(11)	مصاريف إدارية وعمومية
11,261	26,578	(12)	استهلاك
3,739	3,549	(5)	فروقات عملة
12,404	(4,021)		مجموع المصاريف
191,585	153,337		
(15,636)	212,645		التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيدة
			الموجودات الصافية المحررة الى الممتلكات والألات والمعدات
1,353	-		إعادة تصنيف الى الموجودات الصافية غير المقيدة
4,174	-	(I.م)	صافي التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيدة
(10,109)	212,645		
			التغيرات في الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً
			المنح الواردة المقيدة مؤقتاً
1,411	239,238	(I.م)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
(164,181)	(129,978)	(I.م)	المساهمات غير المنفقة التي ستعاد إلى الجهات المانحة
(56,626)	-	(I.م)	الموجودات الصافية المحررة الى الممتلكات والألات والمعدات
(1,353)	-		تعديلات سنوات سابقة
-	(5,170)		فروقات عملة
(4,174)	-	(I.م)	التغيرات في الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً
(224,923)	104,090		
(235,032)	316,735		التغيرات في الموجودات الصافية للسنة

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

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## بيان التغييرات في الموجودات الصافية (بالدولار الأمريكي)

المجموع	الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً		الموجودات الصافية غير المقيدة للأنشطة	
	للموجودات الثابتة	للمشاريع		
291,194	3,873	266,220	21,101	<b>الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2014</b>
				<b>الزيادة خلال السنة</b>
6,869	-	1,411	5,458	المنح الواردة
6,310	-	-	6,310	الإيرادات الأخرى
13,179	-	1,411	11,768	
				<b>النقصان خلال السنة</b>
(191,585)	-	-	(191,585)	المصاريف
-	-	(4,174)	4,174	فروقات عملة للمشاريع
-	1,297	(2,650)	1,353	الموجودات الصافية المحررة للموجودات الثابتة
-	-	(164,181)	164,181	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
(56,626)	-	(56,626)	-	المساهمات غير المنفقة
(248,211)	1,297	(227,631)	(21,877)	
(235,032)	1,297	(226,220)	(10,109)	<b>التغييرات خلال السنة</b>
56,162	5,170	40,000	10,992	<b>الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2015</b>
				<b>الزيادة خلال السنة</b>
450,349	-	239,238	211,111	المنح الواردة
24,893	-	-	24,893	الإيرادات الأخرى
475,242	-	239,238	236,004	
				<b>النقصان خلال السنة</b>
(150,590)	-	-	(150,590)	المصاريف
(2,747)	-	(2,747)	-	فروقات عملة للمشاريع
-	-	(127,231)	127,231	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	-	-	-	المساهمات غير المنفقة
(5,170)	(5,170)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(158,507)	(5,170)	(129,978)	(23,359)	
316,735	(5,170)	109,260	212,645	<b>التغييرات خلال السنة</b>
372,897	-	149,260	223,637	<b>الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2016</b>

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

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## بيان التدفقات النقدية

(بالدولار الأمريكي)

2015	2016	
(235,032)	316,735	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغيرات في الموجودات الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية التغيرات في الموجودات الصافية للسنة مع صافي النقد
		الناتج عن الأنشطة التشغيلية
3,739	3,549	الاستهلاك
56	1,503	موجودات متداولة أخرى
66,726	(293,244)	منح مستحقة القبض
4,180	5,764	صناديق القرى الدائنة
68,314	(73,558)	مطلوبات متداولة أخرى
(8,970)	1,847	مخصص تعويضات الموظفين عند نهاية الخدمة
(100,987)	(37,404)	صافي التدفقات النقدية المستعملة في من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,650)	-	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(2,650)	-	صافي التدفقات النقدية المستعملة في الأنشطة الاستثمارية
(103,637)	(37,404)	صافي النقص في النقد وأشباه النقد
302,664	199,027	النقد و أشباه النقد كما في بداية السنة
199,027	161,623	النقد و أشباه النقد كما في نهاية السنة

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

### إيضاحات حول البيانات المالية (بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (1) - عام -

جمعية دالية هي مجتمع فلسطيني من الضفة الغربية بما فيها القدس الشرقية وقطاع غزة وإسرائيل والشتات. أعضاء جمعية متنوعون من حيث الدين والجنس والعمر، والسياسة، ولكن توحدهم التزامهم بالتنقل، والاستثمار، وتوزيع الموارد وفقاً للأولويات الفلسطينية المحلية باستخدام الأسس المجتمعية في اتخاذ القرارات.

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

إيضاح رقم (2) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة-

1- الأسس المحاسبية غير الربحية -

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

- موجودات غير مقيدة والتي يكون استخدامها من قبل جمعية داليا غير مقيداً من قبل المانح.
- موجودات مقيدة مؤقتاً والتي يكون استخدامها من قبل الجمعية مقيداً من قبل المانح حسب شروط الإتفاقية والذي ينتهي مع مرور الزمن أو باستكمال شروط المانح.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية:

#### أ-النقد وأشباه النقد

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

#### ب-منح مستحقة القبض

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

#### ت- الممتلكات والآلات والمعدات

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

الأثاث المكتبي	8 سنوات
المعدات والاجهزة	3-6 سنوات

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

#### ج- حسابات دائنة ومستحقات

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



إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع)  
(بالدولار الأمريكي)

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

ح- تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة -

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

خ- المنح والتبرعات

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

ر- المصاريف

تسجل المصاريف عند تكبدها وذلك بإتباع نظام الاستحقاق المحاسبي.

ز- فرقيات العملة

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

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	
0.256	0.260	شيكل اسرائيلي
1.407	1.407	دينار اردني
1.093	1.052	يورو

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع) (بالدولار الأمريكي)

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

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	
743	24	النقد في الصندوق
198,284	161,599	النقد لدى البنوك*
199,027	161,623	13,728 دولار أمريكي

\*النقد لدى البنوك كما في 31 كانون أول 2016 يشمل 13,728 دولار أمريكي كأرصدة مقيدة لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين، وكذلك تشمل أرصدة مقيدة مؤقتاً للمشاريع.

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

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	
-	210,281	CAAP
-	50,000	PSDF
-	22,132	GIZ
-	14,262	EED
-	5,708	مؤسسة متابعة الدعم الدولي
-	372	أو كسفام كيوبيك
8,100	-	هيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة
1,411	-	البيت الدنماركي في فلسطين
9,511	302,755	

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

المجموع 2015	المجموع 2016	المعدات والأجهزة	الأثاث المكتبي	
20,131	22,781	18,819	3,962	القيمة التاريخية
2,650	-	-	-	الرصيد الافتتاحي
22,781	22,781	18,819	3,962	الإضافات
10,146	13,885	11,929	1,956	الاستهلاك التراكمي
3,739	3,549	3,072	477	الرصيد الافتتاحي
13,885	17,434	15,001	2,433	الاستهلاكات للسنة
	5,347	3,818	1,529	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2016
8,896		6,890	2,006	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع) (بالدولار الأمريكي)

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

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	
14,994	25,719	ورشة الكتابة فلسطين
33,050	9,978	شيكات مؤجلة
9,945	9,945	كورد ايد
1,740	1,740	اتعاب التدقيق المستحقة
300	879	ذمم دائنة أخرى
1,404	338	ضريبة الدخل للأجور
10,223	-	مؤسسة روزا لوكسمبورغ
8,924	-	مؤسسة شاهد
88	-	الحق في الدخول
41,489	-	مؤسسة متابعة الدعم الدولي
122,157	48,599	

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

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	
7,560	7,325	صناديق القرى (الزاوية وغزة وبرقا)
5,940	3,080	صندوق سلفيت
4,320	5,070	صندوق جنين
3,904	4,253	صندوق طولكرم
3,510	4,905	صندوق رام الله
3,202	3,202	صندوق قلقيلية
1,956	1,956	صندوق أريحا
-	6,094	صندوق تقوع
-	271	صندوق القدس
30,392	36,156	

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

31 كانون أول 2015	31 كانون أول 2016	
20,851	11,881	الرصيد الإفتتاحي
7,438	7,602	المخصصات المستحقة للسنة
(16,408)	(5,755)	مخصص التعويضات المدفوعة
11,881	13,728	الرصيد النهائي

# جمعية داليا

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

## إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع) (بالدولار الأمريكي)

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

2015	2016
2,488	211,111
525	300
2,445	275
5,458	211,686

تبرعات فردية  
تبرعات Sustainer's Circle  
تبرعات أخرى

إيضاح (10) - إيرادات أخرى  
إيرادات أخرى تتكون من:

2015	2016
3,960	7,810
2,350	2,600
-	13,908
6,310	24,318

إيرادات إيجار مكتب  
رسوم رعايات مالية  
إيرادات أخرى

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

2015	2016
88,121	71,411
27,200	18,094
13,055	6,226
-	1,710
-	1,010
11,476	10,207
6,390	1,625
6,327	8,800
6,125	2,694
2,451	749
1,925	2,878
1,111	1,827
164,181	127,231

رواتب وأجور  
منح  
السفر والمواصلات  
مصاريف تأمين  
مصاريف "دكان"  
اتعاب مهنية  
مصاريف ورشات عمل ومعارض  
إيجار مكتب  
مصاريف مطبوعات  
مصاريف أخرى  
تنظيف وخدمات  
مصاريف اتصالات

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

2015	2016
3,273	800
2,871	2,302
1,986	15,454
2,008	1,618
612	-
232	31
199	463
80	5,910
11,261	26,578

إيجار مكتب  
مصاريف تأمين  
رواتب وأجور  
مصاريف أخرى  
مصاريف اتصالات  
السفر والمواصلات  
تنظيف وخدمات  
مصاريف ديون معدومة

جمعية داليا  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)  
(بالدولار الأمريكي)

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

2015 مجموع	2016 مجموع	PSDF	GFCF	GFCF - VD	منظمة أسفاري	الصندوق		EED	MECA	
						العالمي للمرأة	المالي للمرأة			
88,121	71,411	-	-	12,041	8,226	-	49,178	1,966	رواتب وأجور	
27,200	18,094	-	-	-	18,094	-	-	-	منح	
13,055	6,226	754	6	3,844	713	252	621	36	السفر والمواصلات مصاريف تأمين	
-	1,710	-	-	-	-	-	1,710	-	مصاريف "الكان"	
-	1,010	-	1,010	-	-	-	-	-	مصاريف مهنية	
11,476	10,207	2,888	-	915	77	-	6,327	-	مصاريف ورشات عمل	
6,390	1,625	173	-	180	80	-	1,192	-	اتعاب مكتب	
6,327	8,800	1,318	-	2,730	-	-	4,752	-	مصاريف مطبوعات	
6,125	2,694	-	-	-	354	-	2,340	-	مصاريف اخرى	
2,451	749	85	-	29	-	-	307	328	تنظيف وخدمات	
1,925	2,878	-	-	631	-	-	2,247	-	مصاريف الاتصالات	
1,111	1,827	-	-	630	-	-	1,197	-		
164,181	127,231	5,218	1,016	21,000	27,544	252	69,871	2,330		

### إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع) (بالدولار الأمريكي)

#### إيضاح رقم (13) - إدارة المخاطر

##### أ. مخاطر السيولة

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

##### ب. مخاطر العملة

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

##### ت. مخاطر معدل الفائدة

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

##### ث. مخاطر الائتمان

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

##### ج. عوامل مخاطر أخرى

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

#### إيضاح (14) - القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

#### إيضاح (15) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 لتتلائم مع العرض الحالي للبيانات المالية.

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

جمعية داليا  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

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

الرصيد كما في 31 كانون أول 2016	فروقات عملة	أموال غير متفقة	التحرر للموجودات الثابتة	التحرر من التقيد	إضافات 2016	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016	المناح
11,440	-	11,440	-	(1,016)	-	12,456	(GFCCF)
-	-	-	-	(27,544)	-	27,544	مؤسسات المجتمع منظمة السفاري
54,782	-	54,782	-	(5,218)	60,000	-	PSDF
44,741	-	44,741	-	-	44,741	-	GIZ
15,879	(2,747)	18,626	-	(69,871)	88,497	-	EED
-	-	-	-	(21,000)	21,000	-	GFCCF/ Village Decides
2,670	-	2,670	-	(2,330)	5,000	-	MECA
19,748	-	19,748	-	(252)	20,000	-	الصندوق العالمي للمرأة
149,260	(2,747)	152,007	-	(127,231)	239,238	40,000	

**جمعية داليا**  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016  
ملحق II- الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً 2015  
(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في 31 كانون أول 2015	فروقات عملة	أموال غير منقذة	التحرر للموجودات الثابتة	التحرر من التقيد	إضافات 2015	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2015	المناح
-	-	(24,930)	(2,650)	(58,032)	-	85,612	كورد ايد
-	-	(11,900)	-	(70,014)	-	81,914	هيئة الأمم المتحدة للمرأة
12,456	-	-	-	-	-	12,456	الصندوق العالمي
-	(4,174)	(19,796)	-	(18,385)	-	42,355	مؤسسة روزا لوكسمبورغ
-	-	-	-	(10,000)	-	10,000	صندوق ريتا
27,544	-	-	-	(6,339)	-	33,883	منظمة اسفاري
-	-	-	-	(1,411)	1,411	-	البيت الدنماركي في فلسطين
40,000	(4,174)	(56,626)	(2,650)	(164,181)	1,411	266,220	