

مؤسسة داليا

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى أعضاء الهيئة العامة لمؤسسة داليا

### الرأي

لقد دققنا القوائم المالية لمؤسسة داليا (المؤسسة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وقائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية والمعلومات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة للمؤسسة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢).

### أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

### فقرة توكيدية - الأساس المحاسبي وقيود الاستخدام

نلفت الانتباه إلى إيضاح (٢) حول القوائم المالية المرفقة والذي يوضح الأساس المحاسبي المستخدم. تم إعداد هذه القوائم المالية لأغراض إدارة المؤسسة ولتلبية متطلبات السلطات الرقابية، وعليه فإنها غير ملائمة لأغراض أخرى. كما ان تقريرنا موجه لاستخدام المؤسسة والسلطات الرقابية ولا يجب أن يستخدم من قبل أطراف أخرى. إن هذا الأمر لا يعدل رأينا حول هذه القوائم المالية.

### مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢)، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

إن الإدارة مسؤولة، عند إعداد القوائم المالية، عن تقييم قدرة المؤسسة على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمؤسسة مستمرة والإفصاح، إذا تطلب الأمر ذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وإعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، إلا إذا كانت نية الإدارة إما تصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها أو عند عدم وجود أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمؤسسة.

## مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأً جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط، ويتم اعتبارها جوهرية إذا كانت، منفردة أو مجتمعة، يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك، نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يفوق ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ وتزوير وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة وتجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للمؤسسة.
  - تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الإدارة.
  - التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة المؤسسة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية ذات الصلة، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المؤسسة في أعمالها كمؤسسة مستمرة.
- إننا نتواصل مع مجلس إدارة المؤسسة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦



إرنست ويونغ

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

رام الله - فلسطين

١٤ آب ٢٠٢٤

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٥١,٢٦٨	٣٧,١٧٢	٣	ممتلكات ومعدات
٥١,٢٦٨	٣٧,١٧٢		
			<b>موجودات متداولة</b>
٣٥٢,٨٣٤	١٣٣,٠٠٠	٤	مستحق من جهات مانحة
٦٤٨,١٩٤	١,٠٣٦,١٢٥	٥	مستحق من مركز العطاء العربي الأمريكي
٢٠,٥٣٤	٢٦,٨٢٥		موجودات متداولة أخرى
٨٥٧,٣٢٧	١,٠٣٠,٧٩٠	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٨٧٨,٨٨٩	٢,٢٢٦,٧٤٠		
١,٩٣٠,١٥٧	٢,٢٦٣,٩١٢		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>صافي الموجودات والمطلوبات</b>
			<b>صافي الموجودات</b>
٤٣٠,٣٣٤	٤٩٦,٧٥٦		صافي الموجودات غير المقيدة
٤٣٠,٣٣٤	٤٩٦,٧٥٦		<b>مجموع صافي الموجودات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٦٩٩,٤٦٢	١,٠٧٣,٢٩٧	٧	إيرادات مؤجلة
٢٠,٣٥٥	٢٧,٥١١	٨	مخصص منافع نهاية خدمة الموظفين
٧١٩,٨١٧	١,١٠٠,٨٠٨		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٩٨,٤٠٨	١٥٥,٢٦٩	٩	مطلوبات متداولة أخرى
٦٨١,٥٩٨	٥١١,٠٧٩	١٠	منح مقيدة مؤقتاً
٧٨٠,٠٠٦	٦٦٦,٣٤٨		
١,٤٩٩,٨٢٣	١,٧٦٧,١٥٦		<b>مجموع المطلوبات</b>
١,٩٣٠,١٥٧	٢,٢٦٣,٩١٢		<b>مجموع صافي الموجودات والمطلوبات</b>

قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			<b>الإيرادات</b>
٤٧٨,٦١٤	٥٥٢,١١٠	١٠	إيرادات متحققة من منح مقيدة مؤقتاً
١٤,٨٩٢	١٣,٩٨٠	٧	إيرادات مؤجلة متحققة
٢٥,٢٠٦	١٩,١٢٨	١١	إيرادات غير مقيدة
١٥,٧٦٣	٣٠,٢٨٩	١٢	إيرادات أخرى
(٨,١٠٣)	٣٧,٨٠٣		أرباح (خسائر) فروقات عملة
٥٢٦,٣٧٢	٦٥٣,٣١٠		<b>مجموع الإيرادات</b>
			<b>المصاريف</b>
(٤٧٨,٦١٤)	(٥٥٢,١١٠)	١٣	مصاريف البرامج
(٩,٩٥٥)	(٢٠,٧٩٨)	١٣	مصاريف إدارية وعامة
(١٤,٨٩٢)	(١٣,٩٨٠)	٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٠٣,٤٦١)	(٥٨٦,٨٨٨)		<b>مجموع المصاريف</b>
٢٢,٩١١	٦٦,٤٢٢		<b>الزيادة في صافي الموجودات</b>
٤٠٧,٤٢٣	٤٣٠,٣٣٤		صافي الموجودات في بداية السنة
٤٣٠,٣٣٤	٤٩٦,٧٥٦		<b>صافي الموجودات في نهاية السنة</b>

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		<b>أنشطة التشغيل</b>
٢٢,٩١١	٦٦,٤٢٢	الزيادة في صافي الموجودات
		<b>تعديلات:</b>
١٤,٨٩٢	١٣,٩٨٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٤,٧٠٢	١٤,١٥٦	مخصص منافع نهاية خدمة الموظفين
(٧,٧٧٩)	(٩,٩٦٢)	إيرادات فوائد
(١٤,٨٩٢)	(١٣,٩٨٠)	إيرادات مؤجلة متحققة
(٢٦,٨٤٢)	(٢,٥٤٠)	بنود غير نقدية
٢,٩٩٢	٦٨,٠٧٦	
		<b>التغير في رأس المال العامل:</b>
٥٣٣,١٦٤	٦٠٦,٨٦٥	مستحق من جهات مانحة
٤,٤٦٥	(٦,٢٩١)	موجودات متداولة أخرى
(٤٧٨,٦١٤)	(٥٥٢,١١٠)	منح مقيدة مؤقتاً
٢٥,٣٨٤	٥٦,٨٦١	مطلوبات متداولة أخرى
(٣٠,١٨١)	(٧,٠٠٠)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٥٧,٢١٠	١٦٦,٤٠١	<b>صافي النقد من أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(٧,٦٥٣)	(٢,٩٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٧,٧٧٩	٩,٩٦٢	إيرادات فوائد مقبوضة
١٢٦	٧,٠٦٢	<b>صافي النقد من أنشطة الاستثمار</b>
٥٧,٣٣٦	١٧٣,٤٦٣	<b>الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
٤٤٤,٠٩٩	٥٠١,٤٣٥	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥٠١,٤٣٥	٦٧٤,٨٩٨	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>

٦

## إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

### ١. عام

تأسست مؤسسة داليا (المؤسسة) في ١٤ كانون الأول ٢٠٠٦ في بلجيكا كمؤسسة غير ربحية، وسُجّلت في فلسطين بتاريخ ٢٥ آب ٢٠٠٩ في مدينة رام الله كفرع لمؤسسة أجنبية غير هادفة للربح لدى وزارة الداخلية تحت رقم (QR-٠١١٥-F) وفقاً لقانون رقم (١) لسنة ٢٠٠٠ بشأن الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية.

يتلخص عمل المؤسسة في حشد واستخدام كافة الموارد المحلية اللازمة سواء كانت مادية أو غير مادية لتمكين وخلق مجتمع مدني مستقل مسؤول تسود فيه الشفافية والمحاسبة. يأتي ذلك من الإيمان بحق الشعب الفلسطيني في التحكم بمصادره من أجل تحقيق تنمية مجتمعية. يتم تحقيق ذلك من خلال تقديم منح بقيادة المجتمع، لدعم مبادرات المجتمع المدني المبدعة والملائمة، خاصة تلك الجهود التي تبذلها المجتمعات المحلية لاستخدام مواردها المتاحة والاستفادة منها.

تم اعتماد القوائم المالية للمؤسسة من قبل مجلس إدارة المؤسسة بتاريخ ١٤ آب ٢٠٢٤.

### ٢. السياسات المحاسبية

#### ١.٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية بعملة الدولار الأمريكي والذي يمثل العملة الأساس للمؤسسة.

#### ٢.٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للمؤسسة متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

#### ٣.٢ الأسس والتقدير

إن إعداد القوائم المالية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الإجهادات الجوهرية التي قامت بها المؤسسة:

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المؤسسة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

#### توزيع المصاريف

يتم توزيع المصاريف على برامج المؤسسة والأنشطة الإدارية والعامة بناءً على أفضل تقديرات إدارة المؤسسة لأساس التوزيع.

تعتقد الإدارة أن التقديرات والإفتراسات المستخدمة معقولة.

## ٤.٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

### إيرادات المنح

تعهدات المانحين غير المشروطة هي تلك التعهدات التي يعطيها المانح للمؤسسة دون وجود أية شروط مسبقة على المؤسسة القيام بها للحصول على هذه المنحة.

يتم الاعتراف بإيرادات المنح من تعهدات المانحين غير المشروطة كما يلي:

- يتم الاعتراف بالمنح غير مقيدة الاستخدام عند حصول المؤسسة على تعهد غير مشروط من المانح.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة مؤقتاً والمخصصة لتنفيذ غرض معين أو مرتبطة بانقضاء زمن محدد كإيراد عند تنفيذ المؤسسة لهذا الغرض أو مرور الزمن المحدد.

### تبرعات من خلال مركز العطاء العربي الأمريكي

يتم قيد المبالغ المتبرع بها من قبل المانحين عند استلامها من قبل مركز العطاء العربي الأمريكي (المركز) ضمن الموجودات المتداولة.

### إيرادات مؤجلة

- تظهر المنح المتعلقة بشراء ممتلكات ومعدات بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة كإيرادات بشكل منتظم وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات.
- يتم الاعتراف بالتبرعات من خلال مركز العطاء العربي الأمريكي كإيرادات مؤجلة ويتم التحقق من الإيرادات، عندما يتم تحويل النقد من المركز إلى المؤسسة.

### إيرادات رسوم اشتراكات عضوية الهيئة العامة

يتم الاعتراف بإيرادات رسوم اشتراكات عضوية الهيئة العامة عند إستلامها نقداً.

### إيرادات إيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات عند إستلامها نقداً.

### تحقق المصاريف

يتم تحقق المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

### النقد والنقد المعادل

لغرض قائمة التدفقات النقدية، يشمل النقد والنقد المعادل نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل، إن وجدت.

### المستحق من جهات مانحة

المستحق من جهات مانحة هي المبالغ التي لم يتم تحصيلها من المنح غير المشروطة بتاريخ القوائم المالية ينزل منها مخصص الخسائر الائتمانية.



## تصنيفات البنود المتداولة وغير المتداولة

تقوم المؤسسة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو المنوي بيعها أو استهلاكها في عمليات التشغيل العادي.
- محتفظ بها لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة إثني عشرة شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتسيط مطلوبات تستحق خلال فترة تتجاوز إثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن عمليات التشغيل العادية.
- محتفظ بها لغرض المتاجرة.
- مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات بمدة لا تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير متداولة.

## القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي والتي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة من أسواق مالية نشطة، من خلال طرق مناسبة للتقييم تشمل التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. يتم الحصول على مدخلات التقييم من خلال أسواق يمكن ملاحظتها إن أمكن، وحين لا يكون من المناسب الاعتماد على هذه المدخلات يتم اعتماد درجة من التقديرات والافتراضات لتحديد القيمة العادلة. تشمل هذه الافتراضات عوامل تخص المدخلات التي يتم الاعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة كمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات الأخرى. قد تؤثر التغيرات في الافتراضات على مبالغ القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية.

## تدني قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية لتحديد التدني على أساس نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. عند تحديد التدني للموجودات المالية، تستخدم إدارة المؤسسة تقديرات معينة لتحديد مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وكذلك تقييم ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الموجودات المالية قد زادت بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي وتضمن المعلومات المستقبلية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

يتم فحص الموجودات المالية المقاسة بالكلفة المطلقة لتحديد فيما إذا كانت متدنية ائتمانياً. يتضمن الدليل الموضوعي بأن الموجود المالي متدني ائتمانياً عندما يكون هناك عدم الالتزام ببنود التعاقد كالتعثر في السداد أو التأخر في دفع الفوائد أو مبلغ الدين الأصلي أو منح خصومات لأسباب اقتصادية أو قانونية متعلقة بالصعوبات المالية للمدين.

## ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة الممتلكات والمعدات الكلفة المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات وكلفة التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات عند تحققها.

تم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٣	تجهيزات مكتبية
٥ - ٦.٦٧	أجهزة حاسوب وبرامج
٨.٣٣	أثاث مكنتي

يتم شطب أي بند من الممتلكات والمعدات وأي أجزاء جوهريّة منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة اقتصادية متوقعة من استخدام البند أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب البند، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للبند في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها لاحقاً، إن لزم الأمر.

## ضريبة الدخل

تعتبر المؤسسة مؤسسة غير هادفة للربح، وبالتالي فإنها غير خاضع لضريبة الدخل.

## ذمم دائنة ومبالغ مستحقة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

## مخصصات

يتم احتساب مخصصات عندما يترتب على المؤسسة التزامات (قانونية أو متوقعة) ناشئة عن أحداث سابقة على أن يكون من المرجح نشوء هذه الإلتزامات وتوافر إمكانية تحديد قيمتها بشكل موضوعي.

## العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار الأمريكي خلال السنة 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 الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات.

٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة حاسوب			٢٠٢٣
	أثاث مكتبي	وبرامج	تجهيزات مكتبية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٤,٠٧٠	٤٦,٢٧٠	٣١,٢٢٣	٣٦,٥٧٧	الرصيد في بداية السنة
٢,٩٠٠	-	-	٢,٩٠٠	إضافات
(٤,٣١٩)	(١,٢٥٣)	(٢,٠٠٠)	(١,٠٦٦)	استبعادات (إيضاح ١٩)
١١٢,٦٥١	٤٥,٠١٧	٢٩,٢٢٣	٣٨,٤١١	الرصيد في نهاية السنة
				<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٦٢,٨٠٢	١٧,١٥٨	١٧,٤١٧	٢٨,٢٢٧	الرصيد في بداية السنة
١٣,٩٨٠	٥,١٦٥	٤,١٩٥	٤,٦٢٠	مصروف الاستهلاك للسنة
(١,٣٠٣)	(١٥٠)	(٧٩٩)	(٣٥٤)	استبعادات (إيضاح ١٩)
٧٥,٤٧٩	٢٢,١٧٣	٢٠,٨١٣	٣٢,٤٩٣	الرصيد في نهاية السنة
				<b>صافي القيمة الدفترية</b>
٣٧,١٧٢	٢٢,٨٤٤	٨,٤١٠	٥,٩١٨	<b>كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣</b>
٥١,٢٦٨	٢٩,١١٢	١٣,٨٠٦	٨,٣٥٠	<b>كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢</b>

٤. مستحق من جهات مانحة

يمثل هذا البند رصيد التعهدات المشروطة المستحق من جهات مانحة. فيما يلي ملخص الحركة خلال السنة:

رصيد نهاية السنة	المستلم خلال السنة	مشطوب خلال السنة	الإضافات خلال السنة	رصيد بداية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٢٠٢٣
-	(١٤٨,١٤٩)	-	١٤٨,١٤٩	-	مؤسسة وايلد جينزين
-	(١٥,٠٠٠)	-	١٥,٠٠٠	-	جلوبال فند فور كومينيتي فاونديشنز
-	(٧٢,٣٧٥)	-	٧٢,٣٧٥	-	مؤسسة مادري - أسبانيا
-	(٦٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الصندوق العالمي للمرأة
-	(٦٩,٦٤١)	-	٦٩,٦٤١	-	مؤسسة ماما كاش
-	-	(٢,٨٣٤)	-	٢,٨٣٤	مؤسسة هاينريش بول
-	(٣٥,٠٠٠)	-	-	٣٥,٠٠٠	مؤسسة عبد المحسن القطان
١٣٠,٠٠٠	(١٥٥,٠٠٠)	-	-	٢٨٥,٠٠٠	مؤسسة دروسوس
-	(٢٤,٤٠٠)	-	٢٤,٤٠٠	-	مؤسسة الخدمة الخيرية
٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	-	٦,٠٠٠	-	جمعية تنظيم وحماية الاسرة الفلسطينية
-	(٢٤,٣٠٠)	-	٢٤,٣٠٠	-	مدرسة صفر نفايات الصيفية
١٣٣,٠٠٠	(٦٠٦,٨٦٥)	(٢,٨٣٤)	٣٨٩,٨٦٥	٣٥٢,٨٣٤	

## ٥. مستحق من مركز العطاء العربي الأمريكي

في ١١ ديسمبر ٢٠١٥ وضمن اتفاقية تمويل مؤسسة داليا من خلال مركز العطاء العربي الأمريكي (المركز) عبر برنامج مركز المجتمع العربي للخدمة الاقتصادية والاجتماعية، تم إنشاء صندوق خيرى باسم مؤسسة داليا بغرض دعم الأهداف الخيرية للمؤسسة. يتم إدارة الصندوق من قبل المركز حيث يتم احتساب ما نسبته ٢٪ من قيمة المبالغ المتبرع بها نقداً و ٣٪ لقاء أية منحة يتم تحويلها عبر بطاقات الائتمان لصالح الصندوق كمصاريف إدارية للمركز. فيما يلي ملخص الحركة خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٠٥,٩٨٢	٦٤٨,١٩٤	الرصيد في بداية السنة
٤٣,١٧٥	٣٩٦,١١٥	إضافات خلال السنة
(٩٦٣)	(٨,١٨٤)	رسوم إدارة حساب مخصصة من المصدر
٦٤٨,١٩٤	١,٠٣٦,١٢٥	الرصيد في نهاية السنة

## ٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨	٣٢٨	نقد في الصندوق
٥٠١,٤١٧	٦٧٤,٥٧٠	حسابات جارية لدى البنوك
٥٥,٨٩٢	٥٥,٨٩٢	نقد لدى البنك مخصص لتمويل مبادرات - إيضاح (٩)
٥٥٧,٣٢٧	٧٣٠,٧٩٠	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل *
٨٥٧,٣٢٧	١,٠٣٠,٧٩٠	

\* تمثل الودائع لأجل وودائع بعملة الدولار الأمريكي لدى بنك محلي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر بعد تاريخ القوائم المالية. بلغ متوسط سعر الفائدة على هذه الودائع ٣,٢٥٪ للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد والأرصدة لدى البنوك مما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٥٧,٣٢٧	١,٠٣٠,٧٩٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥٥,٨٩٢)	(٥٥,٨٩٢)	ينزل: نقد لدى البنك مخصص لتمويل مبادرات
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
٥٠١,٤٣٥	٦٧٤,٨٩٨	النقد والنقد المعادل

## ٧. إيرادات مؤجلة

يمثل هذا البند إيرادات مؤجلة تخص ممتلكات ومعدات وقيمة التبرعات المسجلة على حساب مركز العطاء العربي الأمريكي، فيما يلي ملخص الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

الإجمالي	حساب مركز العطاء العربي الأمريكي (إيضاح ٥)	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٣)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
			<u>٢٠٢٣</u>
٦٩٩,٤٦٢	٦٤٨,١٩٤	٥١,٢٦٨	الرصيد في بداية السنة
٣٩٩,٠١٥	٣٩٦,١١٥	٢,٩٠٠	إضافات خلال السنة
(٨,١٨٤)	(٨,١٨٤)	-	رسوم إدارة حساب مخصومة من المصدر
(٣,٠١٦)	-	(٣,٠١٦)	استيعادات (إيضاح ١٩)
(١٣,٩٨٠)	-	(١٣,٩٨٠)	إيرادات مؤجلة متحققة خلال السنة
<u>١,٠٧٣,٢٩٧</u>	<u>١,٠٣٦,١٢٥</u>	<u>٣٧,١٧٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

			<u>٢٠٢٢</u>
٦٦٤,٤٨٩	٦٠٥,٩٨٢	٥٨,٥٠٧	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٨٢٨	٤٣,١٧٥	٧,٦٥٣	إضافات خلال السنة
(٩٦٣)	(٩٦٣)	-	رسوم إدارة حساب مخصومة من المصدر
(١٤,٨٩٢)	-	(١٤,٨٩٢)	إيرادات مؤجلة متحققة خلال السنة
<u>٦٩٩,٤٦٢</u>	<u>٦٤٨,١٩٤</u>	<u>٥١,٢٦٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

## ٨. مخصص منافع نهاية خدمة الموظفين

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٥,٨٣٤	٢٠,٣٥٥	الرصيد في بداية السنة
١٤,٧٠٢	١٤,١٥٦	إضافات خلال السنة
(٣٠,١٨١)	(٧,٠٠٠)	دفعات خلال السنة
<u>٢٠,٣٥٥</u>	<u>٢٧,٥١١</u>	الرصيد في نهاية السنة

يتم التخصيص لتعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الساري المفعول في فلسطين والسياسات الداخلية للمؤسسة.

٩. مطلوبات متداولة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٥,٨٩٢	٥٥,٨٩٢	منح مخصصة لتمويل مبادرات *
١٧,١٩٢	٣٩,٣٠٩	صندوق روى **
-	٢٨,٥٠٠	مصاريف مشاريع مستحقة ***
١١,١٠٠	١١,١٠٠	صندوق أم سليمان ****
٤,٣٩١	٨,١٦٦	مصاريف مهنية مستحقة
٣,٢٩٧	٦,٦٣٢	شيكات آجلة
٥,٢٥٦	٣,٨٥١	ضريبة دخل مستحقة
١,٢٨٠	١,٨١٩	أخرى
٩٨,٤٠٨	١٥٥,٢٦٩	

\* يمثل هذا البند قيمة المبالغ المخصصة من أجل تمويل مشروع مبادرات غير مشروطة للمجتمع المحلي - إيضاح (٦).

\*\* يمثل هذا المبلغ رصيد صندوق المبادرات المجتمعية الفلسطينية المبدعة (صندوق روى)، حيث إن مؤسسة داليا تقوم بدور الوسيط باستلام الدفعات من روى وتحويلها إلى المبادرات الإبداعية المستفيدة من صندوق روى وتقوم باستقطاع ما نسبته ٧٪ بدل مصاريف إدارية.

\*\*\* يشمل هذا البند مبلغ ٢٥,٨١٥ يورو والذي يمثل التزامات المؤسسة لـ ١٩ مبادرة في قطاع غزة وفقاً للاتفاقيات الموقعة مع المستفيدين في قطاع غزة. لم يتم دفع هذه المبالغ بسبب الوضع الراهن في قطاع غزة.

\*\*\*\* قامت المؤسسة خلال عام ٢٠١٩ بتوقيع إتفاقية مع صندوق أم سليمان (الصندوق) لتمويل مشروع مزرعة أم سليمان في قرية بلعين برام الله، تقوم المؤسسة بموجب الإتفاقية بإدارة الصندوق وتحصل على عائد بنسبة ٥٪ من الأموال المتبرعة للصندوق.

١٠. منح مقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند الإيرادات غير المتحققة من المنح المقيدة مؤقتاً ويمثل الفرق بين إجمالي مبلغ المنح والمبلغ المصروف من كل منحة وفقاً لأهداف المنحة. لقد كانت الحركة على المنح المقيدة مؤقتاً خلال السنة كما يلي:

رصيد	فروقات	إيرادات متحققة	من منح مقيدة	مشطوبات خلال	إضافات	رصيد	
نهاية السنة	العملة	(إيضاح ٧)	مؤقتاً	السنة	دولار أمريكي	بداية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٢٠٢٣
٢٧,٢٩٤	(٣,٩٦٤)	(١,٦٢٤)	(٢٦٧,٠٤١)	-	١٤٨,١٤٩	١٥١,٧٧٤	مؤسسة وايلد جينزين
١٣,٧٣٨	-	-	(١,٢٦٢)	-	١٥,٠٠٠	-	جلوبال فند فور كومينيتي فاونديشنز
٥٧,٦٦١	-	-	(٥٧,٦٢٨)	-	٧٢,٣٧٥	٤٢,٩١٤	مؤسسة مادري - أسبانيا
٥٧,٢٠٠	-	-	(٢٣,٢٧٢)	-	٣٠,٠٠٠	٥٠,٤٧٢	الصندوق العالمي للمرأة
٦٦,٦٤٩	(١,٠٣٤)	-	(١٣,٦٠٥)	-	٦٩,٦٤١	١١,٦٤٧	مؤسسة ماما كاش
-	-	-	-	(٢,٦٧٥)	-	٢,٦٧٥	مؤسسة هاينريش بول
-	-	(١,٢٧٦)	(٤٣,٢٠٢)	-	-	٤٤,٤٧٨	مؤسسة عبد المحسن القطان
٢٣٤,٤٠٨	-	-	(١١١,٥٩٧)	-	-	٣٤٦,٠٠٥	مؤسسة دروسوس
-	(٥٢٥)	-	(٥,٤٧٥)	-	٦,٠٠٠	-	جمعية تنظيم وحماية الاسرة الفلسطينية
٥٤,١٢٩	٢,٨٢٤	-	(٤,٧٢٨)	-	٢٤,٤٠٠	٣١,٦٣٣	مؤسسة الخدمة الخيرية
-	-	-	(٢٤,٣٠٠)	-	٢٤,٣٠٠	-	مدرسة صفر نفايات الصيفية
٥١١,٠٧٩	(٢,٦٩٩)	(٢,٩٠٠)	(٥٥٢,١١٠)	(٢,٦٧٥)	٣٨٩,٨٦٥	٦٨١,٥٩٨	



## ١١. إيرادات غير مقيدة

يمثل هذا البند الإيرادات غير المقيدة الناتجة عن مبيعات منتجات وخدمات المؤسسة بالإضافة إلى تبرعات غير مقيدة من أفراد ومؤسسات فيما يلي تفاصيل الإيرادات غير المقيدة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٨٩٤	٨,٣٤٤	إيرادات بيت الكرمة
١٦,٧٥٠	٧,٥١٠	تبرعات دكان
١,٥٦٢	-	إيرادات الحديقة البيئية
-	٣,٢٧٤	أخرى
٢٥,٢٠٦	١٩,١٢٨	

## ١٢. إيرادات أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٧٧٩	٩,٩٦٢	إيرادات فؤاد
-	٩,٥٧٣	مصاريف إدارية من صندوق روى
٧,٣٠٣	٩,٠١٩	إيرادات إيجارات
١٤١	١٠٦	رسوم عضوية
٥٤٠	١,٦٢٩	أخرى
١٥,٧٦٣	٣٠,٢٨٩	

١٣. المصاريف

٢٠٢٢			٢٠٢٣			
المجموع	إدارية وعامة	البرامج	المجموع	إدارية وعامة	البرامج	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٣,٢٤٩	-	٢٠٣,٢٤٩	٢٠٨,٣٣٨	-	٢٠٨,٣٣٨	رواتب ومصاريف متعلقة بها
١٥٤,١٧٦	٥٣٤	١٥٣,٦٤٢	١٥٦,٥٩٢	٤,٠٠٠	١٥٢,٥٩٢	أنشطة وفعاليات
٣٧,٨٤٦	-	٣٧,٨٤٦	٦٨,٤٩١	٨,٠١٣	٦٠,٤٧٨	أتعاب مهنية واستشارات
١٠,٠٠٥	-	١٠,٠٠٥	٣١,٣٠٨	٤,٧٩٦	٢٦,٥١٢	مواصلات وسفر
٢,٠٢٣	-	٢,٠٢٣	٣٠,٠٥٦	-	٣٠,٠٥٦	دعاية وإعلان
٤,١٠٥	-	٤,١٠٥	١٣,١٤٤	٣٩٩	١٢,٧٤٥	ضيافة
١٠,٣١١	-	١٠,٣١١	١٢,٧١٤	-	١٢,٧١٤	بناء قدرات
٢,٦٩٤	-	٢,٦٩٤	١١,٥٦٤	-	١١,٥٦٤	صيانة
٢٧,٣٥٩	٦,٠٧٧	٢١,٢٨٢	١٠,٣٧٥	-	١٠,٣٧٥	إيجارات
٧,٢٣٣	-	٧,٢٣٣	٧,٠٢٧	-	٧,٠٢٧	إتصالات
٦,١٢٨	-	٦,١٢٨	٤,٥١٥	٢,١٧٤	٢,٣٤١	مسكن
٣,١٢٥	-	٣,١٢٥	٣,٦٨٩	-	٣,٦٨٩	مصاريف نظافة
١,٦٩٣	-	١,٦٩٣	٣,٣٩١	-	٣,٣٩١	قرطاسية ومطبوعات
٤,١٥٧	-	٤,١٥٧	٣,٠٣٥	-	٣,٠٣٥	كهرباء ومياه
٣,١٧٣	-	٣,١٧٣	٢,٧٦٥	-	٢,٧٦٥	اشتراكات وتطوير أنظمة
٨١٥	-	٨١٥	٢,٣٩٩	-	٢,٣٩٩	لوازم مكتبية
٩,٣٨٦	٢,٨٢٦	٦,٥٦٠	١,٠٥٧	-	١,٠٥٧	تأمين
٤٨١	-	٤٨١	٦٤٥	٦٤٥	-	عمولات بنكية
٦١٠	٥١٨	٩٢	١,٨٠٣	٧٧١	١,٠٣٢	متنوعة
٤٨٨,٥٦٩	٩,٩٥٥	٤٧٨,٦١٤	٥٧٢,٩٠٨	٢٠,٧٩٨	٥٥٢,١١٠	

#### ١٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. الموجودات المالية تتألف من النقد والأرصدة لدى البنوك والمستحق من جهات مانحة ومستحق من مركز العطاء العربي الأمريكي وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتألف المطلوبات المالية من بعض المطلوبات المتداولة الأخرى.

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

#### ١٥ . معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين في المؤسسة.

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات هي كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٢,٠٠٠	٤٧,٥٠٠
٣,٤٠٨	٣,٩٥٨

#### منافع الموظفين الرئيسيين:

رواتب ومصاريف متعلقة بها (قصيرة الأجل)

رواتب ومصاريف متعلقة بها (طويلة الأجل)

#### ١٦ . إدارة المخاطر

##### مخاطر السيولة

تحد المؤسسة من مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بنقد كافٍ والاعتماد على تبرعات من عدد من المانحين لتسديد المطلوبات المتداولة وتمويل أنشطتها. تستحق معظم مطلوبات المؤسسة خلال فترة تقل عن سنة.

##### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه المؤسسة مما يؤدي إلى حدوث خسائر. إن مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المؤسسة ناتجة بشكل أساسي من المستحق من جهات مانحة كما هو مبين في إيضاحي (٤) و(٥). تحد المؤسسة من مخاطر الائتمان من خلال الحصول على تمويل من مصادر متعددة وموثوقة. عادة، عندما يتم شطب أرصدة من مستحق من جهات مانحة، يتم شطب رصيد بنفس القيمة من المنح المؤجلة.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناتجة عن الموجودات المالية التي تشمل النقد والأرصدة لدى البنوك وبعض الموجودات المالية الأخرى، فإن تعرض المؤسسة لمخاطر الائتمان ينتج عن عجز الطرف الآخر عن الوفاء بالتزاماته والتي تساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات المالية كحد أقصى.

##### مخاطر التغير في أسعار الفائدة

تنجم مخاطر أسعار الفائدة بشكل رئيسي عن التغيرات في أسعار الفائدة على الموجودات والمطلوبات المالية الخاضعة لأسعار فوائد متغيرة.

لا يوجد لدى المؤسسة موجودات أو مطلوبات مالية خاضعة لفائدة متغيرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة.

## مخاطر العملات الأجنبية

يرصد الجدول التالي حساسية قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف عملة اليورو مقابل الدولار الأمريكي، والشيفل الإسرائيلي مقابل الدولار الأمريكي، والعملات الأخرى مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة.

إن أثر النقص المتوقع في أسعار العملات الأجنبية مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

٢٠٢٢		٢٠٢٣		العملة
الأثر على قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات	التغير في سعر صرف العملة (%)	الأثر على قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات	التغير في سعر صرف العملة (%)	
١,٢٦٧	١٠+	٧,٩٧٣	١٠+	شيفل إسرائيلي
١٧,٧٤٥	١٠+	٣٣,٧٤٩	١٠+	يورو
١,٦٦٠	١٠+	٥,٤١٣	١٠+	عملات أخرى

## ١٧. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس المؤسسة أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة المؤسسة لأنشطتها وقد يؤثر سلباً على أدائها.

## ١٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية، إن هذه التبويبات لا تؤثر على نتائج السنوات السابقة وصافي الموجودات غير المقيدة.

## ١٩. الحرب على قطاع غزة

أدت الحرب الإسرائيلية على قطاع غزة إلى تدمير الكثير من المرافق الاقتصادية في قطاع غزة كما تضررت قطاعات الأعمال المختلفة في الضفة الغربية نتيجة القيود والاعلاقات بين المدن وكذلك الاعلاق المتكرر للحدود الخارجية.

تعتقد إدارة المؤسسة أن هذا الحدث كان له تأثير على الأنشطة التشغيلية للمؤسسة وعلى أصولها التي تضررت بسبب الحرب. حيث علقت المؤسسة صرف المبالغ المخصصة لدعم مبادرات في قطاع غزة بقيمة ٢٨,٥٠٠ دولار أمريكي نتيجة الظروف الحالية (إيضاح ٩). وقامت المؤسسة بإستبعاد القيمة الدفترية لأصولها في قطاع غزة بمبلغ ٣,٠١٦ دولار أمريكي والتي تتضمن أثاث، وتجهيزات مكتبية، وأجهزة حاسوب، وبرامج.

لا تزال الحرب مستمرة على قطاع غزة كما أن تأثيرات الوضع الحالي لا تزال غير واضحة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، هذا وتقوم المؤسسة بمراقبة وتحليل الوضع باستمرار وتقييم أثر التطورات المستقبلية على النتائج المالية المستقبلية للمؤسسة وتدفعاتها النقدية. هذا وتعتقد الإدارة أنه لا يوجد أية شكوك جوهرية حول قدرة المؤسسة على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً.