

مؤسسة دالية
رام الله

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

- قائمة المحتويات -

رقم الصفحة

٣-٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغيرات في الموجودات الصافية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٨	إيضاحات حول القوائم المالية
١٥	ملحق ١ - الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
١٦	ملحق ١١ (أ) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام ٢٠٢١
١٧	ملحق ١١ (ب) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام ٢٠٢٠

الى السادة رئيسة وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين،
مؤسسة دالية
رام الله

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لمؤسسة دالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وكل من قائمة الأنشطة والتغيرات في الموجودات الصافية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لمؤسسة دالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٢).

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات" حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا هذا. كما أننا مستقلون عن المؤسسة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية للمؤسسة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (٢)، وعن الرقابة الداخلية التي تمكها من إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية واعتماد مبدأ الإستمرارية المحاسبية ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية المؤسسة أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك. تعتبر الإدارة مسؤولة عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للمؤسسة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمّع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الإقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى ما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، والتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفراً أساساً لربنا. إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الإحتيال التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الإطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية المحاسبي إستناداً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم اليقين بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً حول قدرة المؤسسة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. وفي حال توصلنا إلى وجود مثل هذه الحالات، يتوجب علينا لفت إنتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا تبعاً لذلك. إن إستنتاجنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا كمدققي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المؤسسة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية وهيكلها والقوائم المتضمنة فيها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نقوم بالتواصل مع الإدارة فيما يخص الأمور الأخرى بما في ذلك مدى إجراءات التدقيق المخططة وتوقيت التدقيق، ونتائج التدقيق الهامة، بالإضافة إلى أي تقصير جوهري في الرقابة الداخلية التي تم التعرف عليها وإكتشافها خلال عملية التدقيق.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
رخصة رقم (٢٠١٢/٢٠٨)

سمير سخار
شريك

رخصة رقم (٢٠٠١/١٠٩)

رام الله - فلسطين
٢٤ أيار ٢٠٢٢



قائمة المركز المالي
(بالدولار الأمريكي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٤٨٢,٩٩٥	٨٢٩,١٣٧	(٣)	النقد وما في حكمه
١,١١٠,٨٣٩	١,٠٧٩,٣٣٨	(٤)	منح مستحقة القبض
٢٦,٣٣٢	٢٤,٩٩٩		مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٢٠,١٦٦	١,٩٣٣,٤٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٤,٦٤٩	٥٨,٥٠٧	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٣٤,٦٤٩	٥٨,٥٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٥٤,٨١٥	١,٩٩١,٩٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات والموجودات الصافية
			المطلوبات المتداولة
٢٧,٢٦٨	٣٥,١٧٩	(٦)	المطلوبات المتداولة الأخرى
٤٩,٨٣٤	٥٥,٥٤٧	(٧)	صناديق القرى الدائنة
٧٧,١٠٢	٩٠,٧٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩,٧٩٠	٣٥,٨٣٤	(٨)	مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
٢٩,٧٩٠	٣٥,٨٣٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠٦,٨٩٢	١٢٦,٥٦٠		مجموع المطلوبات
			الموجودات الصافية
٧٦٧,٩٢٥	١,٠٨٣,٣٥٧		الموجودات الصافية غير المقيّدة
		(ملحق II)	
٧٧٩,٩٩٨	٧٨٢,٠٦٤	(الموجودات الصافية - المقيّدة مؤقتاً للمشاريع
١,٥٤٧,٩٢٣	١,٨٦٥,٤٢١		مجموع الموجودات الصافية
١,٦٥٤,٨١٥	١,٩٩١,٩٨١		مجموع المطلوبات والموجودات الصافية

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

رامي حناوي
أمين الصندوق

علياء ناصر الدين
رئيسة مجلس الإدارة

قائمة الأنشطة

(بالدولار الأمريكي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
			الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
٦٢,٩٣٨	٣٣٣,٠٨٦	(٩)	إيرادات وتبرعات غير مقيّدة
٢٠٩,٦٩٦	٤٢٨,١٣٥	(ملحق I)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
٥١١	-		إيرادات من فروقات العملة
٢٧٣,١٤٥	٧٦١,٢٢١		مجموع الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
			المصاريف
٢٠٦,٤١٧	٣٩٠,٨٥٨	(١٠)	مصاريف المشاريع
٥٠,٧٤٠	٣٥,٩٦٩	(١١)	المصاريف الإدارية والعمومية
٨,٤١٩	١٣,٤١٨	(٥)	استهلاك
٥٠١	٦٣٨		تكلفة التمويل
-	١٠,٥٦٣		فروقات عملة
٢٦٦,٠٧٧	٤٥١,٤٤٦		مجموع المصاريف
٧,٠٦٨	٣٠٩,٧٧٥		التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
٩,٣٧٦	٥,٦٥٧	(ملحق II)	إعادة تصنيف الى الموجودات الصافية غير المقيّدة
١٦,٤٤٤	٣١٥,٤٣٢		صافي التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
			التغيرات في الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
٨٩,٩٣١	٤٣٥,٨٥٨	(ملحق II)	الإضافة على المنح المقيّدة مؤقتاً
(٢٠٩,٦٩٦)	(٤٢٨,١٣٥)	(ملحق I)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
(٩,٣٧٦)	(٥,٦٥٧)	(ملحق II)	إعادة تصنيف من الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
(١٢٩,١٤١)	٢,٠٦٦		التغيرات في الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
(١١٢,٦٩٧)	٣١٧,٤٩٨		التغيرات في الموجودات الصافية للسنة

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

قائمة التغيرات في الموجودات الصافية
(بالدولار الأمريكي)

المجموع	الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً للمشاريع	الموجودات الصافية غير المقيدة للأنشطة	
1,660,620	909,139	751,481	الموجودات الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
153,380	89,931	63,449	الزيادة خلال السنة الإضافة على المنح والإيرادات الأخرى
153,380	89,931	63,449	
(266,077)	-	(266,077)	النقص خلال السنة المصاريف
-	(209,696)	209,696	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	(9,376)	9,376	إعادة تصنيف
(266,077)	(219,072)	(47,000)	
(112,692)	(129,141)	16,444	التغيرات خلال السنة
1,547,923	779,998	767,925	الموجودات الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
768,944	435,858	333,086	الزيادة خلال السنة الإضافة على المنح والإيرادات الأخرى
768,944	435,858	333,086	
(451,446)	-	(451,446)	النقصان خلال السنة المصاريف
-	(428,135)	428,135	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	(5,267)	5,267	إعادة تصنيف
(451,446)	(433,792)	(17,654)	
317,498	2,066	315,432	التغيرات خلال السنة
1,165,421	784,064	1,083,357	الموجودات الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

قائمة التدفقات النقدية

(بالدولار الأمريكي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٢,٦٩٧)	٣١٧,٤٩٨	التغيرات في الموجودات الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية التغيرات في الموجودات الصافية للسنة مع صافي
		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
٨,٤١٩	١٣,٤١٨	الاستهلاك
١,٢٣٢	١,٣٣٣	النقص في الموجودات المتداولة الأخرى
٢٢٩,٩٣٣	٣١,٥٠١	النقص في المنح مستحقة القبض
٢,٨٤٧	٥,٧١٣	الزيادة في صناديق القرى الدائنة
(٣٠,٤٣٣)	٧,٩١١	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة الأخرى
٨,٦١١	٦,٠٤٤	الزيادة في مخصص تعويضات الموظفين عند نهاية الخدمة
١٠٧,٩١٢	٣٨٣,٤١٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦,٩٣٦)	(٣٧,٢٧٦)	الإضافة على الممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٩٣٦)	(٣٧,٢٧٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
١٠٠,٩٧٦	٣٤٦,١٤٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٨٢,٠١٩	٤٨٢,٩٩٥	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٤٨٢,٩٩٥	٨٢٩,١٣٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

إيضاحات حول القوائم المالية
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (١) - عام -

مؤسسة دالية هي مؤسسة مجتمعية فلسطينية تم تأسيسها من قبل مجموعة من المجتمع الفلسطيني من الضفة الغربية بما فيها القدس الشرقية وقطاع غزة وإسرائيل والشتات. أعضاء مؤسسة متنوعون من حيث الدين والجنس والعمر، والسياسة، ولكن توحدتهم التزامهم بالتنقل، والاستثمار، وتوزيع الموارد وفقاً للأولويات الفلسطينية المحلية باستخدام الأسس المجتمعية في اتخاذ القرارات.

ومن الجدير بالذكر أن المؤسسة قانونياً مسجلة كمؤسسة غير هادفة للربح في بلجيكا كمؤسسة في وزارة الداخلية الفلسطينية تحت رقم مسجل QR- ٠١١٥-F.

إيضاح رقم (٢) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة-

تم إعداد القوائم المالية للمؤسسة وفقاً لأهم السياسات المحاسبية الموضحة أدناه ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي باستخدام مبدأ التكلفة التاريخية. إن السياسات المحاسبية المتبعة تتوافق مع السياسات المحاسبية المطبقة للسنوات السابقة.

- الموجودات المقيّدة مؤقتاً: تمثل المساهمات والتدفقات المقيّدة حسب شروط الإتفاقية التي تم فرضها من الجهات المانحة على أن يتم تحريرها من القيود مستقبلاً بمرور الوقت أو عن طريق الاجراءات التي تقوم بها المؤسسة لتحقيقها.
- الموجودات غير المقيّدة: تمثل المساهمات والتدفقات الأخرى التي يستخدمها المؤسسة وهي غير مقيّدة بشكل عام من الجهات المانحة.

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة:

أ-النقد وما في حكمه

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. يتم تقدير المبلغ الغير قابل للتحويل عندما يكون التحويل غير ممكناً.

ت- الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات 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	٨ سنوات
المعدات والاجهزة	٦-٣ سنوات

الممتلكات والألات والمعدات التي تنعكس ضمن المحررة من القيود كما هو منصوص عليه في المشاريع الممولة من قبل الجهات المانحة إلى الموجودات الثابتة في قائمة التغيرات في الموجودات الصافية والمنعكسة في الممتلكات والألات والمعدات عند الرسملة.

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)

(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (٢) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة - (تتمة)

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.

ح- تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة -

يجري التخصيص لتعويض الموظفين عند نهاية الخدمة على أساس راتب شهر عن كل سنة خدمة محتسبة للموظفين لتغطية المطلوبات المستقبلية.

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 المؤسسة بسجلات محاسبية بالدولار الأمريكي. لم يتم إجراء أي تعديلات عليها لتعكس التغيرات في القوة الشرائية لعملة التقارير. الحركات المالية الظاهرة بعملات أخرى غير الدولار الأمريكي والمعروضة في قائمة الأنشطة تم تحويلها إلى الدولار الأمريكي وفق سعر الصرف بتاريخ كل معاملة. الموجودات والمطلوبات القائمة بالعملات الأجنبية الأخرى والمعروضة في قائمة المركز المالي تعرض وفق سعر الصرف السائد مقابل الدولار الأمريكي كما في نهاية العام.

أسعار الصرف مقابل الدولار بتاريخ قائمة المركز المالي :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٠.٣١٢ دولار	٠.٣٢٢ دولار	شيكل اسرائيلي
١,٤٠٧ دولار	١,٤١٠ دولار	دينار أردني
١.٢٢٨ دولار	١.١٢٧ دولار	يورو أوروبي

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (٣) - النقد وما في حكمه:

النقد وما في حكمه يتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٨٤	٢٥٢	النقد في الصندوق
٤٨٢,٦١١	٨٢٨,٨٨٥	النقد لدى البنوك*
٤٨٢,٩٩٥	٨٢٩,١٣٧	

*النقد لدى البنوك يشمل ٣٤,٣٣٠ دولار أمريكي و ٢٨,٧٩٩ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ على التوالي. كأرصدة مقيدة لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين، وكذلك تشمل ارصدة مقيدة مؤقتاً للمشاريع.

إيضاح رقم (٤) - منح مستحقة القبض -

منح مستحقة القبض تتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٥١,٠٠٠	٤٧٣,٠٠٠	مؤسسة دروسوس
٤٥٧,٣١٩	٦٠٥,٩٨٢	المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
٢,٥٢٠	٣٥٦	ذمم مدينة أخرى
١,١١٠,٨٣٩	١,٠٧٩,٣٣٨	

إيضاح رقم (٥) - الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

ممتلكات والآلات ومعدات تتكون من:

المجموع ٢٠٢٠	المجموع ٢٠٢١	المعدات والأجهزة	الأثاث المكتبي	القيمة التاريخية
٦٢,٢٠٥	٦٩,١٤١	٤٢,١٨٢	٢٦,٩٥٩	الرصيد الافتتاحي
٦,٩٣٦	٣٧,٢٧٦	٢٠,٠٧٨	١٧,١٩٨	الاضافات
٦٩,١٤١	١٠٦,٤١٧	٦٢,٢٦٠	٤٤,١٥٧	
٢٦,٠٧٣	٣٤,٤٩٢	٢٦,٨٨٠	٧,٦١٢	الاستهلاك التراكمي
٨,٤١٩	١٣,٤١٨	٨,٨٥١	٤,٥٦٧	الرصيد الافتتاحي
٣٤,٤٩٢	٤٧,٩١٠	٣٥,٧٣١	١٢,١٧٩	الاستهلاكات للسنة
٣٤,٦٤٩	٥٨,٥٠٧	٢٦,٥٢٩	٣١,٩٧٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (٦) – مطلوبات متداولة أخرى
مطلوبات متداولة أخرى تتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٩,١٤١	-	ذمم دائنة - Trigon Associates, LLC
٤,٠٥٠	٢٩,١٤٦	شيكات مؤجلة
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	اتعاب التدقيق المستحقة
١,٣٢٧	٣,٢٨٣	ذمم دائنة اخرى
٢٧,٢٦٨	٣٥,١٧٩	

إيضاح (٧) – صناديق القرى الدائنة

تمثل هذه الصناديق برامج يجمع النساء لتعبئة الموارد المحلية لتحقيق مبادراتهن وأولوياتهن. تدير النساء هذا البرنامج بالكامل ، ويمتد التمويل إلى المنظمات النسائية أو الأفراد أو المجموعات التطوعية بمبادرات تستهدف جميع الأعضاء في مجتمعاتهم. كما يضم البرنامج أربع صناديق نسائية في أربع مناطق في الضفة الغربية: أريحا ورام الله وطولكرم وسلفيت. تتكون صناديق القرى الدائنة من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠,٠٠٠	٩,٢٠٠	صندوق جنين
٦,٦٢٣	٦,٦٢٣	صندوق سلفيت
١٠,٤١٨	٨,٠١٥	صندوق رام الله
٦,٠٧٠	٦,٠٧٠	صندوق تقوع
٥,٠٠٣	٥,٢٥٣	صندوق طولكرم
٢,٧٦٢	٣,٧١١	صناديق القرى (الزاوية وغزة وبيرقا)
٣,٠٠٢	٣,٠٠٢	صندوق قلقيلة
٢,٧٧٠	٢,٧٧٠	صناديق التعليم
٣٣٠	٨,٠٤٨	صندوق القدس
١,٩٥٦	١,٩٥٥	صندوق أريحا
٩٠٠	٩٠٠	صندوق التطوع
٤٩,٨٣٤	٥٥,٥٤٧	

إيضاح (٨) – مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة تتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢١,١٧٩	٢٩,٧٩٠	الرصيد الإفتتاحي
١٠,٥٥٣	١١,٤٥٧	المخصصات المستحقة للسنة
(١,٩٤٢)	(٥,٤١٣)	التعويضات المدفوعة خلال السنة
٢٩,٧٩٠	٣٥,٨٣٤	الرصيد النهائي

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (٩) – الإيرادات والتبرعات غير المقيّدة
الإيرادات والتبرعات غير المقيّدة تتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٦,١٦٦	٢٥٠,٠٤٦	تبرعات المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
١٥,٩٨٤	١٠,٤٦١	تبرعات أخرى
٨,١٦٣	٥٩,٤١٦	تبرعات فردية
٢,٣٥٩	٧,٠١٦	القوائد على الودائع البنكية
٢,٣٥٩	٢٠٠	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية للمؤسسة
٢٦٦	٥,٩٤٧	أرباح رسوم الاشتراكات
٦٢,٩٣٨	٣٣٣,٠٨٦	

إيضاح (١٠) – مصاريف المشاريع
مصاريف المشاريع تتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١١٥,٤٢٣	١٧١,٩٨٥	رواتب وأجور
٢٣,٠٠٠	٤٩,٣٦٧	منح
٨,٣٩٩	٢٥,٢٣٠	إيجار مكتب
١٢,٨٨٠	٢٤,٥٣٤	إتعايب مهنية
٧,٠٥٢	٣٧,٨٨٠	مصاريف ورشات عمل ومعارض
٢,٩٤٩	٢٦,٥٥١	مصاريف بيت الضيافة
٢,٨٢٢	١١,٩٩٥	مصاريف "دكان"
٧,٤٦٩	١٢,٥٠٩	مصاريف أخرى
٣,٥٨٨	٧,٤٤٤	مصاريف معلومات ومنتشورات
٩,٤٠٩	٤,٤٩٥	السفر والمواصلات
٣,٥٠٠	٤,٢٩٨	مصاريف تأمين
٣,٩٢٤	٧,٢٨٠	تنظيف وخدمات
٤,٤٥٢	٦,٥٠٢	مصاريف اتصالات
١,٥٥٠	٧٨٨	مصاريف صيانة
٢٠٦,٤١٧	٣٩٠,٨٥٨	

إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (١١) - المصاريف الإدارية والعمومية
المصاريف الإدارية والعمومية تتكون من:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٦,٤٣٥	١٧٨	رواتب وأجور
١٢,٥٧٣	١,٣٣٣	إيجار مكتب
٧,٩١٨	٢,٦٢٥	اتعاب مهنية
٢,٢٩٢	٢٠٩	تنظيف وخدمات
٨٤٨	-	مصاريف معلومات ومنشورات
٦٧٤	-	مصاريف تأمين
-	٢٩,٧٣٦	منح (صناديق مجتمعية)
-	١,٨٨٨	مصاريف أخرى
٥٠,٧٤٠	٣٥,٩٦٩	

إيضاح رقم (١٢) - إدارة المخاطر

١. مخاطر السيولة

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

ب. مخاطر العملة

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

ت. مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات وتغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق. المؤسسة 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 المؤسسة 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 المؤسسة وإدارتها.

إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (١٢) - إدارة المخاطر (تتمة)

ج. عوامل مخاطر أخرى

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

ح. فايروس كورونا (كوفيد-١٩)

تسبب التفشي العالمي لفيروس كورونا الجديد (كوفيد ١٩) خلال أوائل عام ٢٠٢٠ في حدوث اضطرابات في الحياة العادية والأعمال التجارية من نواح كثيرة. أدى انتشار الفيروس في فلسطين إلى العديد من الإغلاقات في الأسواق والقيود المفروضة على الحركة بسبب الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الحكومة للحد من انتشاره.

أخذت إدارة الجمعية في الاعتبار الظروف الاستثنائية التي يمكن أن يكون لها تأثير مادي على أنشطة الجمعية ومخاطر التعرض للمركز. نتيجة لذلك ، خلصت الإدارة إلى أن الآثار الرئيسية على إيرادات وسيولة الجمعية يمكن أن تنشأ من ما يلي:

- القدرة على استرداد المنح من الجهات المانحة.
- القدرة على توقيع اتفاقيات جديدة مع الجهات المانحة.
- القدرة على تنفيذ المشاريع الممولة من الجهات المانحة.

توصلت الإدارة إلى أنه لا يوجد تأثير كبير على عمليات المركز والسيولة اعتباراً من تاريخ البيانات المالية المرفقة.

إيضاح (١٣) - 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 للمؤسسة 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 قائمة المركز المالي.

إيضاح (١٤) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المطبق في السنة الحالية.

ملحق ١ - الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة

(بالدولار الأمريكي)

مجموع ٢٠٢٠	مجموع ٢٠٢١	TCS	GFC	FFP	Mama Cash	HBS	SPARKLE	GFW	GFCF	MADRE	DROSOS	
١١٥,٤٢٣	١٧١,٩٨٥	-	٦٨,٨٥٠	٢٢٨	٣,٤٨٥	٨,٥٧٧	-	٨,١٩٢	٢,١٩٣	-	٨٠,٤٦٠	رو اتب وأجور
٢٣,٠٠٠	٤٩,٣٦٧	-	٣٠,٠٦٧	-	-	-	-	٤,٥٠٠	-	-	١٤,٨٠٠	منح
١٢,٨٨٠	٢٥,٢٣٠	-	٦,٩٥٥	-	-	-	-	٣,٧٥٥	-	-	١٤,٥٢٠	ايجار مكتب
٩,٤٠٩	٢١,٧٨٤	-	٥٢٦	-	-	٧,٤٤٩	٧٨٢	-	-	-	١٣,٠٢٧	اتعاب مهنية
٨,٣٩٩	٤٠,٦٣٠	٢,٧٥٠	٢٥,٨٥٧	-	٧,٢٦٢	١,٠٦٠	-	١,٧٩٣	١,٢٨٤	-	٦٢٤	مصاريق ورشات عمل ومعارض
٧,٤٦٩	٢٦,٥٥١	-	-	-	٢١	-	-	-	-	-	٢٦,٥٣٠	مصاريق بيت الضيافة
٧,٠٥٢	١٢,٦٩٤	-	(١)	-	٦٩٩	-	-	-	-	-	١١,٩٩٦	مصاريق "دكان"
٤,٤٥٢	١٢,٥٠٩	-	٧٤٢	-	١٤٩	-	-	١,٩٥٩	٢,٠٧٠	-	٧,٥٨٩	مصاريق أخرى
٣,٩٢٤	٧,٤٤٤	-	٤٧٣	-	-	٤,٩٢٨	-	-	١,٩٨٠	-	٦٣	مصاريق معلومات ومنتشورات
٣,٥٨٨	٣,٧٩٧	-	٢,٤٤٦	-	-	٢٤	-	٦٧٩	-	١٠٥	٥٤٣	السفر والمواصلات
٣,٥٠٠	٤,٢٩٨	-	١,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢,٧٩٨	مصاريق تأمين
٢,٩٤٩	٧,٢٧٩	-	٣,٩٧٢	-	-	-	-	١,٠٣٧	-	-	٢,٢٧٠	تنظيف وخدمات
٢,٨٢٢	٦,٥٠٢	-	٩٣٧	-	٩٦	٢٣٥	-	٣٩٦	٢,٨٤٤	-	١,٩٩٤	مصاريق اتصالات
١,٥٥٠	٧٨٨	-	٣٣٠	-	-	-	-	٦٣	-	-	٣٩٥	مصاريق صيانة
٢٠٦,٤١٧	٣٩٠,٨٥٨	٢,٧٥٠	١٤٢,٦٥٤	٢٢٨	١١,٧١٢	٢٢,٢٧٣	٧٨٢	٢٢,٣٧٤	١٠,٣٧١	١٠٥	١٧٧,٦٠٩	مجموع المحرر للمصاريق
٣,٢٧٩	٣٧,٢٧٧	-	٨,١٨٣	-	-	-	-	٢,٣٣٨	-	-	٢٦,٧٥٦	الإضافة على الممتلكات والآلات
٢٠٩,٦٩٦	٤٢٨,١٣٥	٢,٧٥٠	١٥٠,٨٣٧	٢٢٨	١١,٧١٢	٢٢,٢٧٣	٧٨٢	٢٤,٧١٢	١٠,٣٧١	١٠٥	٢٠٤,٣٦٦	مجموع المحرر من القيود المؤقتة

منظمة سباركل

SPARKLE

مؤسسة دروسوس

DROSS

هينرش بول ستيفتونج

HBS

Global Women's Rights - MADRE

MADRE

صندوق "ماما كاش"

Mama Cash

الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية

GFCF

Foundation for Piece

FBC

الصندوق العالمي للنساء

GFW

العطاء من أجل التغيير

GFC

الخدمة الخيرية

TCS

ملحق II (أ) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام ٢٠٢١
(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	اعادة تصنيف من الصندوق العام	محركة من التقييد للممتلكات	محركة من التقييد للمصاريف	المنح المتاحة	الإضافة على المنح المقيّدة خلال ٢٠٢١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١	المانح
٤٩٩,٨٣٥	-	(٢٦,٧٥٦)	(١٧٧,٦٠٩)	٧٠٤,٢٠٠	-	٧٠٤,٢٠٠	Drosos
٧٤,١١٢	-	-	(١٠٥)	٧٤,٢١٧	٥٧,٤٦٠	١٦,٧٥٧	MADRE
-	٢,٩١٩	-	(١٠,٣٧١)	١٣,٢٩٠	-	١٣,٢٩٠	GFCF
-	٤٩٢	(٢,٣٣٨)	(٢٢,٣٧٤)	٢٥,٢٠٤	-	٢٥,٢٠٤	GFW
-	١,٠٧٣	-	(٧٨٢)	١,٨٥٥	-	١,٨٥٥	SPARKLE
-	١,٤٠١	-	(٢٢,٢٧٣)	٢٣,٦٧٤	٢٣,٦٧٤	-	HBS
٦,٩٨٠	-	-	(١١,٧١٢)	١٨,٦٩٢	-	١٨,٦٩٢	Mama Cash
-	(٢٨٨)	-	(٢٢٨)	-	-	-	FBC
١٧٦,٧٦٢	-	(٨,١٨٣)	(١٤٢,٦٥٤)	٣٢٧,٥٩٩	٣٢٧,٥٩٩	-	GFC
٢٤,٣٧٥	-	-	(٢,٧٥٠)	٢٧,١٢٥	٢٧,١٢٥	-	TCS
٧٨٢,٠٦٤	٥,٦٥٧	(٣٧,٢٧٧)	(٣٩٠,٨٥٨)	١,٢١٥,٨٥٦	٤٣٥,٨٥٨	٧٧٩,٩٩٨	

هينرش بول ستيفتونج	HBS	مؤسسة دروسوس	DROSS
صندوق "ماما كاش"	Mama Cash	Global Women's Rights - MADRE	MADRE
Foundation for Piece	FBC	الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية	GFCF
العطاء من أجل التغيير	GFC	الصندوق العالمي للنساء	GFW
الخدمة الخيرية	TCS	منظمة سباركل	SPARKLE

ملحق II (ب) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام ٢٠٢٠
(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	إعادة تصنيف من الصندوق العام	محركة من التقييد للممتلكات	محركة من التقييد للمصاريف	المنح المتاحة	الإضافة على المنح المقيّدة خلال ٢٠٢٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	المانح
٧٠٤,٢٠٠	-	(٥٦٧)	(١٣٨,١٩٣)	٨٤٢,٩٦٠	١,٠٠٠	٨٤١,٩٦٠	Drosos
٢٥,٢٠٤	(٨,٦٦٤)	(١,٧٤٣)	(١٨,٢٥٤)	٥٣,٨٦٥	٢٥,٦٥٠	٢٨,٢١٥	GFW
١٨,٦٩٢	-	-	(٨,٤٢٠)	٢٧,١١٢	٢٧,١١٢	-	Mama Cash
١٦,٧٥٧	-	-	(١٨,٢٧٧)	٣٥,٠٣٤	-	٣٥,٠٣٤	MADRE
١٣,٢٩٠	-	-	(١١,٧١٠)	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	-	GFCF
١,٨٥٥	-	(٩٦٩)	(٤٩٨)	٣,٣٢٢	-	٣,٣٢٢	SPARKLE
-	(٥٢٨)	-	(٨٠)	٦٠٨	-	٦٠٨	CCFD
-	(١٨٤)	-	(١٠,٩٨٥)	١١,١٦٩	١١,١٦٩	-	HBS
٧٧٩,٩٩٨	(٩,٣٧٦)	(٣,٢٧٩)	(٢٠٦,٤١٧)	٩٩٩,٠٧٠	٨٩,٩٣١	٩٠٩,١٣٩	

الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية GFCF

صندوق "ماما كاش" Mama Cash

مؤسسة دروسوس DROSS

Global Women's Rights - MADRE MADRE

الصندوق العالمي للنساء GFW

منظمة سباركل SPARKLE

اللجنة الكاثوليكية للتنمية ومكافحة الجوع - Terre Solidaire CCFD

هينرش بول ستيفتونج HBS