

مؤسسة دالية

رام الله

القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

- قائمة المحتويات -

رقم الصفحة

٣-٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التغييرات 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 ٢٠١٩
١٧	ملحق ١١ (ب) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام ٢٠١٨

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة رئيسة وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين،

مؤسسة دالية

رام الله

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لمؤسسة دالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفيقاتها 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 مُجمّع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الإقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (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 توفر أساساً لرأينا. 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 الإيضاحات، 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 نقصير جوهري في الرقابة الداخلية التي تم التعرف عليها وإكتشافها خلال عملية التدقيق. كما نقوم بإطلاع الإدارة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع الأمور التي من الممكن لها أن تؤثر تأثيراً معقولاً على إستقلاليتنا، وعند الإقتضاء، الضمانات لذلك.

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

سمير سخار
شريك

رخصة رقم ٢٠٠١/١٠٩

رام الله - فلسطين
في ٢١ نيسان ٢٠٢٠



قائمة المركز المالي
(بالدولار الأمريكي)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٨٥,٢٤١	٣٨٢,٠١٩	(٣)	النقد وأشبه النقد
١,٣٢٣,٥٥١	١,٣٤٠,٧٧٢	(٤)	منح مستحقة القبض
٦,٠٢٤	٢٧,٥٦٤		مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٧١٤,٨١٦	١,٧٥٠,٣٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٦,٦٧٤	٣٦,١٣٢	(٥)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٦,٦٧٤	٣٦,١٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٢١,٤٩٠	١,٧٨٦,٤٨٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات والموجودات الصافية
			المطلوبات المتداولة
٧,٩٣٤	٥٧,٧٠١	(٦)	المطلوبات المتداولة الأخرى
٤٩,٤٣٣	٤٦,٩٨٧	(٧)	صناديق القرى الدائنة
٥٧,٣٦٧	١٠٤,٦٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٣٧	٢١,١٧٩	(٨)	مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
٢٠,٨٣٧	٢١,١٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٨,٢٠٤	١٢٥,٨٦٧		مجموع المطلوبات
			الموجودات الصافية
٤٨٦,١٦٢	٧٥١,٤٨١		الموجودات الصافية غير المقيدة
١,١٥٧,١٢٤	٩٠٩,١٣٩	(ملحق II)	الموجودات الصافية - المقيدة مؤقتاً للمشاريع
١,٦٤٣,٢٨٦	١,٦٦٠,٦٢٠		مجموع الموجودات الصافية
١,٧٢١,٤٩٠	١,٧٨٦,٤٨٧		مجموع المطلوبات والموجودات الصافية

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

رامي حناوي

أمين الصندوق



علياء ناصر الدين

رئيسة مجلس الإدارة



قائمة الأنشطة

(بالدولار الأمريكي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
			التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
			الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
٣٥٩,٧٠٧	٣١١,١٠٠	(٩)	إيرادات وتبرعات غير مقيّدة
١٠٦,٦٢٧	٣١٥,٣٤٥	(ملحق ١)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
٤٦٦,٣٣٤	٦٢٦,٤٤٥		مجموع الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
			المصاريف
١٠٦,٦٢٧	٣٠٠,٢٠٣	(١٠)	مصاريف المشاريع
٩٩,٩٥٣	٥٢,٠٤٢	(١١)	مصاريف إدارية وعمومية
١,٤٢١	٤,٩٨٣	(٥)	استهلاك
٧,٠٦٥	٧٢٩		فروقات عملة
٢١٥,٠٦٦	٣٥٧,٩٥٧		مجموع المصاريف
٢٥١,٢٦٨	٢٦٨,٤٨٨		التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
(٦,٥١٩)	(٣,١٦٩)	(ملحق ١)	إعادة تصنيف الى الموجودات الصافية غير المقيّدة
٢٤٤,٧٤٩	٢٦٥,٣١٩		صافي التغيرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
			التغيرات في الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
١,٢١٣,٠٦٩	٦٤,١٩١	(ملحق ١)	الإضافة على المنح المقيّدة مؤقتاً
(١٠٦,٦٢٧)	(٣١٥,٣٤٥)	(ملحق ١)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
٦,٥١٩	٣,١٦٩	(ملحق ١)	إعادة تصنيف من الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
١,١١٢,٩٦١	(٢٤٧,٩٨٥)		التغيرات في الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
١,٣٥٧,٧١٠	١٧,٣٣٤		التغيرات في الموجودات الصافية للسنة

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

قائمة التغييرات في الموجودات الصافية
(بالدولار الأمريكي)

المجموع	الموجودات الصافية المقيدة مؤقتاً للمشاريع	الموجودات الصافية غير المقيدة للأنشطة	
٢٨٥,٥٧٦	٤٤,١٦٣	٢٤١,٤١٣	الموجودات الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
			الزيادة خلال السنة
١,٥٧٢,٧٧٦	١,٢١٣,٠٦٩	٣٥٩,٧٠٧	الإضافة على المنح والإيرادات الأخرى
١,٥٧٢,٧٧٦	١,٢١٣,٠٦٩	٣٥٩,٧٠٧	
			النقصان خلال السنة
(٢١٥,٠٦٦)	-	(٢١٥,٠٦٦)	المصاريف
-	(١٠٦,٦٢٧)	١٠٦,٦٢٧	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	٦,٥١٩	(٦,٥١٩)	إعادة تصنيف
(٢١٥,٠٦٦)	(١٠٠,١٠٨)	(١١٤,٩٥٨)	
١,٣٥٧,٧١٠	١,١١٢,٩٦١	٢٤٤,٧٤٩	التغييرات خلال السنة
١,٦٤٣,٢٨٦	١,١٥٧,١٢٤	٤٨٦,١٦٢	الموجودات الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
			الزيادة خلال السنة
٣٧٥,٢٩١	٦٤,١٩١	٣١١,١٠٠	الإضافة على المنح والإيرادات الأخرى
٣٧٥,٢٩١	٦٤,١٩١	٣١١,١٠٠	
			النقصان خلال السنة
(٣٥٧,٩٥٧)	-	(٣٥٧,٩٥٧)	المصاريف
-	(٣١٥,٣٤٥)	٣١٥,٣٤٥	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	٣,١٦٩	(٣,١٦٩)	إعادة تصنيف
(٣٥٧,٩٥٧)	(٣١٢,١٧٦)	(٤٥,٧٨١)	
١٧,٣٣٤	(٢٤٧,٩٨٥)	٢٦٥,٣١٩	التغييرات خلال السنة
١,٦٦٠,٦٢٠	٩٠٩,١٣٩	٧٥١,٤٨١	الموجودات الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

قائمة التدفقات النقدية

(بالدولار الأمريكي)

٢٠١٨	٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٣٥٧,٧١٠	١٧,٣٣٤	التغيرات في الموجودات الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية التغيرات في الموجودات الصافية للسنة مع صافي النقد
		الناتج عن الأنشطة التشغيلية
١,٤٢١	٤,٩٨٣	الاستهلاك
(٣,٥٦٦)	(٢١,٥٤٠)	(الزيادة) في الموجودات المتداولة الأخرى
(١,١٢٢,٠٧٤)	(١٧,٢٢١)	(الزيادة) في المنح مستحقة القبض
(١,١٧٩)	(٢,٤٤٦)	(النقص) في صناديق القرى الدائنة
(٦٧,٥٦٠)	٤٩,٧٦٧	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة الأخرى
٨,١٧٥	٣٤٢	الزيادة في مخصص تعويضات الموظفين عند نهاية الخدمة
١٧٢,٩٢٧	٣١,٢١٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤,٩٨٣)	(٣٤,٤٤١)	الإضافة على الممتلكات والآلات والمعدات
(٤,٩٨٣)	(٣٤,٤٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
١٦٧,٩٤٤	(٣,٢٢٢)	صافي الزيادة في النقد وأشباه النقد
٢١٧,٢٩٧	٣٨٥,٢٤١	النقد و أشباه النقد كما في بداية السنة
٣٨٥,٢٤١	٣٨٢,٠١٩	النقد و أشباه النقد كما في نهاية السنة

- إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 توحدهم 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-١١٥-F.

إيضاح رقم (٢) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة-

١- الأسس المحاسبية غير الربحية -

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 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. يتم 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 و هذه السنوات المستهلكة هي:

الأثاث المكتبي	٨ سنوات
المعدات والاجهزة	٣-٦ 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 قائمة التغيرات في الموجودات الصافية والمنعكسة في الممتلكات والآلات والمعدات عند الرسملة.

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

١ - الأسس المحاسبية غير الربحية (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 المترجمة 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- قريقات 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 :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
٠,٢٦٦ دولار	٠,٢٨٩ دولار	شيكل اسرائيلي
١,٤٠٧ دولار	١,٤٠٧ دولار	دينار اردني
١,١٤٤ دولار	١,١٢٠ دولار	يورو أوروبي

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (٣) - النقد وأشباه النقد
النقد وأشباه النقد يتكون من:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
٤٨٣	٢٤٩	النقد في الصندوق
٣٨٤,٧٥٨	٣٨١,٧٧٠	النقد لدى البنوك*
٣٨٥,٢٤١	٣٨٢,٠١٩	

*النقد لدى البنوك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ يشمل ٢١,٤٠٩ دولار أمريكي و ٢٠,٨٨٧ دولار أمريكي على التوالي، كأرصدة مقيدة لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين، وكذلك تشمل ارصدة مقيدة مؤقتاً للمشاركة.

إيضاح رقم (٤) - منح مستحقة القبض -
منح مستحقة القبض تتكون من:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
٨٢٩,٥٠٠	٧٦١,٠٠٠	مؤسسة دروسوس
٤٥١,٥٥١	٥٧١,٨٧٦	المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
-	٦,١٦٩	تحالف أطفال الشرق الأوسط - MECA
-	١,٧٢٧	مؤسسات شبكة السلام - FFP
٢٥,٠٠٠	-	الصندوق العالمي للنساء
١٧,٥٠٠	-	مادريه - Global Women's Rights (MADRE)
١,٣٢٣,٥٥١	١,٣٤٠,٧٧٢	

إيضاح رقم (٥) - الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
ممتلكات والالات ومعدات تتكون من:

المجموع ٢٠١٨	المجموع ٢٠١٩	المعدات والأجهزة	الأثاث المكتبي	
٢٢,٧٨١	٢٧,٧٦٤	٢٣,٦٣٧	٤,١٢٧	القيمة التاريخية
٤,٩٨٣	٣٤,٤٤١	١٥,٢٦٦	١٩,١٧٥	الرصيد الافتتاحي
٢٧,٧٦٤	٦٢,٢٠٥	٣٨,٩٠٣	٢٣,٣٠٢	الإضافات
١٩,٦٦٩	٢١,٠٩٠	١٧,٩٤٨	٣,١٤٢	الاستهلاك التراكمي
١,٤٢١	٤,٩٨٣	٣,٠٧١	١,٩١٢	الرصيد الافتتاحي
٢١,٠٩٠	٢٦,٠٧٣	٢١,٠١٩	٥,٠٥٤	الاستهلاكات للسنة
	٣٦,١٣٢	١٧,٨٨٤	١٨,٢٤٨	
٦,٦٧٤		٥,٦٨٩	٩٨٥	

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
-	٣٦,٩٠١	صندوق روى
٥,٨٣٦	١٦,٢٥٤	شيكات مؤجلة
٢,٠٠٠	٢,٥٠٠	اتعاب التدقيق المستحقة
٩٨	٢,٠٤٦	ضريبة الدخل للأجور
٧,٩٣٤	٥٧,٧٠١	

إيضاح (٧) - صناديق القرى الدائنة
صناديق القرى الدائنة تتكون من:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
٣,٠٨٥	٩,١٧١	صندوق رام الله
١٠,٨٠٠	٨,٤٠٠	صندوق جنين
١٠,٤٢٣	٦,٦٢٣	صندوق سلفيت
٦,٠٧٠	٦,٠٧٠	صندوق تقوع
٤,٩٠٣	٥,٠٠٣	صندوق طولكرم
٣,٦١٤	٣,٦١٤	صناديق القرى (الزاوية وغزة وبرقا)
٣,٠٠٢	٣,٠٠٢	صندوق قلقيلية
١,٩٥٦	١,٩٥٦	صندوق أريحا
٣,٣٥٠	١,٩١٨	صندوق التعليم
٩٠٠	٩٠٠	صندوق التطوع
١,٣٣٠	٣٣٠	صندوق القدس
٤٩,٤٣٣	٤٦,٩٨٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
١٢,٦٦٢	٢٠,٨٣٧	الرصيد الافتتاحي
٩,١٢٢	١٠,٨٥٢	المخصصات المستحقة للسنة
(٩٤٧)	(١٠,٥١٠)	التعويضات المدفوعة خلال السنة
٢٠,٨٣٧	٢١,١٧٩	الرصيد النهائي

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٢٥,٠٨٥	٢٦٦,٦٧٢	تبرعات المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
١٥,٨٣٥	٣٠,٨٩١	تبرعات أخرى
١٦,٩٦٢	١٣,٢٢٨	تبرعات فردية
٣٢٥	٣٠٩	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية للمؤسسة
١,٥٠٠	-	رسوم رعايات مالية
<u>٣٥٩,٧٠٧</u>	<u>٣١١,١٠٠</u>	

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٦,٥٩٠	١٣٧,١٥٥	رواتب وأجور
٨,٨٠٠	٤٣,٢٩٦	منح
٧,٧٧٤	٣٤,٠٤٩	اتعاب مهنية
٩,٥٠٨	٢١,٥٨٨	ايجار مكتب
١٤,٩٩٣	١٩,٦٧٥	مصاريف ورشات عمل ومعارض
١,٢٢٩	١٢,٢٩٧	مصاريف أخرى
٦٩	١١,٨٢٤	مصاريف صيانة
١,٥٥٩	٨,٥٧٣	السفر والمواصلات
١,٠٧٦	٤,٩٣٣	تنظيف وخدمات
١,٣٨٢	٣,٨٠٣	مصاريف معلومات ومنشورات
١,٢٠٨	٢,٦٢٣	مصاريف اتصالات
٢,٤٣٩	٣٨٧	مصاريف "دكان"
<u>١٠٦,٦٢٧</u>	<u>٣٠٠,٢٠٣</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨,٩٤٤	٢٧,٩٣٦	منح (صناديق مجتمعية)
٢,٠٠٠	٧,٦٣٦	اتعاب مهنية
٦١,١٧٤	٥,٧٩٤	رواتب وأجور
٦,٢٢٦	٢,٩١٦	مصاريف معلومات ومنشورات
٨,٢٩٢	٢,٥٣٢	إيجار مكتب
٣,٠٥٢	٢,٣٠٥	مصاريف تأمين
١,٥٦١	٢,١٥٢	مصاريف صيانة
٥,٥٨١	٤٩٩	مصاريف أخرى
١,٤٨٤	٢١٧	تنظيف وخدمات
١٧٧	٥٥	السفر والمواصلات
١,٤٦٢	-	مصاريف اتصالات
٩٩,٩٥٣	٥٢,٠٤٢	

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 والشيك 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.

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. القيمة السوقية للأدوات المالية لا تختلف بمبلغ مؤثر عن القيمة الفعلية لها.

إيضاح (١٤) - أرقام المقارنة

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

إيضاح (١٥) - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية، تم تأكيد وجود فايروس كورونا (كوفيد-١٩) خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٠ والذي انتشر لاحقاً إلى العديد من البلدان حول العالم. أعلنت منظمة الصحة العالمية عن هذا الحدث على أنه وباء عالمي (جائحة). ومن المتوقع أن يكون لهذا الوباء العديد من الآثار الاقتصادية خلال عام ٢٠٢٠ وذلك على جميع القطاعات الاقتصادية، بما في ذلك قطاع البنوك والمؤسسات المالية والقطاعات الحكومية وغير الحكومية. تعتقد الإدارة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث اللاحقة والتي لا تتطلب تعديلات على القوائم المالية المشمولة بالتقرير وبالتالي لم تقم بإجراء أي تعديلات على القوائم المالية.

قامت الإدارة بدراسة مخاطر التعرض للمؤسسة وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أنشطة المؤسسة من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث. إن نتيجة هذا الحدث غير معروفة، وبالتالي لا يمكن للإدارة تحديد الأثر على المؤسسة بشكل معقول في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

- تشكل الإيضاحات السابقة حول القوائم المالية جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

مؤسسة دالية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ملحق ١ - الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
(بالدولار الأمريكي)

مجموع	مجموع	TNF	SPARKLE	CCFD	MECA	GFW	GFCE	Lush	MADRE	DROSOS	
٢٠١٨	٢٠١٩										
٥٦,٥٩٠	١٣٧,١٥٥	-	-	-	٥,٣٦٠	٧,٧١٠	٩,٠٧٢	١٣,٠٧٠	٣٩,٩٤٣	٦٢,٠٠٠	رواتب وأجور
٨,٨٠٠	٤٦,٢٩٦	١٩٦	-	-	١,٥٠٠	٣,٠٠٠	-	-	٢٤,٦٠٠	١٤,٠٠٠	منح
٧,٧٧٤	٣٤,٠٤٩	-	-	٤٢٠	٤,٨٨٤	١,٥٥٨	-	-	١٦,٩١٤	١٠,٢٧٣	اتعاب مهنية
٩,٥٠٨	٢١,٥٨٨	-	-	٢,٤٠٠	٨٠٠	١,٢٨٠	٢,٤٠٠	-	٢,٧٢٠	١١,٩٨٨	أيجار مكتب
١٤,٩٩٣	١٩,٦٧٥	١٠٠	١,١٢١	٣,١٧٩	٩٤٤	٢٣٣	٤,٤٨١	٦,٣٥٤	٢,٩٢٩	٣٣٤	مصاريف ورشات عمل ومعارض
١,٢٢٩	١٢,٢٩٧	٧٨٨	١,٢٩٦	١٦٥	١٨٩	٢,٤١٦	٢,٢٧٤	-	٤,٣٠٥	٣٦٤	مصاريف أخرى
٦٩	١١,٨٢٤	-	-	-	٢٢	-	-	-	٥٥	١١,٧٤٧	مصاريف صيانة
١,٥٥٩	٨,٥٧٣	٨٧	-	١٤٧	٣٥٣	١,٣٧٩	-	٦٠٠	٤,٧٥٤	١,٢٥٣	السفر والاتصالات
١,٠٧٦	٤,٩٣٣	-	-	-	٦٠٣	٣	-	١٧	٢,٤١٦	١,٨٩٤	تنظيف وخدمات
١,٣٨٢	٢,٨٠٣	٦٠	-	-	٥٨٦	-	١,٣٩١	-	١,٦٤١	١٢٥	مصاريف معلومات ومنشورات
١,٣٠٨	٢,٦٢٣	-	-	٤١	-	٢١٣	-	١,١٠٦	١,٢٦٣	-	مصاريف اتصالات
٢,٤٣٩	٣٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٨٧	مصاريف "دكان"
١٠٦,٦٢٧	٣٠٠,٢٠٣	٧٣١	٢,٤١٧	٦,٣٥٢	١٥,٢٤١	١٧,٧٩٢	٢٠,٦١٨	٢١,١٤٧	١٠١,٥٤٠	١١٤,٣١٥	مجموع المحرر للمصاريف
-	١٥,١٤٢	-	٩,٢٦١	-	-	١,٢٤٠	-	١,١٣٧	-	٣,٥٠٤	الإضافة على الممتلكات والألات والمعدات
١٠٦,٦٢٧	٣١٥,٣٤٥	٧٣١	١١,٦٧٨	٦,٣٥٢	١٥,٢٤١	١٩,٠٣٢	٢٠,٦١٨	٢٢,٢٨٤	١٠١,٥٤٠	١١٧,٨١٩	

مؤسسة دروسوس DROSS

Global Women's Rights - MADRE

The sustainable Lush Fund

الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية

الصندوق العالمي للنساء

تحالف أطفال الشرق الأوسط

مؤسسة دالية

مؤسسة دالية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ملحق II (أ) - الموجودات الصافية المتبقة مؤقتاً للعام ٢٠١٨
(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في	إعادة تصنيف من	محركة من التقييد	محركة من التقييد	المبلغ المتاحة	الإضافة على المبلغ المتبقة	الرصيد كما في	المبالغ
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	الصندوق العام	للممتلكات	للمصاريف	٢٠١٩	خلال ٢٠١٩	١ كانون الثاني ٢٠١٩	
٨٤١,٩٦٠	-	(٣,٥٠٤)	(١١٤,٣٦٥)	٩٥٩,٨٢٩	-	٩٥٩,٨٢٩	Drosos
٣٥,٠٣٤	-	-	(١٠١,٥٤٠)	١٣٦,٥٧٤	٥٧,٥٠٠	٧٩,٠٧٤	MADRE
٢٨,٢١٥	-	(١,٢٤٠)	(١٧,٧٩٢)	٤٧,٢٤٧	-	٤٧,٢٤٧	GFW
٣,٣٢٢	١٥,٠٠٠	(٩,٢٦١)	(٢,٤١٧)	-	-	-	SPARKLE
٦٠٨	-	-	(٦,٣٥٢)	٦,٩٦٠	٥,٧٣١	١,٢٢٩	CCFD
-	(٧٢٦)	-	(١٥,٢٤١)	١٥,٩٦٧	-	١٥,٩٦٧	MECA
-	(١,٦٥٣)	(١,١٣٧)	(٢١,١٤٧)	٢٣,٩٣٧	-	٢٣,٩٣٧	LUSH
-	(٢٢٩)	-	(٧٣١)	٩٦٠	٩٦٠	-	TFN
-	(٩,٢٢٣)	-	(٢٠,٦١٨)	٢٩,٨٤١	-	٢٩,٨٤١	GFCE
٩٠٩,١٣٩	٣,١٦٩	(١٥,١٤٢)	(٣٠٠,٢٠٣)	١,٢٢١,٣١٥	٦٤,١٩١	١,١٥٧,١٢٤	

The sustainable Lush Fund
مؤسسة شبكة التمويل
الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية

مؤسسة دروسوس
Global Women's Rights - MADRE
الصندوق العالمي للنساء
منظمة سباركل

Terre Solidaire -
اللجنة الكاثوليكية للتنمية ومكافحة الجوع -
تحالف أطفال الشرق الأوسط

DROSS
MADRE
GFW
SPARKLE
CCFD
MECA

مؤسسة دالية
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ملحق II (ب) - الموجودات الصافية المتبقة مؤقتاً للعام ٢٠١٨
(بالدولار الأمريكي)

المانح	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨	الإضافة على المنح المتبقة خلال ٢٠١٩	المنح المتاحة	محررة من التقيد	إعادة تصنيف من الصندوق العام	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
DROSS	-	٩٧٧,٥٠٠	٩٧٧,٥٠٠	(١٧,٦٧١)	-	٩٥٩,٨٢٩
MADRE	-	٩٠,٠١٨	٩٠,٠١٨	(١٠,٩٤٤)	-	٧٩,٠٧٤
GFW	٢,٥٣٧	٥٠,٠٠٠	٥٢,٥٣٧	(٥,٢٩٠)	-	٤٧,٢٤٧
GFCF	١٨,٣٢٦	٣٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٦	(١٨,٤٨٥)	-	٢٩,٨٤١
Lush	-	٣٨,٢١٨	٣٨,٢١٨	(١٤,٢٨١)	-	٢٣,٩٣٧
MECA	١١,٣١٥	١٦,٠٠٠	٢٧,٣١٥	(١١,٣٤٨)	-	١٥,٩٦٧
CCFD	٥,٩٨٩	-	٥,٩٨٩	(٥,٥٥٦)	٧٩٦	١,٢٢٩
EED	٥,٩٩٦	-	٥,٩٩٦	(١١,٤٢٤)	٥,٤٢٨	-
TNF	-	٩٦٣	٩٦٣	(٩٠٦)	(٥٧)	-
EF	-	٥,٨٣٨	٥,٨٣٨	(٦,٢١٢)	٣٧٤	-
HBS	-	٤,٥٣٢	٤,٥٣٢	(٤,٥١٠)	(٢٢)	-
	٤٤,١٦٣	١,٢١٣,٠٦٩	١,٢٥٧,٢٣٢	(١٠٦,٦٧٧)	٦,٥١٩	١,١٥٧,١٢٤

CCFD	اللجنة الكاثوليكية للتنمية ومكافحة الجوع - Terre Solidaire
EED	المؤسسة الأوروبية من أجل الديمقراطية
TNF	مؤسسة شبكة التمويل
EF	صندوق التعليم
HBS	مؤسسة هيتش بل - مكتب فلسطين والأون
DROSS	مؤسسة دروسوس
MADRE	Global Women's Rights - MADRE
GFW	الصندوق العالمي للنساء
GFCF	الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية
Lush	The sustainable Lush Fund
MECA	تحالف أطفال الشرق الأوسط