

مؤسسة دالية
رام الله

القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2020
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

- قائمة المحتويات -

رقم الصفحة	
3-2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	قائمة المركز المالي
5	قائمة الأنشطة
6	قائمة التغييرات في الموجودات الصافية
7	قائمة التدفقات النقدية
8	إيضاحات حول القوائم المالية
15	ملحق I - الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
16	ملحق II (أ) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام 2020
17	ملحق II (ب) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام 2019

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 31 كانون الأول 2020 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 31 كانون الأول 2020 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المبينة في إيضاح رقم (2).

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. ونعتمد 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 (2)، وعن الرقابة الداخلية التي تمكنها 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 جوهرياً بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية 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 والاحتمال 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 كمدقق 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 كمدقق 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 تقصير جوهري في الرقابة الداخلية التي تم التعرف عليها وإكتشافها خلال عمالية 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 (208)

سمير سخار
شريك
رخصة رقم 2001/109

رام الله - فلسطين
في 24 نيسان 2021



قائمة المركز المالي
(بالدولار الأمريكي)

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
382,019	482,995	(3)	النقد وأشبه النقد
1,340,772	1,110,839	(4)	منح مستحقة القبض
27,564	26,332		مصاريف مدفوعة مقدماً
1,750,355	1,620,166		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
36,132	34,649	(5)	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
36,132	34,649		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,786,487	1,654,815		مجموع الموجودات
			المطلوبات والموجودات الصافية
			المطلوبات المتداولة
57,701	27,268	(6)	المطلوبات المتداولة الأخرى
46,987	49,834	(7)	صناديق القرى الدائنة
104,688	77,102		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
21,179	29,790	(8)	مخصص تعويضات الموظفين المتراكمة عند نهاية الخدمة
21,179	29,790		مجموع المطلوبات غير المتداولة
125,867	106,892		مجموع المطلوبات
			الموجودات الصافية
751,481	767,925		الموجودات الصافية غير المقيّدة
909,139	779,998	(ملحق II)	الموجودات الصافية - المقيّدة مؤقتاً للمشروع
1,660,620	1,547,923		مجموع الموجودات الصافية
1,786,487	1,654,815		مجموع المطلوبات والموجودات الصافية

- إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

رامي حناوي
أمين الصندوق

مؤسسة دالية
Dalia Association

علياء ناصر الدين
رئيسة مجلس الإدارة

قائمة الأنشطة
(بالدولار الأمريكي)

2019	2020	إيضاح	
			التغييرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
			الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
311,100	62,938	(9)	إيرادات وتبرعات غير مقيّدة
315,345	209,696	(ملحق 1)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	511		إيرادات من فروقات العملة
626,445	273,145		مجموع الإيرادات والتبرعات والموجودات الصافية المحررة
			المصاريف
300,203	206,417	(10)	مصاريف المشاريع
52,042	50,740	(11)	المصاريف الإدارية والعمومية
4,983	8,419	(5)	استهلاك
729	501		فروقات عملة
357,957	266,077		مجموع المصاريف
268,488	7,068		التغييرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
(3,169)	9,376	(ملحق 11)	إعادة تصنيف الى الموجودات الصافية غير المقيّدة
265,319	16,444		صافي التغييرات في الموجودات الصافية غير المقيّدة
			التغييرات في الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
64,191	89,931	(ملحق 11)	الإضافة على المنح المقيّدة مؤقتاً
(315,345)	(209,696)	(ملحق 1)	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
3,169	(9,376)	(ملحق 11)	إعادة تصنيف من الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
(247,985)	(129,141)		التغييرات في الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً
17,334	(112,697)		التغييرات في الموجودات الصافية للسنة

- إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (14) 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	
1,643,286	1,157,124	486,162	الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2018
			الزيادة خلال السنة
375,291	64,191	311,100	الإضافة على المنح والإيرادات الأخرى
375,291	64,191	311,100	
			النقصان خلال السنة
(357,957)	-	(357,957)	المصاريف
-	(315,345)	315,345	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	3,169	(3,169)	إعادة تصنيف
(357,957)	(312,176)	(45,781)	
17,334	(247,985)	265,319	التغيرات خلال السنة
1,660,620	909,139	751,481	الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2019
			الزيادة خلال السنة
153,380	89,931	63,449	الإضافة على المنح والإيرادات الأخرى
153,380	89,931	63,449	
			النقصان خلال السنة
(266,077)	-	(266,077)	المصاريف
-	(209,696)	209,696	الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة
-	(9,276)	9,376	إعادة تصنيف
(266,077)	(219,072)	(47,005)	
(112,697)	(129,141)	16,444	التغيرات خلال السنة
1,547,923	779,998	767,925	الموجودات الصافية كما في 31 كانون الأول 2020

- إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

قائمة التدفقات النقدية
(بالدولار الأمريكي)

2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
17,334	(112,697)	التغيرات في الموجودات الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية التغيرات في الموجودات الصافية للسنة مع صافي النقد
		الناتج عن الأنشطة التشغيلية
4,983	8,419	الاستهلاك
(21,540)	1,232	النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة الأخرى
(17,221)	229,933	النقص (الزيادة) في المنح مستحقة القبض
(2,446)	2,847	الزيادة (النقص) في صناديق القرى الدائنة
49,767	(30,433)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة الأخرى
342	8,611	الزيادة في مخصص تعويضات الموظفين عند نهاية الخدمة
31,219	107,912	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(34,441)	(6,936)	الإضافة على الممتلكات والألات والمعدات
(34,441)	(6,936)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وأشباه النقد
(3,222)	100,976	النقد و أشباه النقد كما في بداية السنة
385,241	382,019	النقد و أشباه النقد كما في نهاية السنة
382,019	482,995	

- إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) حول القوائم المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

إيضاحات حول القوائم المالية
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (1) - 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 للالأولويات الفلسطينية المحلية باستخدام الأسس المجتمعية في اتخاذ القرارات.

ومن الجدير بالذكر أن المؤسسة قانونياً مسجلة كمؤسسة غير هادفة للربح في بلجيكا وكمؤسسة في وزارة الداخلية الفلسطينية تحت رقم مسجل QR-0115-F.

إيضاح رقم (2) - الأسس المحاسبية الرئيسية المتبعة-

1- 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 ان 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 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 و هذه السنوات المستهلكة هي:

الأثاث المكتبي	8 سنوات
المعدات والاجهزة	3-6 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 (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

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

1 - 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 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.

و- 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 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 :

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
0.289 دولار	0.312 دولار	شيكل اسرائيلي
1.407 دولار	1.407 دولار	دينار اردني
1.120 دولار	1.228 دولار	يورو أوروبي

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

ايضاح رقم (3) - النقد وأشباه النقد
النقد وأشباه النقد يتكون من:

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
249	384	النقد في الصندوق
381,770	482,611	النقد لدى البنوك*
382,019	482,995	

*النقد لدى البنوك كما في 31 كانون الأول 2020 و 31 كانون الأول 2019 يشمل 28,799 دولار أمريكي و 21,409 دولار أمريكي على التوالي، كأرصدة مقيدة لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين، و كذلك تشمل ارصدة مقيدة مؤقتاً للمشاريع.

ايضاح رقم (4) - منح مستحقة القبض -
منح مستحقة القبض تتكون من:

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
761,000	651,000	مؤسسة دروسوس
571,876	457,319	المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
-	2,520	ذمم مدينة أخرى
6,169	-	تحالف أطفال الشرق الأوسط – MECA
1,727	-	مؤسسات شبكة السلام – FFP
1,340,772	1,110,839	

ايضاح رقم (5) – الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
ممتلكات والألات ومعدات تتكون من:

المجموع 2019	المجموع 2020	المعدات والأجهزة	الأثاث المكتبي	
27,764	62,205	38,903	23,302	القيمة التاريخية
34,441	6,936	3,279	3,657	الرصيد الافتتاحي
62,205	69,141	42,182	26,959	الاضافات
21,090	26,073	21,019	5,054	الاستهلاك التراكمي
4,983	8,419	5,861	2,558	الرصيد الافتتاحي
26,073	34,492	26,880	7,612	الاستهلاكات للسنة
	34,649	15,302	19,347	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2020
36,132		17,884	18,248	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

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

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
-	19,141	ذمم دائنة - Trigon Associates, LLC
16,254	4,050	شيكات مؤجلة
2,500	2,750	اتعاب التدقيق المستحقة
2,046	1,327	ذمم دائنة اخرى
36,901	-	صندوق روى
57,701	27,268	

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

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
9,171	10,418	صندوق رام الله
8,400	10,000	صندوق جنين
6,623	6,623	صندوق سلفيت
6,070	6,070	صندوق تقوع
5,003	5,003	صندوق طولكرم
3,002	3,002	صندوق قلقيلية
1,918	2,770	صندوق التعليم
3,614	2,762	صناديق القرى (الزاوية وغزة وبرقا)
1,956	1,956	صندوق أريحا
900	900	صندوق التطوع
330	330	صندوق القدس
46,987	49,834	

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

31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2020	
20,837	21,179	الرصيد الإفتتاحي
10,852	10,553	المخصصات المستحقة للسنة
(10,510)	(1,942)	التعويضات المدفوعة خلال السنة
21,179	29,790	الرصيد النهائي

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (9) – الإيرادات والتبرعات غير المقيدة
الإيرادات والتبرعات غير المقيدة تتكون من:

2019	2020	
266,672	36,166	تبرعات المركز العربي الأمريكي للأعمال الخيرية
30,891	15,984	تبرعات أخرى
13,228	8,163	تبرعات فردية
-	2,359	الفوائد على الودائع البنكية
309	266	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية للمؤسسة
311,100	62,938	

إيضاح (10) – مصاريف المشاريع
مصاريف المشاريع تتكون من:

2019	2020	
137,155	115,423	رواتب وأجور
43,296	23,000	منح
21,588	12,880	إيجار مكتب
34,049	9,409	اتعاب مهنية
19,675	8,399	مصاريف ورشات عمل ومعارض
-	7,469	مصاريف بيت الضيافة
387	7,052	مصاريف "دكان"
12,297	4,452	مصاريف أخرى
3,803	3,924	مصاريف معلومات ومنشورات
8,573	3,588	السفر والمواصلات
-	3,500	مصاريف تأمين
4,933	2,949	تنظيف وخدمات
2,623	2,822	مصاريف اتصالات
11,824	1,550	مصاريف صيانة
300,203	206,417	

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع)
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح (11) - المصاريف الإدارية والعمومية
المصاريف الإدارية والعمومية تتكون من:

2019	2020	
5,794	26,435	رواتب وأجور
2,532	12,573	إيجار مكتب
7,636	7,918	اتعاب مهنية
217	2,292	تنظيف وخدمات
2,916	848	مصاريف معلومات ومنشورات
2,305	674	مصاريف تأمين
27,936	-	منح (صناديق مجتمعية)
2,152	-	مصاريف صيانة
499	-	مصاريف اخرى
55	-	السفر والمواصلات
52,042	50,740	

إيضاح رقم (12) - إدارة المخاطر

أ. 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 (12) - 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-19)

تتطابق سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للجمعية مع تلك السياسات والأهداف الموضوعية في القوائم المالية كما في نهاية السنة .

في كانون الثاني 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن حالة طوارئ صحية عالمية بسبب سلالة جديدة من الفيروس التاجي الذي نشأ في ووهان، الصين "فايروس كورونا 2019 (كوفيد - 19)". لاحقاً في (أذار 2020)، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي الوباء (كوفيد - 19) هو جائحة نتيجة الزيادة السريعة في التعرض للإصابة في جميع أنحاء العالم. وقد استلزمت الطبيعة الوبائية لهذا المرض فرض قيود عالمية على السفر وفرض قيود كاملة على معظم البلدان.

نتيجة لما سبق وما نتج عن ذلك من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، تواصلت المؤسسة بتقييم تأثير فيروس كورونا (كوفيد - 19) بشكل منتظم على أعمالها، ولا سيما فيما يتعلق بتنفيذ المشاريع واستلام المساهمات من المانحين. من الصعوبة تحديد تأثيرها السلبي على المجتمع بدقة في هذه المرحلة. أخذت الإدارة بالإعتبار العديد من المجالات المتوقعة للمخاطر التشغيلية ونفذت تدابير مختلفة لضمان استمرارية العمليات، وقدرة المؤسسة على التعامل مع حالة الإغلاق.

إن الإدارة على قناعة بأن المؤسسة تمتلك الموارد اللازمة لضمان استمرار أعمالها خلال المستقبل القريب ولفترة زمنية لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ هذا التقرير. بناء على ذلك، فإن إدارة المؤسسة واصلت اعتماد مبدأ الاستمرارية عند إعداد القوائم المالية هذه.

إيضاح (13) - 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 (14) - أرقام المقارنة

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

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

ملحق I - الموجودات الصافية المحررة من القيود المؤقتة

(بالدولار الأمريكي)

مجموع 2019	مجموع 2020	Mama Cash	HBS	SPARKLE	CCFD	GFW	GFCF	MADRE	DROSOS	
137,155	115,423	7,013	1,406	-	-	6,824	9,000	12,712	78,468	رواتب وأجور
43,296	23,000	-	-	-	-	3,000	-	-	20,000	منح
21,588	12,880	-	-	-	-	1,280	-	1,920	9,680	ايجار مكتب
34,049	9,409	-	4,805	498	-	816	526	-	2,764	اتعاب مهنية
19,675	8,399	-	2,733	-	-	3,153	-	-	2,513	مصاريف ورشات عمل ومعارض
0	7,469	-	-	-	-	-	-	-	7,469	مصاريف بيت الضيافة
387	7,052	-	-	-	-	-	-	-	7,052	مصاريف "دكان"
12,297	4,452	-	18	-	80	1,211	103	689	2,351	مصاريف أخرى
3,803	3,924	41	1,783	-	-	-	1,650	388	62	مصاريف معلومات ومنشورات
8,573	3,588	-	50	-	-	1,573	-	862	1,103	السفر والمواصلات
0	3,500	-	-	-	-	-	-	-	3,500	مصاريف تأمين
4,933	2,949	570	-	-	-	152	-	526	1,701	تنظيف وخدمات
2,623	2,822	796	190	-	-	245	431	1,160	-	مصاريف اتصالات
11,824	1,550	-	-	-	-	-	-	20	1,530	مصاريف صيانة
300,203	206,417	8,420	10,985	498	80	18,254	11,710	18,277	138,193	مجموع المحرر للمصاريف
15,142	3,279	-	-	969	-	1,743	-	-	567	الإضافة على الممتلكات والآلات والمعدات
315,345	209,696	8,420	10,985	1,467	80	19,997	11,710	18,277	138,760	مجموع المحرر من القيود المؤقتة

مؤسسة دروسوس DROSS

Global Women's Rights - MADRE MADRE

الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية GFCF

الصندوق العالمي للنساء GFW

اللجنة الكاثوليكية للتنمية ومكافحة الجوع - Terre Solidaire CCFD

منظمة سباركل SPARKLE

هينرش بول ستيفتونج HBS

صندوق "ماما كاش" Mama Cash

ملحق II (أ) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام 2020

(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	اعادة تصنيف من الصندوق العام	محرة من التقييد للممتلكات	محرة من التقييد للمصاريف	المنح المتاحة	الإضافة على المنح المقيّدة خلال 2020	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020	المنح
704,200	-	(567)	(138,193)	842,960	1,000	841,960	Drosos
25,204	(8,664)	(1,743)	(18,254)	53,865	25,650	35,034	GFW
18,692	-	-	(8,420)	27,112	27,112	28,215	Mama Cash
16,757	-	-	(18,277)	35,034	-	3,322	MADRE
13,290	-	-	(11,710)	25,000	25,000	608	GFCF
1,855	-	(969)	(498)	3,322	-	-	SPARKLE
-	(528)	-	(80)	608	-	-	CCFD
-	(184)	-	(10,985)	11,169	11,169	-	HBS
779,998	(9,376)	(3,279)	(206,417)	999,070	89,931	909,139	

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

ملحق II (ب) - الموجودات الصافية المقيّدة مؤقتاً للعام 2019

(بالدولار الأمريكي)

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	إعادة تصنيف من الصندوق العام	محركة من التقييد للممتلكات	محركة من التقييد للمصاريف	المنح المتاحة	الإضافة على المنح المقيّدة خلال 2019	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2019	المنح
841,960	-	(3,504)	(114,365)	959,829	-	959,829	Drosos
35,034	-	-	(101,540)	136,574	57,500	79,074	MADRE
28,215	-	(1,240)	(17,792)	47,247	-	47,247	GFW
3,322	15,000	(9,261)	(2,417)	-	-	-	SPARKLE
608	-	-	(6,352)	6,960	5,731	1,229	CCFD
-	(726)	-	(15,241)	15,967	-	15,967	MECA
-	(1,653)	(1,137)	(21,147)	23,937	-	23,937	LUSH
-	(229)	-	(731)	960	960	-	TFN
-	(9,223)	-	(20,618)	29,841	-	29,841	GFCF
909,139	3,169	(15,142)	(300,203)	1,221,315	64,191	1,157,124	

The sustainable Lush Fund **Lush**
مؤسسة شبكة التمويل **TNF**
الصندوق العالمي للمؤسسات الأهلية **GFCF**

مؤسسة دروسوس **DROSS**
Global Women's Rights - MADRE **MADRE**
الصندوق العالمي للنساء **GFW**
منظمة سباركل **SPARKLE**
اللجنة الكاثوليكية للتنمية ومكافحة الجوع - Terre Solidaire **CCFD**
تحالف أطفال الشرق الأوسط **MECA**