

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خانيونس - فلسطين

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل للسنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2014

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية
محاسبون قانونيون
عضو مجموعة طلال أبو غزاله

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خانيونس - فلسطين

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	3	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2014
(ب)	4	بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
(ج)	5	بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
(د)	6	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014
-	22-7	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المدقق المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر
خانيونس - فلسطين

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر (الجمعية) والمكونة من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2014 وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والملاحظات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ؛ وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر كما في 31 ديسمبر 2014 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

بالإضافة فإن جمعية مؤسسة الثقافة الفكر الحر لديها نظام رقابة داخلية فعال وتمسك سجلات محاسبية حسب الأصول والبيانات المالية المرفقة تتوافق مع هذه السجلات، كما أنها التزمت بالاتفاقيات المبرمة مع الممولين.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

ترخيص رقم 97/251



طوني ميشيل مسعد

محاسب قانوني مرخص رقم 2011/1

غزة في 12 أبريل 2015

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2014

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر		الإيضاحات	الأصول
2013	2014		
			<u>الأصول المتداولة</u>
178,932	527,547	3	النقد لدى البنوك
242,705	121,375	4	ذمم مدينة ودفعات مقدمة
1,067,943	1,589,799	5	ذمم مانحين تعاقدية
1,489,580	2,238,721		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
781,798	408,728	6	ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
727,101	823,840	7	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
68,661	62,298	8	حق انتفاع من أرض مخصصة
1,577,560	1,294,866		مجموع الأصول غير المتداولة
3,067,140	3,533,587		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
148,354	346,940	9	ذمم دائنة ومستحقات
1,287,157	1,937,049	5	إيرادات مؤجلة
1,435,511	2,283,989		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
521,275	568,707	10	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
480,173	---	11	مخصص ادخار الموظفين
1,001,448	568,707		مجموع الالتزامات غير المتداولة
2,436,959	2,852,696		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(165,581)	(205,247)		صافي الأصول "غير مقيدة"
795,762	886,138		استثمارات في ممتلكات وآلات ومعدات
630,181	680,891		مجموع صافي الأصول - بيان (ج)
3,067,140	3,533,587		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا أساسيا من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (ب)

بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر				الإيضاحات	
2013	2014				
المجموع	المجموع	غير مقيدة	مقيدة		
الإيرادات والمنح					
1,452,960	2,316,194	---	2,316,194	12	إيرادات محققة من المنح
68,159	58,907	58,907	---	13	إيرادات الأنشطة المحلية
26,429	95,164	95,164	---		تبرعات عينية
979	---	---	---		فروق عملات
1,548,527	2,470,265	154,071	2,316,194		مجموع الإيرادات والمنح
المصروفات					
759,911	683,795	---	683,795		المرتبات وملحقاتها
619,741	1,478,454	35,178	1,443,276		الأنشطة
86,494	124,713	41,308	83,405		مصروفات إدارية
1,466,146	2,286,962	76,486	2,210,476	14	
79,562	82,853	82,853	---	7	إستهلاك السنة
6,363	6,363	6,363	---	8	إطفاء حق انتفاع من أرض مخصصة
1,552,071	2,376,178	165,702	2,210,476		مجموع المصروفات
(3,544)	94,087	(11,631)	105,718		صافي الموجودات للسنة قبل التسويات
(11,369)	(43,377)	---	(43,377)		تسويات سنوات سابقة
(14,913)	50,710	(11,631)	62,341		صافي الأصول للسنة - بيان (ج)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيورين - فلسطين

بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بيان (ج)

(العملة: دولار أمريكي)

المجموع	استثمار في ممتلكات وآلات ومعدات	غير مقيدة	مقيدة	
630,181	795,762	(165,581)	---	1 يناير 2014
50,710	---	(11,631)	62,341	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
---	179,592	(73,874)	(105,718)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
---	(89,216)	89,216	---	استهلاك وإطفاء السنة
---	---	(43,377)	43,377	تسويات سنوات سابقة
680,891	886,138	(205,247)	---	31 ديسمبر 2014 - بيان (أ)
645,094	847,350	(202,256)	---	1 يناير 2013
(14,913)	---	(23,263)	8,350	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
---	34,337	(19,400)	(14,937)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
---	(85,925)	85,925	---	استهلاك وإطفاء السنة
---	---	(6,587)	6,587	دفعات وتسويات
630,181	795,762	(165,581)	---	31 ديسمبر 2013 - بيان (أ)

إن الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا أساسيا من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

بيان (د)

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014

(العملة: دولار أمريكي)

31 ديسمبر		
2013	2014	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الأصول للسنة
(14,913)	50,710	تعديلات لمطابقة صافي الأصول للسنة مع صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الإستهلاك
79,562	82,853	إطفاء حق الانتفاع من الأرض المخصصة
6,363	6,363	التغير في مخصصات منافع الموظفين
(112,358)	(432,741)	التغير في الذمم المدينة والدفعات المقدمة
(71,219)	121,330	التغير في ذمم المانحين التعاقدية
591,739	(521,856)	التغير في الذمم الدائنة والمستحقات
(99,732)	198,586	التغير في الإيرادات المؤجلة
(412,088)	649,892	
(32,646)	155,137	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(34,337)	(179,592)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(34,337)	(179,592)	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) الناتجة خلال السنة
(66,983)	(24,455)	النقد والتفقد المعادل كما في بداية السنة
1,027,713	960,730	النقد والتفقد المعادل كما في نهاية السنة - إيضاح (16)
960,730	936,275	

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

خانيونس - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

(العملة: دولار أمريكي)

1. معلومات عامة

تأسست جمعية الثقافة والفكر الحر في العام 1991 كمنظمة أهلية مستقلة قائمة على المعرفة تلعب دوراً قيادياً في تطوير المجتمع المدني الفلسطيني القائم على تطوير حقوق الأطفال والشباب والمرأة في المحافظات الوسطى والجنوبية من قطاع غزة. جمعية الثقافة والفكر الحر هي مؤسسة تنموية وفريدة من نوعها من حيث ارتباطها بالقاعدة والتوجه الشعبي. تشارك الفئات المستهدفة في تخطيط وتنفيذ النشاطات والدعم. إن استمرارية جمعية الثقافة والفكر الحر وديمومتها نبعث من كونها جمعية خلاقة ومبتكرة .

بيئة عمل الجمعية

تعمل الجمعية في منطقة تقع تحت وطئ الاحتلال والانقسام السياسي ومعدلات فقر عالية بالإضافة إلى كل التبعات الاجتماعية التي تفرزها هذه الأشياء على المجتمع كافة. بالإضافة لذلك، فإن الفقر والإغلاق وتقييد حرية الحركة وعزل قطاع غزة وخصوصاً المنطقة الجنوبية قد جعل غزة تعاني من مشاكل اقتصادية حادة مما أدى إلى وضع اجتماعي وثقافي جديد ساهم في بروز التيار المحافظ وتراجع المشاركة المجتمعية وظهور مشاكل اجتماعية داخلية جديدة، وهذا الوضع السيئ أدى إلى ظهور صعوبات في التنبؤ بالتطور في هذا السياق وكذلك تنفيذ العمليات التي تم تخطيطها.

الرؤية

تطمح جمعية الثقافة والفكر الحر بأن تكون منظمة رائدة مساهمة في المجتمع المدني تعمل من أجل بناء مجتمع فلسطيني ينعم فيه كل مواطن فلسطيني بالحرية والمساواة وحقوق الإنسان.

الرسالة

تعمل جمعية الثقافة والفكر الحر على تطوير مجتمع مدني قائم على تعزيز حقوق الأطفال والشباب والمرأة في المحافظات الوسطى والجنوبية من قطاع غزة من خلال تعبئة المجتمع المحلي وتنمية الطفل وتمكين وإشراك الشباب ومبادرات الدفاع والتأييد.

الأهداف الإستراتيجية

الأهداف الإستراتيجية التالية توجه جميع نشاطات جمعية الثقافة والفكر الحر:

- تحسين جودة الخدمات التي تقدمها جمعية الثقافة والفكر الحر.
- تطوير وتعزيز قدرات ومواهب الأطفال المحرومين والمراهقين والنساء والشباب والفئات الأخرى.
- تمكين المرأة من الدفاع عن حقوقها في القضايا المتعلقة بالعدالة بين الجنسين.
- تمكين وإشراك الشباب في نشاطات المجتمع المدني.
- زيادة حس / توعية المجتمع المحلي بقضايا واحتياجات وحقوق الأطفال والمراهقين والشباب والفئات الأخرى.

2. أهم السياسات المحاسبية

2.1 الإطار العام لإعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

2.2 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي.

2.3 محاسبة المنح

يتم تصنيف صافي الأصول، الإيرادات والمصروفات وفقاً للقيود المفروضة على المنح من قبل الممولين، وعليه يتم تصنيف صافي الأصول إلى:

– صافي أصول "غير مقيدة": حيث أن للجمعية كامل الحرية لاستخدامها نظراً لعدم وجود أية قيود مفروضة من قبل الممولين.

– صافي أصول "مقيدة": حيث أن استخدامها يكون مقيد بضوابط موضوعة من قبل الممولين تنتهي بمرور الوقت أو بوفاء الجمعية بمتطلبات الممولين.

2.4 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل سنة في بيان الأنشطة.

ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي له.

يتم احتساب الاستهلاك وفقاً لنسب سنوية تتراوح ما بين 4% و25%.

2.5 الاعتراف بالإيرادات والمصروفات

– عند توقيع العقد مع الممول يتم إثبات قيمة العقد كذمم مانحين تعاقدية (أصول) وفي المقابل يتم إثبات قيمة العقد كمساهمات مقيدة (التزامات).

– مع مرور الوقت أو عند حدوث الصرف بما يتناسب مع شروط الممول يتم إثبات قيمة المصروفات التي تم صرفها كمصروفات وكإيرادات محققة في بيان الأنشطة.

2.6 المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير قيمها المحتملة بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية

الالتزام الحالي في تاريخ الميزانية العمومية، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الجمعية لتسوية التزام بتاريخ الميزانية العمومية أو تحويله إلى طرف ثالث.

يتم مراجعة المخصصات وتعديلها في تاريخ كل بيان مركز مالي. إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات نقدية خارجية وذلك لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصص ويسجل كدخل، وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض التي تم الاعتراف بها بالأساس.

قامت الجمعية بتكوين المخصصات الأتية:

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة: يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة على أساس راتب شهر كامل عن كل سنة خدمة حسب قانون العمل الفلسطيني وفقاً لآخر مرتب تقاضاه الموظف.
- مخصص ادخار العاملين: تقوم الجمعية بتكوين مخصص ادخار للعاملين وذلك باستقطاع 5% من رواتب الموظفين الدائمين وتساهم الجمعية بنفس النسبة ، هذا وقامت إدارة الجمعية بتجميد مساهمة الجمعية في صندوق الادخار اعتباراً من أول يناير 2013 بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 14 أكتوبر 2013، وبتاريخ 12 يناير 2014 قرر مجلس إدارة الجمعية صرف مستحقات الموظفين من الادخار وإبرام عقود جديدة لهم اعتباراً من أول يناير 2014 حسب سلم الرواتب الجديد.

2.7 العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الجمعية وهي الدولار الأمريكي. عند إعداد البيانات المالية تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الرئيسية إلى الدولار الأمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل بيان للمركز المالي، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى الدولار الأمريكي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، أما البنود غير النقدية المقاسة بطريقة التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. ويتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال السنة، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الأنشطة.

2.8 الأنشطة

تشمل الأنشطة جميع المشاريع والبرامج التي تنفذها الجمعية بالإضافة إلى مشروع بناء القدرات ومشروع الطوارئ.

2.9 النقد والنقد المعادل

تشمل النقدية النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب عندما يكون النقد المعادل قصير الأجل، والاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى نقد والتي تكون عرضة لنسبة قليلة من المخاطر الناتجة من تغيرات القيمة.

3. النقد لدى البنوك

يتألف النقد بالبنوك كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2013	2014	
39,082	41,192	بنك فلسطين المحدود
166	3	حساب رقم 52390-0 - دولار
53,952	78,977	حساب رقم 52390-3 - دولار
---	1,634	حساب رقم 52390-4 - دولار
(2)	(1,862)	حساب رقم 52390-6 - دولار
38	---	حساب رقم 52390-8 - دولار
9,241	2,447	حساب رقم 52390-9 - دولار
2,024	60,840	حساب رقم 57589 - دولار
284	---	حساب رقم 52390-0 - شيكل
---	1,203	حساب رقم 52390-3 - شيكل
229	8,516	حساب رقم 52390-6 - شيكل
2,786	564	حساب رقم 52390-8 - شيكل
1	---	حساب رقم 57589 - شيكل
57,847	133,875	حساب رقم 52390-4 - يورو
13,284	2	حساب رقم 52390-0 - يورو
---	176,396	حساب رقم 52390-3 - يورو
---	23,760	حساب رقم 52390-6 - يورو
178,932	527,547	حساب رقم 57589 - يورو
		المجموع - بيان (أ)

4. ذمم مدينة ودفعات مقدمة

تتألف الذمم المدينة والدفعات المقدمة كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2013	2014	
148,504	46,072	ذمم موظفين
68,969	73,288	برنامج غزة للإقراض النسائي
13,058	2,015	المخزون
12,174	---	دفعات مقدمة للموردين
242,705	121,375	المجموع - بيان (أ)

5. ذمم مانحين تعاقدية/إيرادات المؤجلة

تتألف ذمم المانحين التعاقدية/الإيرادات المؤجلة كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر

2013			2014			
الصافي	إيرادات مؤجلة	ذمم مانحين تعاقدية	الصافي	إيرادات مؤجلة	ذمم مانحين تعاقدية	
(58,777)	(177,373)	118,596	(100,031)	(145,799)	45,768	كريستيان أيد - Christian Aid
3,143	---	3,143	18,505	---	18,505	صندوق الأمم المتحدة للسكان - UNFPA
(98,658)	(671,313)	572,655	35,413	(238,999)	274,412	الوكالة السويسرية للتنمية - SDC
(105,483)	(156,295)	50,812	(85,977)	(143,949)	57,972	أوكسفام نوفب - OXFAM NOVIP
---	(26,500)	26,500	13,250	---	13,250	المينونايت - Mennonite
(1,363)	(7,393)	6,030	7,782	(21,861)	29,643	التعاون الألماني (GIZ)
2,445	(115,002)	117,447	(24,711)	(65,515)	40,804	مؤسسة CORDAID
(6,603)	(6,603)	---	(193,862)	(966,040)	772,178	مؤسسة (CCFD)
---	---	---	---	(237,739)	237,739	مؤسسة (MDM)
---	---	---	704	---	704	مؤسسة (DVV)
---	---	---	(8,792)	(21,464)	12,672	مؤسسة (HEKs)
---	---	---	14,698	(54,454)	69,152	IDRF
---	---	---	17,000	---	17,000	مؤسسة (CCP)
(6,973)	(6,973)	---	(34,659)	(34,659)	---	ميديكو الدولية - MEDICO Int.
6,756	---	6,756	---	---	---	المركز الفلسطيني للإرشاد
1,803	(30,993)	32,796	---	---	---	مؤسسة ASFARI
(21,096)	(21,096)	---	(6,570)	(6,570)	---	مؤسسة OSFI
65,592	(67,616)	133,208	---	---	---	الاتحاد الأوروبي (EU)
(219,214)	(1,287,157)	1,067,943	(347,250)	(1,937,049)	1,589,799	المجموع - بيان (أ)

6. ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين

تتألف الودائع لدى البنوك المخصصة لمنافع الموظفين كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر

2013	2014
276,650	38
505,148	408,690
781,798	408,728

مبالغ مخصصة لصندوق الادخار
مبالغ مخصصة لمكافأة نهاية الخدمة
المجموع - بيان (أ)

7. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في 31 ديسمبر من:

المجموع	مباني	تحسين مأجور	أثاث	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسوب	سيارات	آلات ومعدات	الأراضي	
									التكلفة
1,474,323	708,362	20,608	128,604	310,738	106,852	52,411	63,678	83,070	1 يناير 2014
179,592	---	---	519	55,394	61,979	61,700	---	---	الإضافات
1,653,915	708,362	20,608	129,123	366,132	168,831	114,111	63,678	83,070	31 ديسمبر 2014
									الإستهلاك المتراكم
747,222	256,691	5,562	101,642	199,711	106,131	52,409	25,076	---	1 يناير 2014
82,853	28,334	824	7,159	26,056	14,112	---	6,368	---	إستهلاك السنة
830,075	285,025	6,386	108,801	225,767	120,243	52,409	31,444	---	31 ديسمبر 2014
									صافي القيمة الدفترية
823,840	423,337	14,222	20,322	140,365	48,588	61,702	32,234	83,070	31 ديسمبر 2014
727,101	451,671	15,046	26,962	111,027	721	2	38,602	83,070	31 ديسمبر 2013

8. حق انتفاع من أرض مخصصة

يتمثل هذا البند في صافي القيمة الدفترية للانتفاع من قطعة أرض مساحتها (2,560) متر مربع، تم تخصيصها من وزارة الإسكان الفلسطينية بتاريخ 22 أغسطس 1994 لبناء نادي الفتیان والمركز الثقافي في حي الأمل - خانينوس.

2013	2014	
159,086	159,086	القيمة المقدرة للأرض
		<u>يخصم: الاطفاء</u>
84,062	90,425	الاطفاء في 1 يناير
6,363	6,363	اطفاء حق انتفاع السنة
90,425	96,788	الاطفاء في 31 ديسمبر
68,661	62,298	صافي القيمة الدفترية - بيان (أ)

9. ذمم دائنة ومستحققات

تتألف الذمم الدائنة والمستحققات كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2013	2014	
30,800	258,277	مصرفات مستحقة
73,326	88,663	ذمم دائنة أخرى
44,228	---	أمانات للغير
148,354	346,940	المجموع - بيان (أ)

10. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف مخصص مكافأة نهاية الخدمة كما في 31 ديسمبر من:

2013	2014			
	المجموع	برنامج الإقراض		الجمعية
746,159	676,128	33,812	642,316	رصيد 1 يناير
(267,659)	(174,063)	(14,175)	(159,888)	يخصم: مدفوعات للموظفين
42,775	66,642	3,606	63,036	يضاف: مخصص السنة وتساويات
521,275	568,707	23,243	545,464	الرصيد في 31 ديسمبر - بيان (أ)

11. مخصص الادخار الموظفين

يتألف مخصص الادخار كما في 31 ديسمبر من:

2013	2014			
	المجموع	برنامج الإقراض	الجمعية	
537,151	480,173	21,882	458,291	رصيد 1 يناير
34,268	---	---	---	يضاف: مساهمة الموظفين (5%)
---	---	---	---	يضاف: مساهمة المؤسسة (5%) *
---	27,482	6,378	21,104	يضاف: تسويات
(91,246)	(507,655)	(28,260)	(479,395)	يخصم: مدفوعات للموظفين
480,173	---	---	---	الرصيد في 31 ديسمبر - بيان (أ)

* قامت إدارة الجمعية بتجميد مساهمة الجمعية في صندوق الادخار اعتباراً من أول يناير 2013 بناءً على محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 14 أكتوبر 2013، وبتاريخ 12 يناير 2014 قرر مجلس إدارة الجمعية صرف مستحقات الموظفين من الادخار وإبرام عقود جديدة لهم اعتباراً من أول يناير 2014 حسب سلم الرواتب الجديد.

12. توزيع المنح المقدمة

2014

الإيرادات الموجلة 31 ديسمبر (3)-(2)+(1)	المجموع (3)	أصول ثابتة وأخرى	المصرفات	الإيرادات الموجلة المحقق (عقود 2014) (2)	الإيرادات الموجلة 1 يناير (1)	نعم المانحين في 31 ديسمبر	المبالغ المستلمة	العقود والتسويات	نعم المانحين 1 يناير	الممول/المشروع	
---	(17,450)	---	(17,450)	17,450	---	17,450	8,725	(8,725)	---	17,450	Mennonite -Summer Camps
---	(9,050)	---	(9,050)	9,050	---	9,050	4,525	(4,525)	---	9,050	Mennonite -Child to Child
---	(10,000)	---	(10,000)	10,000	10,000	---	---	(10,000)	10,000	---	Mennonite –Emergency
---	(31,372)	(521)	(30,851)	31,372	(196)	31,568	---	(26,000)	(196)	26,196	Christian Aid – Psychological-New
58,018	(46,633)	---	(46,633)	46,633	12,250	92,401	45,768	(58,883)	12,250	92,401	Christian Aid – Future Builders
36,432	(66,688)	(2,026)	(64,662)	66,688	49,716	53,404	---	(49,716)	49,716	---	Christian Aid –PCC
51,349	(233,313)	---	(233,313)	233,313	284,662	---	---	(284,662)	284,662	---	Christian Aid – Emergency
---	(2,361)	---	(2,361)	2,361	2,361	---	---	(5,013)	2,361	2,652	UNFPA - A90 Gender
---	(21,982)	(593)	(21,389)	21,389	21,982	---	1,371	(21,101)	21,982	490	UNFPA - A90-RH
---	(51,951)	---	(51,951)	51,951	51,951	---	10,914	(41,035)	51,951	---	UNFPA – DKA 24 Gender
---	(56,241)	(508)	(55,733)	55,733	56,241	---	6,220	(50,021)	56,241	---	UNFPA – Medical Kits
238,999	(432,314)	(48,070)	(384,244)	432,314	---	671,313	274,412	(298,243)	---	572,655	SDC Core Fund (2012-2014)
---	(44,258)	(1,712)	(42,546)	42,546	44,258	---	---	(44,258)	44,258	---	CCFD – Future Builders
6,603	---	---	---	---	---	6,603	---	---	---	---	CCFD – Capacity Building
---	(57,324)	---	(57,324)	57,324	57,324	---	---	(57,324)	57,324	---	CCFD – CDC Emergency
---	(41,303)	(1,956)	(39,347)	41,303	41,303	---	---	(41,303)	41,303	---	CCFD – Emergency
959,437	(79,213)	---	(79,213)	79,213	1,038,650	---	772,178	(266,472)	1,038,650	---	CCFD – AFD
14,394	(11,175)	---	(11,175)	11,175	18,596	6,973	---	(18,596)	18,596	---	MEDICO International
2,607	(85,234)	---	(85,234)	85,234	87,841	---	---	(87,841)	87,841	---	MEDICO International - Emergency
17,658	(2,540)	---	(2,540)	2,540	20,198	---	---	(20,198)	20,198	---	MEDICO International – Education
---	(30,000)	(251)	(29,749)	30,000	30,000	---	15,000	(15,000)	30,000	---	CCP – Nawar Center
---	(115,605)	---	(115,605)	115,605	115,605	---	---	(115,605)	115,605	---	CCP – Emergency
---	(63,900)	---	(63,900)	63,900	63,900	---	2,000	(61,900)	63,900	---	CCP – Emergency – PSY
---	(158,619)	(9,386)	(149,233)	153,971	2,324	156,295	---	(53,136)	2,324	50,812	OXFAM NOVIP – Future Builders
31,435	(3,515)	---	(3,515)	3,515	34,950	---	25,950	(9,000)	34,950	---	OXFAM NOVIP – Amal
112,514	(39,986)	---	(39,986)	39,986	152,500	---	32,022	(120,478)	152,500	---	OXFAM NOVIP – PSW
6,570	(14,526)	---	(14,526)	14,526	---	21,096	---	---	---	---	OSFI
---	(79,965)	---	(79,965)	79,965	79,965	---	---	(79,965)	79,965	---	Jerrahi of America
---	(67,616)	(28,098)	(39,518)	76,012	---	67,616	---	(133,207)	---	133,207	EU
---	---	---	---	---	---	---	---	(6,756)	---	6,756	Palestinian Counseling Center
15,074	(33,134)	---	(33,134)	33,134	40,815	7,393	18,392	(27,709)	40,815	5,288	GIZ – M&E

تابع/ توزيع المنح المقيدة

2014										
الإيرادات المؤجلة 31 ديسمبر (3)-(2)+(1)	المجموع (3)	أصول ثابتة وأخرى	المصروفات	الإيرادات المحقق (عقود 2014) (2)	الإيرادات المؤجلة 1 يناير (1)	نعم المانحين في 31 ديسمبر	المبالغ المستلمة	العقود والتسويات	نعم المانحين 1 يناير	الممول/المشروع
---	---	---	---	---	---	---	(743)	---	743	GIZ – Fund Raising
6,787	(19,143)	(1,764)	(17,379)	19,143	25,930	11,251	(14,679)	25,930	---	GIZ – Emergency
---	(18,678)	---	(18,678)	18,678	18,678	---	(18,678)	18,678	---	MDM
237,739	(12,856)	---	(12,856)	12,856	250,595	237,739	(12,856)	250,595	---	MDM – AFD
65,515	(49,487)	(1,382)	(48,105)	49,487	---	40,804	(76,643)	---	117,447	CORDAID
---	(30,993)	(3,370)	(27,623)	30,993	---	---	(32,796)	---	32,796	ASFARI
---	(65,711)	---	(65,711)	65,711	65,711	---	(65,711)	65,711	---	Palestine Al Ghad
---	(12,597)	---	(12,597)	12,597	12,597	---	(12,597)	12,597	---	Palestinian French Solidarity
---	(1,430)	---	(1,430)	1,430	1,430	704	(726)	1,430	---	DVV
21,464	(87,936)	---	(87,936)	87,936	109,400	12,672	(96,728)	109,400	---	HEKs
54,454	(54,946)	---	(54,946)	54,946	109,400	69,152	(40,248)	109,400	---	IDRF
---	(14,970)	(556)	(14,414)	14,970	14,970	---	(14,970)	14,970	---	Global Fund for Women/Nowwar
---	(15,000)	---	(15,000)	15,000	15,000	---	(15,000)	15,000	---	Global Fund for Women/Wesal
---	(23,798)	(4,144)	(19,654)	24,244	23,798	---	(23,798)	23,798	---	French Consulate
1,937,049	(2,314,813)	(104,337)	(2,210,476)	2,316,194	2,964,705	1,589,799	(2,442,845)	2,964,705	1,067,943	المجموع

* أصول ثابتة وأخرى

31 ديسمبر 2014	أصول ثابتة أخرى المجموع
105,718	
(1,381)	
104,337	

13. إيرادات الأنشطة المحلية

تتألف إيرادات الأنشطة المحلية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر		
2013	2014	
4,211	5,321	رسوم اشتراك وعضوية
1,168	8,210	إيرادات الأنشطة
42,393	27,090	إيرادات طبية - العيادات والمختبرات
3,542	8,345	تبرعات المجتمع المحلي
16,845	9,941	أخرى
94,588	58,907	المجموع - بيان (ب)

14. مقارنة المصروفات بالموازنة التقديرية

2014			
الانحراف	الفعلي	الموازنة المعدلة	
5,128	683,795	688,923	الرواتب وملحقاتها
			مصروفات الأنشطة
(1,486)	21,486	20,000	العيادات وخدمات العلاج الطبيعي
75	30,525	30,600	الخدمات الاستشارية (قانونية، اجتماعية... إلخ)
1,701	33,299	35,000	التحالف ضد العنف
1,656	73,344	75,000	الفولكلور، الموسيقى وأنشطة المسرح
225	7,275	7,500	المكتبة وأنشطة وحدة المصادر
(4,276)	51,276	47,000	إبداع الشباب
(421)	40,421	40,000	المهرجانات والمخيمات الصيفية والشتوية
1,287	15,713	17,000	تدريب الشباب والمبادرات الشبابية
(310)	14,310	14,000	مختبر الكمبيوتر لتدريب الأطفال
(3,395)	43,395	40,000	الفنون والحرف
426	8,574	9,000	المختبر العلمي للأطفال
1,291	13,209	14,500	أنشطة داخلية ورياضية
(690)	18,290	17,600	مناسبات خاصة
1,295	63,705	65,000	البرامج التعليمية
(776)	25,776	25,000	مشروع من طفل لطفل
(22,688)	76,188	53,500	مطبوعات وصحافة وإعلام
---	---	---	أبحاث ودراسات
(26,086)	536,786	510,700	
(445)	84,184	83,739	بناء القدرات (للموظفين والمؤسسة)

2014			
الانحراف	الفعلي	الموازنة المعدلة	
			الطوارئ
(30,814)	122,491	91,677	الدعم النفسي
(47,571)	853,393	805,822	الإغاثة العاجلة
(78,385)	975,884	897,499	
(99,788)	2,280,649	2,180,861	المجموع
			مصرفات إدارية
263	4,237	4,500	مواصلات
300	2,700	3,000	قرطاسية
192	2,508	2,700	إعلانات
(469)	3,969	3,500	ضيافة
1,556	6,444	8,000	صيانة
(184)	12,684	12,500	اتصالات
238	7,762	8,000	منافع (كهرباء ومياه)
896	16,104	17,000	مصرفات سيارات
32,500	---	32,500	مكافآت
2,250	7,574	9,824	تأمين
---	2,982	2,982	تقييم
338	5,662	6,000	مصرفات متنوعة
30	10,779	10,809	أتعاب قانونية وأتعاب تدقيق
(31,816)	41,308	9,492	خسائر فروقات عملة
6,094	124,713	130,807	مجموع المصروفات الإدارية
(93,694)	2,405,362	2,311,668	مجموع المصروفات - بيان (ب)
			مصرفات استثمارية
(204)	519	315	أثاث
198	37,102	37,300	معدات طبية
(3,486)	18,292	14,806	معدات مكتبية
(10)	5,280	5,270	أجهزة كمبيوتر وطابعات
(3,502)	61,193	57,691	مصرفات استثمارية
(97,196)	2,466,555	2,369,359	الإجمالي

تم تعديل الموازنة بناءً على موافقة الوكالة السويسرية للتنمية (SDC) بتاريخ 23 ديسمبر 2014.

14.1 تحليل مصاريف المنح المقيدة

31 ديسمبر 2014				
المجموع	المصروفات الإدارية	الأنشطة	الرواتب وملحقاتها	الممول
17,450	212	17,238	---	Menoniet -Summer Camps
9,050	60	8,798	192	Menoniet-From Child to Child
10,000	---	9,332	668	Menoniet-Emergency
46,633	9,049	21,384	16,200	Christian Aid-Future Builders
64,662	8,180	32,334	24,148	Christian Aid-PCCC
30,851	2,224	19,191	9,436	Christian Aid-Psychological New
233,313	4,500	228,813	---	Christian Aid-Emergency
2,361	114	247	2,000	UNFPA-FPA90 Gender
21,389	203	3,186	18,000	UNFPA-FPA90 RH
51,951	2,430	44,021	5,500	UNFPA-A24 Gender
55,733	2,686	53,047	---	UNFPA – Medical Kits Gender
384,244	24,534	218,980	140,730	SDC-Core Fund
42,546	1,312	27,196	14,038	CCFD – Future Builders
57,324	---	57,324	---	CCFD – CDC Emergency
39,347	582	26,191	12,574	CCFD - Emergency
79,213	---	3,226	75,987	CCFD - AFD
11,175	---	4,625	6,550	MEDECO
85,234	---	85,234	---	MEDECO - Emergency
2,540	---	---	2,540	MEDECO - Education
29,749	3,133	12,216	14,400	CCP Nowwar Center
115,605	207	110,517	4,881	CCP - Emergency
63,900	718	49,874	13,308	CCP – Emergency PSY
149,233	8,785	69,864	70,584	Oxfam Novip – Future Builders
3,515	224	841	2,450	Oxfam Novip - Amal
39,986	---	1,661	38,325	Oxfam Novip - PSW
14,526	---	14,526	---	OSFI
79,965	535	65,405	14,025	Jerrahi of America
39,518	6,723	19,795	13,000	EU
33,134	---	---	33,134	GIZ M&E
17,379	---	13,119	4,260	GIZ - Emergency
18,678	---	---	18,678	MDM
12,856	---	---	12,856	MDM - AFD
48,105	1,084	17,681	29,340	Cordaid
27,623	---	6,719	20,904	ASFARI
65,711	---	65,711	---	Palestine Al Ghad
12,597	4	11,953	640	Palestinian French Solidarity
1,430	---	1,430	---	DVV
87,936	---	87,936	---	HEKs
54,946	373	14,261	40,312	IDRF
14,414	604	1,927	11,883	Global Fund for Women (Alnowwar)
15,000	1,797	4,656	8,547	Global Fund for Women (Wessal)
19,654	3,132	12,817	3,705	French Consulate - Jerusalem
2,210,476	83,405	1,443,276	683,795	المجموع

2014

النسبة من الإيرادات المحققة	الانحرافات	الإيرادات المحققة	الموازنة	الممول
19%	(54,071)	432,314	378,243	Swiss Development Corporation (SDC)
9%	(11,605)	209,505	197,900	Campaign for the Children of Palestine (CCP)
1%	---	14,970	14,970	Global Fund for Women (Alnowwar)
1%	---	15,000	15,000	Global Fund for Women (Wessal)
6%	5,270	131,434	136,704	UNFPA
16%	(47,160)	378,006	330,846	Christian Aid
6%	2,482	141,173	143,655	CCFD
3%	187,259	79,213	266,472	AFD/CCFD
2%	---	36,500	36,500	Mennonite Central Committee (MCC)
3%	55,420	76,012	131,432	European Commission (EC)
1%	3,544	31,534	35,078	Medcins Du Monde (MDM)
3%	---	79,965	79,965	Jerrahi of America
1%	6,570	14,526	21,096	Open Society Foundation (OSF)
9%	(17,182)	197,472	180,290	Oxfam Novib
4%	32,115	98,949	131,064	Medico International
2%	5,173	52,277	57,450	GIZ
2%	4,367	49,487	53,854	Cordaid
1%	1,803	30,993	32,796	ASFARI
2%	5,302	54,946	60,248	International Develop. & Relief Foundation (IDRF)
3%	---	65,711	65,711	Palestine El-Ghad
---	44	1,430	1,474	DVV
4%	1,524	87,936	89,460	HEKs
1%	1,756	24,244	26,000	Consulate General De France - Jerusalem
1%	3	12,597	12,600	French Palestinian Solidarity Association
100%	182,614	2,316,194	2,498,808	المجموع

* الإيرادات المحققة تتمثل في المبالغ التي تخص عام 2014 من إجمالي المبالغ التي تم تحويلها من قبل الممولين.

16. النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل كما في 31 ديسمبر من:

31 ديسمبر	
2013	2014
178,932	527,547
781,798	408,728
960,730	936,275

النقد لدى البنوك

ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين

المجموع - بيان (د)

17. تكلفة الإدارة العليا

2013	2014		
	المجموع	المنافع المتعلقة بالرواتب	إجمالي الرواتب السنوية
159,685	142,942	10,996	131,946

أعلى خمسة رواتب

* تتضمن المنافع المتعلقة بالرواتب مخصص مكافأة نهاية الخدمة.

18. برنامج غزة للإقراض النسائي

تقوم جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر بإدارة برنامج غزة للإقراض النسائي بالشراكة مع مؤسسة أنيرا الأمريكية، إن المركز المالي ونتائج الأنشطة لبرنامج غزة للإقراض النسائي لم يتم تضمينها في البيانات المالية لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر في 31 ديسمبر 2014.

31 ديسمبر		
2013	2014	
		الأصول
843,921	918,107	النقد والنقد المعادل
222,885	150,423	أصول أخرى
1,066,806	1,068,530	مجموع الأصول
(70,569)	(74,928)	يخصم: الالتزامات
996,237	993,602	صافي الأصول
		مجموع الإيرادات
51,512	54,627	مجموع المصروفات
(60,116)	(57,262)	صافي أصول السنة
(8,604)	(2,635)	

19. الدعاوي القضائية

طبقاً لكتاب المستشار القانوني لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر المؤرخ في 19 يناير 2015، فإنه لا توجد أي دعاوي قضائية مرفوعة على الجمعية من الغير في 31 ديسمبر 2014.

20. إدارة المخاطر

توجه الجمعية وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها. و تتضمن هذه المخاطر : مخاطر الصرف الأجنبي، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

(أ) مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. و تملك الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي .

ب) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية. وتملك الجمعية سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.

ج) مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الجمعية إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لان مجلس إدارة الجمعية مسئول عن إدارة مخاطر السيولة.

21. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي.

22. عدد العاملين

بلغ عدد العاملين في جمعية مؤسسة الثقافة والفكر في 31 ديسمبر 2014 (64) موظف.

23. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف لبعض أرصدة 2013 لجعلها تتطابق مع التصنيف المعتمد للسنة الحالية.