

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر

البيانات المالية

للسنة المنتهية يوم 31 كانون أول 2017

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

- الفهرس -

صفحة

2

تقرير مدقق الحسابات المستقل

4

بيان المركز المالي

5

بيان النشاطات

6

بيان التغيرات في صافي الموجودات

7

بيان التدفقات النقدية

8

الإيضاحات للبيانات المالية

جدول مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي " غير مدقق "

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مجلس إدارة جمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر المحترمين

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية

#### الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر (فيما يلي "الجمعية") كما في 31 كانون الأول 2017، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للجمعية والتي تشمل ما يلي:

- بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017،
- بيان النشاطات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- بيان التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول البيانات المالية التي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبيّنة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

#### الاستقلالية

إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

#### مسؤوليات الإدارة و أولئك المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما يتطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الجمعية أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

#### مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مجلس إدارة جمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر المحترمين

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية (تكملة)

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للجمعية ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالجمعية إلى وقف أعماله كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.



برابيس ووتر هاوس كوبرز فلسطين المحدودة

24 نيسان 2018

رام الله، فلسطين

بيان المركز المالي  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2016	2017	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
985,041	1,236,481	(4)	ممتلكات وعقارات ومعدات
16,737	10,374	(5)	حق انتفاع من أراضي ودائع لدى البنوك مخصصة لمنافع الموظفين
595,839	213,516	(9)	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>1,597,617</u>	<u>1,460,371</u>		
			الموجودات المتداولة
18,658	16,369	(6)	المخزون
2,171,897	842,809	(7)	ذمم مستحقة القبض من المانحين
166,835	115,132	(8)	موجودات متداولة أخرى
349,723	213,077	(9)	النقد وأشباه النقد
<u>2,707,113</u>	<u>1,187,387</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>4,304,730</u>	<u>2,647,758</u>		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
2,530,043	916,840	(10)	صافي الموجودات مقيدة الاستعمال بشكل مؤقت
875,020	1,321,290		صافي الموجودات غير مقيدة الاستعمال
<u>3,405,063</u>	<u>2,238,130</u>		مجموع صافي الموجودات
			المطلوبات غير المتداولة
631,130	232,543	(11)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
55,751	112,510	(12)	مخصص الادخار
<u>686,881</u>	<u>345,053</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
212,786	64,575	(13)	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>212,786</u>	<u>64,575</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>899,667</u>	<u>409,628</u>		مجموع المطلوبات
<u>4,304,730</u>	<u>2,647,758</u>		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (30) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.  
- لقد تم الموافقة على إصدار البيانات المالية على الصفحات من (4) إلى (30) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 19 نيسان 2018 التوقيع عليها بالإجابة عنهم.

السيدة مريم رفوف  
المدير العام

السيدة صباح السراج  
أمين الصندوق

السيدة فوزية حويهي  
رئيس مجلس الإدارة



بيان النشاطات  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2016	2017	إيضاح
		التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال
		المنح والإيرادات والعوائد
86,101	121,164	(14) مبيعات خدمات وإيرادات أخرى
4,291	2,556	(15) منح غير مقيدة
46,907	44,501	(16) تبرعات عينية
<b>137,299</b>	<b>168,221</b>	إجمالي المنح غير مقيدة الإستعمال، والإيرادات
2,500,345	2,520,414	(10) صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
175,772	323,238	(10) ممتلكات وعقارات ومعدات - المحررة من قيود الإستعمال
<b>2,813,416</b>	<b>3,011,873</b>	إجمالي الإيرادات
		المصاريف
(2,367,803)	(2,391,566)	(17) مصاريف المشاريع
(137,718)	(178,943)	(18) مصاريف إدارية وعمومية
(105,842)	(128,870)	(4) مصروف الإستهلاك
11,456	69,764	(خسائر) أرباح فروقات عملة
<b>(2,599,907)</b>	<b>(2,629,615)</b>	إجمالي المصاريف
-	64,012	(10) إعادة تخصيص بين صافي الاصول المقيدة و غير المقيدة
<b>213,509</b>	<b>446,270</b>	صافي التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال
		التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
3,100,505	1,480,856	(10) المنح والتبرعات
(2,500,345)	(2,520,414)	(10) صافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال
(175,772)	(323,238)	(10) ممتلكات وعقارات ومعدات - المحررة من قيود الإستعمال
(63,635)	(189,026)	(10) تعديلات في مبالغ منح الممولين
(21,099)	2,631	(10) (خسائر) أرباح فروقات عملة
-	(64,012)	(10) إعادة تخصيص بين صافي الاصول المقيدة و غير المقيدة
<b>339,654</b>	<b>(1,613,203)</b>	التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
<b>553,163</b>	<b>(1,166,933)</b>	التغير في صافي الموجودات خلال السنة

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (30) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التغيرات في صافي الموجودات  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	موجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت	موجودات غير مقيدة الإستعمال	
2,851,900	2,190,389	661,511	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016
553,163	339,654	213,509	التغيرات خلال عام 2016
3,405,063	2,530,043	875,020	الرصيد كما في 31 كانون أول 2016
3,405,063	2,530,043	875,020	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2017
(1,166,933)	(1,613,203)	446,270	التغيرات خلال عام 2017
2,238,130	916,840	1,321,290	الرصيد كما في 31 كانون أول 2017

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (30) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2016	2017	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
553,163	(1,166,933)	التغير في صافي الموجودات
		التعديلات
105,842	128,870	(4) مصروف الإستهلاك
52,839	84,461	(11) مصروف نهاية الخدمة
56,129	56,759	(12) مصروف الادخار
	(6,000)	(14) ربح بيع ممتلكات و عقارات و معدات
		تعديلات لتسوية التغيرات في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(10,217)	2,289	(6) مخزون
(232,102)	1,329,088	(7) ذمم مستحقة القبض من المانحين
(27,694)	51,703	(8) موجودات متداولة أخرى
(17,641)	(483,048)	(11) دفعات من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(378)	-	(12) دفعات من مخصص صندوق إيداع الموظفين
67,473	(148,211)	(13) مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<b>547,414</b>	<b>(151,022)</b>	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(222,730)	(373,947)	(4,5) شراء ممتلكات و عقارات و معدات
-	6,000	(14) مقبوضات من بيع ممتلكات و عقارات و معدات
<b>(222,730)</b>	<b>(367,947)</b>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
324,684	(518,969)	الزيادة في النقد وأشبه النقد
620,878	945,562	(9) النقد وأشبه النقد، بداية السنة
<b>945,562</b>	<b>426,593</b>	(9) النقد وأشبه النقد، نهاية السنة

- إن الإيضاحات للبيانات المالية من صفحة (8) إلى (30) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (1) عام

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر (فيما يلي "الجمعية") هي مؤسسة فلسطينية غير ربحية، تأسست عام 1991 كمنظمة مستقلة قائمة على المعرفة وتلعب دوراً قيادياً في بلورة وتطوير المجتمع المدني الفلسطيني من خلال الترويج لحقوق الإنسان وحقوق الطفل وحقوق المرأة والشباب في المحافظات الجنوبية والوسطى في قطاع غزة. تعمل الجمعية أيضاً على تطوير قدرات المجتمع من خلال أنشطتها التي تشمل التعليم، حقوق الإنسان، تعزيز قدرات المرأة، حماية الأطفال ومشاريع الطوارئ الإغاثية. تعمل الجمعية في عدة مناطق ومجالات في قطاع غزة وخصوصاً فيما يتعلق بالأطفال والشباب وتشجيعهم على إيجاد فرص للتعليم والتدريب وتطوير الذات. تم تسجيل الجمعية رسمياً في وزارة الداخلية تحت رقم (1951) في 4 يناير 1996.

الأهداف الاستراتيجية للجمعية:

1. تعزيز دور جمعية الثقافة والفكر الحر واستمراريتها كونها مؤسسة قائمة على حقوق الإنسان؛ لتيسير عملية التغيير الإيجابي بقيادة المجتمع
2. تمكين الأطفال والشباب والنساء ويمن يندرج تحتهم ذوي الإعاقة؛ ليتقلدوا دور وكلاء التغيير في مجتمعاتهم.
3. تمكين وكلاء التغيير المجتمعي، والمحلي لطرح قضايا العدالة الاجتماعية، وحقوق الإنسان في مجتمعاتهم.
4. زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان خاصة للنساء والأشخاص ذوي الإعاقة - على مستوى صناعات القرار والرأي ورجال الإصلاح.

إيضاح (2) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية. لقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

2.1 أسس الأعداد

تم تحضير البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية حسب مبدأ التكلفة التاريخية وتم إظهار البيانات المالية بالدولار الأمريكي. لا تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية حالياً أي متطلبات خاصة بالمؤسسات غير الربحية وكذلك فيما يتعلق بالسياسات المالية أو عرض للبيانات المالية. إن تحضير البيانات المالية بالتماشي مع المعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة القيام بالتقديرات والاجتهادات الهامة لتطبيق السياسات المحاسبية.

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المؤسسة:

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة إلا إذا ورد عكس ذلك. علاوة على ذلك، تم إصدار عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات، وتكون فعالة للفترة السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2017. إدارة جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر تعتقد بأنه نظراً لطبيعة بنية المنشأة وأنشطتها، هذه المعايير والتعديلات الجديدة لن يكون لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية.

2.3 ممتلكات وعقارات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الإستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت بناءً على العمر الإنتاجي المتوقع لهذه الممتلكات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الإستهلاك

4%	المباني
10%	الأثاث
10%	الألات والمعدات
15%	السيارات
20%	أجهزة الحاسوب
10%	الأجهزة الكهربائية
4%	تحسين مأجور
4%	حق الانتفاع من الأراضي

تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات جميع المصاريف التي تجعلها جاهزة للإستخدام، يتم احتساب ورسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند مساهمة هذه النفقات في زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الموجودات.

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2.4 المخزون

يتم اظهار المخزون بالكلفة او القيمة المتوقع استردادها ايها أقل. تمثل الكلفة كافة النفقات التي يتكبدها البرنامج من اجل اوصول المستلزمات الى حالتها وموقعها لتكون جاهزة للاستخدام.

2.5 ذمم مستحقة القبض من المانحين

تسجل الذمم مستحقة القبض من المانحين بقيمة التعهد الأصلي كما يرد في الإتفاقية مخصوصاً منه أية مبالغ مستلمة، أو أية مبالغ تم شطبها خلال السنة. إن تقدير المبالغ المشطوبة يكون بناءً على قيمة هذه التعهدات التي تكون غير قابلة للتحويل نهائياً.

2.6 النقد وأشباه النقد

يشمل النقد وأشباه النقد على النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل بتاريخ إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل.

2.7 صافي الموجودات

يتم تصنيف صافي الموجودات للمؤسسة كما يلي:

- صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال: وهي صافي الموجودات المستخدمة من قبل المؤسسة، والتي لا تخضع للقيود المفروضة من قبل المانحين.
- صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت: وهي صافي الموجودات المستخدمة من قبل المؤسسة والتي تكون خاضعة للقيود المفروضة من قبل المانحين، والتي تحرر من القيود إما بمرور وقت محدد أو تحقق المتطلبات المفروضة من قبل المانحين.

2.8 تدني قيمة الموجودات

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات ومقارنتها مع القيمة المتوقع إستردادها، وذلك لفحص أي تدني في قيمتها نتيجة أي أحداث قد تعطي مؤشراً على عدم إسترجاع قيمتها الدفترية. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، وعندما تصبح القيمة الدفترية أقل من القيمة المتوقع إستردادها، فإنه يتم تنزيل القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع إستردادها ويتم إظهار الفرق في بيان النشاط المالي.

2.9 الموجودات المقيدة الإستعمال بشكل مؤقت

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفقرة (10)، والتي تنص على أنه في ظل عدم وجود معيار أو تفسير ينطبق على وجه التحديد على عملية أو حدث، فإنه يمكن للإدارة إستخدام حكمها في تطوير وتطبيق السياسة المحاسبية المناسبة التي تؤدي إلى معلومات ذات صلة وموثوق بها. في القيام بذلك يمكن أن تستفيد الإدارة من المعايير التي وضعتها الهيئات الأخرى لوضع المعايير.

قررت إدارة المؤسسة تسجيل المنح مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت كمنح غير مقيدة الإستعمال في حال سيتم تحريرها من القيود في نفس الفترة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المالية الدولي رقم (116) أو تسجيلها كمنح مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت لحين تحريرها من القيود. في حال تحرير قيود المنح مع مرور الوقت فإنه يتم إعادة تصنيف المنح مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت كمنح غير مقيدة الإستعمال ويتم قيد ذلك في بيان النشاط المالي كصافي الموجودات المحررة من قيود الإستعمال.

2.10 مخصص تعويض نهاية الخدمة و صندوق الادخار

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة الخاص بموظفي المؤسسة إستناداً لقانون العمل الفلسطيني المعمول به وقانون المؤسسة. يتم احتساب مخصص الادخار الخاص بموظفي المؤسسة إستناداً لقانون المؤسسة (مساهمة الموظف 5% و مساهمة المؤسسة 5%).

2.11 المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم تسجيل المطلوبات التي سوف يتم دفعها لموردي السلع ومقدمي الخدمات المستلمة سواءاً تم إستلام الفاتورة أم لا.

2.12 تحقق الإيرادات

- يتم تسجيل الإيرادات المتأتية من بيع الكتب والإيرادات الأخرى عند حدوثها.

- يتم تسجيل المنح عندما يقوم المانحين بتقديم تعهدات لصفها. إن المبالغ المتعلقة بالسنة المالية الحالية والتي لم يتم قبضها فإنه يتم تسجيلها كذمم مستحقة القبض من المانحين.

2.13 تسجيل المصاريف

يتم تسجيل المصاريف حال حدوثها وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

2.14 ترجمة العملات الأجنبية

تعتمد الشركة الدولار الأمريكي كعملة تسجيل وإفصاح. ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدولار خلال السنة إلى الدولار وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في بيان النشاطات.

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأساسية مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 كانون اول 2017 و2016.

العملة	31 كانون اول 2017	31 كانون اول 2016
الشيكل الإسرائيلي	0.2887	0.2600
اليورو	1.1979	1.0500

إيضاح (3) إدارة المخاطر

أ) مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته للمؤسسة مما يؤدي إلى تكبد خسائر.

الموجودات المؤكد إستردادها ولا يوجد خطر إئتمان عليها:  
وفيما يلي تحليل لهذا النوع من المخاطر:

البيان	2017	2016
ذمم مستحقة القبض من المانحين	842,809	2,171,897
موجودات متداولة أخرى	115,132	166,835
النقد وأشباه النقد	426,593	945,562

(1) لدى المؤسسة ذمم مستحقة القبض من المانحين بمبلغ 842,809 دولار أمريكي، هذه المبالغ تمثل اتفاقيات تم توقيعها مع المانحين وذلك لتنفيذ عدد من المشاريع خلال عام 2018. وبناءً على ذلك فإنه سوف يتم قبض الجزء الأكبر منها في عام 2018 بعد تنفيذ هذه النشاطات والمشاريع.  
(2) تمتلك المؤسسة مبلغ 426,593 دولار أمريكي كنفذ في الصندوق ولدى البنوك و منها 213,516 مقيدة لمنافع الموظفين.

ب) مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها المالية. وتقدر الإدارة المبالغ التي سيتم دفعها نقداً عن الأرصدة الدائنة حسب الجدول التالي:

البيان	المبلغ	6-0 شهر	7-12 شهر	1 - 2 سنة	أكثر من سنتين
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	64,575	64,575	-	-	-
	64,575	64,575	-	-	-

ستقوم المؤسسة بدفع المبلغ خلال الستة أشهر الأولى من العام 2018. وسوف تستخدم ما هو متوفر لديها من النقد لسداد هذه الإلتزامات.

ج) مخاطر السوق

تتمثل هذه المخاطر وبشكل رئيسي من مخاطر التغير في القيمة العادلة أو المستقبلية للتدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق.

مخاطر أسعار الصرف هي من أهم مخاطر السوق التي تتعرض لها المؤسسة. إن مخاطر أسعار الصرف هي المخاطر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار الصرف.  
أدى التغير في أسعار الصرف إلى صافي ربح بقيمة 69,764 دولار أمريكي.

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (4) ممتلكات وعقارات ومعدات

تفاصيل البند:

	المجموع	تحسين مأجور	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسوب	سيارات	الات ومعدات	اثاث	مباني	الأراضي	2017 التكلفة
	1,827,140	109,102	458,234	169,309	114,111	103,153	78,189	711,972	83,070	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2017
	373,947	-	-	83,600	18,700	-	7,643	264,004	-	الإضافات
	(23,500)	-	-	-	(23,500)	-	-	-	-	الإستبعادات
	2,177,587	109,102	458,234	252,909	109,311	103,153	85,832	975,976	83,070	الرصيد كما في 31 كانون أول 2017
	842,099	8,156	197,750	113,228	70,919	42,838	64,414	344,794	-	الإستهلاك المتراكم
	122,507	4,364	20,768	47,035	10,469	7,216	4,176	28,479	-	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2017
	(23,500)	-	-	-	(23,500)	-	-	-	-	الإضافات
	941,106	12,520	218,518	160,263	57,888	50,054	68,590	373,273	-	الإستبعادات
	1,236,481	96,582	239,716	92,646	51,423	53,099	17,242	602,703	83,070	الرصيد كما في 31 كانون أول 2017
										صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2017

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

	المجموع	تحسين ماجور	أجهزة كهربائية	أجهزة حاسوب	سيارات	الات و معدات	اثاث	مباني	الأراضي	2016 التكلفة
1,604,410	20,608	322,265	153,906	114,111	62,817	75,404	772,229	83,070	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016	
222,730	24,627	135,969	15,403	-	40,336	2,785	3,610	-	الإضافات	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإستبعادات	
-	63,867	-	-	-	-	-	(63,867)	-	تسويات (إعادة تخصيص)	
1,827,140	109,102	458,234	169,309	114,111	103,153	78,189	711,972	83,070	الرصيد كما في 31 كانون أول 2016	
742,620	7,210	168,294	94,750	61,664	37,201	59,596	313,905	-	الإستهلاك المتراكم	
99,479	946	29,456	18,478	9,255	5,637	4,818	30,889	-	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات	
-	3,094	-	-	-	-	-	(3,094)	-	الإستبعادات	
842,099	11,250	197,750	113,228	70,919	42,838	64,414	341,700	-	تسويات (إعادة تخصيص)	
985,041	97,852	260,484	56,081	43,192	60,315	13,775	370,272	83,070	الرصيد كما في 31 كانون أول 2016	
									صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2016	

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (5) حق انتفاع من اراضي

تفاصيل البند:

2016	2017	التكلفة
159,086	159,086	الرصيد كما في 1 كانون ثاني
-	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
159,086	159,086	الرصيد كما في 31 كانون أول
135,986	142,349	الإطفاء المتراكم
6,363	6,363	الرصيد كما في 1 كانون ثاني
142,349	148,712	الإضافات
16,737	10,374	الرصيد كما في 31 كانون أول
		صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول

هذا البند يمثل قيمة أراضي (حق انتفاع) بمساحة 2,560 متر مربع حصلت عليها المؤسسة من وزارة الإسكان بتاريخ 22 اب 1994 نادي الشباب و مركز ثقافي في حي الامل في خانينوس.

إيضاح (6) المخزون

تفاصيل البند:

2016	2017	ادوية و مستلزمات طبية
18,658	16,369	
18,658	16,369	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) ندم مستحقة القبض من المانحين

تفاصيل البند:

رصيد نهاية السنة 2017	فروقات عملة	تسويات	المبالغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
367,895	-	-	(528,947)	-	896,842	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC
3,045	(7,424)	(24,631)	(284,769)	-	319,869	الاتحاد الأوروبي ** MCC
600	-	-	(26,495)	26,500	595	مونيكا انتراناسونال - مشروع سرطان الثدي
17,550	1,950	-	(15,600)	31,200	23,491	حملة من أجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF5
-	-	-	(23,491)	-	33,812	حملة من أجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF6
-	-	-	(34,462)	650	83,781	حملة من أجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم
148,165	-	-	(93,454)	9,673	-	حملة من أجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم - جديد
5,857	-	(7,038)	(204,079)	352,244	147,143	حملة من أجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي
14,502	-	-	(134,248)	-	-	حملة من أجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي - جديد
-	6,473	(139,085)	(80,947)	95,449	323,244	الوكالة الفرنسية للتنمية
-	-	-	(190,632)	-	-	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD - مشروع أنشطة SWA
-	-	-	(28,600)	28,600	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الدعم النفسي
19,000	-	-	(82,060)	82,060	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الضغط والمناصرة
-	-	-	(10,000)	19,000	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الطوارئ
-	3,000	-	(102,000)	10,000	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع التقييم والمتابعة
-	(34)	542	(8,088)	99,000	7,580	مؤسسة GIZ - مشروع التقييم والمتابعة
-	3	(1,025)	(14,191)	15,213	-	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي
576,614	3,968	(171,237)	(1,862,063)	769,589	1,836,357	المجموع الفرعي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد نهاية السنة 2017	فروقات عملة	تسويات	المبالغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
576,614	3,968	(171,237)	(1,862,063)	769,589	1,836,357	الأرسدة - الصفحة السابقة مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي - جديد
-	392	(11,323)	(16,484)	-	27,415	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الانجابية
-	(1,708)	(918)	(32,292)	-	34,918	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميريكية
-	-	-	(44,910)	44,910	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة
-	-	-	(37,100)	37,100	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع الاعلام
-	169	-	(3,265)	-	3,096	مؤسسة اوكسفام - مشروع النزاع والضعف
3,534	122	-	(30,717)	34,129	-	هيئة الأمم المتحدة - مشروع المرأة
18,406	3,255	-	(59,481)	25,310	49,322	هيئة الأمم المتحدة - مشروع التعاون الايطالي
43,301	676	-	(63,937)	106,562	-	صندوق الامم المتحدة للسكان UNFPA - DKA33
(599)	(195)	(5,280)	(62,427)	67,303	-	مؤسسة كورد ايد - مشروع شباب ضد العنف
-	81	-	(8,480)	-	8,399	مساعادات طبية للفلسطينيين - MAP
65,180	-	-	(75,110)	-	140,290	مؤسسة Aps - تقديم خدمات امته - جديد
29,558	2,526	-	(32,057)	59,089	-	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب
-	(2)	338	(14,554)	14,601	(383)	مؤسسة كافود
-	-	-	(66,577)	66,577	-	
(5,745)	(2,006)	(2,622)	(73,600)	-	72,483	هكس - مشروع تعزيز الشباب
-	-	-	(54,630)	54,630	-	المؤسسة الدولية للتطوير و الاعانة - IDRF
42,510	-	-	(23,064)	65,574	-	المؤسسة الدولية للتطوير و الاعانة - IDRF - جديد
772,759	7,278	(191,042)	(2,560,748)	1,345,374	2,171,897	المجموع الفرعي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

رصيد نهاية السنة 2017	فروقات عملة	تسويات	المبلغ المستلمة خلال السنة	الإضافات	رصيد بداية السنة	الماتحين
772,759	7,278	(191,042)	(2,560,748)	1,345,374	2,171,897	الأرصدة - الصفحة السابقة
-	(2,323)	2,323	(15,750)	15,750	-	مؤسسة كريسفيل بليندمسيون- CBM
-	555	(141)	(9,626)	9,212	-	مؤسسة EduAid- مشروع التعليم
-	209	(166)	(5,992)	5,949	-	مؤسسة GVC- مشروع التعليم
70,050	-	-	(23,360)	93,410	-	مؤسسة ACF - مشروع التعليم
-	-	-	(4,725)	4,725	-	مؤسسة Aps - مشروع دراسة GBV
-	-	-	(6,436)	6,436	-	مؤسسة اكشن ايد الدولية - مشروع دراسة GBV
70,050	(1,559)	2,016	(65,889)	135,482	-	المجموع الفرعي
842,809	5,719	(189,026)	(2,626,637)	1,480,856	2,171,897	المجموع الكلي

\*\* الأرصدة تتعلق بالجزء الخاص بالمؤسسة فقط. عقد منحة الاتحاد الأوروبي الذي تم توقيمه بالسنة السابقة بمبلغ 672,271 يورو و 739,498 دولار امريكي، جزء منهم بمبلغ 575,389 دولار امريكي يخص أنشطة الجمعية و الجزء الباقي و البالغ 164,109 دولار امريكي يخص شريك اخر في المشروع و هو "APS - Alianza Prr la Solidaridad".

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (8) موجودات متداولة أخرى

تفاصيل البند :

2016	2017	
89,534	58,228	سلف موظفين
3,005	3,637	مصاريف مدفوعة مقدماً
51,661	51,661	برنامج غزة للاقراض النسائي
22,635	1,606	دفعات مقدمة لموردين
<b>166,835</b>	<b>115,132</b>	

إيضاح (9) النقد وأشبه النقد

تفاصيل البند:

2016	2017	
349,723	213,077	النقد في البنوك
595,839	213,516	ودائع لدى البنوك (مخصصة لمنافع الموظفين)
<b>945,562</b>	<b>426,593</b>	

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (10) صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت

تفاصيل البنود:

رصيد نهاية السنة 2017	فروقات عملة	إعادة تخصيص	تسويات	موجودات ثابتة	مبالغ محررة من قيود الإستعمال	الإضافات	رصيد بداية السنة	المانحين
353,438	-	-	-	(86,230)	(394,358)	-	834,026	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC
-	-	-	(24,631)	(8,800)	(365,231)	-	398,662	الاتحاد الأوروبي **
-	(415)	-	-	-	(9,198)	-	9,613	مؤسسة التضامن الفرنسية الفلسطينية
1,967	-	-	-	(183)	(27,839)	26,500	3,489	مونيانيت - MCC
14,647	-	-	-	(1,978)	(16,553)	31,200	-	ميدكو انتر ناشونال - مشروع سرطان الثدي
-	-	-	-	-	(96,085)	650	97,413	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- JPF6
-	-	-	-	-	(119,480)	9,673	109,807	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم - جديد
176,462	-	-	-	-	(175,782)	352,244	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم - جديد
-	1	-	(7,038)	-	(86,258)	-	93,295	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي
-	-	-	-	-	(95,449)	95,449	-	حملة من اجل أطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع سرطان الثدي - جديد
-	-	(64,012)	(139,085)	(175,392)	(189,197)	-	567,686	الوكالة الفرنسية للتنمية اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD - مشروع أنشطة SWA
-	(180)	-	-	-	(28,420)	28,600	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الاطفال اوقات النزاعات
-	198	-	-	-	(7,801)	-	7,603	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الدعم النفسي المساعدات المسيحية - CA-مشروع الضغط والمناصرة
19,000	-	-	-	(12,938)	(69,122)	82,060	-	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الطوارئ
376	-	-	-	-	(9,624)	10,000	-	المساعدات المسيحية - CA-المشروع الايرلندي
-	-	-	-	-	(99,000)	99,000	-	المساعدات المسيحية - CA-المشروع الايرلندي
565,890	(396)	(64,012)	(170,754)	(285,521)	(1,789,397)	754,376	2,121,594	المجموع الفرعي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد نهاية السنة 2017	فروقات عملة	إعادة تخصيص	تسويات	موجودات ثابتة	مبالغ محررة من قيود الاستعمال	الإضافات	رصيد بداية السنة	المالحين
565,890	(396)	(64,012)	(170,754)	(285,521)	(1,789,397)	754,376	2,121,594	الأزودة - الصفحة السابقة مؤسسة GIZ - مشروع التقييم والمتابعة
-	-	-	542	-	(9,802)	-	9,260	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي
-	-	-	(1,025)	-	(14,188)	15,213	-	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي - جديد
-	-	-	(11,323)	-	(6,437)	-	17,760	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصحة الانجابية
-	-	-	(918)	(3,207)	(22,621)	-	26,746	مؤسسة جراهي - الولايات المتحدة الاميركية
-	-	-	-	(333)	(44,577)	44,910	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع الاعلام
-	(656)	-	-	(897)	(17,986)	34,129	19,539	مؤسسة اوكسفام - مشروع النزاع والضعف
18,494	-	-	-	-	(15,635)	-	-	مؤسسة اوكسفام - مشروع المرأة
9,293	-	-	-	-	(27,807)	37,100	-	هيئة الأمم المتحدة - مشروع التعاون الإيطالي
14,731	-	-	-	(4,810)	(62,991)	25,310	57,222	صندوق الامم المتحدة للسكان UNFPA-DKA33
61,145	-	-	-	(369)	(45,048)	106,562	-	مؤسسة Aps - تقديم خدمات امنة
-	-	-	(5,280)	(4,227)	(57,796)	67,303	-	مساعدات طبية للفلسطينيين - MAP
22,630	-	-	-	-	(36,459)	59,089	-	مؤسسة Aps - تقديم خدمات امنة - جديد
57,880	-	-	-	-	(58,924)	-	116,804	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب
-	3,669	-	-	(909)	(6,634)	-	3,874	مؤسسة كافود
-	-	-	338	-	(14,939)	14,601	-	مؤسسة كافود - جديد
29,850	-	-	-	(2,811)	(34,096)	-	36,907	المجموع الفرعي
779,913	2,617	(64,012)	(188,420)	(304,511)	(2,300,637)	1,225,170	2,409,706	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

رصيد نهاية السنة 2017	فروقات عملة	اعادة تخصيص	تسويات	موجودات ثابتة	مبالغ محررة من قبول الاستعمال	الإضافات	رصيد بداية السنة	المالحين
779,913	2,617	(64,012)	(188,420)	(304,511)	(2,300,637)	1,225,170	2,409,706	الأرصدة - الصفحة السابقة
-	-	-	(2,622)	(7,457)	(78,151)	-	88,230	هكس - مشروع تعزيز الشباب
-	-	-	-	-	(54,630)	54,630	-	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF
61,010	-	-	-	-	(4,564)	65,574	-	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF - جديد
-	-	-	-	(11,270)	(20,837)	-	32,107	لتصليية الفرنسية بالقدس
-	-	-	(141)	-	(9,071)	9,212	-	مؤسسة EducAid - مشروع التعليم
-	-	-	(166)	-	(5,783)	5,949	-	مؤسسة EdtucAid - دراسة GBV
75,917	-	-	-	-	(17,493)	93,410	-	مؤسسة ACF - مشروع التعليم
-	158	-	-	-	(4,883)	4,725	-	مؤسسة ApS - مشروع دراسة GBV
-	(144)	-	-	-	(6,292)	6,436	-	مؤسسة اكشن ايد الدولية - مشروع دراسة GBV
-	-	-	2,323	-	(18,073)	15,750	-	مؤسسة كريستوفيل بليندميون - CBM
136,927	14	-	(606)	(18,727)	(219,777)	255,686	120,337	المجموع الفرعي
916,840	2,631	(64,012)	(189,026)	(323,238)	(2,520,414)	1,480,856	2,530,043	المجموع الكلي

\*\* الأرصدة تتعلق بالجزء الخاص بالمؤسسة فقط . عقد منحة الاتحاد الأوروبي الذي تم توقيعه بالسنة السابقة بمبلغ 672,271 يورو و 739,498 دولار امريكي, جزء منهم بمبلغ 575,389 دولار امريكي يخص أنشطة الجمعية و الجزء الباقي و البالغ 164,109 دولار امريكي يخص شريك اخر في المشروع و هو "Alianza Prr la Solidaridad – APS".

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (11) مخصص تعويض نهاية الخدمة

تفاصيل البند:

2016	2017	
595,932	631,130	رصيد بداية السنة
52,839	84,461	الإضافات
(17,641)	(483,048)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<b>631,130</b>	<b>232,543</b>	رصيد نهاية السنة

إيضاح (12) مخصص الادخار

تفاصيل البند:

2016	2017	
-	55,751	رصيد بداية السنة
56,129	56,759	الإضافات
(378)	-	المبالغ المدفوعة خلال السنة
<b>55,751</b>	<b>112,510</b>	رصيد نهاية السنة

إيضاح رقم (13) مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى

تفاصيل البند:

2016	2017	
20,035	24,254	ذمم دائنة
123,697	17,209	ضريبة رواتب مستحقة الدفع *
69,054	23,112	المصاريف المستحقة
<b>212,786</b>	<b>64,575</b>	

\* و كانت الحركة على حساب ضريبة الرواتب مستحقة الدفع خلال السنة كما يلي:

2016	2017	
106,153	123,697	رصيد بداية السنة
17,544	17,209	الإضافات خلال السنة
-	(25,603)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
-	(70,333)	مبالغ تم ارجاعها للموظفين خلال السنة
-	(27,761)	تسويات *
<b>123,697</b>	<b>17,209</b>	رصيد نهاية السنة

\*تم التوصل الى تسوية بين الجمعية و دائرة الضرائب فيما يخص ضريبة دخل الموظفين عن السنوات 2012-2016 و تم دفع مبلغ 25,603 دولار للضريبة, و ارجاع مبلغ 70,333 للموظفين و سجل المبلغ المتبقي و هو 27,761 كإيرادات اخري.

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (14) مبيعات خدمات و إيرادات أخرى

تفاصيل البند:

2016	2017	
5,820	5,671	اشتراكات و رسوم عضوية
59,169	55,841	إيرادات العيادة و المختبر و الأنشطة الرياضية
5,433	6,939	رسوم مناقصات
5,150	7,889	تبرعات مجتمع محلي
8,455	3,989	أخرى
2,074	98	إيراد فواند بنكية
-	27,761	إيراد من مخصصات انتهى الغرض منها
-	6,976	إيراد من ذمم دائنة لم تعد قائمة*
-	6,000	ربح بيع اصول ثابتة
<b>86,101</b>	<b>121,164</b>	

\*يمثل هذا البند إيراد من الغاء ذمة دائنة لمعهد تامي للاستشارات كانت مسجلة في السنوات السابقة و لم يلتزم المورد بشرط العقد و تم انتهاء العقد و المديونية التي كانت مترتبة عليه.

إيضاح رقم (15) منح غير مقيدة

تفاصيل البند:

2016	2017	
4,291	2,556	ممولين اخرين
<b>4,291</b>	<b>2,556</b>	

إيضاح رقم (16) تبرعات عينية

تفاصيل البند:

2016	2017	
2,961	7,768	أدوية
43,946	-	مصعد لمبنى الجمعية - من مؤسسة GIZ
-	27,980	جهاز الترا ساوند - من GIZ
-	7,238	مستلزمات طبية - من MAP UK
-	1,515	أخرى
<b>46,907</b>	<b>44,501</b>	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح رقم (17) مصاريف المشاريع

تفاصيل البند:

المجموع	الوكالة الفرنسية للتنمية	حملة من اجل اطفال فلسطين - CCP	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية - CCFD	صندوق الامم المتحدة للسكان UNFPA- DZ4422	مؤسسة التضامن الفرنسية الفلسطينية	المساعدات المسيحية - CA المشروع	مؤسسة اكتن ايد الولية - مشروع	الاتحاد الاوربي **	المؤسسة السويسرية للتطوير - SDC	الرواتب و ملحقاتها المخيمات الصيفية و الشتوية			
685,256	169,559	16,980	38,600	40,804	5,850	16,319	12,920	2,989	41,400	-	97,575	242,260	
4,753	-	-	-	-	-	571	-	-	-	-	-	4,182	
2,103	291	-	-	-	-	-	-	-	1,328	-	-	484	
3,099	-	-	-	-	-	-	-	65	1,025	-	-	2,009	
4,464	235	-	-	-	-	-	-	1,107	2,041	-	-	1,081	
1,635	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,588	
2,763	222	-	-	-	-	570	-	-	-	-	-	1,971	
19,462	730	-	-	-	-	1,464	-	-	1,402	-	-	15,866	
35,223	615	-	-	-	-	327	-	-	12,343	-	14,646	7,292	
19,312	2,441	-	-	6,060	-	941	-	-	1,719	-	-	8,151	
70,914	-	-	-	66,784	-	867	-	-	3,263	-	-	-	
80,226	-	38,665	26,858	-	-	-	-	-	-	-	14,703	-	
105,201	-	27,623	26,182	-	-	365	16,997	-	-	-	34,034	-	
71,109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,109	-	
4,098	2,697	-	-	-	-	310	-	-	-	-	-	1,091	
25,579	-	-	-	-	-	-	-	5,037	19,025	-	-	1,517	
23,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,059	-	1,000	
14,117	3,822	-	-	-	-	-	-	-	-	7,318	-	2,977	
36,340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,073	-	13,267	
12,797	-	-	-	-	-	-	3,898	-	-	2,366	-	6,533	
48,791	3,044	391	176	-	-	-	1,211	-	2,327	17,060	-	24,582	
38,605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,145	-	23,460	
20,281	-	-	-	-	88,995	-	-	-	-	-	-	20,281	
106,530	-	-	-	-	1,240	-	17,535	-	-	-	-	-	
6,440	-	-	-	5,200	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,442,449	183,703	83,659	91,816	113,648	96,085	26,934	52,561	9,198	85,873	6,292	313,088	379,592	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المساعدات المسيحية - CA-مشروع حماية الإطفال اوقات الزاعات	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الدعم النفسي	المساعدات المسيحية - CA-مشروع الطوارئ	مؤسسة او كسفام - مشروع الاعلام	مؤسسة ACF - مشروع التعليم	مؤسسة او كسفام - مشروع الزراع و الصحف	مؤسسة او كسفام - مشروع المرأة	مؤسسة كريستوفيل بيلدسبون- CBM	مؤسسة GIZ - مشروع التقييم و المتابعة	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الدعم النفسي - جديد	مؤسسة MDM - فرنسا - مشروع الصححة الاجتاجية	المجموع
1,442,449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,442,449
128,016	45,908	-	1,846	16,042	8,507	9,383	-	9,802	12,480	4,892	19,156	128,016
508	195	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508
1,582	1,582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,582
914	846	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	914
997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	997
968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	968
5,838	4,868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,838
9,624	-	9,624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,624
448	-	-	-	448	-	-	-	-	-	-	-	448
2,228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,228
3,838	1,393	-	-	-	302	3,536	-	-	-	-	-	3,838
12,208	-	-	8,132	-	-	2,124	-	-	-	-	-	12,208
14,805	-	-	-	-	-	5,497	-	-	-	-	-	14,805
23,688	450	-	7,582	237	6,808	5,416	-	-	-	-	3,195	23,688
324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324
18,073	-	-	-	-	-	-	18,073	-	-	-	-	18,073
3,385	-	-	-	-	-	-	-	-	1,708	1,545	132	3,385
1,669,893	64,424	9,624	17,560	16,727	15,617	25,956	18,073	9,802	14,188	6,437	22,483	1,669,893
	6,553											1,669,893



جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

	جمعية الثقافة و الفكر الحر	روزا لوكسمبرغ - تطوير الشباب	الأمم المتحدة - مشروع المرأة	التصلبية الفرنسية بالقدس	مؤسسة جراحي الولايات المتحدة الامبريكية	ميكرو انترناشونال - مشروع سرطان الثدي	الأمم المتحدة - مشروع التعاون الإيطالي	مونتبايت - MCC	
المجموع	2,138,725	5,143	19,826	-	-	13,450	28,169	-	الأرصدة - الصفحة السابقة
66,588	-	5,143	19,826	-	-	13,450	28,169	-	الرواتب و ملحقاتها
21,449	324	-	-	-	1737	-	-	19,388	المخيمات الصيفية والشورية
4,453	-	-	-	4453	-	-	-	-	مختبر الكمبيوتر وتكنولوجيا المعلومات
99	-	-	-	-	-	-	-	-	أنشطة الفن التشكيلي
22	-	-	-	-	-	-	-	-	أنشطة المختبر العلمي
8,998	1,172	-	-	7826	-	-	-	-	أنشطة التراث الشعبي والموسيقى والمسرح
4,325	1,484	-	2841	-	-	-	-	-	أنشطة الدعم النفسي والرحلات الترفيهية
3,415	28	-	-	-	3387	-	-	-	الأنشطة التربوية والتعليمية
8,451	-	-	-	-	-	-	-	8,451	مصاريف أنشطة طفل لطفل
9,872	6,552	-	-	-	-	1,434	1886	-	أنشطة العبادة والملاج الطبيعي
20,546	-	9,493	4,698	-	-	-	6355	-	الوقاية من العنف المنبي على الجنس
1,248	-	-	-	-	-	-	1248	-	المبادرات الشبابية
10,729	-	-	9489	-	-	-	1240	-	تطوير القدرات القيادية للشباب
979	-	-	-	979	-	-	-	-	تصوير وتوثيق و منشورات
14,131	3,322	-	8324	2,085	400	-	-	-	مكافآت متطوعين
20,530	5,562	-	9175	-	-	1665	4128	-	برنامج الإعلام والحملات التوعوية
11,153	842	-	6429	2807	-	-	1075	-	الرعى والتشبيك والمناصرة
45,375	10,368	-	-	-	35,007	-	-	-	مشروع الإغاثة
478	-	-	-	-	478	-	-	-	مشروع الدعم النفسي
252,841	29,775	14,636	60,782	18,150	41,009	16,549	44,101	27,839	المجموع الفرعي
2,391,566									المجموع الكلي

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (18) مصاريف إدارية وعمومية

تفاصيل البند:

	الأمم المتحدة - مشروع التعاون الإيطالي	حملة من اجل اطفال فلسطين	حملة من اجل اطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم - جديد	حملة من اجل اطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم - جديد	حملة من اجل اطفال فلسطين - CCP اليابان- مشروع التعليم	الوكالة الفرنسية للتربية	الاتحاد الأوروبي	SDC - التطوير	المؤسسة السويسرية	المساعدات المسيحية - مشروع CA	مؤسسة او كسفام - مشروع المرأة	حملة الاطفال مسيحية - مشروع CA	المساعدات المسيحية - مشروع CA	اللجنة الفرنسية الكاثوليكية	مواصلات
المجموع	947	2,599	3,633	4,704	5,832	5,494	52,143	14,767	4,698	1,850	1,248	1,486	1,486	1,486	
14,032	-	561	2,008	2,640	210	5,316	1,051	2,246	-	-	-	-	-	-	
4,462	-	549	-	-	337	2,182	1,308	-	-	-	-	-	-	86	
3,243	-	539	-	-	1,300	1,004	400	-	-	-	-	-	-	-	
4,745	-	583	-	-	605	413	1,722	1,422	-	-	-	-	-	-	
7,229	103	-	-	-	936	4,126	1,172	-	-	-	-	-	-	892	
17,649	844	367	1,151	2,229	585	10,089	647	-	1,624	-	-	-	-	113	
16,437	-	-	1,545	-	38	12,016	1,625	592	226	-	-	-	-	395	
6,780	-	-	-	963	252	4,992	573	-	-	-	-	-	-	-	
729	-	-	-	-	-	-	729	-	-	-	-	-	-	-	
9,628	-	-	-	-	-	4,628	5,000	-	-	-	-	-	-	-	
5,156	-	-	3,633	-	153	392	540	438	-	-	-	-	-	-	
9,311	-	-	-	-	1,078	6,985	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
99,401	947	2,599	3,633	4,704	5,832	52,143	14,767	4,698	1,850	1,248	1,486	1,486	1,486	1,486	

جمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر  
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

	المؤسسة الدولية للتطوير و الإغاثة - IDRF	مؤسسة APS مؤسسة خدمات تقديم - جديد - امنة -	مؤسسة ACF - مشروع التعليم	مؤسسة APS - تقديم خدمات امنة	مؤسسة مركز التعليم	مؤسسة مساعدات طبية للقلبيين - MAP	مؤسسة تطوير الشباب - تطوير الشباب رؤيا لو كسبرغ	مؤسسة ميدكو انترناشيونال - مشروع سرطان الثدي	مؤسسة التفصيلية الفرنسية بالقدس	مؤسسة جراحي - الولايات المتحدة الاميركية	مؤسسة او كسفام - مشروع الاعلام و الضعف	مؤسسة او كسفام - مشروع الاعلام	الأرصدة - الصفحة السابقة
99,401													مواصلات
4,488	577	-	209	-	3,702	-	-	-	-	-	-	-	قرطاسية
1,611	8	-	-	-	1,603	-	-	-	-	-	-	-	اعلانات ومطبوعات
1,096	80	-	-	-	896	-	-	-	-	-	120	-	ضيافة
1,149	107	114	146	-	610	-	-	-	-	-	172	-	صيانة
2,492	290	-	85	-	569	-	-	-	1,548	-	-	-	اتصالات
3,067	124	-	326	-	1,965	-	-	-	-	-	132	-	كهرباء ومياه
2,851	4	-	-	483	1,966	-	4	394	-	-	-	-	مصاريف سيارات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	م . اتعاب
8,097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,949	-	-	م . آخري
3,765	2,380	-	-	-	-	-	-	745	619	19	2	-	محروقات
1,264	190	-	-	-	-	303	-	-	-	-	-	-	مكافآت للعاملين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المجموع الفرعي
129,281	114	3,760	6,439	483	766	11,311	303	4	2,687	3,568	19	426	



الإيضاحات للبيانات المالية  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (19) معاملات أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن: أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية جهات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة:

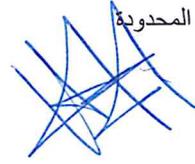
2016	2017	
198,420	49,582	بيان المركز المالي
14,369	29,183	مخصص تعويض نهاية الخدمة
		مخصص الادخار
151,272	177,256	بيان النشاطات
		رواتب و منافع الإدارة العليا

الجداول التالية لا تعتبر جزء من البيانات المالية المدققة  
لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر  
للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2017 – البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إلى السادة اعضاء مجلس الادارة لجمعية مؤسسة الثقافة و الفكر الحر المحترمين

ان تدقيتنا للبيانات المالية لجمعية مؤسسة الثقافة والفكر الحر في 31 كانون اول 2017، قد تم بشكل أساسي لأغراض ابداء الراي حول البيانات المالية ككل. ان جدول مقارنة الموازنة المعدلة بالنفقات الفعلية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2017 كما هو مبين في الصفحات التالية من (1 الى 4) هي لأغراض تحليلية فقط و لا تعتبر ضرورية لتظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 كانون اول 2017 و نتائج نشاطه و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و عليه فأنا لا نيدي رايا حولها.



برايس ووتر هاوس كوبرز فلسطين المحدودة

24 نيسان 2018

رام الله، فلسطين

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2017 – البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

الرقم	البند	الموازنة المراجعة \$	المصاريف المحققة \$	الفروقات \$
1	<u>الرواتب</u>			
1.1	الرواتب و الاجور	998,361	1,032,968	(34,607)
1.2	التأمين الصحي و تأمين اصابات العمل	10,000	8,811	1,190
1.3	مكافآت للعاملين	20,000	17,800	2,200
	اجمالي فرعي	1,028,361	1,059,579	(31,217)
2	<u>المصاريف التشغيلية</u>			
2.1	<u>تعزيز دور الثقافة و الفكر الحر و استمراريتها كمنظمة حقوق إنسان لتيسير التغيير الايجابي بقيادة المجتمع</u>	85,800	60,205	25,595
2.1.1	النتيجة 1 : تمت تقوية دور و استمرارية الثقافة و الفكر الحر كمنظمة حقوق إنسان	60,000	38,337	21,663
2.1.1.2	مؤتمر 25 عام على انشاء جمعية الثقافة و الفكر الحر	10,000	10,620	(620)
2.1.1.3	بناء القدرات	46,000	23,460	22,540
2.1.1.4	اللقاء السنوي	4,000	4,257	(257)
2.1.2	النتيجة 2: تمت تقوية الاستدامة المالية للثقافة و الفكر الحر	25,800	21,868	3,932
2.1.2.1	مشاريع مدرة للدخل			
2.1.2.1.1	دراسة الجدوى الاقتصادية	5,800	1,000	4,800
2.1.2.1.2	مشاريع مدرة للدخل	20,000	20,868	(868)
2.2	الهدف الاستراتيجي 2: تمكين الأطفال، الشباب و النساء - بما فيهم ذوي الاعاقة - ليتخذوا دور وكلاء التغيير في مجتمعاتهم	1,023,282	1,056,023	(32,741)
2.2.1	نتيجة 2.1: تم تمكين البنات و الأولاد (في الفئة العمرية من 6 - 16 سنة) - بما فيهم ذوي الاعاقة - من خلال الأنشطة التعليمية، الثقافية و النفسية و التوعية بحقوق الإنسان	374,078	339,965	34,113
2.2.1.1	أنشطة تنمية مهارات الاطفال	22,805	24,607	(1,802)
2.2.1.2	أنشطة الموسيقى و الفلكلور	6,500	6,464	36
2.2.1.3	أنشطة المسرح و المعارض و الأنشطة الثقافية	20,817	22,693	(1,876)
2.2.1.4	وحدة المصادر المكتبة و و الكتابة الابداعية و الراديو و L	4,920	5,008	(88)
2.2.1.5	التصوير	1,000	782	218
2.2.1.6	الفن و الاشغال اليدوية	5,540	5,767	(227)
2.2.1.7	الرياضة و الالعاب الداخلية	3,000	2,763	237
2.2.1.8	أنشطة الكمبيوتر و تكنولوجيا المعلومات	15,300	7,064	8,236
2.2.1.9	مختبر الكمبيوتر	1,000	2,404	(1,404)
2.2.1.10	البرامج التعليمية	226,844	192,201	34,643
2.2.1.11	الانشطة الترفيهية شاملة الرحلات	26,814	26,296	518
2.2.1.12	من طفل الى طفل	6,830	8,451	(1,621)
2.2.1.13	المخيمات الصيفية و الشتوية	23,820	26,202	(2,382)
2.2.1.14	الأيام المفتوحة و الاحداث الخاصة	8,888	9,263	(375)
2.2.2	نتيجة 2.2: تم تمكين الشباب من الاناث و الذكور - بما فيهم ذوي الاعاقة - ليصبحوا صناع تغيير فاعلين في مجتمعاتهم	265,724	272,878	(7,154)
2.2.2.2	تخلت لتنمية قدرات الشباب	8,962	8,308	654
2.2.2.3	المبادرات الشبابية	137,705	143,852	(6,147)
2.2.2.4	مكافآت المتطوعين	91,160	91,670	(510)
2.2.2.5	المهرجانات و الاحداث الخاصة	12,376	13,612	(1,236)

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2017 – البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

85	15,436	15,521	تصوير و معارض و راديو بقيادة الشباب	2.2.2.6
(48,653)	272,686	224,033	نتيجة 2.3: تم تحسين الحالة الجسدية و النفسية للنساء و الفتيات - بما فيهن ذوات الاعاقة- بالاضافة إلى تحسين معرفتهن بحقوقهن و بخاصة اللاتي تعرضن سبقا أو معرضات للعنف المبني على النوع الاجتماعي	2.2.3
(12,373)	117,421	105,048	العيادة وخدمات الصحة الانجابية	2.2.3.1
1,709	57,920	59,629	الاستشارات و الانشطة الميدانية (القانون, الدعم النفسي, استشارات الرجل)	2.2.3.2
(37,407)	78,503	41,096	مناهضة العنف ضد المرأة و تعزيز مشاركة المرأة و القيادة	2.2.3.3
(582)	18,842	18,260	اجتماعات التوعية المجتمعية وورش العمل و الانشطة الترفيهية	2.2.3.4
(11,047)	170,494	159,447	نتيجة 4 : تم تعزيز صمود المجتمعات في الازمات	2.2.4
(6,596)	17,881	11,285	برنامج الدعم النفسي	2.2.4.1
(4,451)	152,613	148,162	الطوارئ و الاغاثة العاجلة	2.2.4.2
(17,706)	118,632	100,926	الهدف الاستراتيجي رقم 3: تمكين "وكلاء التغيير" في المجتمع و المجتمع المدني للعمل على قضايا العدالة الاجتماعية و حقوق الإنسان في مجتمعاتهم	2.3
(6,318)	52,368	46,050	نتيجة 3.1: أخذت المؤسسات المجتمعية القاعدية دورا قياديا في حشد الناس لأجل الترويج لحقوق المرأة و حقوق ذوي الاعاقة	2.3.1
(3,118)	31,072	27,954	المسح الميداني و تحديد الاحتياجات و ورق الحقائق و الدراسات	2.3.1.1
(3,200)	21,296	18,096	مطبوعات و الاعلام و الراديو و انتاج الافلام	2.3.1.2
(11,388)	66,264	54,876	نتيجة 3.2: تم تمكين و تجنيد وكلاء التغيير المجتمعيين (سواء قادة مجتمعيين، قادة شباب أو أفراد ذوي قضايا مشتركة) في مجتمعاتهم للعمل على قضايا حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة	2.3.2
(4,586)	17,986	13,400	بناء القدرات للمؤسسات القاعدية و اعضاء من المجتمع المحلي	2.3.2.1
(3,603)	11,687	8,084	التوعية المجتمعية	2.3.2.2
(3,199)	36,591	33,392	التوعية و تنمية المهارات	2.3.2.3
3,941	75,454	79,395	<b>الهدف الاستراتيجي رقم 4: زيادة الوعي و الاعتراف بحقوق الإنسان – خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة- على مستوى المجتمع، محركو الرأي العام و صناع القرار</b>	2.4
(2,191)	41,176	38,985	نتيجة 4.1: تمت زيادة الوعي و الاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة- على مستوى المجتمع في خانيونس و غزة	2.4.1
(2,040)	39,525	37,485	حملات المناصرة بقيادة الاطفال و الشباب و المؤسسات القاعدية	2.4.1
(151)	1,651	1,500	ورش و اجتماعات عامة	2.4.2
(319)	2,319	2,000	نتيجة 4.2: تمت زيادة الوعي و الاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة- على مستوى صناع القرار في غزة و على مستوى الأراضي الفلسطينية ككل	2.4.2
(319)	2,319	2,000	ورشات عمل و اجتماعات على مستوى صناع القرار	2.4.2.1
(1,350)	25,350	24,000	نتيجة 4.3: تمت زيادة الوعي و الاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص	2.4.3

ملحق (1) مقارنة الموازنة بالمصروف الفعلي لسنة 2017 – البيانات المالية ادناه ليست جزء من تقرير مدقق الحسابات  
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

			نوي الاعاقة- على مستوى محركي الرأي العام في غزة و على مستوى الأراضي الفلسطينية ككل	
			انتاج افلام	2.4.3.3
(1,126)	1,496	370		
			الدعاية و التوثيق	2.4.3.4
(224)	23,854	23,630		
			<b>نتيجة 4.4: تمت زيادة الوعي والاعتراف بحقوق الإنسان - خاصة حقوق المرأة و حقوق الأشخاص ذوي الاعاقة- على المستوى الاقليمي و الدولي</b>	2.4.4
7,801	6,609	14,410		
			المشاركات المحلية و الدولية	2.4.4.2
7,801	6,609	14,410		
			اجمالي فرعي	
(20,911)	1,310,314	1,289,403		
			الاصول	3
			الانشاءات	3.1
			مباني	3.1.1
49,566	264,004	313,570		
			تجديد و صيانة المباني القائمة	3.1.2
(130)	2,391	2,261		
			تسهيلات الوصول الى الاماكن	3.1.4
(3,073)	18,073	15,000		
			التجهيزات	3.2
			-	
			الأثاث	3.2.1
3,500	9,440	12,940		
			التجهيزات و الادوات	3.2.2
11,297	101,713	113,010		
			اجمالي فرعي	
61,160	395,621	456,781		
			<u>المصاريف الادارية</u>	4
			المواصلات	4.1
(2,566)	24,167	21,601		
			القرطاسية	4.2
3,184	8,435	11,618		
			الدعاية و الاعلان	4.3
(4,414)	6,317	1,903		
			ضيافة	4.4
(3,277)	9,577	6,300		
			صيانة و قطع غيار	4.5
2,330	14,033	16,363		
			الاتصالات و الانترنت	4.6
(2,599)	27,197	24,598		
			الخدمات	4.7
7,939	23,031	30,970		
			مصاريف سيارات	4.8
(7,018)	19,487	12,469		
			تأمين ضد الحريق و السرقة	4.9
492	729	1,221		
			التقييم	4.11
(2,000)	2,000	-		
			مصاريف متنوعة	4.12
(13,553)	26,597	13,044		
			اتعاب المحامي و مدقق الحسابات و اتعاب اخرى	4.13
107	17,373	17,480		
			اجمالي فرعي	
(21,376)	178,943	157,567		
			الاجنالي العام*	
(12,344)	2,944,456	2,932,112		

\*الفرق بين مبلغ اجمالي المصاريف في البيانات المالية المدققة و اجمالي المصاريف في هذا الجدول يعود الى الأصول الثابتة التي تم ادراجها في الجدول  
اعلاه ضمن المصاريف في حين انه تم عرضها في البيانات المالية المدققة ضمن "ممتلكات ، عقارات و معدات". كذلك مصاريف الاستهلاك غير مدرجة  
بالجدول اعلاه.