

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

البيانات المالية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

EL. Wafa & Co.

Accountants & Consultants
1st floor, Abu Shosheh bldg., Opposite of Arab Bank
Al Balad Branch, Ramallah
Tel: (+970 2) 2966210 – Fax: (+970 2) 2966212
P.O. Box: 2056 Ramallah, E-mail:
musawafa@palnet.com

مقر شركة
Correspondent firm of
KPMG International,
A Swiss Cooperative

الوفاء وشركاهم

محاسبون قانونيون واستشاريون
الطابق الأول - عمارة أبو شوشة - مقابل البنك العربي - فرع البلد - رام الله
هاتف: 2966210 (+970 2)، فاكس: 2966212 (+970 2)
ص. ب. 2056 رام الله، بريد إلكتروني: musawafa@palnet.com

تقرير مدققي الحسابات

إلى مجلس إدارة
جمعية فيصل الحسيني الخيرية
القدس

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لجمعية فيصل الحسيني الخيرية (الجمعية) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ وبيان النشاطات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والسياسات المحاسبية الرئيسية والإيضاحات الأخرى حول البيانات المالية.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية وفقاً لمعايير الإفصاح المالي الدولية. تشمل هذه المسؤولية: تصميم وتطبيق واستمرارية رقابة داخلية ملائمة لإعداد وعرض عادل لبيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية المقصودة وغير المقصودة وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية استناداً إلى التدقيق الذي قمنا به. لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تتطلب هذه المعايير أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق بغرض التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يشتمل التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. يعتمد اختيار هذه الإجراءات على تقديرات المدقق، بما في ذلك تقديره للأخطار المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية مقصودة أو غير مقصودة في البيانات المالية. ولتقييم بتقييم هذه الأخطار، يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية الملائمة لقيام الجمعية بإعداد وعرض عادل لبياناتها المالية من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس من أجل إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية. يشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

إننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتشكيل أساساً نستند عليه في إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية فيصل الحسيني الخيرية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و نتائج أعمالها و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير الإفصاح المالي الدولية.

المفء وشركاهم


موسى أبو ذينة

رام الله - فلسطين

٢٨ آذار ٢٠٠٧

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(العملة: الدولار الأمريكي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
		<u>الموجودات</u>
		الموجودات المتداولة:
٣,٨١١,٢٠٨	٣,٧٨٢,٩٤٠	٣ نقد في الصندوق و لدى البنوك
-	٧,٠٢٥	ذمم مدينة
١٨,٢٠٠	٥٣,٦٠٥	٤ موجودات متداولة أخرى
٣,٨٢٩,٤٠٨	٣,٨٤٣,٥٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
١٠٠,٥١٠	١٠٠,٥١٠	٥ دفعات لشراء حق استخدام عقار
١٩,٥٩٣	٢٤,٥٦١	٦ الموجودات الثابتة، صافي
١٢٠,١٠٣	١٢٥,٠٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٤٩,٥١١	٣,٩٦٨,٦٤١	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات و صافي الموجودات</u>
		المطلوبات المتداولة:
٤,٥٧٦	٤٩,٢١٦	٧ مصاريف مستحقة
٤,٥٧٦	٤٩,٢١٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة:
٨٦٦,٧٩١	٨٤٧,٦٨٣	٨ أرصدة مقيدة - لجنة أصدقاء مستشفيات القدس
١٢,٤٧٠	١٥,٥٥٦	٩ مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٩٨٩	١١,١٤٦	١٠ مخصص صندوق توفير الموظفين
٨٨٢,٢٥٠	٨٧٤,٣٨٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٨٦,٨٢٦	٩٢٣,٦٠١	مجموع المطلوبات
٣,٠٦٢,٦٨٥	٣,٠٤٥,٠٤٠	صافي الموجودات - غير مقيدة
٣,٩٤٩,٥١١	٣,٩٦٨,٦٤١	مجموع المطلوبات و صافي الموجودات

تشكل الأيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

بيان التدفقات النقدية

السنين المنتهين في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(العملة: الدولار الأمريكي)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(٢٣٩,٦٤٤)	(١٧,٦٤٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		التخير في صافي الموجودات للسنة
		تسويات لمطابقة التغير في صافي الموجودات لصافي التدفقات
		النقدية من أنشطة التشغيل:
٦,٧٢٦	٧,٢٥٩	إستهلاكات
١,٦٩٣	٣,٠٨٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٩٨٩	٨,١٥٧	مخصص صندوق توفير الموظفين
-	(٧,٠٢٥)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(١٢,١٢٨)	(٣٥,٤٠٥)	ذمم مدينة
		موجودات متداولة أخرى
(٩,٩٨٨)	٤٤,٦٤٠	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
		مصاريف مستحقة
(١١٢,٥٠٠)	(١٩,١٠٨)	الزيادة (النقص) في المطلوبات غير المتداولة
(٣٦٢,٨٥٢)	(١٦,٠٤١)	أرصدة مقيدة - لجنة أصدقاء مستشفيات القدس -
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٤,٤٢٢)	(١٣,٤٧٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
-	١,٢٥١	إضافة موجودات ثابتة
(٤,٤٢٢)	(١٢,٢٢٧)	التخلص من موجودات ثابتة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٣٦٧,٢٧٤)	(٢٨,٢٦٨)	صافي النقص في النقد في الصندوق و لدى البنوك
٤,١٧٨,٤٨٢	٣,٨١١,٢٠٨	النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية السنة
٣,٨١١,٢٠٨	٣,٧٨٢,٩٤٠	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥

(العملة: الدولار الأمريكي)

١. الجمعية ونشاطها

تأسست جمعية فيصل الحسيني الخيرية في رام الله وفقاً لأحكام قانون الجمعيات الخيرية و الهيئات الأهلية رقم (١) لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٢ تحت رقم تسجيل (C-١٦٠-QR).

تهدف الجمعية إلى تحسين الجوانب الاجتماعية للسكان في كافة أنحاء الوطن و تقديم العون لهم بالقدر الممكن و ضمن الإمكانيات المتاحة و فيما يلي أهم أهداف الجمعية:-

- جمع و توثيق و نشر تاريخ و تراث فيصل عبد القادر الحسيني النضالي و السياسي و الفكري.
- متابعة النهج الذي سار عليه فيصل عبد القادر الحسيني في العمل على الحفاظ على الهوية الوطنية الفلسطينية للقدس، و الوجه العربي الإسلامي المسيحي للمدينة المقدسة من خلال متابعة إقامة و تطوير المشاريع التنموية و الاجتماعية التي تجسد الأفكار و المثل السامية التي نادى بها و عمل من أجلها.
- مواصلة تنفيذ المشاريع و النشاطات ذات الطابع الاجتماعي التي كان يقوم بها فيصل الحسيني في المدينة المقدسة لترسيخ صمود أهلها و مساعدتهم في ترميم و استصلاح محلاتهم و مساكنهم في البلدة القديمة، و الحفاظ على ملامحها التراثية و بخاصة تلك المعرضة للانهيار أو المهددة بالإخلاء أو الإستيطان.
- تقوية أواصر المحبة و تعزيز الصداقة و التفاهم بين أبناء المدينة المقدسة، مسلمين و مسيحيين و مساعدتهم في إقامة المشاريع المشتركة التي تقوي من روابط التكافل الاجتماعي و التعاون الأخوي فيما بينهم.
- العمل على مكافحة الآفات الاجتماعية.
- تقديم العون و الدعم لأسر الشهداء و الجرحى من أبناء المدينة المقدسة.

بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٤، وقعت الجمعية إتفاقية اتحاد و اندماج مع لجنة أصدقاء مستشفيات القدس حيث أصبحت لجنة أصدقاء مستشفيات القدس (لجنة العمل) إحدى لجان الجمعية وفقاً لأحكام المادة ٤٥ من القانون الأساسي للجمعية.

نصت الإتفاقية على عدّة شروط أهمها:-

- (١) تقوم الجمعية بفتح حسابات بنكية باسم "مؤسسة فيصل الحسيني/لجنة أصدقاء مستشفيات القدس" و تقوم لجنة أصدقاء مستشفيات القدس بتحويل كافة أرصدها المالية في حساباتها الحالية إلى الحسابات الجديدة. و يوقع على هذه الحسابات الجديدة ثلاثة أشخاص على الأقل يتم تحويلهم بالتوقيع و يكون أحدهم رئيس مجلس إدارة الجمعية و يكون الثاني أمين صندوق الجمعية أو من ينوب عنهما، أما الثالث فيكون منسق لجنة العمل أو من ينوب عنه. و لا يتم صرف أي مبلغ من هذه الحسابات إلا بتوقيع الأخير و حسب توجيهات الهيئة التنفيذية للجنة العمل.
- (٢) تلتزم لجنة أصدقاء مستشفيات القدس بإتباع كافة الأنظمة و التعليمات الإدارية و المالية المحتمة من قبل الجمعية و بما لا يتعارض مع أي من بنود هذه الإتفاقية، كما تلتزم بالتعاون الكامل مع أية لجان تدقيق داخلية أو خارجية تعينها الجمعية.

- (٣) تلتزم الجمعية بالتقيد بنود هذه الاتفاقية نصا وروحا و بتسهيل عمل لجنة العمل التي تعتمدها بكافة السبل القانونية و الإدارية الممكنة.
- (٤) تجدد هذه الاتفاقية تلقائيا بعد انتهاء العام الأول من تاريخ توقيعها و بعد انتهاء سنتين من تاريخ توقيعها، تلغى هذه الاتفاقية تلقائيا و تنتهي كافة البنود الخاصة و تسري على لجنة العمل أية قرارات يتخذها مجلس إدارة الجمعية حتى لو كان القرار مخالفا لبند أو أكثر من بنود هذه الاتفاقية.
- (٥) و في حال قررت الهيئة العامة لأي من الطرفين خلال السنتين الأولتين من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية و بأغلبية ثلثي الأصوات عدم الرغبة في الاستمرار في الاتحاد و الاندماج، فيحق للجمعية إلغاء لجنة العمل المشكلة و المذكورة سابقاً و إقفال الحسابات البنكية الخاصة بها، كما يحق للجنة أصدقاء مستشفيات القدس طلب تحويل أية مبالغ موجودة في حسابات لجنة العمل إلى أية مؤسسات أو جمعيات خيرية مسجلة في القدس أو فلسطين، و تكون موافقة مجلس إدارة الجمعية على هذا الطلب أئوماتيكيا و على أساس ألا تتعارض هذه التحويلات مع أنظمة الجمعية و/أو قانونها الأساسي.

وبناء على الشروط السابقة، فقد تم اتحاد و اندماج الجمعية مع لجنة أصدقاء مستشفيات القدس بتاريخ ١ حزيران ٢٠١٦ حيث أصبحت لجنة أصدقاء مستشفيات القدس إحدى لجان الجمعية. كما أقر مجلس إدارة الجمعية الإستمرار في تطبيق السياسة المحاسبية الواردة في إيضاح رقم (د٢) بخصوص الأرصدة المقيدة.

٣. السياسات المحاسبية الرئيسية

أ. أساس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد و عرض البيانات المالية للجمعية وفقا لمعايير الإقصادح المالي الدولية. يتم الأخذ بعين الإعتبار بعض الأمور المتعلقة بمحاسبة المؤسسات غير الهادفة للربح وفقا لدليل تدقيق و محاسبة المؤسسات غير الهادفة للربح الصادر عن المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين، بشكل خاص فيما يتعلق بطريقة عرض البيانات المالية وسياسة إيرادات المنح و التبرعات.

ب. عام

يتم تصنيف صافي الموجودات بناء على وجود أو عدم وجود شروط للمانحين. و بناء عليه يتم تصنيف صافي الموجودات كصافي موجودات غير مقيدة أو مقيدة مؤقتا أو مقيدة بشكل دائم.

صافي الموجودات المقيدة مؤقتا هي صافي الموجودات التي يشترط المانح استعمالها بمرور وقت محدد أو تحقيق هدف معين. صافي الموجودات المقيدة بشكل دائم هي تلك الموجودات التي يضع المانح شروطا دائمة على استخدامها. صافي الموجودات غير المقيدة هي تلك الموجودات التي لا تخضع الجمعية في استخدامها لشروط من الجهة المانحة.

ج. المنح

يتم تسجيل الوعود غير المشروطة من المانحين بإعطاء منح على شكل نقد أو موجودات أخرى على أساس القيمة العادلة وقت حصول الجمعية على الوعد. أما الوعود المشروطة بإعطاء منح فيتم تسجيلها على أساس القيمة العادلة في الوقت الذي يتم فيه استلام المنحة. الوعود غير المشروطة بإعطاء منح هي تلك الوعود التي تعتمد على مرور الوقت أو مطالبة المانح للجمعية بالقيام بعمل معين. الوعود المشروطة بإعطاء منح هي تلك الوعود التي تعتمد على حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد الوقوع. يتم تسجيل المنح كإيرادات مقيدة مؤقتاً أو دائماً إذا كان هناك شروط للمانح على استخدام الموجودات التي تم منحها للجمعية. عندما يتم تحقق شروط المانح بانقضاء الوقت أو تحقيق الهدف من وجود الشرط فإنه يتم تصنيف صافي الموجودات المقيدة مؤقتاً كصافي موجودات غير مقيدة و يتم تسجيلها في بيان النشاطات و التغيير في صافي الموجودات كصافي موجودات محررة من التقييد. يتم تسجيل الإيرادات المقيدة و التي تنتهي فترة تقييدها خلال نفس السنة كإيرادات غير مقيدة. لم تكن هناك أي منح مقيدة مؤقتاً أو دائماً خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥.

د. الإيرادات من لجنة أصدقاء مستشفيات القدس

يتم تسجيل الإيرادات من لجنة أصدقاء مستشفيات القدس بمبلغ معادل للنفقات المتعلقة بنشاطات اللجنة لدى جمعية فيصل الحسيني حيث تحوّل هذه المبالغ من حساب الأرصدة المقيدة إلى حساب الإيرادات.

هـ. الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة في حالة شرائها أو بناء على سعر السوق بتاريخ استلام الجمعية لموجودات ثابتة على شكل منحة. يتم إستهلاك الموجودات الثابتة حسب طريقة القسط الثابت وفقاً لعمرها الإنتاجي المتوقع و بالنسب المئوية السنوية التالية:-

%	
١٥ - ٢٥	الأجهزة و الأدوات المكتبية
٩ - ١٥	الأثاث والمفروشات
١٠	برنامج المحاسبة

و. العملات الأجنبية

تحتفظ الجمعية بسجلاتها بالدولار الأمريكي. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة. يتم ترجمة الموجودات و المطلوبات و التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى بتاريخ الميزانية العمومية إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ و يتم إظهار فروقات التحويل في بيان النشاطات.

لقد كانت أسعار صرف العملات الرئيسية التي نتعامل بها الجمعية مقابل الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ كما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٤١٠	١,٤١١	دينار أردني واحد
٠,٢١٧	٠,٢٣٧	شيفل إسرائيلي واحد
١,١٨٥	١,٣١٨	يورو واحد

٣. نقد في الصندوق وأدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٠٥٧	١٨٤	نقد في الصندوق
٢,٨٥٦,٥١٩	٢,٦٣١,٥٥٤	نقد في البنوك بالدولار الأمريكي
٩٤٤,٠٧١	٩٥٨,١٦٢	نقد في البنوك بالدينار الأردني
-	١٧٣,٦٥٩	نقد في البنوك باليورو الأوروبي
٩,٥٦١	١٩,٣٨١	نقد في البنوك بالشيقل الإسرائيلي
٣,٨١١,٢٠٨	٣,٧٨٢,٩٤٠	

تشمل الأرصدة السابقة مبلغ ٣,٧٣٨ دولار أمريكي و ١١٢ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على التوالي و مبلغ ٦١٧,٥١٧ دينار أردني (٨٧١,٥٠٣ دولار أمريكي) و ٦١٢,٢٣٠ دينار أردني (٨٦٣,٨٥٦ دولار أمريكي) كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على التوالي وهي عبارة عن أرصدة الحسابات المحولة من لجنة أصدقاء مستشفيات القدس. إن استخدام هذه الأرصدة من قبل الجمعية مقيد بأحكام اتفاقية الاندماج الموضحة في إيضاح رقم (١) للبيانات المالية.

٤. موجودات متداولة أخرى

تشمل الموجودات المتداولة الأخرى ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٣٨,٨٤١	فوائد بنكية مستحقة
٣,٩٠٠	٦,٨٠٠	اشتراكات أعضاء اللجنة العمومية المستحقة
٢,٤٠٠	٤,٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٠٠٠	٧٧٨	سلفة مدفوعة مقدماً - جمعية برج اللقلق
٦,٩٠٠	-	سلفة مدفوعة مقدماً - جمعية الدراسات العربية
-	٢,٧٨٦	أخرى
١٨,٢٠٠	٥٣,٦٠٥	

٥. عقارات لشراء حق استخدام عقار

يمثل هذا الحساب قيمة دفعات مقدمة على حساب شراء حق استخدام عقار في البلدة القديمة في القدس.

٦. الموجودات الثابتة، صافي

لقد كانت الحركة على الموجودات الثابتة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٦ كما يلي:-

رصيد أول السنة	الإضافات	الإستثمارات	رصيد آخر السنة	
٢٨,٩٧٣	١٠,٤٤٩	٢,٦٧٠	٣٦,٧٥٢	التكلفة
٤,٨٩٨	٢١١	-	٥,١٠٩	الأجهزة و الأدوات المكتبية
٢,٣٦٠	-	-	٢,٣٦٠	الأثاث و المفروشات
٩٨	-	-	٩٨	برنامج المحاسبة
-	٢,٨١٨	-	٢,٨١٨	مراجع و كتب
٣٦,٣٢٩	١٣,٤٧٨	٢,٦٧٠	٤٧,١٣٧	موجودات ثابتة أخرى
١٥,٤٢٤	٥,٨٩٨	١,٤١٩	١٩,٩٠٣	الاستثمارات المتراكمة
٧٠٢	٧٤٨	-	١,٤٥٠	الأجهزة و الأدوات المكتبية
٦١٠	٢٣٦	-	٨٤٦	الأثاث و المفروشات
-	٣٧٧	-	٣٧٧	برنامج المحاسبة
١٦,٧٣٦	٧,٢٥٩	١,٤١٩	٢٢,٥٧٦	موجودات ثابتة أخرى
١٩,٥٩٣			٢٤,٥٦١	صافي القيمة الدفترية

٧. مصاريف مستحقة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٢٦,٥٥١	تشمل المصاريف المستحقة ما يلي:-
-	٥,٥٨٧	مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس
-	٥,٤٨٨	رواتب و مصاريف مشاريع الشباب
٤,١٩٥	٤,٣٥٠	مصاريف مشاريع الصحة
-	٣,٠٦٩	أتعاب مهنية
٤٨١	١,٤٥٧	فوائد بنكية-المنحة الايطالية*
-	٥٩٤	مصاريف هاتف
-	٥٣٠	رواتب و مصاريف مشاريع التطعيم
-	١٣٢	ضريبة دخل على الرواتب
-	١,٤٥٨	مصاريف انترنت و اشتراكات
٤,٥٧٦	٤٩,٢١٦	أخرى

* يمثل هذا المبلغ الفوائد المحققة على الحساب البنكي الخاص بالمنحة الايطالية، حيث يعتبر ذمة على مؤسسة فيصل الحسيني لصالح المنحة.

٨. أوامدة هتبية - لجنة أصدقاء مستشفيات القدس

يمثل هذا البند الأرصدة المحولة من لجنة أصدقاء مستشفيات القدس بموجب اتفاقية الإتحاد و الإدماج الموضحة في إيضاح رقم (١) للبيانات المالية بالإضافة إلى بعض الحركات الأخرى خلال العام كما هو مبين أدناه:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩٧٩,٢٩١	٨٦٦,٧٩١	رصيد أول السنة
		يضاف:
١٤,٣٥٠	٤٩,٦٦٦	إيرادات مخصصة خلال السنة
١١,٣١٢	٢٤,٧٠٧	فوائد بنكية
١٣٤	٤٣٠	أخرى
		يطرح:
(١٣٨,٢٩٦)	(٩٣,٩١١)	المحور من الأرصدة المقيدة خلال السنة
٨٦٦,٧٩١	٨٤٧,٦٨٣	رصيد آخر السنة

٩. مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم التخصيص لتعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الساري في فلسطين. لقد كانت الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ كما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠,٧٧٧	١٢,٤٧٠	رصيد أول السنة
٦,٣٧٠	٨,٦٨٩	إضافات
(٤,٦٧٧)	(٥,٦٠٣)	دفعات
١٢,٤٧٠	١٥,٥٥٦	رصيد آخر السنة

١٠. مخصص صندوق توفير الموظفين

بالإضافة إلى مخصص تعويض نهاية الخدمة، قامت الجمعية خلال العام ٢٠٠٥ بتطبيق خطة توفير لصالح الموظفين ابتداءً من ١ تموز ٢٠٠٥، بحيث يتم اقتطاع ٥% من راتب الموظف الشوري وتساهم الجمعية بنسبة مائة في تلك الخطة. يتم إيداع المبالغ المقتطعة في حساب توفير خاص بالدولار الأمريكي يحمل فائدة ويدار من قبل الجمعية. يتم العمل بخطة التوفير هذه لكل موظف بعد مرور عامين على توظيفه إلى أن يتم إحالة الموظف إلى التقاعد أو أن يقوم الموظف بالاستقالة من الجمعية. ولقد كانت الحركة على مخصص صندوق تعويض الموظفين خلال سنة ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ كما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٢,٩٨٩	رصيد أول السنة
٢,٩٨٩	٩,٥١١	إضافات
-	(١,٣٥٤)	دفعات
٢,٩٨٩	١١,١٤٦	رصيد آخر السنة

١١. إيرادات برنامج اشتراك زمن في القدس - التحليل

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١,٢٦٨	-	تبرعات شخصية
٢٥,٩٦١	٨٨,٩٢٩	الإشتراكات الدورية
٣٧,٢٢٩	٨٨,٩٢٩	

١٢. إيرادات برنامج اشتراك زمن في القدس - الصحة

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١,٠٨٤	-	تبرعات شخصية
١٩,٩٦١	١٠٠	الإشتراكات الدورية
٣١,٠٤٥	١٠٠	

١٣. إيرادات برنامج اشتراك زمن في القدس - الشباب

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٦٧	تبرعات شخصية
١٦,٥٧٢	٣,٠٦٠	الإشتراكات الدورية
١٦,٥٧٢	٣,١٢٧	

١٤. منحة الحكومة الإيطالية لدعم مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس

قامت الجمعية بتاريخ ٢٥ تشرين أول ٢٠٠٥ بتوقيع اتفاقية مع صندوق البلديات وتمويل من الحكومة الإيطالية لدعم مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس حيث قامت الأخيرة بموجبها بتقديم مبلغ ٧٣٠,٢٦٠ يورو كمنحة لتغطية مصاريف المشروع. وقد حددت الاتفاقية المذكورة بنود الصرف كما يلي:-

٥٥٥

مصاريف نشاطات (مصاريف المستشارين التعليميين، تطوير مهارات مدراء ومعلمي المدارس و

٣٣٥,١١٤

مرشدي جائزة فيصل الحسيني)

٢٦١,٦٦٨

مصاريف البنية التحتية (تطوير المرافق التعليمية من مختبرات حاسوب و علوم ومكتبات)

٦٧,٠٩١

مصاريف إدارة المشروع

٦٦,٣٨٧

مصاريف احتياطية (١٠% من مجموع المصاريف السابقة)

٧٣٠,٢٦٠

خلال العام ٢٠٠٦، تسلمت الجمعية مبلغ ٤٣٨,٢٤٦ يورو (٥١٩,٣٢٢ دولار أمريكي) كجزء من المنحة وقد قامت الجمعية بصرف مبلغ ٣٢٨,٩٨١ يورو (٣٩٣,٠٧٠ دولار أمريكي) على المشروع حيث تظهر هذه المصاريف ضمن إيضاح رقم (١٦). لقد قام هذا المشروع بدعم تطوير المدارس التالية:

- مدارس الفتاة اللاجئة أ و د.
- مدارس الأيتام الإسلامية الأساسية ج و د.
- مدارس النخبة الإسلامية الأساسية أ و ب.
- مدرسة جبل المكبر الأساسية المختلطة.
- مدرسة الشابات المسلمات الثانوية.
- مدرسة الروضة الحديثة الإسلامية.
- الفتاة الشاملة الثانوية.

١٥. منحة الصندوق الألماني لدعم المؤسسات الأهلية الفلسطينية - بإدارة (Friedrich Naumann) (Stiftung)

قامت الجمعية بتاريخ ٧ آذار ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية مع الصندوق الألماني لدعم المؤسسات الأهلية الفلسطينية، حيث قام الصندوق الألماني بتقديم مبلغ ١٠٨,١٩٨ شيفل اسراني (٢٤,٢٣٦ دولار أمريكي)، والذي يعادل مبلغ ٢١,٠٠٠ يورو حسب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين، لتغطية مصاريف مشروع برنامج تطوير مراكز شبابية في البلدة القديمة. وقد حددت الاتفاقية المذكورة بنود الصرف كما يلي:-

المعامل	بالدولار
توفير أدوات رياضية و موسيقية و أجهزة حاسوب	١٢,٣٣٨
تغطية تكاليف تدريب في مجال الرياضة، الموسيقى و الحاسوب	١١,٤٣٧
أخرى	٢٣٦
فرق صلة	٢٢٥
	٢٤,٢٣٦

خلال العام ٢٠٠٦، تسلمت الجمعية كامل مبلغ المنحة وتم صرفه بالكامل وإنهاء المشروع خلال السنة، حيث تظهر المصاريف ضمن إيضاح رقم (١٧).

١٦. مشاريع التعليم

تشمل مصاريف مشاريع التعليم ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦
	مشروع التمويل الشامل لمدارس القدس بتمويل من مؤسسة فيصل الحسيني:-
٣٣,٥٣٠	٢,٨٥١ مدرسة الروضة الحديثة
٢٣,٨٩٩	١,٨٨٢ مدرستا الفتاة اللاجئة الشاملة و الثانوية
١٦,٨٧٩	٨,٠١٧ مدرسة جبل المكبر
-	٤,٩١٧ مدارس دار الأيتام

تابع إيضاح (١٦)....

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	٢٩٣,٠٧٠	مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس بتمويل من صندوق البلديات
٨,٠٨٥	٤١,٥٣٢	تبرعات طارئة و مشاريع تعليمية أخرى
١٩,٠٧٥	٥,٨٢٩	جوائز الطلاب و مصاريف أخرى
٧٩,٠٥٣	-	برنامج إنقاذ مدارس دار الأيتام
٣,٦٥٤	-	مخططات هندسية لعشر مدارس
١٣,٨١٨	٧,٧٨٨	رواتب إدارة مشاريع التعليم
١٩٧,٩٩٣	٤٦٥,٨٨٦	

١٧. مشاريع الشباب

تشمل مصاريف مشاريع الشباب ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٢,٥٦٨	٥١,٥٩٥	دعم مصاريف تطويرية وجارية في المؤسسات:-
-	٣٢,٨٤١	جمعية برج اللقلق
٦,٩٠٠	١٠,١٧٠	جمعية شباب البلدة القديمة
-	٤,٠٩٠	جمعية الدراسات العربية - دائرة تنمية الشباب
-	٣,٠٠٠	جمعية الجالية الإفريقية
٤,٦٣٥	-	المسرح الوطني الفلسطيني
		مؤسسة الرؤية الفلسطينية
		دعم المكتبات:-
٣,٣٨٧	-	أصدقاء مكتبات من أجل الشباب
٢,٨٢٦	-	مكتبة جمعية شباب البلدة القديمة
-	٢,٠٧٧	مكتبة برج اللقلق
١,٩٩٣	٢,٣٤٠	مكتبة الرؤيا
٢,٤٣٠	١,١٥٥	مكتبة سلوان
١٦٠	٣,٢٦٠	مكتبة المنطار
١,٨٨٥	-	مكتبة بكو
-	٣,٣٥٥	مكتبات أخرى
		فرق رياضية:-
٤,١٢٨	١,٤٥٧	فرق رياضية
٥٤٠	٨٣١	فرق دبكة - فرقة الفنون الشعبية
٤,٣١٤	-	فرق كشفية
٨,٩٧٧	-	المخيمات الصيفية
-	٢٤,٠١١	برنامج تطوير مهارات شبابية في مراكز شبابية
-	٢٢,٢٤٣	جائزة فيصل الحسيني للشباب

تابع ايضاح (١٧)....

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,٦٦٦	٤٤٨	برامج توعوية ضد المخدرات
٩,٧٤٠	٥,١٩٢	رواتب لإدارة مشاريع الشباب
١١,٥٦٨	٦,٦٩٤	مشاريع شبابية أخرى
١,٠٤٣	٧٦٢	مصاريف أخرى
١٠٦,٧٦٠	١٧٥,٥٢١	

١٨. مشاريع الصحة

تشمل مصاريف مشاريع الصحة ما يلي :-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٩,٦٠٠	٢٥,٣٢٤	مستشفى المطلع
٢٨,٥٠٦	٢٠,١٥٠	مستشفى مار يوحنا (العيون)
٢٤,٣٥١	١٥,٢٩٠	مستشفى المقاصد
١٨,١٦٦	١٤,٣٢٦	مستشفى مار يوسف (الفرنسي)
١٦,٦٦٠	٨,٣٨٢	مستشفى الهلال الأحمر الفلسطيني
-	٦,١٠٠	مؤسسة الأميرة بسمة للأولاد المعاقين
-	١٠,٤٤٠	مستوصف مار فينديكتوس
-	٢,٥٠٠	مستوصف سيدة البشارة
١,٠١٤	١١,٤٦٤	أخرى
١٣٨,٢٩٧	١١٣,٨٧٦	

١٩. مصاريف برامج أخرى

تشمل المصاريف البرامجية الأخرى ما يلي :-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	١٨,٣٦٦	الشركة العربية للثقافة والتعليم ^(١)
٥٥,٧٨٥	٨,٩٦٣	مصاريف متحة اللجنة القطرية الفلسطينية ^(٢)
١٣,٥٠٠	-	مشروع ترميم منازل في البلدة القديمة
١٤,٧١٩	٤,٥٠٠	جمعية الدراسات العربية (مشروع قاعدة البيانات - البلدة القديمة)
٥,٦١٢	٣٤	المجموعات المهيمشة
٤,٠٥٠	٧,١٣٢	إحياء ذكرى فيصل الحسيني
١٤٠	-	توثيق تراث فيصل الحسيني
٧,٢٢٤	١٠,٥١٤	تجنيد أموال
٥,٠٤٩	١,٣٥٤	إفطار رمضان
١١,٨٧٦	-	ندوات و ورشات عمل

تابع ايضا (١٦)....

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٤٦٠	-	رواتب لإدارة أنشطة برمجية أخرى
٩٧٢	٤٩,٩٨٣	مشاريع أخرى
١١٨,٣٨٧	١٠٠,٨٤٦	

(١) قامت الجمعية بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية مع الشركة العربية للتقافة و التعليم بهدف قيام الجمعية بتقديم مبلغ بسفد أعلاه ٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي كدعم لتغطية التكاليف الرأسمالية و الجارية لمكتب الشركة في مدينة القدس، مقابل قيام الشركة بمشروع تطوير مكتبة عامة و تهيئة مكان مناسب لاستقبال متخصصين في مجال التعليم بمن فيهم مستشاري جمعية فيصل الحسيني.

(٢) تمثل هذه المصاريف المبالغ التي قامت الجمعية بصرفها من المنحة وفقا لبندو الصرف التي تم الإتفاق عليها في مذكرة التفاهم الفاصلة بالمنحة التي تم توقيعها خلال عام ٢٠٠٥ كمنحة لتغطية احتياجات ذات أولوية في مدينة القدس.

٣٠. مصاريف إدارية و عمومية

تشمل مصاريف إدارية و عمومية ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٥,٥٦١	٧٤,٧٩٦	رواتب و مصاريف متعلقة ببا
٧,٢٠٠	٧,٦٠٠	إيجار
٦,٧٢٦	٧,٢٥٩	إستهلاكات
٧,٨٩٩	٧,٠٣٨	تلفون و إنترنت و تدفئة
٤,٠٩٥	٤,٣١٥	أثاث مينية
٣,٤٢٨	٢,٣٤٣	قرطاسية
٤٥٥	٢,١٧١	طباعة و ترجمة
٢,٦٠٦	٢,١٤٦	صيانة
١,١٣٥	١,١١٦	اقتراكات
١,٠٩٧	٨٢٤	ضيافة
٢,٦١٣	٦٧٢	سفر و تنقلات
٨٣٤	٦٦٢	إعلانات
١,٨٧٨	٣٤٧	تنظيف
٣٣٤	٣٣٤	تأمينات
٤١٨	٦٧٦	عمولات بنكية
١,٠١٨	١,٣٦٨	أخرى
١٠٧,٢٩٧	١١٣,٦٦٧	