

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

البيانات المالية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

مع تقرير مدققي الحسابات

تقرير مدقق الحسابات

إلى مجلس إدارة

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

القدس

لقد دققنا الميزانية العمومية المرفقة لجمعية فيصل الحسيني الخيرية (الجمعية) - جمعية غير هادفة للربح - كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ و بيانات النشاطات و التغير في صافي الموجودات و التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الجمعية، أما مسؤوليتنا فهي إيداء رأينا حول هذه البيانات المالية إستنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، و ما حصلنا عليه من معلومات و إيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية و التي تتطلب أن نقوم بتخطيط و تنفيذ إجراءات التدقيق بغرض التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية، إن إجراءات التدقيق تشمل على فحص عينات من المستندات المؤيدة للمبالغ و المعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة و للتقديرات الهامة التي تمت من قبل الإدارة، بالإضافة إلى تقييم شامل لطريقة عرض البيانات المالية ككل. وفي إعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها توفر أساسا معقولا نستند عليه في إيداء رأينا.

في رأينا، أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية فيصل الحسيني الخيرية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ والتغير في صافي موجوداتها و تدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا لمعايير الإفصاح المالي الدولية.

الوفاء وشركاهم


موسى أبو ديبه

رام الله - فلسطين

٦ نيسان ٢٠٠٦

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(العملة: الدولار الأمريكي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٤,١٧٨,٤٨٢	٣,٨١١,٢٠٨	٣	نقد في الصندوق و لدى البنوك
٦,٠٧٢	١٨,٢٠٠	٤	موجودات متداولة أخرى
٤,١٨٤,٥٥٤	٣,٨٢٩,٤٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١٠٠,٥١٠	١٠٠,٥١٠	٥	دفعات لشراء حق استخدام عقار
٢١,٨٩٧	١٩,٥٩٣	٦	الموجودات الثابتة، صافي
١٢٢,٤٠٧	١٢٠,١٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٣٠٦,٩٦١	٣,٩٤٩,٥١١		مجموع الموجودات
			المطلوبات و صافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة:
١٤,٥٦٤	٤,٥٧٦	٧	مصاريف مستحقة
١٤,٥٦٤	٤,٥٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٧٩,٢٩١	٨٦٦,٧٩١	٨	أرصدة مقيدة - لجنة أصدقاء مستشفيات القدس
١٠,٧٧٧	١٢,٤٧٠	٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢,٩٨٩	١٠	مخصص صندوق توفير الموظفين
٩٩٠,٠٦٨	٨٨٢,٢٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٤,٦٣٢	٨٨٦,٨٢٦		مجموع المطلوبات
٣,٣٠٢,٣٢٩	٣,٠٦٢,٦٨٥		صافي الموجودات - غير مقيدة
٤,٣٠٦,٩٦١	٣,٩٤٩,٥١١		مجموع المطلوبات و صافي الموجودات

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

بيان النشاطات والتغير في صافي الموجودات

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(العملة: الدولار الأمريكي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
<u>الإيرادات</u>			
٤٧,٧٨٤	٣٧,٢٢٩	١١	إيرادات برنامج إشتري زمنياً في القدس - التعليم
٦٩٠	٣١,٠٤٥	١٢	إيرادات برنامج إشتري زمنياً في القدس - الصحة
٥,٨٦٣	١٦,٥٧٢	١٣	إيرادات برنامج إشتري زمنياً في القدس - الشباب
١٥,٦٠٠	١٣٨,٢٩٦		إيرادات محررة من أرصدة لجنة أصدقاء مستشفيات القدس
-	٦٦,٨١٣	١٤	منحة اللجنة القطرية الفلسطينية
١٨,١٢٩	٤٠,١٠٧		إيرادات مخصصة لجمعية برج اللقلق
٢,١٦٩	٢٣,٢٠٨		تبرعات محلية عامة
١٠,٣٥٥	١٣,٥٦٦		تبرعات خاصة بأصدقاء مكاتب من أجل الشباب
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠		اشترابات أعضاء الجمعية العمومية
١,٠٣٠	(٤٠)		فروقات عملة
٢١,٤٨٣	٥٩,٣٩٤		فوائد بنكية
<u>١٢٦,٠٠٣</u>	<u>٤٢٩,٠٩٠</u>		مجموع الإيرادات
<u>المصاريف</u>			
مصاريف المشاريع			
٢٣٣,٩٩١	١٩٧,٩٩٣	١٥	مشاريع التعليم
١٢٣,٤٩٥	١٠٦,٧٦٠	١٦	مشاريع الشباب
٢٦,٨٥٥	١٣٨,٢٩٧	١٧	مشاريع الصحة
١٣٥,٦٣٩	١١٨,٣٨٧	١٨	مصاريف برامجية أخرى
٥١٩,٩٨٠	٥٦١,٤٣٧		مجموع مصاريف المشاريع
٩١,١٥٤	١٠٧,٢٩٧	١٩	مصاريف إدارية و عمومية
<u>٦١١,١٣٤</u>	<u>٦٦٨,٧٣٤</u>		مجموع المصاريف
(٤٨٥,١٣١)	(٢٣٩,٦٤٤)		التغير في صافي الموجودات
٣,٧٨٧,٤٦٠	٣,٣٠٢,٣٢٩		صافي الموجودات في بداية السنة - غير مقيدة
<u>٣,٣٠٢,٣٢٩</u>	<u>٣,٠٦٢,٦٨٥</u>		صافي الموجودات في نهاية السنة - غير مقيدة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(العملة: الدولار الأمريكي)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٤٨٥,١٣١)	(٢٣٩,٦٤٤)	التغير في صافي الموجودات للسنة
		تسويات لمطابقة التغير في صافي الموجودات لصافي التدفقات
		النقدية من أنشطة التشغيل
٥,٩٦٩	٦,٧٢٦	إستهلاكات
٤,٧٩٧	١,٦٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٢,٩٨٩	مخصص صندوق توفير الموظفين
٢٠,٣٢٥	-	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٥,٠٠٠	-	ذمم مدينة
٧,٦٨٨	(١٢,١٢٨)	قرض مدين
		موجودات متداولة أخرى
٥,٨٨٩	(٩,٩٨٨)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
		مصاريف مستحقة
٩٧٩,٢٩١	(١١٢,٥٠٠)	الزيادة (النقص) في المطلوبات غير المتداولة
٥٤٣,٨٢٨	(٣٦٢,٨٥٢)	أرصدة مقيمة - لجنة أصدقاء مستشفيات القدس
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٣,٤٢٧)	(٤,٤٢٢)	إضافة موجودات ثابتة
٥٣٤	-	التخلص من موجودات ثابتة
(٢,٨٩٣)	(٤,٤٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٥٤٠,٩٣٥	(٣٦٧,٢٧٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق و لدى البنوك
٣,٦٣٧,٥٤٧	٤,١٧٨,٤٨٢	النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية السنة
٤,١٧٨,٤٨٢	٣,٨١١,٢٠٨	النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية السنة

جمعية فيصل الحسيني الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

(العملة: الدولار الأمريكي)

١. الجمعية و نشاطها

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 حفظ 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 للانحيار أو المهدة 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 الاتفاقية على عدة 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 تخويلهم 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 المعتمدة من قبل الجمعية و بما لا يتعارض مع أي من بنود هذه الاتفاقية، كما تلتزم بالتعاون الكامل مع أية لجان تدقيق داخلية أو خارجية تعينها الجمعية.

- (٣) تلتزم الجمعية بالتقيد ببند هذه الاتفاقية نصا وروحا وبتسهيل 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 فترة مدتها سنتين من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية، 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 أتماتيكيا و على أساس الا تعارض هذه التحويلات مع أنظمة الجمعية و/أو قانونها الأساسي.

٣. السياسات المحاسبية الرئيسية

أ. أساس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد و عرض البيانات المالية للجمعية وفقا لمعايير الإفصاح 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 و سياسة 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 هنالك 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 ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤.

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 تحول 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 إستلام الجمعية لموجودات ثابتة على شكل منحة. يتم إستهلاك الموجودات الثابتة حسب طريقة القسط الثابت وفقاً لعمرها الإنتاجي المتوقع و بالنسب المئوية السنوية التالية:-

%	
٢٥ - ١٥	الأجهزة و الأدوات المكتبية
١٥ - ٩	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 تتعامل بها الجمعية مقابل الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ كما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٤١١	١,٤١٠	دينار أردني واحد
٠,٢٣٢	٠,٢١٧	شيقل إسرائيلي واحد

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٢١١	١,٠٥٧	نقد في الصندوق
٣,٢٩٠,٩٧٧	٢,٨٥٦,٥١٩	نقد في البنوك بالدولار الأمريكي
٩١٣,٦٠٨	٩٤٤,٠٧١	نقد في البنوك بالدينار الأردني
(٢٧,٣١٤)	٩,٥٦١	نقد في البنوك بالشفيل الإسرائيلي
<u>٤,١٧٨,٤٨٢</u>	<u>٣,٨١١,٢٠٨</u>	

تشمل الأرصدة السابقة مبلغ ١١٢ دولار أمريكي و ١٣٠,١٧٨ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ على التوالي و مبلغ ٦١٢,٢٣٠ دينار أردني (٨٦٣,٨٥٦ دولار أمريكي) و ٦٠٤,١٧٩ دينار أردني (٨٤٨,٨٧١ دولار أمريكي) كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ 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:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٦,٩٠٠	سلفة مدفوعة مقدماً - جمعية الدراسات العربية
-	٥,٠٠٠	سلفة مدفوعة مقدماً - جمعية برج اللقلق
٢,٥٠٠	٣,٩٠٠	اشتراكات أعضاء اللجنة العمومية المستحقة
٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥٠	-	ذمم موظفين
٧٢٢	-	أخرى
<u>٦,٠٧٢</u>	<u>١٨,٢٠٠</u>	

٥. دفعات 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 ٢٠٠٥ كما يلي:-

رصيد أول السنة	الإضافات	الإستجادات	رصيد آخر السنة	
٢٧,٠٠٠	١,٩٧٣	-	٢٨,٩٧٣	التكلفة
٢,٤٤٩	٢,٤٤٩	-	٤,٨٩٨	الأجهزة و الأدوات المكتبية
٢,٣٦٠	-	-	٢,٣٦٠	الأثاث و المفروشات
٩٨	-	-	٩٨	برنامج المحاسبة
٣١,٩٠٧	٤,٤٢٢	-	٣٦,٣٢٩	مراجع و كتب
				الاستهلاك المتراكم
٩,٢٣٧	٦,١٨٧	-	١٥,٤٢٤	الأجهزة و الأدوات المكتبية
٣٩٩	٣٠٣	-	٧٠٢	الأثاث و المفروشات
٣٧٤	٢٣٦	-	٦١٠	برنامج المحاسبة
١٠,٠١٠	٦,٧٢٦	-	١٦,٧٣٦	
٢١,٨٩٧			١٩,٥٩٣	صافي القيمة الدفترية

٧. مصاريف مستحقة

تشمل المصاريف المستحقة ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٠٤٨	٤,٠٩٥	أتعاب مهنية
٥٨٠	٤٨١	مصاريف هاتف، كهرباء و ماء
٧,٠١٨	-	جمعية الدراسات العربية
٨١٠	-	ضريبة دخل على الرواتب
٤,١٠٨	-	أخرى
١٤,٥٦٤	٤,٥٧٦	

8. أرصدة مقبدة - لجنة أصدقاء مستشفيات القدس

يمثل هذا البند الأرصدة المحوكة من لجنة أصدقاء مستشفيات القدس بموجب اتفاقية الاتحاد و الإدماج الموضحة في إيضاح رقم (1) للبيانات المالية بالإضافة إلى بعض الحركات الأخرى خلال العام كما هو مبين أدناه:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٩٧٩,٢٩١	رصيد أول السنة
		يضاف:
٩٩٤,٨٩١	١٤,٣٥٠	إيرادات مخصصة خلال السنة
-	١١,٣١٢	فوائد بنكية
-	١٣٤	أخرى
		يطرح:
(١٥,٦٠٠)	(١٣٨,٢٩٦)	المحور من الأرصدة المقبدة خلال السنة
٩٧٩,٢٩١	٨٦٦,٧٩١	رصيد آخر السنة

9. 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 ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ كما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥,٩٨٠	١٠,٧٧٧	رصيد أول السنة
٥,٧٩٧	٦,٣٧٠	إضافات
(١,٠٠٠)	(٤,٦٧٧)	دفعات
١٠,٧٧٧	١٢,٤٧٠	رصيد آخر السنة

10. مخصص صندوق توظيف 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 الشهري وتساهم الجمعية بنسبة مماثلة في تلك الخطة. يتم ايداع المبالغ المقتطعة في حساب توفير خاص بالدولار الأمريكي يحصل 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.

11. إيرادات برنامج اشتر زمنا في القدس - التعليم

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٣,١٩٧	٢٥,٩٦١	تبرعات شخصية
١٤,٥٧٦	١١,٢٦٨	الإشتراكات الدورية
١١	-	أخرى
٤٧,٧٨٤	٣٧,٢٢٩	

12. إيرادات برنامج اشتر زمنا في القدس - الصحة

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢٠	١١,٠٨٤	تبرعات شخصية
٦٧٠	١٩,٩٦١	الإشتراكات الدورية
٦٩٠	٣١,٠٤٥	

13. إيرادات برنامج اشتر زمنا في القدس - الشباب

يشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١	-	تبرعات شخصية
٥,٨٥٢	١٦,٥٧٢	الإشتراكات الدورية
٥,٨٦٣	١٦,٥٧٢	

14. منحة اللجنة القطرية الفلسطينية

قامت الجمعية بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٥ بتوقيع مذكرة تفاهم مع اللجنة القطرية الفلسطينية لدعم القدس حيث قامت الأخيرة بموجبها بتقديم مبلغ ٧٠,٠٠٠ دولار أمريكي كمنحة لتغطية احتياجات ذات أولوية في مدينة القدس. وقد حددت مذكرة التفاهم المذكورة بنود الصرف كما يلي:-

دولار أمريكي	
٣٠,٠٠٠	مشاريع ذات أولوية تنفذها الجمعية مباشرة
	الاحتياجات الطارئة:
١٠,٠٠٠	دعم نقدي لأسر فقيرة
١٠,٠٠٠	علاج مرضى محتاجين وشراء أدوية
١٠,٠٠٠	دعم طوارئ مؤسسات في القدس
١٠,٠٠٠	الدفاع القانوني لقضايا الجدار والاستيطان
٧٠,٠٠٠	

خلال العام ٢٠٠٥، تسلمت الجمعية مبلغ ٦٦,٨١٣ دولار أمريكي كجزء من المنحة.

10. مشاريع التعليم

تشمل مصاريف مشاريع التعليم ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٢٢,٥٢٠	المدارس النموذجية:-
٦٠,٢٨٠	٢٣,٨٩٩	مدرسة الروضة الحديثة
١٠٧,٣٥٥	١٦,٨٧٩	مدرستا الفتاة اللاجئة الشاملة و الثانوية
-	٣,٦٥٤	مدرسة جبل المكبر
-	٧٩,٠٥٢	مخططات هندسية لعشرة مدارس
٣,٧٠٠	١٩,٠٧٥	برنامج إنقاذ مدارس دار الأيتام
٤٢,٠٨٢	٨,٠٨٥	جوائز الطلاب و مصاريف أخرى
١,٠١٠	-	تبرعات طارئة و مشاريع تعليمية أخرى
٤,٢٥٢	-	دورات تعليمية للطلاب
١٥,٢١١	١٣,٨١٨	شطب ذمة البنك العربي
٢٣٣,٩٩١	١٩٧,٩٩٣	رواتب إدارة مشاريع التعليم

11. مشاريع الشباب

تشمل مصاريف مشاريع الشباب ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩,٢٦٢	٣٢,٥٦٨	دعم مصاريف تطويرية وجارية في المؤسسات:-
١٧,٦٠٦	٦,٩٠٠	جمعية برج القلق
١,٢٣٩	٤,٦٣٥	جمعية الدراسات العربية - دائرة تنمية الشباب
٦,٠٠٠	-	مؤسسة الرؤية الفلسطينية
٣,٩٥١	٣,٣٨٧	المسرح الوطني الفلسطيني
-	٢,٨٢٦	دعم المكتبات:-
١٠,٦٢٥	٢,٤٣٠	أصدقاء مكتبات من أجل الشباب
-	١,٩٩٣	مكتبة جمعية شباب البلدة القديمة
٨,٩٧٥	١,٨٨٥	مكتبة سلوان
-	١٦٠	مكتبة الرؤيا
٢,٠٠٠	-	مكتبة بدو
١,٩٤٩	-	مكتبة المنطار
٧٠٠	-	فرق رياضية:-
-	٤,١٢٨	نادي جبل المكبر المقدسي
٢٤,٥٨٤	٩,٦٦٦	نادي شباب الرام
		المعهد العربي الرياضي
		فرق رياضية أخرى
		برامج توعية ضد المخدرات

تتمة إيضاح رقم ١٦.....

١٦,٠٤٤	٨,٩٧٧	المخيمات الصيفية
-	٤,٣١٤	فرق كشفية
٢,١٥٧	٥٤٠	فرق دبكة - فرقة الفنون الشعبية
٨,٦٧٢	١١,٥٦٨	مشاريع شبابية أخرى
-	١,٠٤٣	مصاريف أخرى
٩,٧٣١	٩,٧٤٠	رواتب لإدارة مشاريع الشباب
١٢٣,٤٩٥	١٠٦,٧٦٠	

١٧. مشاريع الصحة

تشمل مصاريف مشاريع الصحة ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٤٩,٦٠٠	مستشفى المطح
-	٢٨,٥٠٦	مستشفى مار يوحنا (العيون)
-	٢٤,٣٥١	مستشفى المقاصد
-	١٨,١٦٦	مستشفى مار يوسف (الفرنسي)
-	١٦,٦٦٠	مستشفى الهلال الأحمر الفلسطيني
١٥,٦٠٠	-	مؤسسة الأميرة بسمة للأولاد المعاقين
٨,٩٢٧	-	مجموعة المفطومين عن المخدرات (NA Group)
٢,٣٢٨	-	رواتب لإدارة مشاريع الصحة
-	١,٠١٤	أخرى
٢٦,٨٥٥	١٣٨,٢٩٧	

١٨. مصاريف برامجية أخرى

تشمل المصاريف البرامجية الأخرى ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٥٥,٧٨٥	مصاريف منحة اللجنة القطرية الفلسطينية*
-	١٣,٥٠٠	مشروع ترميم منازل في البلدة القديمة
-	١١,٨٧٦	ندوات و ورشات عمل
-	٥,٦١٢	المجموعات المهمشة
-	٥,٠٤٩	افطار رمضان
٣,٧٢٤	٤,٤٦٠	رواتب لإدارة أنشطة برامجية أخرى
٧,٤٢٨	٤,١٥٠	إحياء ذكرى فيصل الحسيني
-	٢,٢٢٤	تجنيد أموال
٢,٩٢٥	٩٧٢	مشاريع أخرى
٥,٩٠١	١٤٠	توثيق تراث فيصل الحسيني

تتمة إيضاح رقم ١٨.....

٤٦,٩٦٩	١٤,٧١٩	جمعية الدراسات العربية (مشروع قاعدة البيانات - البلدة القديمة)
٢٥,٤٠٠	-	جمعية الإسراء التعاونية
١٢,٠٠٠	-	المساهمة في إيجار سينما القدس
١١,٧٣٨	-	المجلس الفلسطيني للإسكان
٥,٠١١	-	تبرع لمدرسة فيصل الحسيني المختلطة
٥,٠٠٠	-	جمعية الاتحاد النسائي العربي
٥,٠٠٠	-	جمعية القدس للرفاه و التطوير
٢,٩٢٥	-	فيلم القدس
١,٠٥٣	-	مواد دعائية
٢٨٧	-	الجمعية العربية للمعاقين حركياً
٢٧٨	-	ترجمة
<u>١٣٥,٦٣٩</u>	<u>١١٨,٣٨٧</u>	

* تمثل هذه المصاريف المبالغ التي قامت الجمعية بصرفها من المنحة وفقاً لبنود الصرف التي تم الإتفاق عليها في مذكرة التفاهم الخاصة بالمنحة كما هو مبين في إيضاح رقم ١٤ للبيانات المالية.

١٩. مصاريف إدارية و عمومية

تشمل مصاريف إدارية و عمومية ما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٩,٩٣٤	٦٥,٥٦١	رواتب و مصاريف متعلقة بها
١٢,٩٨٢	٧,٨٩٩	تلفون و إنترنت و تكلفة
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	إيجار
٥,٩٦٩	٦,٧٢٦	إستهلاكات
٤,٠٩٥	٤,٠٩٥	أتعاب مهنية
٤,٧٠٩	٣,٤٢٨	قرطاسية
٢٠٨	٢,٦١٣	سفر و تنقلات
١,٦١٥	٢,٦٠٦	صيانة
١,٥٩٢	١,٨٧٨	تنظيف
٦٢٢	١,١٣٥	اشتراكات
٦٤٧	١,٠٩٧	ضيافة
٧٠٣	٨٣٤	إعلانات
-	٤٥٥	طباعة و ترجمة
٢٧٠	٣٣٤	تأمينات
-	٤١٨	عمولات بنكية
٦٠٨	١,٠١٨	أخرى
<u>٩١,١٥٤</u>	<u>١٠٧,٢٩٧</u>	