

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
٣١ كانون الأول ٢٠١١

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي (قائمة - أ)
٣	قائمة الإيرادات والمصروفات (قائمة - ب)
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (قائمة - ج)
٥	قائمة التدفقات النقدية (قائمة - د)
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

المقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لمؤسسة فيصل الحسيني الخيرية، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قائمة الإيرادات والمصروفات، قائمة التغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ذات العلاقة بنشاط المؤسسة والمعايير رقم ١١٦ و ١١٧ الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة الأمريكية المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية السليمة التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على ببيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمؤسسة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المؤسسة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن ببيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لمؤسسة فيصل الحسيني الخيرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ذات العلاقة بنشاط المؤسسة والمعايير رقم ١١٦ و ١١٧ الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة الأمريكية المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

سأبا وشركاهم

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) / سابا وشركاهم

التاريخ: ١٠ نيسان ٢٠١٢

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2011

31 كانون اول 2010	31 كانون اول 2011	ايضاح	
دولار امريكي	دولار امريكي		
			الموجودات
2,500,289	2,642,610	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,192,409	1,977,478	3	أرصدة بنكيه مقيدة
76,468	113,422	4	مدينون مختلفون ومصاريف مدفوعة مقدما
39,000	24,124	5	إستثمارات في الأوراق المالية
47,553	48,600	6	موجودات ثابتة - بالصافي
836,443	790,968	7	موجودات صندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس
4,692,162	5,597,202		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات :
115,203	-	8	شيكات برسم الدفع
703,548	140,623	9	داننون مختلفون ومصاريف مستحقة الدفع
-	1,873,404	10	منح مؤجلة الاستحقاق
84,109	121,528	11	مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق توفير الموظفين
836,443	790,968	12	مطلوبات صندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس
1,739,303	2,926,523		مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات :
2,506,619	2,618,651		وفر عام
47,553	48,600	6	وفر مستثمر في الموجودات الثابتة
398,687	3,428	16	وفر مؤقت التخصيص
2,952,859	2,670,679		مجموع صافي الموجودات
			بيان - ج
4,692,162	5,597,202		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

قائمة الإيرادات والمصروفات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

المجموع		وفر مؤقت	صندوق عام	ايضاح	
السنة المنتهية					
2010	2011	التخصيص	دولار امريكي		
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي		
154,098	2,030	2,030	-		التبرعات والارادات :
-	48,787	48,787	-	12	منح إشر ز منا في القدس - برامج التعليم
-	86,430	86,430	-		منح إشر ز منا في القدس - صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس
152,251	70,782	70,782	-		منحة مؤسسة التعاون
3,649,979	1,298,388	1,298,388	-		منحة الاتحاد الأوروبي
166,881	30,000	30,000	-		منح أخرى
	15,000	15,000	-		منحة منظمة المؤتمر الاسلامي
5,000	-	-	-		منحة اللجنة الوطنية للتربية والثقافة والعلوم
55,354	479,667	-	479,667	13	منحة الجالية الفلسطينية في السويد
4,183,563	2,031,084	1,551,417	479,667	16	تبرعات عامة
11,293	28,180	21,312	6,868	15 & 16	مجموع التبرعات
4,194,856	2,059,264	1,572,729	486,535		ايرادات البرامج والإيرادات الأخرى
-	-	(1,967,988)	1,967,988	16	مجموع التبرعات والإيرادات الأخرى
4,194,856	2,059,264	(395,259)	2,454,523		صافي الموجودات المحررة للوفر العام
					مصاريف البرامج:
228,599	97,163	-	97,163		إشر ز منا في القدس - برامج التعليم
21,405	3,588	-	3,588		إشر ز منا في القدس - برامج الشباب
-	48,787	-	48,787		مصاريف مشروع الصحة
-	86,430	-	86,430	14.2	مساندة التعليم في القدس - مؤسسة التعاون
167,909	-	-	-		مشروع تطوير مراكز الشباب
154,670	70,782	-	70,782	14.1	مشروع التطوير الشامل للمدارس
3,270,194	1,678,173	-	1,678,173	14.3	مشروع تطوير البنية التحتية للمدارس
5,000	-	-	-		منحة الجالية الفلسطينية في السويد
11,339	12,695	-	12,695		مشروع الشركة العربية للثقافة والتعليم
14,890	111,399	-	111,399		برامج ومشاريع متنوعة
3,874,006	2,109,017	-	2,109,017		مجموع مصاريف البرامج
134,622	128,741	-	128,741	17	مصاريف ادارية وعمومية
4,008,628	2,237,758	-	2,237,758	17	مجموع مصاريف البرامج والإدارة
16,273	16,953	-	16,953	6	إستهلاك موجودات ثابتة
-	187	-	187	5	خسائر تقييم اوراق مالية
57,686	68,640	-	68,640		خسائر فروقات العملة من البرامج
-	17,906	-	17,906		خسائر فروقات العملة
4,082,587	2,341,444	-	2,341,444		المجموع
112,269	(282,180)	(395,259)	113,079		التغير في صافي الموجودات للسنة (قائمة - ج)

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

المجموع	وفر مؤقت التخصيص	وفر مستثمر في الموجودات الثابتة	صندوق عام
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
2,952,859	398,687	47,553	2,506,619
(282,180)	(395,259)	-	113,079
-	-	18,025	(18,025)
-	-	(37)	37
-	-	(16,953)	16,953
-	-	12	(12)
<u>2,670,679</u>	<u>3,428</u>	<u>48,600</u>	<u>2,618,651</u>
2,840,590	94,293	41,973	2,704,324
112,269	304,394	-	(192,125)
-	-	21,853	(21,853)
-	-	(16,273)	16,273
<u>2,952,859</u>	<u>398,687</u>	<u>47,553</u>	<u>2,506,619</u>

الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2011
التغير في صافي الموجودات للسنة (قائمة - ب)
إضافات على الموجودات الثابتة
استبعادات من الموجودات الثابتة
استهلاك موجودات ثابتة
الاستهلاك المتراكم - الاستبعادات
الرصيد كما في 31 كانون أول 2011

الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2010
التغير في صافي الموجودات للسنة
إضافات على الموجودات الثابتة
استهلاك موجودات ثابتة
الرصيد كما في 31 كانون أول 2010

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١. عام:

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية هي مؤسسة خيرية هدفها الأساسي تحسين الجوانب الاجتماعية للسكان في كافة انحاء الوطن وتقديم العون لهم بالقدر الممكن وضمن الامكانيات المتاحة. تأسست مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية في عام ٢٠٠٢ وتم تسجيلها بموجب أحكام قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية الفلسطينية بتاريخ ٣٠ كانون ثاني ٢٠٠٢ تحت رقم (QR-١٦٠-C) كمؤسسة غير ربحية.

اهم اهداف المؤسسة:

- جمع وحفظ وتوثيق ونشر تاريخ وتراث المرحوم فيصل الحسيني النضالي والسياسي والفكري.
- متابعة النهج الذي سار عليه المرحوم فيصل الحسيني في العمل على الحفاظ على الهوية الفلسطينية للقدس.
- تقوية اواصر المحبة وتعزيز الصداقة والتفاهم بين أبناء القدس العربية.
- العمل على مكافحة الآفات الاجتماعية وتقديم العون والدعم الى أسر الشهداء.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

٢/أ- تم تجهيز القوائم المالية وفقا لمبدأ الاستحقاق ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير رقم ١١٦ و ١١٧ الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة الأمريكية والمتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة:

خلال السنة الحالية، قامت إدارة المؤسسة بتطبيق جميع المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ذات الصلة بأنشطتها، والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. إن تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو نتائج أعمال المؤسسة.

٢/ب - أسس المحاسبة غير التجارية:

نظمت السجلات المحاسبية للمؤسسة وذلك لتتلاءم وقواعد المحاسبة الخاصة بالمؤسسات غير الهادفة للربح وشملت الحسابات ما يلي:

صافي الموجودات - عام:

ويشمل كافة التبرعات العامة وغير المخصصة لنشاطات محددة من قبل المتبرعين وتشمل ايضا كافة المصاريف والنفقات البرامجية والإدارية.

الصناديق المخصصة للمشاريع او لبرامج و أنشطة محددة:

وتشمل التبرعات من قبل المتبرعين والقابلة للصرف إستنادا لشروطهم ويجري تحرير قيمة هذه التبرعات للوفر العام عند تنفيذ هذه الشروط.

صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس:

بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ وبناء على إتفاقية موقعة بين الطرفين أصبحت لجنة اصدقاء مستشفيات القدس رسمياً إحدى اللجان العاملة التابعة لمؤسسة فيصل الحسيني الخيرية، وقد قرر مجلس ادارة مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية ان لا يتم استعمال الاستثمار الاساسي في الصندوق والمحافظة على المبلغ كوقفية.

اما الفوائد الواردة على هذا الحساب البنكي الخاص بالصندوق فيتم انفاقها على البرامج الصحية في المؤسسة وبالتالي يتم تحويل ما تم انفاقه خلال السنة من هذا الصندوق الى الصندوق العام للمؤسسة.

٢/ج- الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة التاريخية وبالصافي من الاستهلاكات المترجمة والانخفاض في القيمة، ويجري إستهلاكها على أساس القسط الثابت وفق سنوات الخدمة المفصلة كما يلي:

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>عدد سنوات الخدمة</u>	
١٥-٢٠%	٥-٧ سنوات	الاجهزة المكتبية
٩-١٥%	٧-١١ سنة	الأثاث المكتبي
١٠%	١٠ سنوات	برامج المحاسبة

٢/د- تبرعات مستحقة القبض والتبرعات مؤجلة الاستحقاق:

تمثل تبرعات مستحقة القبض التزامات المتبرعين تجاه عقود تم الانفاق عليها ولم يتم إستلام مبالغها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتمثل التبرعات المؤجلة التبرعات التي تم استلامها قبل الفترة الزمنية الخاصة بتنفيذ المشاريع المتعلقة بها ويتم قيدها ضمن المطلوبات المتداولة.

٢/هـ- استثمارات في الأوراق المالية:

تظهر الإستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة لتلك الإستثمارات بتاريخ القوائم المالية، و يتم قيد الفروق بين التكلفة والقيمة العادلة لتلك الإستثمارات في قائمة الإيرادات والمصروفات.

٢/و- مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير:

يجري التخصيص لتعويضات الموظفين عند ترك الخدمة وفقاً للقوانين سارية المفعول وعلى أساس راتب شهر عن كل سنة خدمة محتسبة على أساس آخر راتب في السنة المالية.

تدير المؤسسة ابتداءً من ١ تموز ٢٠٠٥ صندوق توفير خاص بالموظفين الذين تزيد فترة خدمتهم عن سنتين بحيث تقتطع المؤسسة ٥% من الرواتب الأساسية من الموظفين وتساهم أيضاً بنفس النسبة في هذا الصندوق.

يتم ايداع المبالغ الخاصة بصندوق التوفير في حساب بنكي بالدولار الأمريكي ويتم ادارته من قبل المؤسسة ويحصل الموظفون على مستحقاتهم في الصندوق إما عند الاستقالة أو التقاعد.

ز/٢ – المخصصات :

تقوم المؤسسة بتكوين مخصصات عندما تنشأ التزامات على المؤسسة نتيجة أحداث سابقة، وعندما يكون الإلتزام واجب التسديد والمبالغ الواجب تسديدها محددة القيمة.

ح/٢ – الضرائب:

كون المؤسسة مؤسسة غير هادفة للربح وبالتالي فإن إيراداتها من تبرعات المانحين وغيرها من إيرادات أنشطة المؤسسة غير خاضعة لضريبة الدخل.

ط/٢ – المعاملات بالعملة الاجنبية :

تحتفظ المؤسسة بسجلات محاسبية منظمة بالدولار الأمريكي، أما المعاملات التي تتم بالشيقل الاسرائيلي أو بعملة اخرى فيتم تحويلها للدولار كما يلي:

١. التبرعات والايادات و المصاريف التي تتم بالدولار يتم قيدها بنفس القيمة المقبوضة بالدولار.
٢. التبرعات والايادات و المصاريف التي تتم بالعملة الأخرى يتم تحويلها للدولار حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة.
٣. أرصدة الموجودات والمطلوبات القائمة بعملة بغير الدولار فيجری ترجمتها للدولار حسب سعر الصرف السائد كما بتاريخ القوائم المالية حسب الأسعار الواردة في الجدول التالي:

العملة	٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
الدولار / شيكل	٣,٨٢١	٣,٥٤٨٦
الدولار / يورو	١,٢٩٢	١,٣٢٥٣
الدولار / دينار أردني	١,٤١	١,٤٢١٤

٤. يجري قيد فروقات العملة الناتجة عن عملية الترجمة ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات.

ي/٢ – التقديرات و الافتراضات:

إن تحضير القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من إدارة المؤسسة افتراض تقديرات و افتراضات والتي من شأنها التأثير على الموجودات والمطلوبات الواردة في القوائم المالية كما في تاريخ القوائم المالية، بالإضافة الى التأثير على الإيرادات والمصروفات الواردة في القوائم المالية، و بالتالي من الممكن ان تختلف النتائج الحقيقية عن تلك الافتراضات و التقديرات.

٣. نقد في الصندوق ولدى البنوك:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دولار امريكي	دولار امريكي
٢,٥٠٠,٢٨٩	٢,٦٤٢,٦١٠
١,١٩٢,٤٠٩	١,٩٧٧,٤٧٨
٣,٦٩٢,٦٩٨	٤,٦٢٠,٠٨٨

النقد في الصندوق ولدى البنوك
أرصدة حسابات بنكية مقيدة لأغراض محددة
المجموع

يتألف رصيد هذا البند حسب أنواع العملات مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دولار امريكي	دولار امريكي
٢,٢٧١	١,٤٠٧
٥٧,١٠٨	٣١٦,٦٤٨
٣,٠٠٣,٦٠٤	٣,٠٣٥,١١٠
٤٩٤,٤٦٦	١,٢٤٩,٢٣٣
١٣٥,٢٤٩	١٧,٦٩٠
٣,٦٩٢,٦٩٨	٤,٦٢٠,٠٨٨

نقد في الصندوق
ودائع لدى البنوك- شيكل جديد
ودائع لدى البنوك- دولار امريكي
ودائع لدى البنوك- يورو
ودائع لدى البنوك- دينار اردني
المجموع

يتألف رصيد هذا البند حسب أغراض التخصيص مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دولار امريكي	دولار امريكي
٢,٥٠٠,٢٨٩	٢,٦٤٢,٦١٠
٨٤,١٠٩	١٢٢,٧٤٧
--	٧٤٢,١٧٢
٩,٨٤٢	--
--	٥٥٩,١٥٨
١,٠٩٨,٤٥٨	٥٥٣,٤٠١
١,١٠٨,٣٠٠	١,٨٥٤,٧٣١
٣,٦٩٢,٦٩٨	٤,٦٢٠,٠٨٨

نقد في الصندوق وحسابات بنكية غير مخصصة
حسابات بنكية مخصصة من قبل الادارة
مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير
حساب بنكي مخصص من قبل المتبرعين
مشروع التطوير الشامل لمدارس في القدس - الاتحاد
الاوروبي
مشروع منظمة المؤتمر الإسلامي.
مشروع مساندة التعليم - مؤسسة التعاون
مشروع تطوير البنية التحتية للمدارس

المجموع (*)

(*) بلغت قيمة الودائع البنكية المربوطة بفائدة مبلغ ٤,٥٢٥,٨٨٨ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١ وبمعدل فائدة سنوية ٥,٥٠%, (٤,٣٢٣,٩٤٨ دولار أمريكي بمعدل فائدة سنوية ١,٠٢٣% لسنة ٢٠١٠).

٤. مدينون مختلفون ومصارييف مدفوعة مقدما:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٦٦,٩٩٠	٤,٥٠٠	ايرادات مستحقة القبض *
٦٦٦	٥٣٨	فوائد مستحقة القبض
٦,٧٨١	٩٢,٧٤٧	سلف و مصارييف مدفوعة مقدما
١,٨٤٩	٧,٥٩٤	سلف موظفين
١٨٢	٨,٠٤٣	أخرى
٧٦,٤٦٨	١١٣,٤٢٢	

* تتألف الإيرادات مستحقة القبض كما في ٣١ كانون أول ٢٠١١ من:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٦٦,٩٩٠	--	منظمة المؤتمر الإسلامي
--	٤,٥٠٠	مشروع ترميم مدرسة روضة الزهور- اللجنة الوطنية للتربية والعلوم و الثقافة
٦٦,٩٩٠	٤,٥٠٠	

٥. إستثمارات في الأوراق المالية:

خلال عام ٢٠١٠، قرر مجلس إدارة المؤسسة الإستثمار بأسهم شركة الوطنية موبايل بشراء ٣٠,٠٠٠ سهم بتكلفة ٣٩,٠٠٠ دولار أمريكي كإستثمار طويل الأمد. هذا و قد تمت عملية الشراء بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٠.

خلال عام ٢٠١١، قامت شركة الوطنية موبايل بدفع مبلغ لمؤسسة فيصل الحسيني تبلغ قيمته ١٤,٦٨٩ دولار أمريكي مقابل ارجاع ١١,٢٩٩ سهم بعد الاكتتاب. في ٣١ كانون اول ٢٠١١ بلغ عدد الأسهم المملوكة من قبل المؤسسة ١٨,٧٠١ سهم وبلغ سعر السهم السوقي ١,٢٩ دولار/سهم.

٦. موجودات ثابتة – بالصافي:

المجموع	برنامج المحاسبة و موجودات أخرى	أثاث	
		دولار امريكي	دولار امريكي
١١١,٠٢٦	٤٠,٧٠٣	١١,٧٢٠	٥٨,٦٠٣
١٨,٠٢٥	٨,٥٢٥	١,٧٨٠	٧,٧٢٠
(٣٧)	(٣٧)	--	--
١٢٩,٠١٤	٤٩,١٩١	١٣,٥٠٠	٦٦,٣٢٣
٦٣,٤٧٣	٩,٩٦٦	٥,٨١٨	٤٧,٦٨٩
١٦,٩٥٣	٦,١١٨	١,٨٨٧	٨,٩٤٨
(١٢)	(١٢)	--	--
٨٠,٤١٤	١٦,٠٧٢	٧,٧٠٥	٥٦,٦٣٧
٤٨,٦٠٠	٣٣,١١٩	٥,٧٩٥	٩,٦٨٦

السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١١

الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١١
الإضافات
الاستبعادات
الرصيد في ٣١ كانون اول ٢٠١١

الاستهلاك المتراكم:
الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١١
الإضافات
الاستبعادات
الرصيد في ٣١ كانون اول ٢٠١١
القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١

المجموع	برنامج المحاسبة و موجودات أخرى	أثاث	
		دولار امريكي	دولار امريكي
٨٩,١٧٣	٢٣,١٦٣	١١,٧٢٠	٥٤,٢٩٠
٢١,٨٥٣	١٧,٥٤٠	--	٤,٣١٣
--	--	--	--
١١١,٠٢٦	٤٠,٧٠٣	١١,٧٢٠	٥٨,٦٠٣
٤٧,٢٠٠	٤,٨٧٦	٤,٠٦٥	٣٨,٢٥٩
١٦,٢٧٣	٥,٠٩٠	١,٧٥٣	٩,٤٣٠
--	--	--	--
٦٣,٤٧٣	٩,٩٦٦	٥,٨١٨	٤٧,٦٨٩
٤٧,٥٥٣	٣٠,٧٣٧	٥,٩٠٢	١٠,٩١٤

السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٠

الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٠
الإضافات سنة
الاستبعادات
الرصيد في ٣١ كانون اول ٢٠١٠

الاستهلاك المتراكم:
الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٠
الإضافات
الاستبعادات
الرصيد في ٣١ كانون اول ٢٠١٠
القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٠

٧. موجودات صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس:

بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ أصبحت لجنة اصدقاء مستشفيات القدس لجنة عمل رسمية لدى مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية. قرر مجلس إدارة المؤسسة بأن الاستثمار الأولي لن يتم استخدامه بالنشاطات العادية بل سيتم حفظه كوقفية. تقيد الفائدة السنوية المقبوضة على الحساب البنكي لهذا الصندوق ليتم صرفها لنشاطات صحية ومن ثم تحريرها للمخصص العام (ايضاح رقم ١٢).

ان الحركة التي تمت على هذا الحساب هي كما يلي:

٣١ كانون اول ٢٠١٠	٣١ كانون اول ٢٠١١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٨٣٦,٤٤٣	٢٧١,٤٣٣	ودائع البنوك (دينار أردني)
--	٣٤٣,٠٦٥	ودائع البنوك (دولار أمريكي)
--	١٧٦,٤٧٠	قرض مستشفى المقاصد (دولار أمريكي) *
٨٣٦,٤٤٣	٧٩٠,٩٦٨	

* يستحق سداد قرض مستشفى المقاصد والذي قيمته ١٧٦,٤٧٠ دولار أمريكي حسب اتفاقية القرض بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٢.

٨. شيكات برسم الدفع:

تمثل الشيكات برسم الدفع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الشيكات التي تم دفعها لموردي الخدمات والبضائع والمقاولين و لم تسحب من حساب البنك قبل تاريخ القوائم المالية، هذا ويتألف الرصيد مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٥٤,٦٨٤	--	مشروع تطوير البنية التحتية للمدارس
٥٦,١٣٨	--	منظمة المؤتمر الإسلامي
٤,٣٨١	--	أخرى
١١٥,٢٠٣	--	

٩. دانونون مختلفون ومصارييف مستحقة الدفع:

يتألف رصيد هذا البند كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣١,٧٩٣	٣٧,٢٠٤	مشروع تطوير البنى التحتية للمدارس
٦١٥,٠٦٢	٣٦,٥٥١	المستحق لمكاتب هندسية
٢٠,٩١٣	٧,١٣٤	المستحق لمقاولين
٢٠,٧٢٨	--	مستحقات متفرقة
١,٧٠٣	٨,٦٨٤	الرواتب والمصارييف المتعلقة بها "برامج الشباب"
--	٩,٥٥٢	الرواتب والمصارييف المتعلقة بها "برامج التعليم"
--	٢٤,٥٣٣	الرواتب والمصارييف المتعلقة بها "برامج الاتحاد الاوروبي"
--	٢,٤١٥	الرواتب والمصارييف المتعلقة بها "برامج مؤسسة التعاون"
--	٨٦٨	فوائد على الحساب البنكي - مشروع الاتحاد الأوروبي
--	٦٧	فوائد على الحساب البنكي - مشروع المدارس الاربعة
--	٨,٥٨٨	فوائد على الحساب البنكي - مشروع مؤسسة التعاون
٨,٥٨٨	٨,٥٨٨	مصارييف مستحقة - تدقيق حسابات
--	٣,٤٥١	مستحقات ضريبة الدخل
٤,٧٦١	١,٥٧٦	مصارييف مستحقة أخرى
٧٠٣,٥٤٨	١٤٠,٦٢٣	المجموع

١٠. منح مؤجلة الاستحقاق:

تتألف المنح المؤجلة الاستحقاق مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
--	٥٢٢,٥٧٠	برنامج مؤسسة التعاون
--	٨٥٧,٢٩٢	صندوق الاتحاد الأوروبي
--	٤٨٥,١٤٢	صندوق تطوير البنية التحتية للمدارس
--	٨,٤٠٠	اللجنة الوطنية للتربية والعلوم والثقافة
--	١,٨٧٣,٤٠٤	المجموع

١١. مخصص تعويض نهاية الخدمة و صندوق توفير الموظفين:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أ- تعويض نهاية الخدمة
٤٣,٦٧٠	٤٧,٥٦٩	الرصيد في أول السنة
١٧,١٥٩	٢٠,٣٦٣	يضاف: التخصيص لتعويضات الموظفين للسنة
(١٣,٢٦٠)	--	ينزل: تعويضات مدفوعة خلال السنة
٤٧,٥٦٩	٦٧,٩٣٢	الرصيد في آخر السنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	ب- صندوق التوفير
دولار	دولار	الرصيد في أول السنة
٣٦,٧٧٧	٣٦,٥٤٠	يضاف: اضافات على الصندوق خلال السنة
١٦,٥٨٦	١٧,٠٥٦	ينزل: مبالغ مدفوعة من الصندوق خلال السنة
(١٦,٨٢٣)	--	الرصيد في آخر السنة
٣٦,٥٤٠	٥٣,٥٩٦	مجموع إنتفاعات الموظفين
٨٤,١٠٩	١٢١,٥٢٨	

١٢. المطلوب لصندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس :

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الرصيد في أول السنة
٧٩٩,٩٧٠	٨٣٦,٤٤٣	فوائد بنكية
١٥,٧٨١	٧,٢٢٦	فرق العملة
٢٠,٦٩٢	(٣,٩١٤)	المحرر لنشاطات مصاريف الصندوق
--	(٤٨,٧٨٧)	الرصيد في آخر السنة
٨٣٦,٤٤٣	٧٩٠,٩٦٨	

١٣. تبرعات عامة:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مؤسسة الهلال الأحمر (الجزائر)
--	٣٠٠,٠٠٠	تبرعات أفراد و أخرى
٥٥,٣٥٤	١٧٩,٦٦٧	
٥٥,٣٥٤	٤٧٩,٦٦٧	

١٤. ملخص المنح و المشاريع:

١٤,١: مشروع التطوير الشامل – الاتحاد الاوروبي:

يمول هذا المشروع من قبل الاتحاد الاوروبي، ويهدف بشراكة مع مؤسسة النيزك، تبلغ ميزانية المشروع ١,٤١٥,٠٢٧ يورو. مدة العمل على هذه المشروع هي ٣٣ شهرا تبدأ من شهر تموز ٢٠١١. يهدف المشروع الى التأكيد على تمتع الاطفال في القدس الشرقية بحقوقهم في تعليم ذا جودة عالية في بيئة مدرسية صديقة محفزة. الفئة المستهدفة في المشروع هي الطلاب، مدراء المدارس، المعلمين والاهالي في سبعة مدارس في القدس الشرقية. من الاهداف الرئيسية للمشروع:

- ١- تقديم فعاليات لامنهجية في مجالات العلوم، الرياضيات (فعاليات في متحف الرياضيات)، الرياضة والفن، بالإضافة الى رحلات تعليمية لامنهجية للمعلمين والطلاب.
- ٢- تشخيص وعلاج الطلاب الذين يعانون من صعوبات تعلم.

- ٣- تدريب المعلمين على استخدام الفن الاعلاجي، التكنولوجيا، اساليب التعليم، التخطيط والتقييم، والتعامل مع الطلاب الذين يعانون من صعوبات تعلم.
- ٤- تغطية مصاريف ١٥ برنامج من الفن والرياضة خاصة بطلاب جائزة فيصل الحسيني للشباب.
- ٥- حصص لامنهجية اضافية لتقوية الطلاب الضعفاء في مجالات اللغة العربية والانجليزية والرياضيات.
- ٦- تدريب مدراء المدارس على تطوير رؤى تعليمية مدرسية و على التخطيط الاستراتيجي.
- ٧- ورشات عمل مع الاهالي عن حقوق الطفل واحتياجات الشباب بالاضافة الى مواضيع اخرى يتم طرحها.
- ٨- ترميم واعادة تأهيل مدرستين، بالاضافة الى توفير ما تحتاجه الفئات المستهدفة من الاجهزة، الادوات التعليمية، ادوات النشاطات اللامنهجية والاثاث.

١٤,٢: مشروع مساندة التعليم في القدس – مؤسسة التعاون:

يمول هذا المشروع عن طريق مؤسسة التعاون بتمويل من الصندوق العربي للانماء الاقتصادي والاجتماعي الكويت، تبلغ ميزانية المشروع ١٧٢،٠٣٠،٢ دولار. مدة العمل على هذا المشروع هي ٣٥ شهرا تبدأ من شهر ايلول ٢٠١١. الفئة المستهدفة في المشروع هي الطلاب، مدراء المدارس، المعلمين والاهالي في سبعة عشر مدرسة في القدس الشرقية. من الاهداف الرئيسية للمشروع:

- ١- توفير نشاطات لامنهجية للطلاب في مجالات الفنون والرياضات.
- ٢- توفير نشاطات لامنهجية للطلاب تهدف الى تطوير التفكير الابداعي.
- ٣- التعريف بجائزة فيصل الحسيني للشباب، وتقديم التدريب المطلوب للمشاركين في مجالات الرياضة، العمل التطوعي والتخميم.
- ٤- تشخيص وعلاج الطلاب الذين يعانون من صعوبات تعلم.
- ٥- تدريب المعلمين على استخدام التكنولوجيا، اساليب التعليم، التخطيط والتقييم ، والتعامل مع الطلاب الذين يعانون من صعوبات تعلم.
- ٦- ورشات عمل مع الاهالي عن حقوق الطفل واحتياجات الشباب بالاضافة الى مواضيع اخرى يتم طرحها.
- ٧- حصص لامنهجية اضافية لتقوية الطلاب الضعفاء في مجالات اللغة العربية والانجليزية والرياضيات.
- ٨- ترميم واعادة تأهيل خمسة مدارس، بالاضافة الى توفير ما تحتاجه الفئات المستهدفة من الاجهزة، الادوات التعليمية، ادوات النشاطات اللامنهجية والاثاث.

١٤,٣: مشروع تطوير مجموعة من المدارس في مدينة القدس – تبرعات عامة:

المشروع ممول عن طريق تبرعات فلسطينية عامة، تبلغ ميزانية المشروع ٤٧٦،٣٠٠ دولار، وتبلغ ميزانية ملحق المشروع ٥٠٤١٢،٥٥٤ دولار. بدأ تنفيذ المشروع في شهر اذار من العام ٢٠١٠، بينما بدأ بتنفيذ ملحق المشروع في شهر حزيران من نفس العام. يهدف المشروع الى ترميم واعادة تأهيل ١٤ مدرسة في القدس الشرقية ، رفع جودة التعليم في اربعة مدارس في القدس الشرقية، خلق بيئة مدرسية صديقة للطلاب والمعلمين، زيادة مشاركة الاهل، وتطوير مهارات الطلاب، كما يهدف المشروع ايضا الى تطوير واعادة تأهيل البنية التحتية للمدارس.

١٥. إيرادات البرامج و إيرادات اخرى :
يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٤٧٠	٥,١٤٨
--	١,٣٢٠
٤١٩	٤٠٠
٦,٨٨٩	٦,٨٦٨

فوائد بنكية
إيرادات من رسوم عطاءات
رسوم عضوية

١٧. المصاريف التشغيلية:

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية قائمة المصاريف التشغيلية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

السنة المنتهية 31 كانون الأول		مصاريف									
2010	2011	مصاريف إدارية و صومرية و دولار أمريكي	مصاريف البرامج	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى
222,618	251,331	88,713	162,619	-	4,390	21,684	107,590	28,954	-	-	-
10,573	15,458	8,588	6,870	-	-	-	6,870	-	-	-	-
17,014	22,954	13,669	9,285	-	5,085	-	4,200	-	-	-	-
5,391	6,372	5,178	1,194	-	-	-	974	220	-	-	-
1,847	3,762	1,599	2,162	-	-	-	2,162	-	-	-	-
5,318	5,041	5,041	-	-	-	-	-	-	-	-	-
643	2,396	831	1,564	-	4	-	1,560	-	-	-	-
376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,237	4,515	2,651	1,864	-	-	-	1,864	-	-	-	-
1,310	5,384	1,714	3,670	-	2,897	-	587	186	-	-	-
11,939	15,449	-	15,449	15,449	-	-	-	-	-	-	-
2,741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
754	1,328	757	571	-	319	-	252	-	-	-	-
150,493	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5,620	-	5,620	-	-	5,620	-	-	-	-	-
-	6,302	-	6,302	-	-	6,302	-	-	-	-	-
-	1,562	-	1,562	-	-	1,562	-	-	-	-	-
-	655	-	655	-	-	655	-	-	-	-	-
-	16	-	16	-	-	16	-	-	-	-	-
-	2,113	-	2,113	-	-	2,113	-	-	-	-	-
-	47	-	47	-	-	47	-	-	-	-	-
-	5,743	-	5,743	-	-	5,743	-	-	-	-	-
-	16,652	-	16,652	-	-	16,652	-	-	-	-	-
-	792	-	792	-	-	792	-	-	-	-	-
-	5,185	-	5,185	-	-	5,185	-	-	-	-	-
-	4,410	-	4,410	-	-	4,410	-	-	-	-	-

المصاريف الإدارية والعلمية:
الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
أجور متطوعة
إيجارات
قرضات وبنوك وكهنة
تصليحات وصيانة
مواصلات
كافيه المكتب
صيانة
مصاريف أخرى
التفتك الأجنبي للموسمات الثقافية
مصاريف أخرى - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل - السويد
مصاريف إدارية - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل - السويد
مصاريف إدارية - مشروع أبحاث الطفل

مصاريف البرامج التعليمية
مصاريف الفروع الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل - السويد
مصاريف موارد بشرية - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف تدريب تقني - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف تقييد مالي - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف الإيات والزيارات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف تكاليف إلكترونية - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف إشارات حركية - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف خدمات مالية وإخرى - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل
مصاريف مستودعات - مشروع الأبحاث الأوردي / مؤسسة أبحاث الطفل

السنة المنتهية 31 كانون الأول

2010		2011		2010		2011		2010		2011	
مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف
مجموع	مجموع	إدارية و	مجموع مصاريف	مصاريف	مصاريف	التشغيل	التطوير	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف
المصاريف	المصاريف	صنوعية و	البرامج	أخرى	التشغيلية	التطوير	التطوير	مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
2,919,282	1,345,810	-	1,345,810	-	-	-	1,345,810	-	-	-	-
162,625	90,975	-	90,975	-	-	-	90,975	-	-	-	-
10,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7,272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14,240	97,934	-	97,934	-	-	-	69,091	-	-	-	-
-	17,045	-	17,045	-	-	-	17,045	-	-	-	-
4,744	2,172	-	2,172	-	-	-	-	-	-	-	2,172
15,601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13,560	32,832	-	32,832	-	-	-	29,192	-	-	-	-
84,508	70,147	-	70,147	-	-	-	-	-	-	-	70,147
52,328	10,252	-	10,252	-	-	-	-	-	-	-	10,252
-	9,756	-	9,756	-	-	-	-	-	-	-	-
-	7,378	-	7,378	-	-	-	-	-	-	-	-
3,664	3,713	-	3,713	-	-	-	7,378	-	-	-	3,713
9,110	864	-	864	-	-	-	-	-	-	-	864
35,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,084	2,183	-	2,183	-	-	-	-	-	-	-	2,183
38,548	7,452	-	7,452	-	-	-	7,452	-	-	-	-
98,899	7,831	-	7,831	-	-	-	-	-	-	-	7,831
16,860	1,134	-	1,134	-	-	-	-	-	-	-	1,134
4,545	70	-	70	-	-	-	-	-	-	-	70
-	2,383	-	2,383	-	-	-	-	-	-	-	2,383
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13,484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	15,000	-	15,000	-	-	-	-	-	-	-	15,000
-	28,787	-	28,787	-	-	-	-	-	-	-	28,787
-	5,000	-	5,000	-	-	-	-	-	-	-	5,000
1,666	82,890	-	82,890	-	-	-	-	-	-	-	-
13,224	13,060	-	13,060	-	-	-	-	-	-	-	-
5,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,008,628	2,237,758	128,741	2,109,017	111,399	12,695	70,782	1,678,173	86,430	48,787	3,588	97,163

المصاريف الأخرى والعامة:

- مصاريف خصيصات وجنوديات
- مصاريف قانونية
- مصاريف إدارية (مصاريف تنقية وتفتيش واعلانات)
- مصاريف نظرية
- مصاريف مرابين، مستشارين (التدريب العملي والتدريبي)
- مصاريف مكتب وإثبات مصروف موسمية
- مصاريف تنفيذية (مصرفين، مرافق، معلقون)
- مصاريف تشغيلية (أبحاث، مرافق، فحوصات، فحوصات)
- مصاريف تشغيلية
- مصاريف مصروف صغير وإدارة كيميائية (زوم يوم وإطعام)
- مصاريف مختبرات حاسوب
- مصاريف آلات ولوازم
- مصاريف دراسة أبحاث حواس
- مركز صعوبات التعلم
- مصاريف تنقية إلكترونية (الانت، أجهزة)
- مصاريف محلات توصية
- مصاريف مكيفات
- مصاريف متبعية ميدانية وحفظات
- مصاريف برامجه أخرى
- مصاريف برامج الشبكات
- مصاريف تدريبية
- مصاريف مختبرية على مشاريع الشبكات
- مصاريف برامجه أخرى
- مصاريف تنقية إلكترونية (زوم يوم ورسائل)
- مصاريف أجهزة إدارية
- مصاريف إدارية
- مصاريف مشاريع ولوازم مراكز شبكية
- مصاريف إدارية ولوازم شبكية
- مصاريف مختبرية على مشاريع الشبكة
- مصاريف برامجه أخرى
- مصاريف مشاريع أخرى
- مصاريف تأمين وتوثيق ثروت المرصود فوسل المصنفي
- مصاريف إنتاج أسطوانة "سي القس"
- مصاريف ملحقه الأبحاثية التشغيلية في السويد
- مصاريف مشاريع أخرى

مجموع المصاريف قبل الاستهلاك و فروقات العملة (أقلية/ب)

أ. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن القيمة العادلة كما بتاريخ القوائم المالية.

ب. مخاطر الائتمان:

ويقصد بتلك المخاطر عدم قدرة المؤسسة على توفير الاموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بها. ان الموجودات المالية للمؤسسة تتكون من النقد في البنوك والذمم المدينة علما بأن الأموال النقدية للمؤسسة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات ملائمة مالية عالية.

ج. مخاطر تقلبات أسعار العملات:

ويقصد بها مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية. تعتبر إدارة المؤسسة ان صافي الناتج من مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية قد يؤثر عليها نتيجة الحصول على تبرعات بعملات أجنبية اخرى، فيما الصرف على البرامج يتم بشكل رئيسي بالشيكال الاسرائيلي بسبب الإنخفاض المتواصل لسعر صرف الدولار مقابل الشيكال.

د. مخاطر التشغيل:

تعتمد المؤسسة في تمويل برامجها بصورة أساسية على المنح المتحصل عليها من المانحين، وتعتقد إدارة المركز أن مستوى التمويل لبرامجها ومشاريعها خلال العام ٢٠١٢ ستكون كافية لتمويل كافة المصاريف و أنشطة المؤسسة ضمن نفس المستوى للتمويل في السنوات السابقة.

د. العلاقة مع المانحين:

يتم إستلام معظم إيرادات المؤسسة من أفراد وجهات مانحة ولا تعتقد إدارة المؤسسة بأن تعاملها مع إحد الممولين سيتوقف لسبب معين بالمستقبل.