

# جمعية فيصل الحسيني الخيرية

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

# جمعية فيصل الحسيني الخيرية

## المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان المركز المالي
٣	بيان الإيرادات والمصروفات
٤	بيان التغييرات على صافي الموجودات والصناديق المقيدة
٥	بيان التدفقات النقدية
٦	بيان المصاريف البرامجية و التشغيلية
٢ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

### السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين جمعية فيصل الحسيني الخيرية

#### المقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجمعية فيصل الحسيني الخيرية، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من بيان الإيرادات والمصروفات، بيان التغييرات على صافي الموجودات والصناديق المقيدة، بيان المصاريف وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

#### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقواعد المحاسبية الخاصة بالمؤسسات الغير هادفة للربح. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

#### مسؤولية مدقق الحسابات

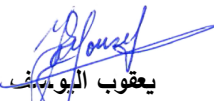
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من اخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للجمعية والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الجمعية. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

#### الرأي

في رأينا فأن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لجمعية فيصل الحسيني الخيرية كما في 31 كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي، والتغير في صافي موجوداتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والقواعد المحاسبية الخاصة بالمؤسسات الغير هادفة للربح.

  
يعقوب اليوسفي  
مدقق الحسابات

٢٦ تموز ٢٠١٠

## جمعية فيصل الحسيني الخيرية

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون الأول 2009

2008	2009	ايضاح	الموجودات
دولار	دولار		
2,833,094	2,779,007	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
			حسابات بنكية مخصصة من قبل الادارة
55,069	80,449	3	لمخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق توفير الموظفين
787,585	814,853	3	لصندوق لجنة اصدقاء مستشفيات مدينة القدس
			حساب بنكي مخصصة من قبل الممولين
22	-	3	مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس - بتمويل الحكومة الايطالية
145,084	44,925	3	مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس-بتمويل من الاتحاد الاوروبي
			- مؤسسة انقاذ الطفل
	48	3	مشروع القدرات الذاتية للمؤسسة
27,415	15	3	مشروع منحة منظمة المؤتمر الاسلامي
40,500	71,932	4	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
15,941	41,973	5	موجودات التابئة - صافي الاستهلاك المتراكم
<b>3,904,710</b>	<b>3,833,202</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وصافي الموجودات</b>			
<b>المطلوبات:</b>			
16,456	21,108	6	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
20,381	91,087	7	التزامات لمشاريع مصادق عليها
54,937	80,447	8	مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق توفير الموظفين
774,856	799,970	9	صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات مدينة القدس
<b>866,630</b>	<b>992,612</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>صافي الموجودات والصناديق المقيدة:</b>			
2,773,675	2,704,324		صافي الموجودات - عام
15,941	41,973	5	وفر مستثمر في الموجودات التابئة
248,464	94,293		صندوق مقيد للبرامج
<b>3,038,080</b>	<b>2,840,590</b>	بيان - ج	<b>المجموع</b>
<b>3,904,710</b>	<b>3,833,202</b>		<b>مجموع المطلوبات وصافي الموجودات</b>

عضو مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

## جمعية فيصل الحسيني الخيرية

بيان الإيرادات والمصروفات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

2008	2009		صندوق عام دولار	صندوق مقيد للبرامج دولار	المجموع دولار	ايضاح
المجموع دولار	المجموع دولار	المجموع دولار				
						<b>التبرعات والإيرادات :</b>
53,719	114,623	114,623	-			15 إستتر زما في القدس - لبرامج التعليم
3,111	-	-	-			15 إستتر زما في القدس - لبرامج الصحة
14,148	250	250	-			15 إستتر زما في القدس - لبرامج الشباب
17,968	95,028	95,028	-			15 منحة الحكومة الإيطالية
731,257	451,517	451,517	-			15 منحة الاتحاد الأوروبي / مؤسسة انقاذ الطفل
7,963	-	-	-			منحة القصلية البريطانية العامة
39,980	-	-	-			منحة منظمة المؤتمر الإسلامي
-	35,000	35,000	-			مؤسسة انقاذ الطفل السويد - مشروع تطوير القدرات
7,000	24,700	24,700	-			15 اللجنة الوطنية للتربية والثقافة والعلوم واخرى
<b>875,146</b>	<b>721,118</b>	<b>721,118</b>	-			<b>15 مجموع التبرعات</b>
255,614	163,984	13,056	150,928			<b>15&amp;10</b> إيرادات البرامج واخرى
<b>1,130,760</b>	<b>885,102</b>	<b>734,174</b>	<b>150,928</b>			<b>مجموع التبرعات</b>
-	-	888,345-	888,345			15 صافي الموجودات المحررة للصندوق العام
<b>1,130,760</b>	<b>885,102</b>	<b>154,171-</b>	<b>1,039,273</b>			
						<b>المصاريف:</b>
59,330	131,720	-	131,720			إستتر زما في القدس - لبرامج التعليم
36,410	43,391	-	43,391			إستتر زما في القدس - لبرامج الشباب
3,111	12	-	12			إستتر زما في القدس - لبرامج الصحة
86,284	99,215	-	99,215			التطوير الشامل للمدارس (منحة الحكومة الإيطالية)
						مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس
591,488	591,286	-	591,286			بتمويل من الاتحاد الأوروبي/ مؤسسة انقاذ الطفل
12,971	9,680	-	9,680			مشروع الشركة العربية للثقافة والتعليم
-	36,500	-	36,500			برامج ومشاريع متنوعة
92,090	-	-	-			من صندوق اصدقاء مستشفيات مدينة القدس
1,009	-	-	-			مشروع منحة اللجنة القطرية الفلسطينية
<b>882,693</b>	<b>911,804</b>	-	<b>911,804</b>			<b>مجموع مصاريف البرامج</b>
113,834	178,465	-	178,465			مصاريف ادارية وعمومية
<b>996,527</b>	<b>1,090,269</b>	-	<b>1,090,269</b>			<b>بيان - ه</b> <b>مجموع مصاريف البرامج والادارة</b>
8,591	10,535	-	10,535			<b>5</b> الاستهلاك على الموجودات الثابتة
20,225	(18,212)	-	(18,212)			فرق العملة
<b>1,025,343</b>	<b>1,082,592</b>	-	<b>1,082,592</b>			<b>المجموع</b>
<b>105,417</b>	<b>(197,490)</b>	<b>(154,171)</b>	<b>(43,319)</b>			<b>بيان - ج</b> <b>التغير على صافي الموجودات للسنة</b>

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

**جمعية فيصل الحسيني الخيرية**  
**بيان التغيرات في صافي الموجودات والصناديق المقيدة**  
**للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009**

	صافي الموجودات عام دولار	وفر مستثمر في الموجودات الثابتة دولار	صندوق مقيد للبرامج دولار	المجموع دولار	
<b>سنة 2009</b>					
الرصيد اول السنة - 1 كانون ثاني 2009	2,773,675	15,941	248,464	3,038,080	
التغير في صافي الموجودات	(43,319) ب	-	(154,171)	(197,490)	
اضافات على الموجودات الثابتة	(37,069)	37,069	-	-	
استبعاد موجودات ثابتة	502	(502)	-	-	
الاستهلاك على الموجودات الثابتة	10,535 ب	(10,535)	-	-	
الرصيد في اخر السنة - 31 كانون اول 2009	2,704,324	41,973	94,293	2,840,590	بيان - أ
<b>سنة 2008</b>					
الرصيد اول السنة - 1 كانون ثاني 2008	2,814,585	19,478	98,600	2,932,663	
التغير في صافي الموجودات	(44,447) ب	-	149,864	105,417	
اضافات على الموجودات الثابتة	(5,054)	5,054	-	-	
الاستهلاك على الموجودات الثابتة	8,591 ب	(8,591)	-	-	
الرصيد في اخر السنة - 31 كانون اول 2008	2,773,675	15,941	248,464	3,038,080	بيان - أ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

**جمعية فيصل الحسيني الخيرية**  
بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009

2008	2009	ايضاح
دولار	دولار	
		<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل:</b>
105,417	(197,490)	بيان - ب
		التغير على صافي الموجودات للسنة
		<b>تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات لصافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل</b>
8,591	10,535	5
		استهلاك الموجودات الثابتة
-	502	
(26,834)	(25,380)	3
		الزيادة في حساب بنكي مخصص لتعويض الموظفين عند ترك الخدمة
55,407	(27,268)	3
		النقص في الحساب البنكي لصندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس
142,446	22	3
		النقص في الحساب البنكي المخصص للمشروع الايطالي
		الزيادة في الحساب البنكي لمشروع التطوير الشامل للمدارس
(145,084)	100,159	3
		بتمويل من الاتحاد الاوربي/ مؤسسة انقاذ الطفل
	(0.48)	
(27,415)	27,400	3
		الزيادة في الحساب البنكي لمشروع منحة منظمة المؤتمر الاسلامي
(1,151)	(31,433)	4
		النقص (الزيادة) في ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(60,888)	25,114	9
		النقص في صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات مدينة القدس
(49,106)	75,358	6&7
		الزيادة (النقص) في ذمم دائنة ومصاريف مستحقة والتزامات
21,310	25,510	8
		الزيادة في احتياطي تعويض نهاية الخدمة للموظفين
<b>22,693</b>	<b>(17,019)</b>	
		<b>صافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل</b>
		<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:</b>
(5,054)	(37,069)	5
		اضافات على الموجودات الثابتة
<b>(5,054)</b>	<b>(37,069)</b>	
		<b>صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار</b>
<b>17,639</b>	<b>(54,088)</b>	
		<b>الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك خلال السنة</b>
2,815,455	2,833,094	
		النقد في الصندوق ولدى البنوك خلال السنة
<b>2,833,094</b>	<b>2,779,007</b>	3
		النقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

**جمعية فيصل الحسيني الخيرية**  
**بيان مصاريف البرامجية والإدارية**  
**للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2009**

المجموع 2008	مصاريف ادارية وعومية	مجموع مصاريف البرامج	أخرى	الشركة العربية للتعليم والثقافة	مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس-بتحويل من الاتحاد الاوربي ومؤسسة انقاذ الطفل	تاهيل المدارس	اشتر زمنا في القدس			
							الصحة	شباب	التعليم	
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
<b>189.488</b>	110.299	<b>79.189</b>	-	3.999	51.709	5.481	-	-	-	18.000
<b>9.142</b>	8.588	<b>554</b>	-	-	-	554	-	-	-	-
<b>17.075</b>	11.733	<b>5.342</b>	-	4.542	-	800	-	-	-	-
<b>3.958</b>	3.958	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4.134</b>	4.134	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>19.407</b>	19.407	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>14.911</b>	275	<b>14.636</b>	-	-	12.344	90	-	-	-	2.202
<b>124</b>	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>1.939</b>	1.939	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>1.000</b>	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>1.846</b>	1.702	<b>144</b>	-	-	-	144	-	-	-	-
<b>9.638</b>	9.638	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>6.830</b>	5.668	<b>1.162</b>	-	<b>1.139</b>	-	23	-	-	-	-
<b>124.345</b>	-	<b>124.345</b>	-	-	124.345	-	-	-	-	-
<b>103.850</b>	-	<b>103.850</b>	-	-	103.850	-	-	-	-	-
<b>44.099</b>	-	<b>44.099</b>	-	-	44.099	-	-	-	-	-
<b>166</b>	-	<b>166</b>	-	-	166	-	-	-	-	-
<b>1.263</b>	-	<b>1.263</b>	-	-	1.263	-	-	-	-	-
<b>36.939</b>	-	<b>36.939</b>	-	-	36.939	-	-	-	-	-
<b>906</b>	-	<b>906</b>	-	-	906	-	-	-	-	-
<b>23.744</b>	-	<b>23.744</b>	-	-	23.744	-	-	-	-	-
<b>319</b>	-	<b>319</b>	-	-	319	-	-	-	-	-
<b>2.189</b>	-	<b>2.189</b>	-	-	2.189	-	-	-	-	-
<b>14.967</b>	-	<b>14.967</b>	-	-	14.967	-	-	-	-	-
<b>69.715</b>	-	<b>69.715</b>	-	-	69.715	-	-	-	-	-
<b>97.691</b>	-	<b>97.691</b>	-	-	97.691	-	-	-	-	-
<b>7.044</b>	-	<b>7.044</b>	-	-	7.044	-	-	-	-	-
<b>456</b>	-	<b>456</b>	-	-	-	-	-	-	-	456
<b>343</b>	-	<b>343</b>	-	-	-	-	-	-	-	343
<b>7.593</b>	-	<b>7.593</b>	-	-	-	-	-	-	-	7.593
<b>6.618</b>	-	<b>6.618</b>	-	-	-	-	-	-	-	6.618
<b>147.860</b>	-	<b>147.860</b>	-	-	-	77.418	-	-	-	70.442
<b>11.451</b>	-	<b>11.451</b>	-	-	-	11.451	-	-	-	-
<b>661</b>	-	<b>661</b>	-	-	-	661	-	-	-	-
<b>1.889</b>	-	<b>1.889</b>	-	-	-	1.889	-	-	-	-
<b>704</b>	-	<b>704</b>	-	-	-	704	-	-	-	-
<b>25.804</b>	-	<b>25,804</b>	-	-	-	-	-	-	-	25.804
<b>263</b>	-	<b>263</b>	-	-	-	-	-	-	-	263
<b>3.000</b>	-	<b>3.000</b>	-	-	-	-	-	-	3.000	-
<b>19.789</b>	-	<b>19.789</b>	-	-	-	-	-	-	19.789	-
<b>12.603</b>	-	<b>12.603</b>	-	-	-	-	-	-	12.603	-
<b>8.000</b>	-	<b>8.000</b>	-	-	-	-	-	-	8.000	-
<b>12</b>	-	<b>12</b>	-	-	-	-	-	12	-	-
<b>11.500</b>	-	<b>11,500</b>	11.500	-	-	-	-	-	-	-
<b>5.000</b>	-	<b>5,000</b>	5.000	-	-	-	-	-	-	-
<b>20.000</b>	-	<b>20.000</b>	20.000	-	-	-	-	-	-	-
<b>1090.269</b>	<b>178.465</b>	<b>911.804</b>	<b>36.500</b>	<b>9.680</b>	<b>591.286</b>	<b>99.215</b>	<b>.12</b>	<b>43.391</b>	<b>131.720</b>	
					ايضاح - 11	ايضاح - 12	ايضاح - 13	ايضاح - 13	ايضاح - 13	ايضاح - 13
										<b>مجموع المصاريف (بيان ب)</b>



**جمعية فيصل الحسيني الخيرية**  
**بيان مصاريف البرامجية والإدارية**  
**للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2008**

المجموع 2008 دولار	مصاريف ادارية وعومية دولار	مجموع مصاريف البرامج دولار	مشروع منحة اللجنة القطرية دولار	الجمعية العربية للتنظيم والثقافة دولار	مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس-بتمويل من الاتحاد الاوربي وموسسة انقاذ الطفل دولار	تاھيل المدارس دولار	اشتر زمنا في القدس		التعليم دولار
							صحة دولار	شباب دولار	
133.541	42.813	90.728	-	2.752	80.338	7.638	-	-	-
9.628	6.358	3.270	-	-	-	3.270	-	-	-
685	-	685	-	685	-	-	-	-	-
13.351	6.731	6.620	-	5.720	-	900	-	-	-
3.670	3.076	594	-	594	-	-	-	-	-
6.738	5.835	903	-	54	-	849	-	-	-
2.350	2.350	-	-	-	-	-	-	-	-
3.369	407	2.962	-	563	2.399	-	-	-	-
120	120	-	-	-	-	-	-	-	-
4.249	4.249	-	-	-	-	-	-	-	-
8.755	-	8.755	-	-	-	-	-	-	8.755
44	-	44	-	-	-	44	-	-	-
15.258	15.258	-	-	-	-	-	-	-	-
5.596	2.950	2.646	-	2.603	-	43	-	-	-
9.962	-	9.962	-	-	9.962	-	-	-	-
75.931	-	75.931	-	-	75.931	-	-	-	-
18.549	-	18.549	-	-	18.549	-	-	-	-
1.666	-	1.666	-	-	1.666	-	-	-	-
2.673	-	2.673	-	-	2.673	-	-	-	-
593	-	593	-	-	593	-	-	-	-
282.901	-	282.901	-	-	282.901	-	-	-	-
6.986	-	6.986	-	-	6.986	-	-	-	-
33.927	-	33.927	-	-	33.927	-	-	-	-
35.119	-	35.119	-	-	35.119	-	-	-	-
33.761	-	33.761	-	-	33.761	-	-	-	-
6.683	-	6.683	-	-	6.683	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.669	-	4.669	-	-	-	-	-	-	4.669
6.923	-	6.923	-	-	-	-	-	-	6.923
7.847	-	7.847	-	-	-	7.847	-	-	-
4.064	-	4.064	-	-	-	1.910	-	-	2.154
16.790	-	16.790	-	-	-	16.790	-	-	-
1.648	-	1.648	-	-	-	63	-	-	1.585
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41.854	-	41.854	-	-	-	6.610	-	-	35.244
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.022	-	3.022	-	-	-	3.022	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.580	-	9.580	-	-	-	9.580	-	-	-
16.075	-	16.075	-	-	-	16.075	-	-	-
10.316	-	10.316	-	-	-	10.316	-	-	-
1.327	-	1.327	-	-	-	1.327	-	-	-
4.442	-	4.442	-	-	-	-	-	4.442	-
13.483	-	13.483	-	-	-	-	-	13.483	-
13.312	-	13.312	-	-	-	-	-	13.312	-
3.928	-	3.928	-	-	-	-	-	3.928	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.245	-	1.245	-	-	-	-	-	1.245	-
3.112	-	3.112	-	-	-	-	3.112	-	-
69.184	-	69.184	-	-	-	-	69.184	-	-
22.905	-	22.905	-	-	-	-	22.905	-	-
8.687	8.687	-	-	-	-	-	-	-	-
15.000	15.000	-	-	-	-	-	-	-	-
1.009	-	1.009	1.009	-	-	-	-	-	-
996.527	113.834	882.693	1.009	12.971	591.488	86.284	95.201	36.410	59.330

ايضاح - 11

ايضاح - 12

ايضاح - 13

ايضاح - 13

ايضاح - 13

# جمعية فيصل الحسيني الخيرية

## إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

### ١- عام

جمعية فيصل الحسيني الخيرية هي جمعية خيرية هدفها الاساسي تحسين الجوانب الاجتماعية للسكان في كافة انحاء الوطن وتقديم العون لهم بالقدر الممكن وضمن الامكانيات المتاحة. تاسست جمعية فيصل الحسيني الخيرية في عام ٢٠٠٢ وتم تسجيلها بموجب احكام قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الاهلية الفلسطيني بتاريخ ٣٠ كانون ثاني ٢٠٠٢ تحت رقم (C-١٦٠-QR) كمؤسسة غير ربحية. اهم اهداف الجمعية:

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

### ٢- ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أ- تم تجهيز البيانات المالية وفقا لمبدأ الاستحقاق، المعايير الدولية للتقارير المالية بالإضافة إلى قواعد المحاسبية الخاصة بالمؤسسات الغير هادفة للربح.

#### تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، كانت المعايير والتفسيرات المحاسبية التالية سارية المفعول:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) (المعدل) "قطاعات التشغيل".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) "عرض البيانات المالية".

لم يكن هنالك تأثير لهذه المعايير والتفسيرات على الاداء والمركز المالي للجمعية

#### ب- أسس المحاسبة غير التجارية:

نظمت السجلات المحاسبية للجمعية وذلك لتلائم وقواعد المحاسبة الخاصة بالمؤسسات الغير هادفة للربح وشملت البيانات المالية ما يلي:

## ٢- ملخص لأهم الأسس المحاسبية (يتبع)

### صافي الموجودات - عام:

ويشمل كافة التبرعات العامة وغير المخصصة لنشاطات محددة من قبل المتبرعين وتشمل حسابات الصندوق العام كافة المصاريف والنفقات البرمجية والإدارية.

### الصناديق المخصصة للمشاريع اولبرامج وانشطة محددة:

وتشمل التبرعات من قبل المتبرعين والقابلة للصرف إستنادا لشروطهم ويجري تحرير قيمة هذه التبرعات للصندوق (الوفر) العام عند تنفيذ هذه الشروط.

### صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس:

بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ وبناء على اتفاقية موقعة بين الطرفين اصبحت لجنة اصدقاء مستشفيات القدس رسميا احدى اللجان العاملة التابعة لجمعية فيصل الحسيني الخيرية. مجلس ادارة جمعية فيصل الحسيني الخيرية قرر ان لا يتم استعمال الاستثمار الاساسي في الصندوق والمحافظة على المبلغ كوقفية. اما الفوائد الواردة من الحساب البنكي الخاص بالصندوق فيتم انفاقها على البرامج الصحية في الجمعية وبالتالي يتم تحويل ما تم انفاقه خلال السنة من هذا الصندوق الى صندوق الموجودات العام.

ان بيان الايرادات و المصروفات هو البيان المتعلق بالسنة المالية الحالية، ولا يعتبر مؤشر لأداء الجمعية ولا يعبر عن صافي الارباح و الخسائر للسنة المالية كما في بيان الدخل للشركات الربحية.

## ج- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة التاريخية او مبالغ تم اعادة تقييمها بالصافي من الاستهلاكات المتراكمة والانخفاض في القيمة، ويجري إستهلاكها على أساس القسط الثابت وفق سنوات الخدمة المفصلة كما يلي:

### عدد سنوات الخدمة

٧-٥ سنوات (١٥-٢٠%)	الاجهزة المكتبية
١١-٧ سنة (٩-١٥%)	الاثاث المكتبي
١٠ سنوات (١٠%)	برامج المحاسبة

## د- تبرعات مستحقة القبض والتبرعات المؤجلة

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

## ٢- ملخص لأهم الأسس المحاسبية (يتبع)

### هـ- انتفاعات الموظفين عند نهاية الخدمة - تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير

يجري التخصيص لتعويضات الموظفين عند ترك الخدمة وفقا للقوانين السارية وعلى أساس راتب شهر عن كل سنة خدمة محتسبة على أساس آخر راتب في السنة المالية. تدير الجمعية ابتداء من ١ تموز ٢٠٠٥ صندوق توفير خاص بالموظفين بحيث تقطع الجمعية ٥% من الرواتب الاساسية من الموظفين وتساهم ايضا بنفس النسبة في هذا الصندوق. يتم ايداع المبالغ الخاصة بالصندوق في حساب بنكي بالدولار يتم ادارته من قبل الجمعية ويخصص هذا الحساب لموظفي الجمعية التي تزيد فترة خدمتهم عن سنتين، ويحصل الموظفون على مستحقاتهم في الصندوق اما عن الاستقالة او التقاعد.

### و- المخصصات:

تقوم الجمعية بتكوين مخصصات عندما تنشأ التزامات على الجمعية نتيجة احداث سابقة، وعندما يكون الالتزام واجب التسديد والمبالغ الواجب تسديدها معروفة او مقيمة.

### ز- الضرائب:

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

### ح- المعاملات بالعملة الاجنبية

تحتفظ الجمعية بسجلات وقيود حسابية منظمة بالدولار الامريكي، أما المعاملات التي تتم بالشيكال الاسرائيلي او بعملة اخرى فيتم تحويلها للدولار كما يلي:

١- التبرعات والايادات و المصاريف التي تتم بالدولار يتم قيدها بنفس قيمة الدولار.

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 فقد جرى ترجمتها للدولار حسب سعر الصرف السائد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وهو ٣,٧٧٥ شيقل/دولار و ١,٤٤١ دولار/بيورو ١,٤١١ دولار/دينار.

٤- أية فروقات عملة ناتجة عن عملية التحويل، يجري قيدها ضمن بيان الإيرادات والمصروفات.

### ي- التقديرات و الافتراضات:

ان تحضير البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من ادارة الجمعية افتراض تقديرات و افتراضات و التي من شأنها التأثير على الموجودات والمطلوبات الواردة في البيانات المالية كما في تاريخ البيانات المالية، بالاضافة الى التأثير على الايرادات والمصروفات الواردة في البيانات المالية، و بالتالي من الممكن ان تختلف النتائج الحقيقية عن تلك الافتراضات و التقديرات.

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك:

يتألف رصيد هذا البند حسب انواع العملات مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
٨٧٠	٢,٢٧٤	النقد في الصندوق - شيكل جديد
٦٩,٦٣٩	٦٣,٤٦٦	النقد لدى البنوك - شيكل جديد
٢,٤٥٢,٧٦٩	٢,١٧٥,٨٩٨	النقد لدى البنوك - دولار امريكي
٤١٨,٤١٨	٥٢٥,٦٥٦	النقد لدى البنوك - يورو
٩٠٦,٥٧٣	٩٥٢,٠٠٣	النقد لدى البنوك - دينار اردني
<b>٣,٨٤٨,٢٦٩</b>	<b>٣,٧١٩,٢٩٧</b>	<b>المجموع</b>

يتألف رصيد هذا البند حسب انواع العملات مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
٢,٨٣٣,٠٩٤	٢,٧٧٩,٠٠٧	نقد في الصندوق وحسابات بنكية غير مخصصة حسابات بنكية مخصصة من قبل الادارة
٥٥,٠٦٩	٨٠,٤٤٩	لمخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير
٧٨٧,٥٨٥	٨١٤,٨٥٣	لصندوق لجنة اصدقاء مستشفيات مدينة القدس
١٤٥,٠٨٤	٤٤,٩٢٥	حساب بنكي مخصص من قبل المتبرعين مشروع منحة الاتحاد الاوروبي ومؤسسة انقاذ الطفل
٢٧,٤١٥	١٥	مشروع منحة منظمة المؤتمر الاسلامي
	٤٨	مشروع تطوير القدرات منحة مؤسسة انقاذ الطفل / السويد
٢٢	-	مشروع منحة الحكومة الايطالية
<b>٣,٨٤٨,٢٦٩</b>	<b>٣,٧١٩,٢٩٧</b>	<b>المجموع</b>

يتألف رصيد هذا البند حسب الربط بفوائد بنكية مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
٣,٧٩٤,٢٠١	٣,٦٣٠,٤٩٢	حسابات بنكية مريضة بفائدة لفترات من شهر لثلاثة اشهر
٥٣,١٩٩	٨٦,٥٣١	حسابات بنكية غير مريضة بفائدة
٨٦٩	٢,٢٧٤	الصندوق بالشيكال
<b>٣,٨٤٨,٢٦٩</b>	<b>٣,٧١٩,٢٩٧</b>	<b>المجموع</b>

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك (يتبع):

معدل الفائدة	بالدولار ٢٠٠٩	للحسابات البنكية المربوطة بفائدة لفترات من شهر لثلاثة اشهر ودائع بنكية بالدولار
%٠,٢٤	٢,١٣٤,٩٦٤	ودائع بنكية بالدينار (٦٧٢,٩٢٠ دينار)
%١,٨١	٩٤٩,٧٦٠	ودائع بنكية باليورو (٣٤٤,٨٧٨ يورو)
%٠,١٦	٤٩٧,١٤٢	ودائع بنكية بالشيقل (١٩٣,١٤١ شيقل)
%٠,٠٠	٤٨,٦٢٦	
	<b>٣,٦٣٠,٤٩٢</b>	<b>المجموع</b>

معدل الفائدة	بالدولار ٢٠٠٨	للحسابات البنكية المربوطة بفائدة لفترات من شهر لثلاثة اشهر ودائع بنكية بالدولار
%١,٦٣	٢,٤٢٦,٩٧٧	ودائع بنكية بالدينار (٦٤٢,٣٢٧ دينار)
%٣,٨٢	٩٠٥,٦٨٠	ودائع بنكية باليورو (٢٨٨,١٦١ يورو)
%١,٩٠	٤٠١,٤٠٧	ودائع بنكية بالشيقل (٢٢٨,٦٥٨ شيقل)
%١,٢٠	٦٠,١٣٧	
	<b>٣,٧٩٤,٢٠١</b>	<b>المجموع</b>

٤ - ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدما:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	تبرعات مستحقة القبض:
-	٢٤,٠٥٢	الاتحاد الاوروبي / مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس
-	١٤,٢٠٠	مؤسسة انقاذ الطفل السويد / مشروع تطوير قدرات المؤسسة
-	٣,٠٠٠	مشروع ترميم مدرسة دار الاولاد - اللجنة الوطنية للتربية والعلوم والثقافة
-	١٠,٠٠٠	شركة الوطنية للاتصالات (برامج) - مسير مدعوم من اجل التعليم
٢,٦٥٣	٢,٦٥٣	الاتحاد الاوروبي / مؤسسة انقاذ الطفل
٩,٧٣٤	-	المشروع الايطالي
١,٤٨٢	-	القنصلية البريطانية العامة
<b>١٣,٨٦٩</b>	<b>٥٣,٩٠٥</b>	<b>مجموع تبرعات مستحقة القبض</b>
		<b>ذمم مدينة اخرى:</b>
١٤,٠٢١	١,٧١٨	فوائد مستحقة القبض
٧,٠٢٥	٧,٠٢٥	سلف - لاستئجار مدارس
٢,٤٠٠	٧,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤١٣	٥٩٢	الشركة العربية للتعليم والثقافة *
٦٩٢	٨٣١	سلف للموظفين
٨٠	٨٦١	أخرى
<b>٤٠,٥٠٠</b>	<b>٧١,٩٣٢</b>	

٤ - ذمم مدينة و مصاريف مدفوعة مقدما (يتبع):

\* إن المصاريف المدفوعة مقدما للشركة العربية للتعليم والثقافة تدفع على أساس المصاريف الشهرية للشركة، وتظهر كجزء من المصاريف البرمجية والإدارية لجمعية فيصل الحسيني. لقد بلغ إجمالي المصاريف المدفوعة مقدما للشركة العربية للتعليم والثقافة في العام ٢٠٠٩، (١٠,٢٧٢ دولار) في حين بلغت مصاريف الشركة لنفس العام (٩,٦٨٠ دولار). بناءا عليه فان الرصيد الختامي لهذا المصروف المدفوع مقدما هو (٥٩٢ دولار).

٥ - موجودات الثابتة - صافي الاستهلاكات المتراكمة

يتألف رصيد هذا البند كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٩ مما يلي:

الصنف	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	الاضافات سنة ٢٠٠٩	الاستبعادات سنة ٢٠٠٩	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
<b>الموجودات:</b>				
اجهزة مكتبية	٣٩,٥٦٠	١٥,٨٢٢	١,٠٩٢	٥٤,٢٩٠
اثاث	٦,٤٨٠	٥,٢٤٠	-	١١,٧٢٠
برنامج المحاسبة واخرى	٧,٩٣٢	١٦,٠٠٧	٧٧٦	٢٣,١٦٣
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٥٣,٩٧٢</b>	<b>٣٧,٠٦٩</b>	<b>١,٨٦٨</b>	<b>٨٩,١٧٣</b>
<b>الاستهلاك المتراكم:</b>				
اجهزة مكتبية	٣١,٦٣٤	٧,٦٢٠	٩٩٥	٣٨,٢٥٩
اثاث	٢,٩٩٥	١,٠٧٠	-	٤,٠٦٥
برنامج المحاسبة واخرى	٣,٤٠٢	١,٨٤٤	٣٧١	٤,٨٧٥
<b>مجموع الاستهلاك المتراكم</b>	<b>٣٨,٠٣١</b>	<b>١٠,٥٣٥</b>	<b>١,٣٦٦</b>	<b>٤٧,٢٠٠</b>
<b>صافي الرصيد ٢٠٠٩/١٢/٣١</b>	<b>١٥,٩٤١</b>	<b>٢٦,٥٣٤</b>	<b>٥٠٢</b>	<b>٤١,٩٧٣</b>

يتألف رصيد هذا البند كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٨ مما يلي:

الصنف	الرصيد في ٢٠٠٨/١/١	الاضافات سنة ٢٠٠٨	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
<b>الموجودات:</b>			
اجهزة مكتبية	٣٥,٩٦٧	٣,٥٩٣	٣٩,٥٦٠
اثاث	٥,٠١٩	١,٤٦١	٦,٤٨٠
برنامج المحاسبة واخرى	٧,٩٣٢	-	٧,٩٣٢
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٤٨,٩١٨</b>	<b>٥,٠٥٤</b>	<b>٥٣,٩٧٢</b>
<b>الاستهلاك المتراكم:</b>			
اجهزة مكتبية	٢٥,٢٢٢	٦,٤١٢	٣١,٦٣٤
اثاث	٢,١٤٧	٨٤٨	٢,٩٩٥
برنامج المحاسبة واخرى	٢,٠٧١	١,٣٣١	٣,٤٠٢
<b>مجموع الاستهلاك المتراكم</b>	<b>٢٩,٤٤٠</b>	<b>٨,٥٩١</b>	<b>٣٨,٠٣١</b>
<b>صافي الرصيد ٢٠٠٨/١٢/٣١</b>	<b>١٩,٤٧٨</b>	<b>(٣,٥٣٧)</b>	<b>١٥,٩٤١</b>

٦- ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
١٤,٤١٣	٤,٨٣٨	اجور تدقيق الحسابات
٩٠٦	٥٨٩	مصاريف الماجور
-	٢١٨	مصاريف اتصالات واشتراكات
١,١٣٧	١٥,٤٦٣	أخرى
١٦,٤٥٦	٢١,١٠٨	

٧- التزامات لمشاريع مصادق عليها:

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
-	٥٥,٤٤٥	لبرنامج "التطوير الشامل للمدارس"
٢,٨١٥	٢١,١٦٤	لرواتب ومصاريف متعلقة بها "برنامج الشباب"
٤,٢٦٣	٨,٥١٧	لرواتب ومصاريف متعلقة بها "برنامج التعليم"
٧,٩٨٨	-	لبرامج الصحة
٥,٣١٥	٥,٩٦١	فوائد بنكية على الحساب البنكي - مشروع الاتحاد الاوروبي
		/ مؤسسة انقاذ الطفل
٢٠,٣٨١	٩١,٠٨٧	

٨- مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير:

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
١٨,٤٩١	٣٠,٤٩٣	أ- تعويض نهاية الخدمة
		الرصيد في اول السنة
١٢,٠٠٢	١٥,٠٦٩	يضاف: التخصيص لتعويضات الموظفين للسنة
-	(١,٨٩٢)	ينزل: تعويضات مدفوعة خلال السنة
٣٠,٤٩٣	٤٣,٦٧٠	الرصيد في اخر السنة



٨ - مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير (يتبع):

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	ب- صندوق التوفير
١٥,١٣٧	٢٤,٤٤٤	الرصيد في اول السنة
٩,٣٠٧	١٢,٦٧٠	يضاف: اضافات على الصندوق خلال السنة
-	(٣٣٧)	ينزل: مبالغ مدفوعة من الصندوق خلال السنة
٢٤,٤٤٤	٣٦,٧٧٧	الرصيد في اخر السنة
٥٤,٩٣٧	٨٠,٤٤٧	مجموع انتفاعات الموظفين

٩ - صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات مدينة القدس:

تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
٨٣٥,٧٤٤	٧٧٤,٨٥٦	الرصيد اول السنة (١ كانون ثاني)
٣١,٢٠٢	٢٥,١٢٦	يضاف: فوائد بنكية
(٩٢,٠٩٠)	(١٢)	ينزل: مبلغ محرز الى الصندوق العام (برامج الصحة)
٧٧٤,٨٥٦	٧٩٩,٩٧٠	الرصيد في نهاية السنة (٣١ كانون اول)

١٠ - ايرادات البرامج وايرادات أخرى - الصندوق العام:

تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
٢٥,٧٥٥	١٤,٤١٢	فوائد بنكية - البنك العربي
٣٨,٤٥٧	٢,١٩٥	فوائد بنكية - بنك القاهرة عمان
-	٢٢٢	ايرادات من رسوم عطاءات
٥٠٧	٢,٤٠٠	رسوم عضوية
٥٩,٢٠٣	١٣١,٦٩٩	تبرعات عامة *
١٢٣,٩٢٢	١٥٠,٩٢٨	

\* مبلغ التبرعات يضم تبرع من شركة "زين" بالاردن بمبلغ ٨٦,١٩٦ والمتبقي تبرعات من افراد. ان التبرع المقبوض من شركة "زين" هو بمبلغ ٩٩,٩٩١,٥٢ دولار، حيث ان جزء منه بقيمة ١٣,٧٩٦ دولار تم قيده ضمن بند: اشترت زمنا في القدس، وما تبقى تم قيده ضمن التبرعات العامة الواردة اعلاه.

١١ - مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس - بتمويل من الاتحاد الاوروبي / مؤسسة انقاذ الطفل:

بتاريخ ٣١ كانون ثاني ٢٠٠٧ قامت جمعية فيصل الحسيني بالتوقيع على مذكرة تفاهم مع مؤسسة انقاذ الطفل السويدية حيث قام الاتحاد الاوروبي بتقديم منحة قيمتها ١,١١٠,٧٥٧ يورو، مساوية ١٠٠% لكامل المصاريف المتوقعة للمشروع، ويتم تنفيذ البرنامج على فترة ٢٤ شهر ابتداء من ٢٠٠٨/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١. المتبرع وافق على تمديد فترة تنفيذ المشروع لمدة ٥ اشهر ولغاية ٢٠١٠/٥/٣١. كما وافق المتبرع على اجراء تعديلات في موازنة المشروع (انظر التفاصيل ادناه).  
موازنة المشروع هي كما يلي:

الموازنة الاصلية	الموازنة المعدلة يورو	
٢٨٠,٦٢٣	٢٧٣,٥٤٤	الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
١٢,٧٠٠	١٢,٢٥٥	المواصلات
٢٠١,٠٩١	١٩٨,٣٣٥	الاجهزة والادوات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	مصاريف المكتب
٥٢٣,١٧٦	٥٣٣,٤٥٧	مصاريف وخدمات أخرى
١,٠٢٠,٠٩١	١,٠٢٠,٠٩١	مجموع مصاريف مباشرة
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مخصص لمصاريف طارئة
٧٢,٦٦٦	٧٢,٦٦٦	مصاريف ادارية ٧%
١,١١٠,٧٥٧	١,١١٠,٧٥٧	

تلتزم مؤسسة انقاذ الطفل السويدية بمنح ما قيمته ٩٥٦,٠٧٢,٥٤ يورو لمؤسسة فيصل الحسيني في السنتين وهي فترة تنفيذ المشروع.

١١- مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس - بتمويل من الاتحاد الاوروبي / مؤسسة انقاذ الطفل (يتبع):

التفاصيل كما يلي:

دولار	يورو	
٤٢٧,٤٦٥		المبالغ المقبوضة في سنة ٢٠٠٩
٧٣١,٢٥٧		المبالغ المقبوضة في سنة ٢٠٠٨
١,١٥٨,٧٢١	٨٠٣,٢٥٩	مجموع المبالغ المقبوضة
(٥٩١,٢٨٦)		ينزل مصاريف خلال عام ٢٠٠٩
(٥٩١,٤٨٨)		ينزل مصاريف خلال عام ٢٠٠٨
(١,١٨٢,٧٧٤)	(٨٢٠,٤٦٨)	مجموع المصاريف
٢٤,٠٥٢	١٧,٢٠٩	تبرع مستحق القبض (المصاريف ناقص الايرادات)
٤٤,٩٢٥	٣٢,١٤٤	حسابات البنوك والنقد الخاصة بالمشروع
٦٨,٩٧٧	٤٩,٣٥٣	المجموع
(٦١,٤٠٧)	(٤٣,٩٣٧)	ينزل: التزامات المشروع
٧,٥٧٠	٥,٤١٦	الرصيد (*)

(\*) الرصيد يمثل مبالغ مدفوعة من الحسابات البنكية العامة للجمعية لتغطية نفقات ادارية، نتيجة عدم توفر الاموال اللازمة من المشروع خلال فترات معينة من سنة ٢٠٠٩.

لاهداف عرض البيانات المالية وعمل تقارير المقارنة لمصاريف المشروع باليورو، فقد تم ترجمة المصاريف الخاصة الى اليورو، بناء على اسعار الصرف المنشورة في موقع الاتحاد الاوروبي.

١١- مشروع التطوير الشامل لمدارس القدس - بتمويل من الاتحاد الاوروبي / مؤسسة انقاذ الطفل (يتبع):

مصاريف المشروع خلال السنتين ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ هي كما يلي:

المصاريف الفعلية	المصاريف الفعلية	الموازنة التقديرية	
دولار	يورو	يورو	
			<b>الرواتب والمكافآت:</b>
١٣٢,٠٤٧	٩١,٠٤٨	-	الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
١٣٤,٣٠٧	٩٥,٨٦٥	-	مكافآت معلمين
<b>٢٦٦,٣٥٤</b>	<b>١٨٦,٩١٣</b>	<b>٢٧٣,٥٤٤</b>	<b>مجموع</b>
١٤,٧٤٣	١٠,٥٣١	١٢,٢٥٥	المواصلات
			<b>الاجهزة والادوات:</b>
١٧٩,٧٨١	١٢٦,٧٤٩	-	اجهزة ومستلزمات
٦٢,٦٤٧	٤٤,١٨٣	-	ألات وادوات - كتب وادوات علمية
<b>٢٤٢,٤٢٨</b>	<b>١٧٠,٩٣٢</b>	<b>١٩٨,٣٣٥</b>	<b>مجموع</b>
-	-	٢,٥٠٠	مصاريف المكتب
			<b>تكاليف وخدمات اخرى:</b>
١,٨٣٢	١,٢٣٦	-	اعلانات
١,٢٦٣	٩٠٤	-	تقييم
٣٩,٦١١	٢٨,١٣٨	-	مؤتمرات وورشات
١,٤٩٩	١,٠٥٠	-	اعلام
٣٠٦,٦٤٥	٢٠٢,٤٦٨	-	اعمال ترميم
٧,٣٠٥	٤,٧٦٤	-	رسوم مالية واخرى
٢,١٨٩	١,٥٦٧	-	رسوم تذاكر
٤٨,٨٩٤	٣٥,٢٧٠	-	المهندس المشرف وبرامج ادارة واخرى
١٠٤,٨٣٣	٧٣,٦٣٥	-	مستشاري ومحاضري برامج
١٣١,٤٥١	٩٣,٠١٠	-	مستشاري مواد
<b>٦٣١,٩٥١</b>	<b>٤٤٢,٠٤٢</b>	<b>٥٣٣,٤٥٧</b>	<b>مجموع</b>
-	-	١٨,٠٠٠	مخصص لمصاريف طارئة
١٣,٧٢٧	١٠,٠٥٧	٧٢,٦٦٦	مصاريف ادارية
<b>١,١٨٢,٧٧٤</b>	<b>٨٢٠,٤٧٥</b>	<b>١,١١٠,٧٥٧</b>	<b>المجموع</b>

## ١٢ - مشروع التطوير الشامل بتمويل الحكومة الايطالية:

بتاريخ ٢٥ تشرين ثاني ٢٠٠٥ قامت جمعية فيصل الحسيني بالتوقيع على مذكرة تفاهم مع صندوق البلديات تقوم بموجبها الحكومة الايطالية بتقديم منحة بقيمة ٧٣٠,٢٦٠ يورو لدعم برنامج التاهيل والتطوير الشامل للمدارس. تفصيل موازنة المشروع:

يورو	
	مصاريف النشاطات (استشارات تعليمية، تدريب وتطوير قدرات مدرء المدارس والمعلمين، ومصاريف مرشدي جائزة فيصل الحسيني للشباب)
٣٣٥,١١٤	
٢٦١,٦٦٨	مصاريف تاهيل البنية التحتية (تطوير المختبرات والمكتبات والمقرات التعليمية)
٦٧,٠٩١	مصاريف ادارة البرنامج
٦٦,٣٨٧	مصاريف طارئة (١٠%)
<b>٧٣٠,٢٦٠</b>	

خلال شهر كانون اول ٢٠٠٩ حصلت الجمعية على الدفعة الاخيرة من المنحة بقيمة ٦٦,٣٣٦ يورو (٩٥,٠٢٩ دولار) والذي تم صرفه خلال سنة ٢٠٠٩. مصاريف المشروع خلال السنتين ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار	دولار	
١,٧٠٥	١,٧٩٠	راتب مدير المشروع
١,٩١٠	٦٤٤	راتب المحاسبة
١,٥٥٣	١,٩٥١	راتب المساعد الاداري
٢,٤٧٠	١,٠٩٦	رواتب مدير اداري ومالي
<b>٧,٦٣٨</b>	<b>٥,٤٨١</b>	<b>مجموع الرواتب</b>
١,٠٤٠	٥٥٤	تقييم المشروع
٩٠٠	٨٠٠	ايجار المكتب
-	٩٠	تنقلات
-	١٤٤	دعاية
٩١٢	-	قرطاسية
٢,٢٣٠	-	اجور تدقيق المشروع
٤٤	-	الضيافة
٢٠,٣٦٢	٦٦١	مهارات ادارية وتدريب المعلمين
٣,٠٢٢	-	تطبيق رؤيا المدارس
٧,٨٤٧	-	تكلفة قرص مدمج - اغاني انجليزية
١٠,٣١٧	-	برنامج الحصة الاضافية
١,٩٠٩	-	مرشدي جائزة فيصل الحسيني للشباب
٦,٠٠٨	-	راتب معلمي المدارس
-	١١,٤٥١	المهندسين
٦,٦١٠	٧٧,٤١٨	اصلاح وترميم المدارس
١٦,٠٧٥	١,٨٨٩	مكتبات، حاسوب
-	٧٠٤	ورشات عمل
١,٣٧٠	٢٣	أخرى
<b>٨٦,٢٨٤</b>	<b>٩٩,٢١٥</b>	

١٣ - المشاريع حسب الفعاليات:

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الفعالية
دولار	دولار	
-	٣٢,٨٢٢	الشباب جمعية برج اللقلق
١١,٩٣٩	٤,٣٣٧	الشباب جائزة فيصل الحسيني للشباب
	١,٠٤٤	الشباب المخيمات الصيفية
١٠,٦١٩	٤,٣٨١	الشباب فريق صور باهر
١٣,٨٥٢	٨٠٧	الشباب مصاريف عامة محملة على برامج الشباب
<b>٣٦,٤١٠</b>	<b>٤٣,٣٩١</b>	
٥٢,٤٠٧	١٠٦,١٢٧	التعليم مشاريع تعليمية صغيرة وطائرة
٦,٩٢٣	٧,٥٩٣	التعليم مركز جبل المكبر
-	١٨,٠٠٠	التعليم روضة الزهور
<b>٥٩,٣٣٠</b>	<b>١٣١,٧٢٠</b>	
١٦,٣٠١	-	الصحة مستشفى مار يوحنا للعيون
٣٦,٣٥٤	-	الصحة مستشفى اوغستا فكتوريا - المطع
٢٤,٩٢٣	-	الصحة مستشفى المقاصد
٩,٠٦٢	-	الصحة مؤسسة الاميرة بسمة للاولاد المعاقين
٨,٤٠٠	-	الصحة مستشفى الهلال الاحمر الفلسطيني
١٦٠	١٢	الصحة مصاريف عامة محملة على برامج الصحة
<b>٩٥,٢٠١</b>	<b>١٢</b>	
٨٦,٢٨٤	٩٩,٢١٥	برنامج التطوير الشامل للمدارس (بيان - هـ)
٥٩١,٤٨٨	٥٩١,٢٨٦	مشروع التطوير الشامل - الاتحاد الاوربي / مؤسسة
		انقاذ الطفل (بيان - هـ)
١٣,٩٨٠	٤٦,١٨٠	برامج اخرى - (بيان - هـ)
<b>٨٨٢,٦٩٣</b>	<b>٩١١,٨٠٤</b>	<b>مجموع البرامج</b>

### القيمة العادلة للأصول و الالتزامات المالية

أن القيمة الدفترية للأصول و الالتزامات المالية لا تختلف جوهريا عن القيمة العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

### مخاطر السيولة

ويقصد بتلك المخاطر عدم قدرة الجمعية على توفير الاموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بها. ان الاصول المالية الاساسية لدى الجمعية تتكون من النقد في البنوك والذمم المدينة علما بان الاموال مودعة لدى مؤسسات مالية جيدة ذات ملائمة مالية عالية.

### مخاطر العملة

مخاطرة السوق و هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في اسعار الصرف الاجنبي. تعتبر ادارة الجمعية ان صافي الناتج من مخاطرة العملة قد يؤثر عليها بشكل مادي نتيجة الحصول على تبرعات بعملات اجنبية اهمها الدولار الامريكي، فيما الصرف على البرامج هو بشكل رئيسي بالشيقل الاسرائيلي، وهناك انخفاض متواصل لسعر صرف الدولار مقابل الشيقل.

### مخاطر الفائدة

الجمعية معرضة لمخاطر تقلب اسعار الفائدة البنكية على ودائعها المستثمرة لدى البنوك.

15 كشف التبرعات المخصصة للبرامج والمحرم منها للصندوق العام حسب البرامج المنفذة

المجموع	البرامج									المحرم للصندوق العام خلال سنة 2009	الرصيد المبلغ المؤجل لسنة 2010	الرصيد القابل للصراف خلال السنة	تبرعات مقبوضة خلال سنة 2009	الرصيد القائم اول السنة		
	التطوير الشامل للمدارس					اشتر زما في القدس										
	اضافات على	مصاريف اداري الموجودات	الثابتة	وعومية	أخرى	تطوير الشامل للاتحاد الاوروبي/ لشركة العربية	مؤسسة انقاذ الطفل للثقافة والتعبية	للمدارس	للصحة							الشباب
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار		
85.765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.765	85.765	60.265	146.030	114.623	31.407	تبرعات مخصصة: اشتر زما في القدس - لبرامج التعليم
.250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-	250	-	250	-	-	اشتر زما في القدس - لبرامج الشباب
99.215	-	-	-	-	-	99.215	-	-	-	99.215	99.215	-	99.215	4.187	4.187	منحة الحكومة الايطالية
591.286	-	-	-	-	591.286	-	-	-	-	591.286	591.286	-	591.286	451.517	139.769	منحة الاتحاد الاوروبي / مؤسسة انقاذ
22.231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.231	22.231	-	22.231	-	22.231	منحة منظمة المؤتمر الاسلامي
35.000	-	35.000	-	-	-	-	-	-	-	35.000	35.000	-	35.000	-	-	مؤسسة انقاذ الطفل السويدي
11.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.000	14.700	25.700	24.700	1.000	1.000	منحة اللجنة الوطنية للتربية والثقافة والعلوم
844.747	-	35.000	-	-	591.286	99.215	-	250	118.996	844.747	74.965	919.712	721.118	198.594	198.594	مجموع تبرعات مخصصة
12	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12	-	-	12	-	-	ايرادات برامج مخصصة: صندوق لجنة اصدقاء مستشفيات القدس
3.171	-	-	-	-	-	-	-	-	3.171	3.171	-	3.171	3.171	-	-	ايرادات رسوم برامج
32.822	-	-	-	-	-	-	-	-	32.822	32.822	15.902	48.724	.793	47.931	47.931	تبرعات جمعية برج اللقلق
7.593	-	-	-	-	-	-	-	-	7.593	7.593	1.588	9.181	9.066	115	115	تبرعات المكبر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.824	1.824	-	1.824	1.824	ايرادات من رسوم عطاء الاتحاد الاوروبي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	14	14	-	-	تبرعات اللجنة القطرية
43.598	-	-	-	-	-	-	-	12	35.993	7.593	43.598	19.328	62.926	13.056	49.870	مجموع ايرادات برامج مخصصة
888.345	-	35.000	-	-	591.286	99.215	12	36.243	126.589	888.345	94.293	.982.638	.734.174	248.464	248.464	مجموع تبرعات وايرادات مخصصة
238.993	37.069	143.465	36.500	9.680	-	-	-	7.148	5.131	238.993	2.704.324	2.943.317	169.642	2.773.675	2.773.675	غير مخصص: ايرادات وتبرعات عامة
1.127.338	37.069	178.465	36.500	9.680	591.286	99.215	12	43.391	131.720	1.127.338	2.798.617	3.925.955	903.816	3.022.139	3.022.139	

بيان - هـ