

مؤسسة فيصل المسيحي الخيرية
القدس - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"



مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية
القدس - فلسطين

الفهرس

<u>صفحة</u>	<u>قائمة</u>
1	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
2	"أ" قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016
	- قائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول
5-3	"ب" 2016
6	"ج" قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
7	"د" قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
21-8	- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء الهيئة العامة المحترمين
مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية
القدس - فلسطين

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لمؤسسة فيصل الحسيني الخيرية والمكونة من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية مدقق الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا لها، فقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزاما بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من التحريفات المادية.

كما تشمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود تحريفات مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

وعند قيمه بتقدير تلك الأخطار يأخذ المدقق بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية وضوابطه الملائمة لإعداد وعدالة عرض القوائم المالية وذلك للقيام بتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء الرأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية، كما تشمل عملية التدقيق تقييما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وتقييما عاما لعرض القوائم المالية.

وفي اعتقادنا أن المعلومات التي حصلنا عليها ونتائج أعمال التدقيق الذي قمنا به تشكل أساسا معقولا لإبداء رأينا في البيانات المالية المرفقة.

رأي مدقق الحسابات:

برأينا، أن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لمؤسسة فيصل الحسيني الخيرية كما في 31 كانون الأول 2016 وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للسياسات المحاسبية المشار إليها في إيضاح رقم (2).

- إن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 قد تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ بتاريخ 13 نيسان 2016.



طلال أبو غزالة وشركاه
رخصة رقم 1997/251
جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله في 30 كانون الثاني 2017

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

القدس - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 - قائمة "أ"

	إيضاح	2016 دولار أمريكي	2015 دولار أمريكي
الموجودات			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	5	2,014,387	2,163,557
أرصدة بنكيه مخصصة	5	164,100	324,512
مدينون مختلفون ومصاريف مدفوعة مقدما	6	70,636	92,682
استثمارات في الأوراق المالية	7	16,270	15,896
موجودات ثابتة - بالصافي	8	24,162	33,283
موجودات صندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس	9	799,042	792,924
مجموع الموجودات		3,088,597	3,422,854
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات:			
دائنون مختلفون ومصاريف مستحقة الدفع	10	30,463	56,969
منح مؤجلة الاستحقاق	11	—	34,327
مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق توفير الموظفين	12	156,249	274,023
المطلوب لصندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس	13	799,042	792,924
مجموع المطلوبات		985,754	1,158,243
صافي الموجودات:			
وفر عام		2,078,661	2,226,065
وفر مستثمر في الموجودات الثابتة	8	24,162	33,283
وفر مؤقت التخصيص - قائمة ج		20	5,263
مجموع صافي الموجودات (قائمة - ج)		2,102,843	2,264,611
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		3,088,597	3,422,854

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية
القدس - فلسطين

قائمة الأنشطة و التغيير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 - قائمة "ب"

	و فر مؤقت التخصيص	و فر عام دولار أمريكي	2016 دولار أمريكي	2015 دولار أمريكي
التبرعات والإيرادات:				
برامج قطاع التعليم				
برنامج التطوير الشامل في مدارس القدس				
منحة مشروع مساندة التعليم في القدس / بنية تحتية وبرامج تدريبية- الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	15.1	—	—	140,811
منحة مشروع مساندة التعليم في القدس/ برنامج التدريب ل13 مدرسة في القدس - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	15.2	—	58,047	168,269
برنامج فرعية منبثقة عن برنامج التطوير الشامل				
منحة برنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	15.3	—	53,636	—
منحة مسابقة القراءة وبرامج البحث العلمي ومراجعة المناهج وحلقات توعوية لأهالي الطلبة- مخصصة من قبل مؤسسة فيصل الحسيني	14	—	53,959	—
برنامج تطوير البنية التحتية				
منحة مشروع ترميم وتأهيل مرافق مدارس ومراكز ثقافية في القدس - فلسطين الغد	15.5	—	15,991	9,594
منحة مشروع تطوير مجموعة من المدارس في مدينة القدس - تبرعات عامة	15.4	—	—	26,168
برامج صغيرة وطائرة				
منح اشتر زما في القدس - برامج قطاع التعليم (مخصصة من قبل المؤسسة)	14	—	3,411	3,612
برامج قطاع الصحة				
منح اشتر زما في القدس - برامج قطاع الصحة (مخصصة من قبل المؤسسة)	14	—	1,180	1,372
برامج قطاع الشباب				
منح اشتر زما في القدس - برامج قطاع الشباب (مخصصة من قبل المؤسسة)	14	—	3,959	5,704
أخرى				
تبرعات عامة	14	9,855	—	69,386
مجموع التبرعات		9,855	190,183	424,916
إيرادات البرامج والإيرادات الأخرى	16	81,571	—	69,106

إيضاح	وفّر عام دولار أمريكي	وفّر مؤقت التخصيص		2016	2015
		دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مجموع التبرعات والإيرادات الأخرى	17	91,426	190,183	281,609	494,022
صافي الموجودات المحررة للوفّر العام	17	195,426	(195,426)	—	—
مجموع التبرعات والإيرادات		286,852	(5,243)	281,609	494,022
مصاريف البرامج:					
برامج قطاع التعليم					
برنامج التطوير الشامل في مدارس القدس					
منحة مشروع مساندة التعليم في القدس/بنية تحتية وبرامج تدريبية- الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	15.1	—	—	—	164,482
منحة مشروع مساندة التعليم في القدس/ برنامج التدريب لـ13 مدرسة في القدس- الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	15.2	87,628	—	87,628	204,571
برنامج فرعية منبثقة عن برنامج التطوير الشامل					
منحة برنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	15.3	61,415	—	61,415	—
برامج مسابقة القراءة والبحث العلمي ومراجعة المناهج وحلقات توعوية لأهالي الطلبة- مخصصة من قبل مؤسسة فيصل الحسيني		53,959	—	53,959	—
برنامج تطوير البنية التحتية					
منحة مشروع ترميم وتأهيل مرافق مدارس ومراكز ثقافية في القدس - فلسطين الغد	15.5	17,391	—	17,391	19,845
منحة مشروع تطوير مجموعة من المدارس في مدينة القدس - تبرعات عامة	15.4	172	—	172	26,623
برامج صغيرة وطائرة					
اشتر زمنا في القدس - برامج قطاع التعليم		8,654	—	8,654	3,612
برامج قطاع الصحة					
اشتر زمنا في القدس - برامج قطاع الصحة		1,180	—	1,180	1,372
برامج قطاع الشباب					
اشتر زمنا في القدس - برنامج قطاع الشباب		3,959	—	3,959	5,704
أخرى					
الشركة العربية للتعليم والثقافة		10,539	—	10,539	10,264
مجموع مصاريف البرامج	18	244,897	—	244,897	436,473
مصاريف إدارية وعمومية	18	193,830	—	193,830	195,255
مجموع مصاريف البرامج والإدارة	18	438,727	—	438,727	631,728

	إيضاح	و فر مؤقت		2016	2015
		و فر عام	التخصيص	دولار أمريكي	دولار أمريكي
استهلاك موجودات ثابتة واستبعاات	8	10,324	—	10,324	9,327
خسائر تقييم أوراق مالية	7	(374)	—	(374)	—
(أرباح) فروقات العملة من البرامج		—	—	—	2,095
خسائر (أرباح) فروقات العملة	7	(5,254)	—	(5,254)	25,563
المجموع		(443,423)	—	(443,423)	(668,713)
الزيادة (النقص) في صافي الموجودات للسنة (قائمة - ج)		(156,571)	(5,243)	(161,814)	(174,691)

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيخاعات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

القدس - فلسطين

قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 - قائمة "ج"

	صندوق عام دولار أمريكي	وفر مستثمر في الموجودات الثابتة دولار أمريكي	وفر مؤقت التخصيص دولار أمريكي	المجموع دولار أمريكي
31 كانون الأول 2016				
الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2016	2,226,065	33,283	5,263	2,264,611
التغير في صافي الموجودات للسنة (قائمة ب)	(156,571)	—	(5,243)	(161,814)
إضافات على الموجودات الثابتة	(1,203)	1,203	—	—
استبعادات على الموجودات الثابتة	648	(648)	—	—
استهلاك موجودات ثابتة	9,676	(9,676)	—	—
تعديلات سنوات سابقة	46	—	—	46
الرصيد كما في 31 كانون أول 2016	2,078,661	24,162	20	2,102,843
31 كانون الأول 2015				
الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2015	2,389,931	41,308	8,063	2,439,302
التغير في صافي الموجودات للسنة (قائمة ب)	(171,891)	—	(2,800)	(174,691)
إضافات على الموجودات الثابتة	(1,302)	1,302	—	—
استهلاك موجودات ثابتة	9,327	(9,327)	—	—
الرصيد كما في 31 كانون أول 2015	2,226,065	33,283	5,263	2,264,611

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية
القدس - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 - قائمة "د"

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
المنح والتبرعات المستلمة	200,038	330,950
إيرادات الفوائد وإيرادات أخرى	81,571	138,492
المدفوع للموظفين والموردين	(429,202)	(679,048)
صافي النقد (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	(147,593)	(209,606)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(1,203)	(1,302)
تقييم أوراق مالية	(374)	-
صافي النقد (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(1,577)	(1,302)
(النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك خلال السنة	(149,170)	(210,908)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في أول السنة	2,163,557	2,374,465
النقد في الصندوق ولدى البنوك في آخر السنة	2,014,387	2,163,557
تعديلات:		
التغيير في صافي الموجودات للسنة	(161,768)	(174,691)
استهلاك موجودات ثابتة	9,676	9,327
خسارة استبعاد موجودات ثابتة	648	-
النقص في أرصدة البنوك المقيدة	160,412	87,694
النقص في مدينون مختلفون ومصاريح مدفوعة مقدما	22,046	18,848
(النقص) الزيادة في مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق توفير الموظفين	(117,774)	34,808
(النقص) في دائنون مختلفون ومصاريح مستحقة الدفع	(26,506)	(62,958)
(النقص) في منح مؤجلة الاستحقاق	(34,327)	(122,634)
صافي النقد (المستخدمة في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	(147,593)	(209,606)
	=====	=====

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية

القدس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

1. التأسيس وطبيعة النشاط:

مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية هي مؤسسة خيرية هدفها الأساسي تحسين الجوانب الاجتماعية للمواطنين في كافة أنحاء الوطن وتقديم العون لهم بالقدر الممكن وضمن الإمكانيات المتاحة. تأسست مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية في عام 2002 وتم تسجيلها بموجب أحكام قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية الفلسطيني بتاريخ 30 كانون ثاني 2002 تحت رقم (C-160-QR) كمؤسسة غير ربحية.

أهم أهداف 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 أواصر المحبة وتعزيز الصداقة والتفاهم بين أبناء القدس العربية.
- العمل على مكافحة الآفات الاجتماعية وتقديم العون والدعم إلى أسر الشهداء.
- تمت المصادقة على البيانات المالية بتاريخ 2016/2/6.

2. معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة وتفسيرات:

خلال السنة الحالية، قامت إدارة مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأحكام مجلس معايير المحاسبة في الولايات المتحدة والمعياري رقم 958 (ASC)-205 عرض القوائم المالية مؤسسات غير هادفة للربح بالإضافة إلى التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ذات الصلة بأنشطتها. إن تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة لم يكن لها أي تأثير جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المؤسسة.

3. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس المحاسبة غير التجارية:

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

أ. صافي الموجودات - عام:

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

ب. الصناديق المخصصة للمشاريع أو لبرامج وأنشطة محددة:

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

ج. وفر مستثمر في الموجودات الثابتة:

يمثل الوفر العام المستثمر في الموجودات الثابتة.

د. صندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس:

بتاريخ 1 حزيران 2006 وبناء على اتفاقية موقعة بين الطرفين أصبحت لجنة أصدقاء مستشفيات القدس رسميا إحدى اللجان العاملة التابعة لمؤسسة فيصل الحسيني الخيرية، إن الصندوق مخصص لمنفعة ست مستشفيات في القدس وهي مستشفى المقاصد الخيرية ومستشفى المطلع (أوغستا فيكتوريا) ومستشفى العيون (سانت جون) ومستشفى الفرنسي

(سانت جوزيف ومستشفى الهلال الأحمر ومركز الأميرة بسملة للأطفال المعاقين و قد قرر مجلس إدارة مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية أن يتم استعمال الاستثمار الأساسي في الصندوق للإنفاق على البرامج الصحية في المؤسسة لصالح المستشفيات الخيرية الست في القدس ومن الممكن أن يتم الصرف من الصندوق بناء على اتفاق مع المستفيدين.
أما الفوائد الواردة على هذا الحساب البنكي الخاص بالصندوق فيتم إنفاقها على النشاطات الصحية لصالح المستشفيات الست الخيرية في القدس وبالتالي يتم تحرير ما تم إنفاقه من هذا الصندوق.

٥. الموجودات الثابتة:

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

<u>عدد سنوات الخدمة</u>	<u>نسبة الاستهلاك</u>	
5-7 سنوات	15-20%	- الأجهزة المكتبية
7-11 سنة	9-15%	- الأثاث المكتبي
10 سنوات	10%	- برنامج المحاسبة

٥. تبرعات مستحقة القبض والتبرعات مؤجلة الاستحقاق:

تمثل تبرعات مستحقة القبض التزامات المتبرعين تجاه عقود تم الإنفاق عليها ولم يتم استلام مبلغها حتى نهاية السنة المالية وتمثل التبرعات المؤجلة التبرعات التي تم استلامها قبل الفترة الزمنية الخاصة بتنفيذ المشاريع المتعلقة بها ويتم قيدها ضمن المطلوبات المتداولة.

٥. استثمارات في الأوراق المالية:

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة لتلك الاستثمارات بتاريخ القوائم المالية، ويتم قيد الفروق بين التكلفة والقيمة العادلة لتلك الاستثمارات في قائمة الأنشطة.

٥. مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق التوفير:

يجري التخصيص لتعويضات الموظفين عند ترك الخدمة وفقا للقوانين سارية المفعول وعلى أساس راتب شهر عن كل سنة خدمة محتسبة على أساس آخر راتب في السنة المالية.
تدير المؤسسة ابتداء من 1 تموز 2005 صندوق توفير خاص بالموظفين الذين تزيد فترة خدمتهم عن سنتين بحيث تقتطع المؤسسة 5% من الرواتب الأساسية من الموظفين وتساهم أيضا بنفس النسبة في هذا الصندوق.

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

٥. المخصصات:

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

٥. الضرائب:

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

٥. المعاملات بالعملة الأجنبية:

تحتفظ المؤسسة بسجلات محاسبية منظمة بالدولار الأمريكي، أما المعاملات التي تتم بالشيكل الجديد أو بعملة أخرى فيتم تحويلها للدولار كما يلي:

1. التبرعات والإيرادات والمصاريف التي تتم بالدولار يتم قيدها بنفس القيمة المقبوضة بالدولار.
2. التبرعات والإيرادات والمصاريف التي تتم بالعملة الأخرى يتم تحويلها للدولار حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة.

3. أرصدة الموجودات والمطلوبات القائمة بعملات بغير الدولار فيجربى ترجمتها للدولار حسب سعر الصرف السائد كما بتاريخ القوائم المالية حسب الأسعار الواردة في الجدول التالي:

العملة	2016	2015
الدولار/ شيقل	3.8488	3.902
الدولار/ يورو	1.0458	1.088
الدولار/ دينار أردني	1.41	1.41

4. يجربى قيد فروقات العملة الناتجة عن عملية الترجمة ضمن قائمة الأنشطة.

4. الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة:

من خلال تطبيق مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح 3، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست بادية للعيان من مصادر أخرى. وتستند هذه التقديرات والافتراضات على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى والتي تعتبر ذات صلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. يتم إدراج مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية والمستقبلية على حد سواء.

5. نقد في الصندوق ولدى البنوك:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2016	2015
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
النقد في الصندوق ولدى البنوك	2,014,387	2,163,557
أرصدة بنكية مقيدة	164,100	324,512
المجموع	2,178,487	2,488,069

ب. يتألف رصيد هذا البند كما في 31 كانون الأول حسب أنواع العملات مما يلي:

	2016	2015
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
نقد في الصندوق	1,074	816
ودائع لدى البنوك - شيقل جديد	38,462	15,768
ودائع لدى البنوك - دولار أمريكي	1,311,904	1,506,552
ودائع لدى البنوك - يورو	8	176,031
ودائع لدى البنوك - دينار أردني	827,039	788,902
المجموع	2,178,487	2,488,069

ج. يتألف رصيد هذا البند كما في 31 كانون الأول حسب أغراض التخصيص مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
<u>حسابات غير مقيدة في البنوك</u>		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	2,014,387	2,163,557
<u>أرصدة بنكية مقيدة من قبل الإدارة</u>		
مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق الادخار	156,249	274,011
<u>أرصدة بنكية مقيدة للمشاريع:</u>		
حملة مستشفى المقاصد	65	95
مشروع مساندة التعليم في القدس / برنامج التدريب لـ 13 مدرسة في القدس - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	4	18,975
مشروع ترميم وتأهيل مرافق مدارس ومراكز ثقافية في القدس - فلسطين الغد	1	13,530
برنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	82	—
مشروع تطوير البنية التحتية للمدارس — منح عامة	7,699	17,901
	<u>7,851</u>	<u>50,501</u>
	<u>2,178,487</u>	<u>2,488,069</u>
* المجموع	=====	=====

* بلغت قيمة الودائع البنكية المربوطة بفائدة بمبلغ 2,125,952.26 دولار أمريكي كما في 31 كانون أول 2016 وبمعدل فائدة سنوية 3.43 %، (2,451,834 دولار أمريكي كما في 31 كانون الأول 2015 بمعدل فائدة سنوية 2.73%).

6. مدينون مختلفون ومصاريف مدفوعة مقدما:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
إيرادات مستحقة القبض - ب	23,241	25,000
فوائد مستحقة القبض	30,706	29,576
مصاريف مدفوعة مقدما	5,296	4,420
سلف ودفعات مقدمة لمؤسسات	147	526
سلف موظفين	1,246	10,566
قروض للمؤسسات - ج	15,520	32,763
	<u>76,156</u>	<u>103,364</u>
يطرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - د	(5,520)	(10,169)
	<u>70,636</u>	<u>92,682</u>
	=====	=====

ب. تتألف إيرادات مستحقة القبض كما في 31 كانون الأول 2016 من:

	<u>2016</u> دولار أمريكي	<u>2015</u> دولار أمريكي
برنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	23,241	—
مشروع مساندة التعليم في القدس - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	—	25,000
	<u>23,241</u>	<u>25,000</u>
	=====	=====

ج. تتألف القروض للمؤسسات كما في 31 كانون الأول 2016 من:

	<u>2016</u> دولار أمريكي	<u>2015</u> دولار أمريكي
يبوس للإنتاج الفني	10,000	20,000
مديرية التربية والتعليم	—	5,243
مخرج فيلم فيصل الحسيني (رجل... وطن... مدينة)	—	2,000
قضية كرم المفتي	5,520	5,520
	<u>15,520</u>	<u>32,763</u>
	=====	=====

د. يتألف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مما يلي:

	<u>2016</u> دولار أمريكي	<u>2015</u> دولار أمريكي
نادي هلال القدس	—	2,649
مخرج فيلم فيصل الحسيني (رجل... وطن... مدينة)	—	2,000
قضية كرم المفتي	5,520	5,520
	<u>5,520</u>	<u>10,169</u>
	=====	=====

7. استثمارات في الأوراق المالية:

خلال عام 2010، قرر مجلس إدارة المؤسسة الاستثمار بأسهم شركة الوطنية موبايل بشراء 30,000 سهم بتكلفة 39,000 دولار أمريكي كاستثمار طويل الأمد.

خلال عام 2011، قامت شركة الوطنية موبايل بدفع مبلغ لمؤسسة فيصل الحسيني تبلغ قيمته 14,689 دولار أمريكي مقابل إرجاع 11,299 سهم بعد الاكتتاب. بلغ عدد الأسهم المملوكة كما في 31 كانون أول 2013 من قبل المؤسسة 18,701 سهم وبلغ سعر السهم السوقي 1.02 دولار/سهم.

بلغ مجموع الأسهم المملوكة كما في 31 كانون الأول 2016 من قبل المؤسسة 18,701 سهم وبلغ سعر السهم السوقي 0.87 دولار/سهم وقد نتج عن ذلك ربحاً بمبلغ 374 دولار أمريكي قيدت ضمن قائمة الأنشطة والتغير في صافي الموجودات.

8. موجودات ثابتة – بالصافي:

يتألف هذا البند مما يلي:

برنامج المحاسبة		أجهزة مكتبية ومعدات		التكلفة
المجموع	وأخرى	أثاث مكتبي	معدات	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
151,972	54,536	16,639	80,797	رصيد 2016/1/1
1,203	402	175	626	إضافات
(812)	—	—	(812)	حذوفات
—	(3)	5	(2)	إعادة تصنيف
152,363	54,935	16,819	80,609	رصيد 2016/12/31
الإستهلاك المتراكم				
118,689	33,885	12,446	72,358	رصيد 2016/1/1
9,676	5,191	1,049	3,436	استهلاك السنة
(164)	—	—	(164)	حذوفات
—	3,125	—	(3,125)	إعادة تصنيف
128,201	42,201	13,495	72,505	رصيد 2016/12/31
صافي القيمة الدفترية				
24,162	12,734	3,324	8,104	2016/31/12
33,283	20,651	4,193	8,439	2015/31/12

9. موجودات صندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس

بتاريخ 1 حزيران 2006 أصبحت لجنة أصدقاء مستشفيات القدس لجنة عمل رسمية لدى مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية. قرر مجلس إدارة المؤسسة بأن يتم استعمال الاستثمار الأساسي في الصندوق للإنفاق على البرامج الصحية في المؤسسة لصالح المستشفيات الخيرية الست في القدس. تقيد الفائدة السنوية المقبوضة على الحساب البنكي لهذا الصندوق ليتم صرفها لنشاطات صحية للمستشفيات الست الخيرية في القدس ومن ثم تحريرها (إيضاح رقم 13).

أن الحركة التي تمت على هذا الحساب هي كما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
ودائع لدى البنوك – دينار أردني	528,592	312,517
ودائع لدى البنوك – دولار أمريكي	26,909	232,366
قرض مستشفى المقاصد – دولار أمريكي*	176,470	176,470
قرض لمركز الأميرة بسمة – دولار أمريكي**	64,000	68,500
قرض لشبكة مستشفيات القدس – دولار أمريكي	3,071	3,071
	799,042	792,924

* بتاريخ 12 أيار 2011، تم منح قرض لمستشفى المقاصد الإسلامي بقيمة 176,470 دولار أمريكي على أن يتم تسديده في 28 شباط 2012 بحسب الاتفاق. وقد تم تمديد فترة سداد القرض للعامين 2015 و 2016. ومن ثم تم تمديد فترة السداد للعام 2017.

** بتاريخ 16 كانون الأول 2012، تم منح قرض لمركز الأميرة بسمة بقيمة 70.000 دولار أمريكي على أن يتم تسديده في 1 كانون الأول 2013 بحسب الاتفاق. وقد تم تمديد فترة سداد القرض للعامين 2015 و 2016. ومن ثم تم تمديد فترة السداد للعام 2017.

10. دائنون مختلفون ومصاريف مستحقة الدفع:

يتألف رصيد هذا البند من مصاريف مستحقة و التزامات تجاه المشاريع:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مشروع تطوير البنية التحتية للمدارس	6,960	14,983
مصاريف مستحقة لبرامج التعليم	—	1,281
مصاريف مستحقة لمشروع مساندة التعليم في القدس - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	—	29,012
مصاريف مستحقة لبرنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	17,428	—
أتعاب مستحقة لمدققي الحسابات	3,944	5,800
ضريبة الدخل المستحقة	812	1,540
مصاريف مستحقة أخرى	1,319	4,353
المجموع	30,463	56,969

11. منح مؤجلة الاستحقاق:

تتألف المنح المؤجلة الاستحقاق مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مشروع مساندة التعليم في القدس - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	—	18,336
منحة مشروع ترميم وتأهيل مرافق مدارس ومراكز ثقافية في القدس - فلسطين الغد	—	15,991
المجموع	—	34,327

12. مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق توفير الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
أ. تعويض نهاية الخدمة	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	151,276	134,035
يضاف: التخصيص لتعويضات الموظفين للسنة	25,075	27,621
يطرح: تعويضات مدفوعة خلال السنة	(20,102)	(10,380)
	<hr/>	<hr/>
الرصيد في آخر السنة	156,249	151,276
	=====	=====
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ب. صندوق التوفير	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	122,747	105,180
يضاف: إضافات على الصندوق خلال السنة	5,297	23,188
يطرح: مبالغ مدفوعة من الصندوق خلال السنة	(128,044)	(5,621)
	<hr/>	<hr/>
الرصيد في آخر السنة	—	122,747
	<hr/>	<hr/>
مجموع انتفاعات الموظفين	156,249	274,023
	=====	=====

13. المطلوب لصندوق لجنة أصدقاء مستشفيات القدس:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في أول السنة	792,924	806,854
فوائد بنكية	6,392	13,669
فرق العملة	(151)	189
المصاريف المستحقة التي دفعت خلال السنة	—	(27,338)
المحرر لنشاطات مشروع الصحة - الصندوق العام	(123)	(450)
	<hr/>	<hr/>
الرصيد في آخر السنة	799,042	792,924
	=====	=====

14. تبرعات عامة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
أفراد		
السيدة سعاد الحسيني	49,934	49,960
السيدة جهاد الحسيني	2,800	7,043
السيدة سميحة الحسيني	—	3,500
السيدة فدوى الحسيني	760	3,000
السيدة ليبيبة الحسيني	1,400	—
السيدة لمى الحسيني	1,500	2,878
السيدة رندة الحسيني	—	2,000
السيد رياض الحسيني	—	1,218
السيدة دبالا الحسيني	—	1,200
السيد زهير العمدة	—	993
السيد عبد القادر الحسيني	—	700
أخرى	15,847	7,132
المجموع	72,241	79,624
مؤسسات		
يضاف: المحرر من أصدقاء مستشفيات القدس	123	450
الإجمالي	72,364	80,074
	=====	=====

15. ملخص المنح والمشاريع:**1.15. منحة مشروع مساندة التعليم في القدس - /بنية تحتية وبرامج تدريبية الصندوق العربي****للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون:**

يمول هذا المشروع عن طريق مؤسسة التعاون بتمويل من الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي، تبلغ ميزانية المشروع 2,030,172 دولار أمريكي. مدة العمل على هذا المشروع هي 35 شهرا تبدأ من 1 أيلول 2011. الفئة المستهدفة في المشروع هي الطلاب، مدرء المدارس، المعلمين والأهالي في سبعة عشر مدرسة في القدس الشرقية. فيما بعد تم تمديد مدة المشروع حتى 30 أيلول 2015. من الأهداف الرئيسية للمشروع:

1. توفير نشاطات لا منهجية للطلاب في مجالات الفنون والرياضة.
2. توفير نشاطات لا منهجية للطلاب تهدف إلى تطوير التفكير الإبداعي.
3. التعريف بجائزة فيصل الحسيني للشباب، وتقديم التدريب المطلوب للمشاركين في مجالات الرياضة، العمل التطوعي والتخميم.
4. تشخيص وعلاج الطلاب الذين يعانون من صعوبات تعلم.
5. تدريب المعلمين على استخدام التكنولوجيا، أساليب التعليم، التخطيط والتقويم، والتعامل مع الطلاب الذين يعانون من صعوبات تعلم.
6. ورشات عمل مع الأهالي عن حقوق الطفل واحتياجات الشباب بالإضافة إلى مواضيع أخرى يتم طرحها.

7. حصص لا منهجية إضافية لتقوية الطلاب الضعفاء في مجالات اللغة العربية والانجليزية والرياضيات.
8. ترميم وإعادة تأهيل خمسة مدارس، بالإضافة إلى توفير ما تحتاجه الفئات المستهدفة من الأجهزة، الأدوات التعليمية، أدوات النشاطات اللامنهجية والأثاث.

2.15. منحة مشروع مساندة التعليم في القدس / برنامج التدريب لـ 13 مدرسة في القدس - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون:

مشروع ممول من الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي، بالتعاون مع مؤسسة التعاون. تبلغ ميزانية المشروع 481,478 دولار أمريكي، ومدته 23 شهرا ابتداء من 1 نيسان 2012. الفئات المستهدفة في المشروع هي الطلاب، مدرء المدارس، المعلمين والأهالي في 13 مدرسة في القدس الشرقية. فيما بعد تم تمديد مدة المشروع حتى 30 أيلول 2015. أهداف المشروع هي:

- تطوير القدرات المهنية التعليمية والإدارية.
- تطوير القدرات في مجال الحاسوب.
- تطوير قدرات المشرفين والمعلمين في مجال الإرشاد وصعوبات التعلم.

3.15. منحة برنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم - الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون:

مشروع ممول من الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي، عبر مؤسسة التعاون. تبلغ ميزانية المشروع 103,000 دولار أمريكي، ومدته 14 شهرا ابتداء من 1 حزيران 2016. أهداف المشروع:

- تدريب عدد من معلمي المدارس على استخدام الروبوتات في تعريض الطلبة لمفاهيم فيزيائية ورياضية بشكل عملي ملموس.
- توعية عدد من معلمي المدارس في موضوع صعوبات التعلم.
- تنفيذ المعلمين المتدربين حصصا خاصة بمفاهيم رياضية وفيزيائية ضمن المنهاج الفلسطيني عبر استخدام الروبوتات وبوعي لاحتياجات الطلبة ذوي صعوبات التعلم.
- قياس أثر استخدام الروبوتات على مجموعة من الطلبة الذين يعانون من صعوبات تعلم في بيئات تعليمية مختلفة.

الفئة المستهدفة: عدد المتدربين هو 40 معلم/ة من القدس ومن محافظة في الشمال وأخرى في الجنوب يتم تحديدهما لاحقا. عدد المستفيدين خلال فترة المشروع هو 100 طالب/ة من القدس. وهم الطلبة الذين ستنتم متابعتهم خلال فترة المشروع. كما سيستفيد طلبة المعلمين الذين سيتم تدريبهم في المحافظات الشمالية والجنوبية وهم من ست مدارس، علما انه لن يتم فحص تطور أداء الطلبة ولن يتم عمل تشخيصات، حيث سيتركز العمل فقط مع المعلمين.

4.15. مشروع تطوير مجموعة من المدارس في مدينة القدس - تبرعات عامة:

المشروع ممول عن طريق تبرعات فلسطينية عامة، تبلغ ميزانية المشروع 476,300 دولار أمريكي، وتبلغ ميزانية ملحق المشروع 5,012,554 دولار أمريكي. بدأ تنفيذ المشروع في شهر آذار من العام 2010، بينما بدأ بتنفيذ ملحق المشروع في شهر حزيران من نفس العام. يهدف المشروع إلى ترميم وإعادة تأهيل 14 مدرسة في القدس الشرقية، رفع جودة التعليم في أربعة مدارس في القدس الشرقية، خلق بيئة مدرسية صديقة للطلاب والمعلمين، زيادة مشاركة الأهلى، وتطوير مهارات الطلاب، كما يهدف المشروع أيضا إلى تطوير وإعادة تأهيل البنية التحتية للمدارس.

5.15. منحة مشروع ترميم وتأهيل مرافق مدارس ومراكز ثقافية في القدس - فلسطين الغد:

بتاريخ 13 تشرين ثاني 2013 قامت فلسطين الغد بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة فيصل الحسيني الخيرية بقيمة 376,600 دولار أمريكي ولمدة تسعة أشهر ابتداء من تاريخ توقيع الاتفاقية. يهدف المشروع لخدمة العديد من المدارس والمراكز. الثقافية في القدس، وذلك من خلال أعمال التجديد وتوفير الأدوات والمعدات اللازمة لتلك المدارس والمراكز الثقافية.

16. إيرادات البرامج وإيرادات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
فوائد بنكية	74,283	66,645
رسوم العطاءات	527	1,648
أخرى	—	52
رسوم العضوية	875	761
تحصيل ديون مشكوك في تحصيلها	4,649	—
ورشات توعية للأهل	994	—
تبرعات عينية	243	—
	81,571	69,106
	=====	=====

18. المصاريف التشغيلية والمصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

مجموع المصاريف 2015	مجموع المصاريف 2016	مصاريف إدارية وعمومية	مجموع مصاريف البرامج	الشركة العربية للتعليم والثقافة	برامج قطاع الشباب	برامج قطاع الصحة	برامج صغيرة	منح عامة/ مشروع تطوير مجموعة من المدارس في مدينة القدس/ مساهمة مؤسسة فيصل الحسيني	مساهمة مؤسسة فيصل الحسيني	تمويل من فلسطين الغد	قطاع التعليم		مشروع مساندة التعليم في القدس/ برنامج التدريب ل 13 مدرسة		مجموع المصاريف الإدارية والعمومية
											مشروع ترميم وتأهيل مرافق مدارس ومراكز ثقافية في القدس	مشاريع مبنية عن برنامج التطوير الشامل في مدارس القدس (مسايرة قراءة) ويرامح البحث العلمي ومرالعة المناهج وحلقات توعوية للأهل/ مساهمة مؤسسة فيصل الحسيني	برنامج استخدام الروبوتات في دعم الطلبة ذوي صعوبات التعلم	تمويل من الصندوق العربي للإيماء الاقتصادي الاجتماعي (الكويت) عبر مؤسسة التعاون	
290,033	232,718	148,842	83,876	-	-	-	-	170	1,347	-	31,694	7,779	11,832	31,054	-
12,922	5,612	3,944	1,668	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,668
24,032	22,681	22,681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,314	3,711	3,380	331	-	-	-	23	-	-	-	-	-	-	-	308
92	2,696	1,884	812	-	-	-	-	-	-	-	812	-	-	-	-
6,322	5,579	5,247	332	-	-	-	-	-	-	-	332	-	-	-	-
1,216	2,120	193	1,927	-	-	-	18	-	24	-	971	-	528	386	-
473	478	478	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,947	1,166	787	379	-	-	-	-	-	-	-	204	-	-	175	-
1,006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,426	1,289	1,135	154	-	-	123	-	2	29	-	-	-	-	-	-
580	1,500	1,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10,526	10,839	231	10,608	10,539	-	-	-	-	-	-	18	-	51	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7,589	19,778	-	19,778	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,778	-	-
59,403	20,530	-	20,530	-	-	-	1,205	-	-	-	2,661	-	-	377	16,287
-	12,241	-	12,241	-	-	-	-	-	-	-	12,241	-	-	-	-
1,392	3,733	-	3,733	-	-	-	90	-	-	-	-	-	1,460	-	2,183
10,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,193	1,874	-	1,874	-	-	-	-	-	-	-	91	-	-	-	1,783
220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,846	5,471	-	5,471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,471
8,853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	11,814	-	11,814	-	-	-	17	-	-	-	4,935	-	-	-	6,862
9,106	3,470	-	3,470	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,470
2,636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27,466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46,946	19,117	-	19,117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,117	-	-
28,761	7,072	-	7,072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,072
2,678	1,212	-	1,212	-	-	-	342	-	-	-	-	-	870	-	-
2,966	4,811	-	4,811	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,811
21,860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21,042	15,991	-	15,991	-	-	-	-	-	-	15,991	-	-	-	-	-
3,612	1,716	-	1,716	-	-	-	1,716	-	-	-	-	-	-	-	-
-	10,964	-	10,964	-	-	-	5,243	-	-	-	-	-	-	41	5,680
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,038	3,959	-	3,959	-	3,959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,210	1,057	-	1,057	-	-	1,057	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,272	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,763	3,028	3,028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
631,728	438,727	193,830	244,897	10,539	3,959	1,180	8,654	172	1,400	15,991	53,959	7,779	53,636	32,033	55,595
-	10,324	10,324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
631,728	449,051	204,154	244,897	10,539	3,959	1,180	8,654	172	1,400	15,991	53,959	7,779	53,636	32,033	55,595

19. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر:

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 الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بها. إن 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 إن صافي الناتج من مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية قد يؤثر عليها نتيجة الحصول على تبرعات بعملات أجنبية أخرى، فيما الصرف على البرامج يتم بشكل رئيسي بالشيكال الجديد بسبب التذبذب المتواصل لسعر صرف الدولار مقابل الشيكال.

د. مخاطر التشغيل:

تعتمد المؤسسة في تمويل برامجها بصورة أساسية على المنح المتحصل عليها من المانحين، وتعتقد إدارة المؤسسة أن مستوى التمويل لبرامجها ومشاريعها خلال العام 2016 ستكون كافية لتمويل كافة المصاريف وأنشطة المؤسسة ضمن نفس المستوى للتمويل في السنوات السابقة.

هـ. العلاقة مع المانحين:

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