

جمعية أطفالنا للصم

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء الجمعية العمومية لجمعية أطفالنا للصم

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أطفالنا للصم (الجمعية)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى إجتهد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية للمنشأة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة. وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ونتائج نشاطاتها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

إرنست ويونغ

٢٥ نيسان ٢٠١٣

غزة - فلسطين

جمعية أطفالنا للصم

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٦٨٣,٣٣٧	١,٧٣٩,٤٨٢	٣	ممتلكات ومعدات
١,٦٨٣,٣٣٧	١,٧٣٩,٤٨٢		
			موجودات متداولة
٢,٠٥٣,٥٦٩	١,٥٠٦,٢٢٣	٤	مستحق من جهات مانحة
١٧٧,٥٨٢	١٤٧,٧٢٠	٥	موجودات متداولة أخرى
١,٠٦٢,٤٦٥	١,٤١٨,٤٨٠	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٢٩٣,٦١٦	٣,٠٧٢,٤٢٣		
٤,٩٧٦,٩٥٣	٤,٨١١,٩٠٥		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
١,٠٧٨,٨١٥	١,٠٥٠,٢١٤		صافي الموجودات غير المقيدة
١,٠٧٨,٨١٥	١,٠٥٠,٢١٤		مجموع صافي الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٩٨,٦٧٤	١,٠٧٨,٠٢٥	٧	إيرادات مؤجلة
٤٠٣,٥٠١	٥٠٧,٢٣٦	٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٤٠٢,١٧٥	١,٥٨٥,٢٦١		
			مطلوبات متداولة
١٨١,٢٦٣	١١٦,٤٢٨	٩	مطلوبات متداولة أخرى
٢,٣١٤,٧٠٠	٢,٠٦٠,٠٠٢	١٠	منح مقيدة مؤقتاً
٢,٤٩٥,٩٦٣	٢,١٧٦,٤٣٠		
٣,٨٩٨,١٣٨	٣,٧٦١,٦٩١		مجموع المطلوبات
٤,٩٧٦,٩٥٣	٤,٨١١,٩٠٥		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الإيرادات
١,٠٣٣,٦٩٧	١,٢١٢,٢٦٧	١٠	إيرادات متحققة لمنح مقيدة مؤقتاً
٣٣,٩١٦	٩٣,٣٧٥	١١	تبرعات عينية
٢٤٣,٠١٣	٣٤٩,٦٢٥	١٢	إيرادات تشغيلية
١٧٤,٥٢٨	١٧٣,٧٩٧	٧	إيرادات مؤجلة متحققة
٥٧,١١١	٥٨,٩١٣	١٣	إيرادات منح غير مقيدة
٦,٩٨٩	٨,٧٢٥	١٤	إيرادات أخرى
١,٥٤٩,٢٥٤	١,٨٩٦,٧٠٢		مجموع الإيرادات
(١,٣٤١,٩٤٠)	(١,٥٥٨,٠٦٦)	١٥	مصاريف البرامج
(١٦٥,٧٩١)	(١٨١,٠٥٨)	١٥	مصاريف إدارية وعامة
(١٩١,٤٣١)	(١٩٩,١٣٣)	٣	إستهلاكات
(٧,٩٥٧)	١٢,٩٥٤		فروقات تحويل العملات الأجنبية
(١,٧٠٧,١١٩)	(١,٩٢٥,٣٠٣)		
(١٥٧,٨٦٥)	(٢٨,٦٠١)		النقص في صافي الموجودات
١,٢٣٦,٦٨٠	١,٠٧٨,٨١٥		صافي الموجودات في بداية السنة
١,٠٧٨,٨١٥	١,٠٥٠,٢١٤		صافي الموجودات في نهاية السنة

جمعية أطفالنا للصم

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
(١٥٧,٨٦٥)	(٢٨,٦٠١)	النقص في صافي الموجودات
		تعديلات:
١٩١,٤٣١	١٩٩,١٣٣	إستهلاكات
٦٩,٢٦٧	١٠٦,٧٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٧٤,٥٢٨)	(١٧٣,٧٩٧)	إيرادات مؤجلة متحققة
-	(١,٠٥٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧١,٦٩٥)	١٠٢,٣٨٦	
		التغير في رأس المال العامل:
(٧٣٣,٩٤٥)	٥٤٧,٣٤٦	مستحق من جهات مانحة
(١٤١,٢٨١)	٢٩,٨٦٢	موجودات متداولة أخرى
١,٠٩٩,٧٦٢	(١,٥٥٠)	منح مقيدة مؤقتاً
١٦٩,٢٠٨	(٦٤,٨٣٥)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة
(٢٩,٨٣١)	(٢,٩٧٠)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٢٩٢,٢١٨	٦١٠,٢٣٩	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٣١٣,٩٩١)	(٢٥٥,٢٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١,٠٥٤	منحصالات من بيع ممتلكات ومعدات
٨٠,٨٩٣	(١٥,٠٤٤)	ودائع لدى البنوك تستحق بعد ثلاثة شهور
(٢٣٣,٠٩٨)	(٢٦٩,٢٦٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		الزيادة في النقد والنقد المعادل
٥٩,١٢٠	٣٤٠,٩٧١	
٢٦٠,٧٤٧	٣١٩,٨٦٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣١٩,٨٦٧	٦٦٠,٨٣٨	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

١. الأنشطة

أنشأت جمعية أطفالنا للصم (الجمعية) في ٢٤ آذار ١٩٩٢، وهي مسجلة في غزة، فلسطين لدى وزارة الداخلية الفلسطينية كجمعية غير هادفة للربح تحت رقم (٢٠٧٦) وفقاً لقانون المنظمات الأهلية.

تقوم الجمعية بتقديم خدمات للأطفال الصم والتي تشمل الخدمات التعليمية والخدمات المقدمة من قسم السمعيات ووحدة معالجة النطق والمشاريع المدرة للدخل وبرامج التدريب المهني وبرامج التدريب والتوعية المجتمعية وبرامج وخدمات أخرى.

تم إقرار القوائم المالية للجمعية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٣.

٢. السياسات المحاسبية

١.٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية بعملة الدولار الأمريكي الذي يمثل العملة الأساس للجمعية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

٢.٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للجمعية مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة السابقة، بالإضافة إلى ذلك تم إصدار مجموعة من المعايير والتفسيرات ولكن تطبيقها ليس إلزامياً بعد. لا تعتقد الجمعية أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة مستقبلاً سيكون له تأثير جوهري على الإفصاحات أو المركز المالي أو الأداء.

٣.٢ الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. نظراً لإستخدام هذه التقديرات والإفتراسات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الإجتهدات الجوهرية التي قامت بها الجمعية:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات:

تقوم إدارة الجمعية بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر، في نهاية كل سنة مالية.

تعتقد الإدارة أن التقديرات والإفتراسات المستخدمة معقولة.

٤.٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إيرادات المنح

تعهدات المانحين غير المشروطة هي تلك التعهدات التي يعطيها المانح للجمعية دون وجود أية شروط مسبقة على الجمعية القيام بها للحصول على هذه المنحة.

يتم الاعتراف بإيرادات المنح من تعهدات المانحين غير المشروطة كما يلي:

- يتم الاعتراف بالمنح غير مقيدة الاستخدام عند حصول الجمعية على تعهد غير مشروط من المانح.
- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة مؤقتاً والمخصصة لتنفيذ غرض معين أو مرتبطة بانقضاء زمن محدد عند تنفيذ الجمعية لهذا الغرض أو مرور الزمن المحدد.

تبرعات عينية

يتم قيد قيمة التبرعات العينية ضمن المطلوبات عند استلامها وفقاً للقيمة السوقية المقدرة وتسجل كإيراد عند استخدامها أو تسليمها إلى منتفعيها.

إيرادات مؤجلة

تظهر المنح المتعلقة بشراء ممتلكات ومعدات بالقيمة العادلة وتسجل كإيرادات مؤجلة، ويتم الاعتراف بها كإيرادات بشكل منتظم وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع.

إيرادات المشاريع المدرة للدخل

يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المرجح تدفق المنافع الاقتصادية على الجمعية وتوفر إمكانية قياس مبالغ الإيرادات بشكل موثوقة. كذلك يجب توفر الشروط الخاصة التالية لإثبات الإيراد.

تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات السمعية وخدمات علاج النطق خلال الفترة التي يتم تقديم هذه الخدمات.

مبيعات منتجات التدريب المهني

يتم إثبات إيرادات بيع منتجات التدريب المهني عندما تنتقل المخاطر الهامة ومنافع البضائع المباعة إلى المشتري.

إيرادات المطعم والكافتيريا

يتم إثبات إيرادات مبيعات الأغذية والمشروبات الخفيفة عند تقديمها للزبائن.

إيرادات الفوائد

تتحقق إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، والتي بموجبها يستخدم معدل خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للموجودات المالية إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

تحقق المصاريف

يتم تحقق المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقد والنقد المعادل

لغرض قائمة التدفقات النقدية، يشمل النقد والنقد المعادل نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

يشمل النقد في الصندوق ولدى البنوك في قائمة المركز المالي، نقد في الصندوق وأرصدة وودائع لدى البنوك.

المستحق من جهات مانحة

المستحق من جهات مانحة هي المبالغ التي لم يتم تحصيلها من المنح غير المشروطة بتاريخ القوائم المالية ينزل منها مخصص للمنح المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص للمنح المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل هذه المنح.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التندني المتراكمة، إن وجدت. تشمل كلفة الممتلكات والمعدات الكلفة المتكبدة لإستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات وكلفة التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات عند تحققها. الأراضي لا يتم إستهلاكها.

يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٥٠	مباني
١٤,٣	تحسينات مباني
١١,١١	أثاث وتجهيزات
١٠-٥	معدات وآلات
٤	أجهزة حاسوب وطابعات
٥	سيارات

يتم شطب أي بند من الممتلكات والمعدات وأي أجزاء جوهرية منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة إقتصادية متوقعة من إستخدام الأصل أو التخلص منه. يتم قيد أي ربح أو خسارة ناتجة عن شطب الأصل، والذي يمثل الفرق بين العائد من التخلص وصافي القيمة الدفترية للأصل في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك في كل سنة مالية ويتم تعديلها لاحقاً إن لزم الأمر.

ضريبة الدخل

تعتبر الجمعية مؤسسة غير هادفة للربح، وبالتالي فإنها غير خاضعة لضريبة الدخل.

ذمم دائنة ومبالغ مستحقة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم احتساب مخصصات عندما يترتب على الجمعية التزامات (قانونية أو متوقعة) ناشئة عن أحداث سابقة على أن يكون من المرجح نشوء هذه الإلتزامات وتوافر إمكانية تحديد قيمتها بشكل موضوعي.

العملة الأجنبيّة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأخرى غير الدولار الأمريكي خلال السنة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض أو الدفع بالعملة الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات.

٣. ممتلكات ومعدات

٢٠١٢	أراضي	مباني	تحسينات مباني	أثاث وتجهيزات	معدات وآلات	أجهزة حاسوب وطابعات	سيارات	المجموع
الكلفة	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في بداية السنة	١٦٧,٤٧٣	٩١٠,٠٧٥	٢٣٤,٤٨٢	٢٧٣,٦٢٣	١,٠١٣,١٧٨	١٩٧,٨٥١	٢٤٦,٧٧١	٣,٠٤٣,٤٥٣
الإضافات	-	-	٩٣,٤١٢	٢٣,٨١٤	١٣٢,٣٩٠	٥,٦٦٢	-	٢٥٥,٢٧٨
إستبعادات	-	-	-	(٢,٧٢٥)	(١٣,٧٤٥)	-	-	(١٦,٤٧٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٦٧,٤٧٣	٩١٠,٠٧٥	٣٢٧,٨٩٤	٢٩٤,٧١٢	١,١٣١,٨٢٣	٢٠٣,٥١٣	٢٤٦,٧٧١	٣,٢٨٢,٢٦١
الإستهلاك المقر اك								
الرصيد في بداية السنة	-	٢٣٢,٢١٢	٨٧,٧٦٢	١٦٧,٢١٣	٥٨٧,٥٢٥	١٤٨,١٨٦	١٣٧,٢١٨	١,٣٦٠,١١٦
مصروف الاستهلاك	-	١٨,٢٠١	١٧,٧٨٨	١٩,٧٧٧	٩١,٥٥٠	٢١,٤٦٧	٣٠,٣٥٠	١٩٩,١٣٣
إستبعادات	-	-	-	(٢,٧٢٥)	(١٣,٧٤٥)	-	-	(١٦,٤٧٠)
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٥٠,٤١٣	١٠٥,٥٥٠	١٨٤,٢٦٥	٦٦٥,٣٣٠	١٦٩,٦٥٣	١٦٧,٥٦٨	١,٥٤٢,٧٧٩
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١٦٧,٤٧٣	٦٥٩,٦٦٢	٢٢٢,٣٤٤	١١٠,٤٤٧	٤٦٦,٤٩٣	٣٣,٨٦٠	٧٩,٢٠٣	١,٧٣٩,٤٨٢
٢٠١١	أراضي	مباني	تحسينات مباني	أثاث وتجهيزات	معدات وآلات	أجهزة حاسوب وطابعات	سيارات	المجموع
الكلفة	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
الرصيد في بداية السنة	١٦٧,٤٧٣	٩١٠,٠٧٥	٢٣٢,٤٢٣	٢٧٣,٤٩٦	٧٩٢,٨٨٧	١٦١,٢٩٦	١٩١,٨١٢	٢,٧٢٩,٤٦٢
الإضافات	-	-	٢,٠٥٩	١٢٧	٢٢٠,٢٩١	٣٦,٥٥٥	٥٤,٩٥٩	٣١٣,٩٩١
الرصيد في نهاية السنة	١٦٧,٤٧٣	٩١٠,٠٧٥	٢٣٤,٤٨٢	٢٧٣,٦٢٣	١,٠١٣,١٧٨	١٩٧,٨٥١	٢٤٦,٧٧١	٣,٠٤٣,٤٥٣
الإستهلاك المقر اك								
الرصيد في بداية السنة	-	٢١٤,٠١١	٧١,٤٢٧	١٤٣,٣٨١	٥٠٢,٨٧٥	١٢٥,٦٦٩	١١١,٣٢٢	١,١٦٨,٦٨٥
مصروف الاستهلاك	-	١٨,٢٠١	١٦,٣٣٥	٢٣,٨٣٢	٨٤,٦٥٠	٢٢,٥١٧	٢٥,٨٩٦	١٩١,٤٣١
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٣٢,٢١٢	٨٧,٧٦٢	١٦٧,٢١٣	٥٨٧,٥٢٥	١٤٨,١٨٦	١٣٧,٢١٨	١,٣٦٠,١١٦
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	١٦٧,٤٧٣	٦٧٧,٨٦٣	١٤٦,٧٢٠	١٠٦,٤١٠	٤٢٥,٦٥٣	٤٩,٦٦٥	١٠٩,٥٥٣	١,٦٨٣,٣٣٧

بلغت كلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي مازالت تُستخدم في نشاطات الجمعية مبلغ ٦٦٣,٣٨٨ دولار أمريكي ٥٨٢,٠٣٠ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

يتضمن بند الأراضي مبلغ دولار أمريكي واحد يمثل القيمة الرمزية لقطعة أرض مساحتها ٢,٩٣٥ متر مربع والتي قامت وزارة الإسكان الفلسطينية خلال عام ١٩٩٤ بتخصيصها لاستخدام الجمعية، حيث قامت الجمعية ببناء المبنى الرئيسي الخاص بالجمعية على تلك الأرض.

٤. مستحق من جهات مانحة

يمثل هذا البند رصيد التعهدات غير المشروطة المستحق من جهات مانحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. فيما يلي الحركة خلال السنة:

رصيد نهاية السنة	فروقات عملة	المستلم خلال السنة	الإضافات (المشطوب) خلال السنة	رصيد بداية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦١٠,٨٧٩	(٥,٣٠٨)	(٥٧٩,٥٢٦)	٧٥٢,٨٥٥	٤٤٢,٨٥٨	مؤسسة كريستوفيل بليندمسيون
٥٢٣,٣١٧	١٨,٦٠٥	(٤٢١,١٣٨)	-	٩٢٥,٨٥٠	الاتحاد الأوروبي ومؤسسة كريستوفيل بليندمسيون
٤٨,٥٤٥	-	(٤٥,٠٠٠)	٤٨,٥٤٥	٤٥,٠٠٠	ميل وولف من خلال أنيرا
-	-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	حملة من أجل أطفال فلسطين
-	-	(٣,٣٦٠)	١٢٩	٣,٢٣١	سنتيشنغ ليليان فند
٢٣,٨١٣	-	(٢٨,٤٣٨)	٤٧,٦٢٥	٤,٦٢٦	مؤسسة التعاون
-	-	-	(١١,٤٥٣)	١١,٤٥٣	الصندوق العربي للإيماء الاقتصادي والاجتماعي
١٨٨,٢٢٩	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	٣٣٨,٢٢٩	مؤسسة دروسوس
-	-	(٥٣,٠٠٠)	٥٣,٠٠٠	-	كنيسة لافاييت اوريندا البريسبيترية
٢١,٦٥٤	-	(٣١,٠٥٠)	٥٠,٤٠٠	٢,٣٠٤	مؤسسة السيدة فاطمة الزهراء
-	-	(٢٧٦,٩٩٦)	-	٢٧٦,٩٩٦	الهلال الأحمر القطري
٨٨,٨٢٦	٢,٠٦١	(٦٣,٧٢٩)	١٥٠,٤٩٤	-	منظمة الأمم المتحدة للطفولة - اليونيسيف
٩٦٠	-	(٧,٠٠٠)	٧,٩٦٠	-	النداء الفلسطيني الموحد
-	-	(١٤,٦٣٩)	١٤,٦٣٩	-	وكالة التنمية البلجيكية
-	-	(٣٣,٨٩١)	٣٣,٨٩١	-	منظمة العون الإسلامي
-	-	(٣,٠٢٢)	-	٣,٠٢٢	مكتب الممثلة الكندية - رام الله
-	-	(٢,٠٥٢)	٢,٠٥٢	-	الكنيسة البريستيرية (الولايات المتحدة الأمريكية)
-	-	(١٠,٣٤٩)	١٠,٣٤٩	-	السيد على سجواني (مجموعة داماك)
-	-	(٣١٣)	٣١٣	-	الكنيسة الاسكتلندية
-	-	(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	-	ماسايوكي ايشيكاوا
-	-	(٨٥٠)	٨٥٠	-	الهيئة الصناعية لولاية نيفادا
-	-	(٧١٠)	٧١٠	-	كنيسة ترينتي بريبيتريان
١,٥٠٦,٢٢٣	١٥,٣٥٨	(١,٧٥٨,٠٦٣)	١,١٩٥,٣٥٩	٢,٠٥٣,٥٦٩	

بالإضافة إلى المبالغ المستلمة الموضحة في الجدول أعلاه، إستلمت الجمعية مبلغ ١٩,٤٦٦ دولار أمريكي ومبلغ ١٧,٦٩١ دولار أمريكي من جهات مانحة متعددة لصالح مجموعة محددة من الأطفال وذلك خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، على التوالي. هذا وتُسجَل هذه المبالغ كإلتزامات لحين دفعها إلي المستفيدين حيث أن الجمعية تعمل كوسيط فقط. فيما يلي تفاصيل المبالغ المستلمة لصالح مجموعة محددة من الأطفال:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤,١٠٠	١٦,٠٠٠	مؤسسة السيدة فاطمة الزهراء
٣,٥٩١	٣,٤٦٦	جهات أخرى
١٧,٦٩١	١٩,٤٦٦	

عام ٢٠١١: تم دفع مبلغ ١٢,٤٣١ دولار أمريكي للمستفيدين من المبالغ المستلمة خلال عام ٢٠١١، ومن المتوقع أن يتم دفع المبلغ المتبقي والبالغ ٥,٢٦٠ دولار أمريكي للمستفيدين خلال عام ٢٠١٢ (إيضاح ٩).
عام ٢٠١٢: تم دفع مبلغ ١٧,٨٧٩ دولار أمريكي للمستفيدين من المبالغ المستلمة خلال عام ٢٠١٢، ومن المتوقع أن يتم دفع المبلغ المتبقي والبالغ ١,٥٨٧ دولار أمريكي للمستفيدين خلال عام ٢٠١٣ (إيضاح ٩).

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦١,٤١٩	٩٩,١٢١	مخزون الأجهزة السمعية
١٤,١٠٣	٢١,٣٠١	نم مدينة من مبيعات منتجات التدريب المهني
٢,٠٦٠	٢٠,٤٧٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	٦,٨٢٤	أخرى
١٧٧,٥٨٢	١٤٧,٧٢٠	

٦. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يشمل النقد في الصندوق ولدى البنوك ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٦٨٨	٦٩٦	نقد في الصندوق
٣٠٤,١٩٩	٦٤٦,١٦٣	حسابات جارية لدى البنوك
٧٥٦,٥٧٨	٧٧١,٦٢١	ودائع لأجل لدى البنوك
١,٠٦٢,٤٦٥	١,٤١٨,٤٨٠	

تتضمن الودائع لدى البنوك وودائع لدى بنوك تجارية محلية تستحق خلال فترة شهر إلى ٧ أشهر بعد تاريخ القوائم المالية. بلغ معدل سعر الفائدة خلال السنة نسبة ٠,١% و ٠,٩% و ٠,١٥% على الودائع بالدولار الأمريكي والدينار الأردني واليورو، على التوالي.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٦٢,٤٦٥	١,٤١٨,٤٨٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٧٤٢,٥٩٨)	(٧٥٧,٦٤٢)	ودائع لدى البنوك تستحق بعد ثلاثة أشهر
٣١٩,٨٦٧	٦٦٠,٨٣٨	

٧. إيرادات مؤجلة

يمثل هذا البند ممتلكات ومعدات تم الحصول عليها من المنح المقيدة مؤقتاً. فيما يلي ملخص الحركة على الإيرادات المؤجلة خلال السنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٦١,٠٥٦	٩٩٨,٦٧٤	رصيد بداية السنة
٣١٢,١٤٦	٢٥٣,١٤٨	إضافات (إيضاح ١٠)
(١٧٤,٥٢٨)	(١٧٣,٧٩٧)	إيرادات مؤجلة متحققة
٩٩٨,٦٧٤	١,٠٧٨,٠٢٥	رصيد نهاية السنة

٨. مخصص تعويض نهاية الخدمة

لقد كانت الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦٤,٠٦٥	٤٠٣,٥٠١	رصيد بداية السنة
٦٩,٢٦٧	١٠٦,٧٠٥	إضافات
(٢٩,٨٣١)	(٢,٩٧٠)	دفعات*
٤٠٣,٥٠١	٥٠٧,٢٣٦	رصيد نهاية السنة

* يشمل هذا البند مبلغ ٢,٥٥٤ دولار أمريكي و ١٤,٤٠٠ دولار أمريكي وذلك كدفعات مقدمة على حساب تعويض نهاية الخدمة الخاصة بالموظفين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، على التوالي. إستناداً الى القرار الذي إتخذته ادارة الجمعية خلال عام ٢٠٠٨، يجب أن لا تتجاوز دفعات أي موظف عن ما نسبته ٧٥% من قيمة مستحقات نهاية خدمته.

٩. مطلوبات متداولة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦١,٤١٩	٩٩,١٢١	تبرعات عينية غير موزعة*
١٠,٦٨٠	١٥,٧٢٠	مصاريف مستحقة
٥,٢٦٠	١,٥٨٧	مبالغ غير موزعة للمستفيدين (إيضاح ٤)
٣,٩٠٤	-	أخرى
١٨١,٢٦٣	١١٦,٤٢٨	

* يمثل هذا البند مساعدات أجهزة سمعية مستلمة من جهات مانحة لم يتم توزيعها حتى نهاية السنة. تتوقع إدارة الجمعية أن يتم توزيع هذه التبرعات العينية خلال سنة ٢٠١٣.

فيما يلي تفاصيل ممولي هذه التبرعات العينية:

٢٠١١	٢٠١٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١١١,٠٠٩	٩٩,١٢١
٥٠,٤١٠	-
١٦١,٤١٩	٩٩,١٢١

مؤسسة أنيرا
الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية - مشروع إصلاح وتطوير القطاع
الصحي الفلسطيني

١٠. منح مقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند المنح المقيدة مؤقتاً لتحقيق هدف معين، ويمثل الفرق بين إجمالي مبلغ المنح والمبلغ المصروف من كل منحة وفقاً لأهداف المنحة. لقد كانت الحركة على المنح المقيدة مؤقتاً خلال السنة كما يلي:

رصيد نهاية السنة	فروق العملة	إيرادات مؤجلة (إيضاح ٧)	إيرادات متحققة لمنح مقيدة مؤقتاً	إضافات (المشطوب) خلال السنة	رصيد بداية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	٢٠١٢
٩١٣,٩٢٥	(٥,٣٠٨)	(١٢,٤٢٢)	(٢٩٩,٦٠٨)	٧٥٢,٨٥٥	٤٧٨,٤٠٨	مؤسسة كريستوفيل بليندمسيون
٦٤٦,٣٠٦	١٨,٦٠٥	(٤٨,٥٨٥)	(٢٥٥,٠٨٠)	-	٩٣١,٣٦٦	الاتحاد الأوروبي ومؤسسة كريستوفيل بليندمسيون
٤٨,٥٤٥	-	-	(٤٥,٠٠٠)	٤٨,٥٤٥	٤٥,٠٠٠	ميل وولف من خلال أنيرا
٤,٦٦٤	-	-	(٣٠,٨٧٩)	٣٠,٠٠٠	٥,٥٤٣	حملة من أجل أطفال فلسطين
-	-	-	(٣,٣٦٠)	١٢٩	٣,٢٣١	ستيتشبنغ ليليان فند
٢٦,٧٦٩	-	-	(٢٩,٨١٩)	٤٧,٦٢٥	٨,٩٦٣	مؤسسة التعاون
-	-	-	٧٨	(١١,٤٥٣)	١١,٣٧٥	الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي
١٩٨,٩٦٠	-	(١٤٥,٧٣٨)	(١٥٣,٥٣١)	-	٤٩٨,٢٢٩	مؤسسة دروسوس
٤٣,٦٣٠	-	(١,٠٤٠)	(٤٧,٥٤٩)	٥٣,٠٠٠	٣٩,٢١٩	كنيسة لافاييت اوريندا البريسبيترية
١٨,٥٢٦	-	-	(٣١,٨٧٤)	٥٠,٤٠٠	-	مؤسسة السيدة فاطمة الزهراء
٤١,٦٤٢	-	(٣٣,٢٣٨)	(٢١٠,٧٨٦)	-	٢٨٥,٦٦٦	الهلال الأحمر القطري
١١٧,٠٣٥	٢,٠٦١	-	(٣٥,٥٢٠)	١٥٠,٤٩٤	-	منظمة الأمم المتحدة للطفولة - اليونيسيف
-	-	-	(٧,٩٦٠)	٧,٩٦٠	-	النداء الفلسطيني الموحد
-	-	(١٢,١٢٥)	(٢,٥١٤)	١٤,٦٣٩	-	وكالة التنمية البلجيكية
-	-	-	(٣٣,٨٩١)	٣٣,٨٩١	-	منظمة العون الإسلامي
-	-	-	(٢,٠٥٢)	٢,٠٥٢	-	الكنيسة البريستيرييه (الولايات المتحدة الأمريكية)
-	-	-	(١٠,٣٤٩)	١٠,٣٤٩	-	السيد على سجواني (مجموعة داماك)
-	-	-	(٨,٠١٣)	٣١٣	٧,٧٠٠	الكنيسة الاسكتلندية
-	-	-	(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	-	ماسايوكي ايشيكاوا
-	-	-	(٨٥٠)	٨٥٠	-	الهيئة الصناعية لولاية نيفادا
-	-	-	(٧١٠)	٧١٠	-	كنيسة ترينتي بريبيتريان
٢,٠٦٠,٠٠٢	١٥,٣٥٨	(٢٥٣,١٤٨)	(١,٢١٢,٢٦٧)	١,١٩٥,٣٥٩	٢,٣١٤,٧٠٠	

رصيد	إيرادات مؤجلة	إيرادات متحققة	إضافات	رصيد	
نهاية السنة	فروقات عملة	(إيضاح ٧)	لمنح مقيدة مؤقتاً	خلال السنة	بداية السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٧٨,٤٠٨	١٥,٢٥٣	(٥٩,٤٣٩)	(٣٤٥,٠٨٣)	٦٨,٨٣٥	٧٩٨,٨٤٢
٩٣١,٣٦٦	٩,٨٠٩	-	(٢٤٧,٢٦٥)	٩٢٥,٨٥٠	٢٤٢,٩٧٢
٤٥,٠٠٠	-	-	(٣٠,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٥,٥٤٣	-	-	(٣٤,٤٥٧)	٤٠,٠٠٠	-
٣,٢٣١	٤٦٩	-	(٧,٠٩٣)	٣,٢٣١	٦,٦٢٤
-	(٥٨)	(١٣٩,٦٩٠)	(٤,٢٥٢)	-	١٤٤,٠٠٠
٨,٩٦٣	-	-	(٣٧,٢٨٩)	٤٦,٢٥٢	-
١١,٣٧٥	-	(٢٢,٢٥٥)	(٣٠٠)	-	٣٣,٩٣٠
٤٩٨,٢٢٩	-	-	-	٤٩٨,٢٢٩	-
٣٩,٢١٩	-	-	(٥١,٨٣٢)	٥١,٠٠٠	٤٠,٠٥١
-	-	-	(١٢,٥١٦)	١٢,٥١٦	-
-	-	-	(١٦,٤٦٤)	٨,٠٦٤	٨,٤٠٠
-	-	(٢٣,٣٥٠)	(٥٠,٥١٦)	٤٠٠	٧٣,٤٦٦
٢٨٥,٦٦٦	-	(١٢,٤٥٠)	(٢٠,٩٩١)	٢٧٦,٩٩٦	٤٢,١١١
-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٠٠,٠٠٠
-	-	(٥٥٧)	(٣٠,٩٠٥)	٣١,٤٦٢	-
-	-	(٥٤,٤٠٥)	-	٥٤,٤٠٥	-
-	-	-	(٢٤,٤٩٤)	١٧,٨٠٦	٦,٦٨٨
-	-	-	(١,١٣١)	١,١٣١	-
-	-	-	(٢,٧٨٩)	٢,٧٨٩	-
-	-	-	(٨,٧٩٥)	٨,٧٩٥	-
٧,٧٠٠	-	-	(١,٩٢٥)	٩,٦٢٥	-
-	-	-	(٤,٢٠٠)	٤,٢٠٠	-
-	-	-	(١,٤٠٠)	١,٤٠٠	-
٢,٣١٤,٧٠٠	٢٥,٤٧٣	(٣١٢,١٤٦)	(١,٠٣٣,٦٩٧)	٢,١٠٧,٩٨٦	١,٥٢٧,٠٨٤

٢٠١١
مؤسسة كريستوفيل بليندمسيون
الاتحاد الأوروبي ومؤسسة كريستوفيل بليندمسيون
ميل وولف من خلال أنبرا
حملة من أجل أطفال فلسطين
ستيتشنيغ ليليان فند
الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي من خلال مؤسسة التعاون
مؤسسة التعاون
الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي
مؤسسة دروسوس
كنيسة لافاييت اوريندا البريسبيترية
هيئة الإغاثة الإسلامية - فلسطين
مؤسسة السيدة فاطمة الزهراء
مركز تطوير المؤسسات الأهلية الفلسطينية
الهلال الأحمر القطري
جمعية مجموعة الإتصالات للتنمية المجتمعية
مكتب الممثلة الكندية - رام الله
الوكالة الأمريكية للتنمية الدولية - مشروع إصلاح وتطوير القطاع الصحي
النداء الفلسطيني الموحد
وكالة الأمم المتحدة لإغاثة وتشغيل اللاجئين الفلسطينيين (الأونروا)
الكنيسة البريستيرية (الولايات المتحدة الأمريكية)
السيد على سجراني (مجموعة داماك)
الكنيسة الاسكتلندية
ماسايوكي ايشيكورا
مؤسسة عبد المحسن القطان

١١. تبرعات عينية

تتمثل التبرعات العينية المقدمة للجمعية فيما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦,٥٥٣	٦٢,٢٩٩	لوازم سمعية
٢٦,٨١٤	٢٩,٣٨١	أغذية
٤٩٩	١,٦٩٥	وسائل تعليمية وهدايا
٥٠	-	مستلزمات صحية
٣٣,٩١٦	٩٣,٣٧٥	

١٢. إيرادات تشغيلية

تتمثل إيرادات التشغيل فيما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٢,٣٩٠	٢٠٧,٧٩١	مبيعات منتجات التدريب المهني
٣٧,٨٥٥	٤٠,٤٧٢	خدمات سمعية وخدمات معالجة النطق
١٠,٦٦١	٥,٥٣٦	إيرادات تأجير قاعة المؤتمرات
٦,١٦٤	٤٠,٥٩٠	إيرادات من مطعم وكافتيريا أطفالنا
٢٥,٩٥٣	٥٥,٢٣٦	أخرى
٢٤٣,٠١٣	٣٤٩,٦٢٥	

كجزء من المشاريع المدرة للدخل وبدعم من الجهات المانحة والجمعية، لدى الجمعية المشاريع التالية:

- مطعم أطفالنا الذي تم افتتاحه للجمهور خلال ٢٠١٢ خارج مقر الجمعية كمشروع مدر للدخل ويتمويل من مؤسسة دروسوس في سويسرا. يهدف المشروع إلى تمكين ١٤ شاب أصم من الذين يعيشون في قطاع غزة لتحقيق وتلبية احتياجاتهم.

- معرض أطفالنا للأثاث الذي تم افتتاحه للجمهور خلال كانون الثاني ٢٠١٣ خارج مقر الجمعية لعرض وبيع منتجات الأطفال الصم من الأثاث للجمهور. هذا ولدى الجمعية معرض أشغال يدوية داخل مقرها منذ ١٩٩٨ لبيع منتجات الصم. يهدف المشروع إلى توفير فرص عمل لأكثر من ٦٠ من النساء والرجال الصم وغيرهم من الأشخاص المهمشين في قطاع غزة.

١٣. منح غير مقيدة

يمثل هذا البند التبرعات غير المقيدة من أفراد ومؤسسات مختلفة.

١٤ . إيرادات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٤٨٢	٣,٠١٤
-	١,٠٥٤
٣,٥٠٧	٤,٦٥٧
<u>٦,٩٨٩</u>	<u>٨,٧٢٥</u>

فوائد بنكية
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
منفرقة

المصاريف						
٢٠١١			٢٠١٢			
المجموع	إدارية وعامة	برامج	المجموع	إدارية وعامة	برامج	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٥٦,٥١٩	١٣٥,٧٠٣	٨٢٠,٨١٦	١,٠٤١,٠٧٣	١٣٩,٧٨٠	٩٠١,٢٩٣	رواتب ومصاريف متعلقة بها
١٦٨,٢٤٩	-	١٦٨,٢٤٩	٢١١,٣٥٤	-	٢١١,٣٥٤	لوازم أجهزة سمعية
٨٤,٩٥٥	-	٨٤,٩٥٥	١٠٢,٠٥١	-	١٠٢,٠٥١	مواد ولوازم
٤٣,٥٢٦	-	٤٣,٥٢٦	٥٢,٤١٧	-	٥٢,٤١٧	تدريب وتعليم
٥٦,٦٣٢	-	٥٦,٦٣٢	٧٤,٨٢٤	-	٧٤,٨٢٤	مصاريف وجبات غذائية
١٩,٢٠٣	٢,٦٨٨	١٦,٥١٥	٢٠,٧٣٩	٥,١٨٥	١٥,٥٥٤	صيانة
-	-	-	٢٥,٧٠٢	-	٢٥,٧٠٢	إيجارات
٢,٣١٨	٤٧٥	١,٨٤٣	٣,٦٢٦	٩٠٧	٢,٧١٩	تأمين
٨,٥٠٠	١,١٩٠	٧,٣١٠	٦,٥٥٠	٩١٧	٥,٦٣٣	قرطاسية
٤,١٤٨	٣,٨٤٤	٣٠٤	٧,٢٤٨	٧,٢٤٨	-	هدايا
٢٣,٦٦٦	٣,٣١٣	٢٠,٣٥٣	٢٦,٨٢٠	٣,٧٥٥	٢٣,٠٦٥	كهرباء ومياه
٦,١٤٣	١,٠٩٣	٥,٠٥٠	٥,٣٦٠	١,٠٧٢	٤,٢٨٨	تنظيف
٤,٩٤٨	٦٩٣	٤,٢٥٥	٧,٧٣٨	١,٠٨٤	٦,٦٥٤	مصاريف إتصالات
٤٧,٦٠٢	٤,٦٦٩	٤٢,٩٣٣	٥١,١٣٢	٥,٠١٥	٤٦,١١٧	سفرات ومواصلات
١,٩٧١	١٣٥	١,٨٣٦	٨,٥٩٩	٥٨٩	٨,٠١٠	طباعة وتصوير
٥,٥٨٩	-	٥,٥٨٩	٤,٨٤٦	-	٤,٨٤٦	مصاريف قاعة المؤتمرات
٣٤,٦٥٧	٦,٩٥٠	٢٧,٧٠٧	٢١,٤٨٣	٦,٩٥٠	١٤,٥٣٣	أتعاب مهنية
١١,٤٤١	١,٠١١	١٠,٤٣٠	٣٤,١٥٩	٤,٧٨٢	٢٩,٣٧٧	وقود
٢,١١٧	-	٢,١١٧	٦,٤٤٩	-	٦,٤٤٩	مساعداة إنسانية
١,٤٧١	٢٠٦	١,٢٦٥	٢,١٨٢	٣٠٦	١,٨٧٦	عمولات بنكية
٢٤,٠٧٦	٣,٨٢١	٢٠,٢٥٥	٢٤,٧٧٢	٣,٤٦٨	٢١,٣٠٣	متفرقة
١,٥٠٧,٧٣١	١٦٥,٧٩١	١,٣٤١,٩٤٠	١,٧٣٩,١٢٤	١٨١,٠٥٨	١,٥٥٨,٠٦٦	

تتضمن المصاريف مبلغ ١,٢١٢,٢٦٧ دولار أمريكي و ١,٠٣٣,٦٩٧ دولار أمريكي من المنح المقيدة مؤقتاً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، على التوالي (إيضاح ١٠).

١٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. الموجودات المالية تتألف من نقد في الصندوق ولدى البنوك والمستحق من جهات مانحة وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تتألف المطلوبات المالية من بعض الذمم الدائنة والأرصدة المستحقة.

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في تاريخ قائمة المركز المالي.

١٧. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين في الجمعية والمؤسسات التي يسيطرون عليها أو التي لديهم القدرة في التحكم بها أو التأثير عليها. يتم إعتقاد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الجمعية.

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		<u>منافع الموظفين الرئيسيين:</u>
		منافع قصيرة الأجل
١٠٧,٢٦٨	١١٠,١١٢	مصروف تعويض نهاية الخدمة
<u>١٠,١٨٣</u>	<u>١١,٧٦٦</u>	

١٨. إدارة المخاطر

مخاطر التغير في أسعار الفائدة

إن الجمعية معرضة للخطر الناتج عن التغيير في أسعار الفائدة على الودائع لدى البنوك. يمثل الجدول التالي مدى حساسية قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفوائد مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و٢٠١١. إن اثر النقص المتوقع لأسعار الفائدة مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

الأثر على قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات	الزيادة في سعر الفائدة	
دولار أمريكي	نقطة أساس	
		<u>٢٠١٢</u>
١٧٦	+١٠	الودائع بالدولار الأمريكي
٥٧٢	+١٠	الودائع باليورو
٢٣	+١٠	الودائع بالدينار الأردني
		<u>٢٠١١</u>
١٧٤	+١٠	الودائع بالدولار الأمريكي
٥٥٩	+١٠	الودائع باليورو
٢٣	+١٠	الودائع بالدينار الأردني

مخاطر السيولة

تحد الجمعية من مخاطر السيولة من خلال الإحتفاظ بالنقد الكافي والاعتماد على تبرعات من قاعدة واسعة من المانحين لتمويل نشاطاتها ولتسديد الإلتزامات قصيرة الأجل. تستحق معظم مطلوبات الجمعية المالية في فترة نقل عن سنة واحدة.

مخاطر العملات لأجنبية

يرصد الجدول التالي حساسية قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف عملة اليورو مقابل الدولار الأمريكي، والشيفل الإسرائيلي مقابل الدولار الأمريكي، والعملات الأخرى التي تتعامل بها الجمعية مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة.

إن أثر النقص المتوقع في أسعار العملات الأجنبية مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة أدناه:

الأثر على قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات دولار أمريكي	الزيادة في سعر صرف العملات الأخرى مقابل الدولار الأمريكي %	الأثر على قائمة النشاطات والتغيرات في صافي الموجودات دولار أمريكي	الزيادة في سعر صرف العملات الأخرى مقابل الدولار الأمريكي %	
(١,٣٩٥)	+١٠	٦١,٣٩٧	+١٠	٢٠١٢ دولار أمريكي
(١,٥٤٠)	+١٠	٦٠,١٧١	+١٠	٢٠١١ دولار أمريكي

إن سعر صرف الدينار الأردني مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وبالتالي فإن أثر مخاطر التغير في سعر الدينار الأردني غير جوهري على القوائم المالية للجمعية.

١٩. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الجمعية أنشطتها في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الجمعية لأنشطتها ويؤثر سلباً على أدائها.