



مؤسسة الشايب للتدقيق والمحاسبة

عضو حصري مستقل في مجموعة جنيفا الدولية في فلسطين

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
(مركز غير هادف للربح)

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
31 كانون الأول 2014

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
بيت ساحور

المحتويات

<u>الصفحة</u>	
2-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	قائمة المركز المالي
4	قائمة النشاطات والفعاليات
5	قائمة التغير في صافي الموجودات
6	قائمة التدفقات النقدية
19 - 7	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

حضرات السادة ورئيس وأعضاء الهيئة الإدارية المحترمين
المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
بيت ساحور

المقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب (مركز غير هادف للربح)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وكل من قوائم النشاطات والتغير في صافي الموجودات، والتدفقات النقدية والمصاريف البرمجية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير رقم 116 و 117 الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة المالية في الولايات المتحدة المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً 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 أخطاء جوهرية.

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب (مركز غير هادف للربح) كما في 31 كانون الأول 2014 وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

بيت لحم في 22 حزيران 2015

مؤسسة الشايب للتدقيق والمحاسبة

عضو حصري مستقل في مجموعة جينييفا الدولية

عيسى الشايب أبو فرحة



عيسى الشايب أبو فرحة

محاسب ومدقق حسابات قانوني

إجازة رقم 34

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2014

2013	2014	إيضاح	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
الموجودات			
160,692	51,618	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
8,273	5,818	4	ذمم مدينة وأخرى
22,369	18,694	5	آلات وأثاث ومعدات
33,885	26,431	6	تبرعات مستحقة
225,219	102,561		مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات :			
66,190	63,031	7	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
30,836	35,962	8	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
98,305	-	9	إيرادات غير مكتسبة من مجموعات سياحية
195,330	98,993		مجموع المطلوبات
صافي الموجودات			
8,731	10,563		وفر عام - بيان (ج)
21,158	(6,994)		وفر مؤقت التخصيص
29,889	3,568		مجموع صافي الموجودات (بيان-ج)
225,219	102,561		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
قائمة النشاطات والفعاليات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

المجموع		وفر مؤقت		إيضاح
2013	2014	التخصص	الوفر العام	
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	
				الإيرادات التشغيلية:
35,977	57,745	57,745	-	10 منح وتبرعات
477,207	478,875	-	478,875	إيرادات من مجموعات سياحية
11,724	1,402	-	1,402	إيرادات بيت الضيافة
14,359	15,247	-	15,247	ايرادات أخرى
539,267	553,269	57,745	495,524	مجموع الايرادات التشغيلية
-	-	(55,584)	55,584	10 الوفر المحرر من الوفر مؤقت التخصيص
539,267	553,269	2,161	551,108	
51,443	55,584	-	55,584	11 مصاريف المشاريع
51,443	55,584	-	55,584	مجموع مصاريف المشاريع
				مصاريف التشغيلية والإدارية
358,666	378,678	-	378,678	12 مصاريف المجموعات السياحية
18,242	27,121	-	27,121	13 مصاريف إدارية وعمومية
102,776	110,775	-	110,775	14 مصاريف مشروع سراج
13,991	9,559	-	9,559	5 استهلاكات
493,675	526,132	-	526,132	مجموع مصاريف التشغيلية والإدارية
545,118	581,716	-	581,716	مجموع المصاريف
(3,942)	1,959	-	1,959	الربح (الخسارة) من فرق وترجمة عملات
(9,793)	(26,489)	2,161	(28,649)	الزيادة في صافي الموجودات خلال السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

المجموع	وفر مؤقت		
	مخصص	وفر عام	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
29,889	21,158	8,731	صافي الموجودات كما في 1 كانون الثاني 2013
-	(30,313)	30,313	تحويل من وفر مؤقت مخصص الى وفر عام
168	-	168	تعديل سنوات سابقة
30,057	(9,155)	39,212	صافي الموجودات المعدل كما في 1 كانون الثاني 2013
(26,489)	2,161	(28,649)	الزيادة في صافي الموجودات خلال السنة-بيان (ب)
3,568	(6,994)	10,563	صافي الموجودات كما في 31 كانون الاول 2014

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب
إيضاحات حول البيانات المالية
31 كانون الأول 2014

1 - عام:

المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب هو مؤسسة غير ربحية وغير حكومية تأسست في العام ١٩٨٨ في بيت ساحور وقد تم تسجيل المؤسسة لدى وزارة الداخلية الفلسطينية تحت رقم تسجيل (BL-447-S) بتاريخ ٢٠٠٤/١٦/١٩.

ويهدف المركز الى تنمية قدرات الشباب وجسر الهوة وتطوير علاقات التعاون بين الفلسطينيين وشعوب العالم وتعزيز روح العمل التطوعي والخدمة المجتمعية

ولتحقيق هذه الرؤيا يرى المركز انه يجب بلوغ الأهداف التالية:

- ١- الدفاع عن القضية الفلسطينية في المحافل الدولية والعمل من أجل اقامة سلام عادل ودائم في المنطقة وصف الية تنفيذ الاهداف
- ٢- تنفيذ برامج تدريبية بهدف بناء قدرات الشباب في المجتمع المحلي
- ٣- توفير المعلومات اللازمة عن الوضع في فلسطين على شبكة الانترنت
- ٤- تعزيز التعاون مع المؤسسات الدولية والمحلية وتشجيع السفر إلى فلسطين

وقد أسس المركز أربع دوائر عاملة لبلوغ أهدافه وهي:

- ١- دائرة السياحة البديلة والتي تتمثل في مركز سراج لدراسات الأراضي المقدسة
- ٢- الدائرة الاعلامية والتي تتمثل في مركز الشرق الأوسط الدولي للاعلام
- ٣- دائرة خدمة وتطوير المجتمع والتي تتمثل في مركز Angelo Frammartino التعليمي
- ٤- دائرة المناصرة وحشد التأييد والتي تتمثل في شبكة العدالة لفلسطين

2 - ملخص لأهم الأسس المحاسبية:

تم تجهيز البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ومبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية بالإضافة إلى المعايير رقم 116 و 117 الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة المالية في الولايات المتحدة الأمريكية المتعلقة بالمؤسسات غير الهادفة للربح.

1-2 تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة :

خلال السنة الحالية، قامت إدارة المركز بتطبيق جميع المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ذات الصلة بأنشطتها، والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2014. إن تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو نتائج الأعمال التي تقوم بها المركز.

2-2 أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. يحتفظ المركز الفلسطيني للتقارب بين الشعوب بسجلاتها وفقا للمبادئ المحاسبية حيث تقوم بتصنيف صافي الموجودات لديها والتغيير فيها كما يلي:

- وفر عام: وتشمل كافة المنح والتبرعات العامة غير المخصصة.

- وفر مؤقت التخصيص: وتشمل صافي موجودات المركز والتي يخضع استعمالها إلى شروط وقيود معينة من قبل الممولين والتي تنقضي إما بمرور الوقت أو تحرر تبعاً للشروط الموضحة من قبل الممولين.

- وافية مجلس الأمناء: تمثل المبالغ المتوفرة لاستعمال المركز وفقاً للاحتياجات التي يقرها مجلس الأمناء.

- المنح المستحقة: تمثل المبالغ المستحقة والمطلوبة من المؤسسات المانحة عن مصاريف تم صرفها خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

- الإيرادات:

يتم تصنيفها كوفر عام غير مؤقت التخصيص إلا إذا خضع استخدامها إلى أية شروط من قبل الممولين، ويتم تصنيف المصاريف كنقص في الوفر العام. وعندما يتم انقضاء أو تحقق شروط الممولين، فإن الوفر مؤقت التخصيص يتم تحريره إلى وفر عام تحت بند "وفر محرر من وفر مؤقت التخصيص".

ب - الموجودات الثابتة:

- تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية وبالصافي من الاستهلاك المتراكم ويجري استهلاكها على أساس القسط الثابت و بنسب سنوية تتراوح ما بين 7% إلى 20%.
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان النشاطات.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً، فإنه يتم تسجيل التغيير في التقديرات للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات.
- يتم التخلص من الموجودات الثابتة عندما لا يكون هناك فوائد متوقعة من استخدامها في المستقبل.

2-2 أهم السياسات المحاسبية المتبعة - تنمة:

ج - مخصص انتفاعات الموظفين:

تعويض نهاية الخدمة:

- يجرى التخصيص لتعويضات الموظفين عند ترك الخدمة استنادا إلى قانون العمل ساري المفعول في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية وتحتسب على أساس شهر واحد لكل سنة خدمة محتسبة على آخر راتب.

د- ترجمة البيانات المالية:

- يحتفظ المركز بقيود وسجلات محاسبية منظمة بالدولار الأمريكي، أما المعاملات القائمة بالمعاملات الأخرى غير الدولار الأمريكي، فيجري تحويلها للدولار الأمريكي وذلك حسب سعر الصرف السائد بتاريخ كل معاملة.
- المعاملات والأرصدة القائمة فعلا بالدولار الأمريكي، يتم عرضها بالدولار الأمريكي بنفس القيمة الفعلية المستلمة أو المدفوعة.
- تم ترجمة كافة حسابات الإيرادات والمصاريف بالعملة المحلية إلى الدولار الأمريكي باستخدام معدل سعر الصرف السائد خلال السنة.
- يتم ترجمة الموجودات الثابتة واستهلاكاتها وفقا لأسعار الصرف التاريخية، أية إضافات للموجودات الثابتة خلال السنة، فيتم تحويلها باستخدام معدل سعر الصرف السائد خلال السنة.
- يتم قيد فروقات الترجمة الناتجة عن عملية التحويل في بيان النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

هـ - استخدام التقديرات والافتراضات:

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المركز القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة. وبشكل خاص يتطلب من إدارة المركز إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. و تتلخص هذه التقديرات بالمخصصات المختلفة وتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الثابتة.

3 - نقد في الصندوق لدى البنوك:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
1,147	20	نقد في الصندوق - مركز التقارب
1,165	571	نقد في الصندوق - مشروع سراج
17,907	7,738	نقد في البنوك - مركز التقارب
136,348	37,487	نقد في البنوك - مشروع سراج
4,125	5,802	ودائع ثابتة لدى البنوك - مشروع سراج
160,692	51,618	

4 - ذمم مدينة وأخرى:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
494	230	ذمم مدينة
6,000	3,000	الإتحاد النسائي
1,779	2,588	مصاريف مدفوعة مقدماً
8,273	5,818	

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2014:

المجموع	سيارات	أجهزة الإلكترونيات	أثاث	أجهزة مكتبية	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
87,848	25,490	28,241	9,156	24,961	التكلفة كما في 2013/12/31
5,884	-	1,536	-	4,348	إضافات
93,732	25,490	29,777	9,156	29,309	رصيد آخر السنة كما في 2014/12/31
65,479	7,860	24,135	8,558	24,926	الاستهلاك المتراكم كما في 2013/12/31
9,559	2,517	4,869	340	1,833	استهلاك السنة
75,038	10,377	29,004	8,898	26,759	رصيد آخر السنة كما في 2014/12/31
18,694	15,113	773	258	2,550	صافي القيمة الافتيرية - 2014
22,369	17,630	4,106	598	35	صافي القيمة الافتيرية - 2013

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2013	2014
دولار أمريكي	دولار أمريكي
8,010	8,010
8,441	4,869
17,434	13,552
33,885	26,431

UN HABITAT
A La Calle
Palestine Pilgrimage

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول	
2013	2014
دولار أمريكي	دولار أمريكي
13,812	8,072
368	-
50,850	53,799
1,160	1,160
66,190	63,031

ذمم موردين
شيكات مؤجلة
رواتب مستحقة
مصاريف تدقيق مستحقة

8 - مخصص نهاية الخدمة للموظفين :

مخصص نهاية الخدمة للموظفين : - مركز التقارب:

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
20,165	22,104	الرصيد في بداية السنة
3,301	2,778	المخصص للسنة
(1,362)	-	مخصص مدفوع
22,104	24,882	الرصيد في نهاية السنة

مخصص نهاية الخدمة للموظفين : - مشروع سراج :

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
4,053	8,732	الرصيد في بداية السنة
4,813	4,348	المخصص للسنة
(134)	(2,000)	مخصص مدفوع
8,732	11,080	الرصيد في نهاية السنة
30,836	35,962	الرصيد الإجمالي لمخصص نهاية الخدمة للموظفين

9. إيرادات غير مكتسبة من مجموعات سياحية :-

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
23,721		Boston Collage Eve
4,720	-	Come & See
5,465	-	Fair Advanture Travel
17,212	-	Yeany Peacemaking Tour
14,696	-	Social Justice Pilgrimage
32,491	-	Lancaster Theological
98,305	0	المجموع

10- أوجه الصرف من الوفر المؤقت خلال سنة 2014 كانت كما يلي:

الرصيد نهاية السنة	الحركة خلال 2014		الرصيد في بداية السنة	
	حرر الى وفر العام	الإضافات		
4,090	(21,137)	22,111	3,117	Tunes For Peace – A la Calle
(12,008)	(9,129)	3,637	(6,516)	IMEMC
(3,618)	(9,009)	9,292	(3,902)	Shepherds Night
(5,429)	(3,575)	-	(1,854)	Through Young Eyes
9,971	(12,734)	22,705	-	World Bank
(6,994)	(55,584)	57,745	(9,155)	

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

المجموع الكلي 2013	المجموع الكلي 2014	Through Young Eyes	World Bank	Shepherds Nights	IMEMC	Tunes for Peace	نوع المصروف	
							المجموع الكلي 2013	المجموع الكلي 2014
27,961	12,550	-	5,350	-	7,200	-	مصروف الرواتب	1
4	35	-	30	5	-	-	مصروف عمولات بنكية	2
-	3,836	-	3,836	-	-	-	مصروف تنقلات ومواصلات	5
7,222	7,200	-	-	-	-	7,200	مصروف اجار المكتب	6
250	503	-	503	-	-	-	مصروف مرافقة وارشاد	7
28	453	-	-	453	-	-	مصروف محروقات	9
-	1,500	-	1,500	0	-	-	مصروف استشارية	10
160	667	165	-	501	-	-	مصروف قرطاسية	11
-	935	144	-	584	-	207	مصروف علاقات عامة	12
257	1,280	0	-	1,280	-	0	مصروف هدايا	13
3,877	16,094	2,600	-	-	-	13,494	مصروف تدريب	14
1,666	1,929	-	-	-	1,929	-	مصروف انتاج - IMEMC	15
290	-	-	-	-	-	-	مصروف عمل اضافي	16
1,227	1,746	-	1,477	269	-	-	مصروف غذاء واقامة	17
7,053	4,850	-	-	4,850	-	-	مصروف مسرح وفرق وشموع	18
1,100	1,036	176	-	623	-	237	مصروف انتاج افلام	19
348	971	490	38	444	-	-	مصروف ضيافة و اجار قاعات	20
51,443	55,584	3,575	12,734	9,009	9,129	21,137	المجموع	

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون اول		
2013	2014	
دولار امريكي	دولار امريكي	
165,569	194,994	مصاريف إقامة
72,090	71,467	مصاريف مواصلات
28,188	32,781	مصاريف تدريب ومرافقة
630	918	مصاريف عمولات بنكية
18,970	9,850	مصاريف إقامة لدى العائلات
29,463	23,662	مصاريف ضيافة
10,248	10,364	مصاريف محاضرات
11,692	10,302	مصاريف زيارة أماكن سياحية
326	992	مصاريف إدارية و أخرى
-	6,973	مصاريف رسوم الدخول ورحلات
2,795	-	ضريبة سفر
2,600	1,858	مصاريف فرق فنية
1,589	517	مصاريف هاتف وبلفون
964	1,684	مصاريف هدايا
433	1,426	مصاريف تنظيف وضيافة
3,134	75	معدات وعدة
484	-	مصاريف وقود
5,246	1,911	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
812	250	مصاريف مواقف واخرى
3,178	8,654	استئجار قاعات
255	-	علاج طبي
358,666	378,678	

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
6,664	12,479	رواتب
-	860	مصاريف تأمين
467	132	مصاريف عمولات بنكية
3,301	2,778	نهاية خدمة للموظفين
221	1,299	مصاريف علاقات عامة وسفريات
194	248	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
1,425	1,160	أتعاب مهنية
2,223	2,690	مصاريف إنترنت واتصالات
16	391	صيانة المكتب
218	-	ضريبة أملاك ورسوم تسجيل
1,890	2,227	مصاريف تنظيف وضيافة
189	83	مصاريف صفحة الأنترنت الرئيسية
1,005	2,443	كهرباء ومياه
150	150	مصاريف اخبار وانتاج افلام
250	50	مصاريف بريد وهدايا
29	130	مصاريف وقود
18,242	27,121	

يتألف رصيد هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول		
2013	2014	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
62,370	74,462	رواتب
497	606	مصاريف عمولات بنكية
4,094	3,954	مصاريف وقود
4,813	4,348	نهاية خدمة للموظفين
2,400	2,600	ايجار المكتب
3,280	1,134	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
355	-	مصاريف السيارة
1,968	1,254	كهرباء ومياه
284	945	مصاريف معارض
320	-	أتعاب ادارية
3,830	2,527	مصاريف سفر
2,959	1,588	مصاريف إنترنت واتصالات
3,521	2,040	صيانة المكتب وتأمين
3,499	1,527	مصاريف تسجيل واخرى
3,386	2,224	مصاريف تنظيف وضيافة
611	2,418	مصاريف صفحة الإنترنت الرئيسية
752	1,643	مصاريف دعاية وإعلان
1,219	3,023	مصاريف ضيافة وإقامة
2,118	1,081	ضريبة أملاك
500	628	تبرعات
-	2,771	مصاريف انتاج فيديو
102,776	110,775	

15 - الأدوات المالية و سياسة إدارة المخاطر:

القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية:

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية وتتمثل الموجودات المالية بالنقد في الصندوق و لدى البنوك والذمم المدينة بينما تتمثل المطلوبات المالية بالذمم الدائنة ومخصص إنتفاعات الموظفين. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

مخاطر العملات:

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية. يعتبر الدولار الأمريكي عملة الأساس للمركز و تقوم الإدارة بالتحوط لنفقاتها و التزاماتها لكل عملة على حدة.

16. الالتزامات المحتملة

لا توجد أية التزامات محتملة على المؤسسة في ما يتعلق بالبيانات المالية للعام 2014 و 2013.

17. أحداث ما بعد تاريخ التقرير

لم تحصل أية تعديلات أو أمور هامة تتطلب تعديلات على البيانات المالية في الفترة بين تاريخ بيان المركز المالي وتاريخ إقرار البيانات المالية.

18. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة كي تتلائم مع العرض الحالي للبيانات المالية للسنة.