

المركز الفلسطيني للإرشاد

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2007 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

برابيس وترهاوس كوبرز 

غزة
أبراج شركة تطوير فلسطين
ص.ب. 1134
هاتف: +970 8 285 5733
فاكس: +970 8 285 5713

البييرة
عمارة المسروحي ط (2)
ص.ب. 1317
هاتف: +970 2 2420 230
فاكس: +970 2 2420 231

القدس
شارع شعفاط رقم 5
ص.ب. 51084
هاتف: +970 2 532 6660
فاكس: +970 2 532 6440

- الفهرس -

<u>صفحة</u>	
2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	بيان المركز المالي
4	بيان النشاطات والتغير في صافي الموجودات
5	بيان التدفقات النقدية
6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى أعضاء مجلس الأمناء للمركز الفلسطيني للإرشاد

التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للمركز الفلسطيني للإرشاد (فيما يلي "المركز") المؤلفة من بيان المركز المالي كما في 31 كانون أول 2007 وبيان النشاطات وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة وملاحظات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الأعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تتضمن هذه المسؤولية: تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام ضبط داخلي يتناسب مع الأعداد والعرض العادل لبيانات مالية خالية من أخطاء مادية، سواء تلك الناتجة عن غش أو تلك الناتجة عن أخطاء غير متعمدة؛ انتقاء وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة؛ وإجراء تقديرات محاسبية تكون معقولة نسبة للظروف الراهنة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى التدقيق الذي قمنا به. لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لقواعد التدقيق الدولية. إن هذه القواعد تستدعي مراعاة متطلبات آداب المهنة وتنظيم وتأدية التدقيق للوصول إلى ضمان معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. ينطوي التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على إثباتات التدقيق بخصوص المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. إن الإجراءات المعتمدة تستند إلى تقييم المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء متعمدة. وفي تقييم المخاطر، يأخذ المدقق بالاعتبار نظام الضبط الداخلي ذات الصلة بإعداد وعرض عادل للبيانات المالية من قبل الاتحاد بهدف تنظيم إجراءات تدقيق ملائمة وفقاً للظروف الراهنة، إنما ليس بهدف إبداء الرأي في فعالية نظام الضبط الداخلي للاتحاد. كما يتضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة وعدالة التقديرات المجراة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم عام لعرض البيانات المالية. باعتبارنا إن الإثباتات التي حصلنا عليها من جراء التدقيق هي كافية ومناسبة لتوفير الأساس لإبداء رأينا.

الرأي

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمركز كما في 31 كانون أول 2007 وأدائه المالي وتدفقاته المالية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أسامة ضاهر
مدقق حسابات قانوني - رخصة رقم 247
برائيس وترهاوس كوبرز

رام الله: 23 نيسان 2008

بيان المركز المالي
(جميع المبالغ بالشيكال الإسرائيلي الجديد)

2006	2007	إيضاح	الموجودات
502,891	607,701	(5)	النقد وأشباه النقد
4,225	327,530	(6)	هبات مستحقة القبض
131,869	127,195	(7)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
638,985	1,062,426		مجموع الموجودات المتداولة
476,302	724,394	(8)	موجودات مخصصة لأغراض داخلية
368,716	325,838	(9)	الموجودات الثابتة، بالصافي
1,484,003	2,112,658		مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات			
-	83,404		تسهيلات بنكية
29,548	5,003	(10)	ذمم دائنة
83,076	88,430	(11)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
366,935	474,030	(12)	صندوق توفير الموظفين
575,063	748,828	(13)	احتياطي تعويض نهاية الخدمة
1,054,622	1,399,695		مجموع المطلوبات
صافي الموجودات			
217,965	235,056		صافي الموجودات غير مقيدة الاستعمال
211,416	477,907	(14)	صافي الموجودات مقيدة الاستعمال بشكل مؤقت
429,381	712,963		مجموع صافي الموجودات
1,484,003	2,112,658		مجموع المطلوبات و صافي الموجودات

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

السيدة رنا النشاشيبي
مديرة المركز

السيدة لينا مسروحي
ناتبة رئيس الهيئة الادارية

السيد أحمد عويضة
رئيس الهيئة الادارية

بيان النشاطات

(جميع المبالغ بالشيكال الإسرائيلي الجديد)

2006	2007	إيضاح	
			التغير في صافي الموجودات غير مقيدة الاستعمال
			الإيرادات
4,580,194	4,441,063	(15)	منح وهبات
-	16,500	(16)	تبرعات عينية
42,910	2,966		تبرعات
142,119	148,978	(17)	رسوم وإيرادات النشاطات
13,397	20,847		إيرادات أخرى
-	(25,289)		هبات مستردة للممولين
4,778,620	4,605,065		مجموع الإيرادات غير مقيدة الاستعمال
-	211,416	(18)	منح حررت من القيود
4,778,620	4,816,481		مجموع الإيرادات
			المصاريف
1,904,547	2,193,083	(19)	مصاريف الدائرة التربوية والاجتماعية
1,614,318	1,429,284	(19)	مصاريف الدائرة العلاجية
572,289	294,649	(19)	مصاريف دائرة بناء القدرات
414,042	418,018	(19)	مصاريف دائرة الضغط والمناصرة
445,599	464,356	(19)	مصاريف الدائرة الإدارية والعلاقات العامة
4,950,795	4,799,390		مجموع المصاريف
(172,175)	17,091		النقص في صافي الموجودات غير مقيدة الاستعمال
			التغير في صافي الموجودات مقيدة الاستعمال مؤقتا
211,416	477,907		منح تم استلامها خلال السنة
-	(211,416)	(14)	منح حررت من القيود
211,416	266,491		التغير في صافي الموجودات مقيدة الاستعمال مؤقتا
			التغير في صافي الموجودات خلال السنة
39,241	283,582		صافي الموجودات في بداية السنة
390,140	429,381		صافي الموجودات في نهاية السنة
429,381	712,963		

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تشكل جزءا لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

<u>2006</u>	<u>2007</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
39,241	283,582	التغير في صافي الموجودات للسنة
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
105,165	97,990	إستهلاكات
(157,432)	(248,092)	الزيادة في الموجودات المخصصة لأغراض داخلية
174,098	216,360	احتياطي تعويض نهاية الخدمة للسنة
626,227	(323,305)	النقص (الزيادة) في هبات مستحقة القبض
(25,334)	4,674	النقص (الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
29,008	(24,545)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(121,704)	5,354	الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
30,025	107,095	الزيادة في صندوق توفير الموظفين
(150,717)	(42,595)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
548,577	76,518	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(156,059)	(55,112)	شراء موجودات ثابتة
(156,059)	(55,112)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	83,404	الزيادة في التسهيلات بنكية
-	83,404	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
392,518	104,810	التغير في النقد وأشباه النقد
110,373	502,891	النقد وأشباه النقد في بداية السنة
502,891	607,701	النقد وأشباه النقد في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

إيضاحات حول البيانات المالية (جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

إيضاح رقم (1) - عام

المركز الفلسطيني للإرشاد (فيما يلي "المركز") هو مؤسسة غير هادفة للربح مسجلة في كل من القدس وفقا للقوانين الإسرائيلية تحت اسم "مركز الإرشاد العربي للتربية - جمعية مسجلة" ومسجلة في مناطق السلطة الفلسطينية في وزارة الداخلية.

المركز الفلسطيني للإرشاد هو مركز إرشادي استشاري مجتمعي يختص في مجال الصحة النفسية الإيجابية للفلسطينيين في الاراضي المحتلة، من خلال تقديم رعاية ذات جودة عالية والعمل على بناء قدرات المجتمع.

اهداف المركز هي تحسين الخدمات النفسية والتنمية والتعليمية للفلسطينيين وانشاء قوانين اخلاقية وطنية في مجال الخدمة العقلية والنفسية لتقديم خدمات على مستوى عالي من الجودة والمهنية. بالإضافة الى ذلك، فإن المركز يتطلع الى المساهمة في بناء مجتمع ديمقراطي يسوده القانون ومبني على احترام حقوق الانسان والمساهمة في توعية وتمكين المجتمع الفلسطيني في مجال الصحة العقلية والنفسية.

يعتمد المركز على المنح والتبرعات المحلية و إيرادات النشاطات لتحقيق أهدافه.

وحسب القوانين المطبقة في القدس وفي مناطق السلطة الفلسطينية ، فإن المنح والتبرعات للمؤسسات غير الهادفة للربح لا تخضع لضريبة الدخل أو لضريبة القيمة المضافة.

تم اعتماد البيانات المالية لدى الهيئة الإدارية في يوم 22 نيسان 2008.

إيضاح رقم (2) - الأسس المحاسبية

لقد تم تحضير البيانات المالية حسب المعايير الدولية للتقارير المالية وتظهر البيانات المالية النشاطات المجمعة لكل من مركز الإرشاد العربي للتربية المركز الفلسطيني للإرشاد. وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أ. القوة الشرائية

لا تحتوي البيانات المالية على إيضاح يبين أثر التغييرات في القوة الشرائية للعملة المحلية، الشيكال الإسرائيلي، على البيانات المحلية

ب. الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة في البيانات المالية حسب سعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب المئوية السنوية التالية:

%	
6	أثاث مكتبي
33-15	أجهزة مكتبية

ج. احتياطي تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويض نهاية الخدمة للموظفين حسب قوانين العمل المعمول فيها محليا.

د. ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل البيانات المالية بالشيكل الإسرائيلي. ويتم ترجمة الموجودات والمطلوبات للمركز من العملات الأجنبية إلى الشيكال الإسرائيلي في نهاية العام على أساس سعر التحويل السائد بنهاية السنة المالية. أما العمليات التي تتم أثناء السنة بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها إلى الشيكال الإسرائيلي على أساس السعر السائد في تاريخ كل عملية، وتحمل الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية الترجمة إلى بيان النشاطات.

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

أما أسعار تحويل العملات الأجنبية للشيكل الإسرائيلي فقد بلغت ما يلي :

العملة	2006/12/31	2007/12/31
الدولار الأمريكي	4.225	3.846
اليورو	5.564	5.659
الدينار الأردني	5.959	5.425

هـ. تحقيق الإيرادات

يتم تسجيل الهبات عند استلام التعهد بذلك ويتم تسجيل الإيرادات عند تقديم الخدمة.

و. المنح التي استلمت وحررت من القيود في نفس السنة المالية

بناءً على المعيار المحاسبي الأمريكي رقم 116 ، يتم تسجيل المنح مقيدة الاستعمال مؤقتاً ضمن المنح غير مقيدة الاستعمال إذا تم صرف هذه المنح حسب تقييدات المانح في نفس سنة استلام المنحة.

إيضاح رقم (3) - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المركز القيام بتقديرات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية وتقدير الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. هذه التقديرات تتم بناءً على خبرات سابقة وفرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وعليه فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

إيضاح رقم (4) - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

1. مخاطر السيولة:

تكمن هذه المخاطر في عدم القدرة على مواجهة التزامات المؤسسة. يقوم المركز على مواجهة مثل هذه المخاطر بالتعاقد مع المؤسسات المانحة ذات السمعة العالية ويقوم المركز بإدارة مالية تمكنه من حفظ سيولة لمواجهة التزاماته الفورية. ويقوم المركز بدفع التزاماته بدون تأجيل. وتقدر الإدارة التدفق النقدي المستقبلي في سنة 2008 على النحو التالي:

الوصف	المبلغ	فترة 0-6 شهور	12-7 شهور	24-12 شهور	أكثر من 24 شهر
ذمم دائنة	88,407	88,407	-	-	-
أرصدة دائنة اخرى	106,007	106,007	-	-	-
موظفون	1,217,928	49,000	-	244,000	924,928
إجمالي	1,412,342	243,414	-	244,000	924,928

تم إحاطة الديون بواسطة إيداعات قصيرة الأمد في البنوك . كما أن هناك بعض الخطوات التي تتبعها إدارة المركز لإدارة مخاطر السيولة من بينها:

- يتم تسليم الشيكات للموردين حين توفر رصيد لدى البنوك.
- يتم الصرف حسب بنود الموازنة الخاصة.
- يتم مراجعة ومقارنة الموازنة مع الصرف الفعلي كل ثلاثة شهور.
- يتم تقديم تقرير مالي شهري على مستوى إداري.
- حوالي 40% من المصاريف تخص مشاريع معينة وليس عامة.
- هناك حساب توفير خاص لتغطية تعويضات نهاية الخدمة والتقاعد للموظفين.
- هناك عقود طويلة الأمد مع بعض الممولين الأساسيين (core donors).
- دائرة علاقات عامة قوية في المركز مع مؤهلات عالية لتجنيد الأموال.

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

2. مخاطر الائتمان:

تتمثل في عدم قدرة الغير على تسديد التزاماتهم للمركز وتقسم هذه المخاطر إلى ما يلي:

أولاً: الأصول المؤكد استردادها ولا يوجد خطر ائتمان عليها:

الوصف	المبلغ	نوعية الائتمان
النقد وأشباه النقد	1,332,095	عالية
هبات مستحقة القبض	327,530	عالية
ذمم مدينة أخرى	126,038	عالية

لدى المركز عقود طويلة الأمد مع بعض الممولين والممولين الأساسيين الذين يضمنون استقراراً مالياً.

1. هبات مستحقة القبض:

يمثل البند مبالغ الهبات المستحقة من الممولين لسنة 2007 دون مخاطر المتعلقة بقبضها.

2. ذمم مدينة أخرى:

يمنح المركز قروض للموظفين على أسس تحليلية وسارية المفعول كما ان هذه القروض مكفولة بضمانات مستحقات نهاية الخدمة.

3. مخاطر السوق:

تتمثل في المخاطر التي يتعرض لها المركز بسبب التغيرات في أسعار الصرف, أسعار الفائدة وأسعار الاستثمارات في الأسواق المالية.

أ. مخاطر العملات الأجنبية:

هذه المخاطر ناتجة عن التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر العملات الأجنبية. لفحص تأثير التغير في العملات الأجنبية على الميزانية، تم تحضير فحوص مالي مع استعمال سعر الصرف 4.11 شيكل لدولار الأمريكي بالمقارنة مع السعر لنهاية السنة (3.846 شيكل للدولار). اذا ما تم ابقاء سعر الصرف على 4.11 شيكل للدولار لتسنى للمركز ربح 0.264 دولار لكل دولار تم قبضه في 2007، مقارنة مع 0.225 دولار لكل دولار في سنة 2006.

ب. مخاطر أسعار الفوائد:

سعر الفائدة المتوسط على الإيداعات في سنة 2007 كان حوالي 3.28%. أما في سنة 2006 فكان متوسط سعر الفائدة على الإيداعات 3.21%.

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

إيضاح رقم (5) - النقد وأشبه النقد

تفاصيل البند -

2006	2007
8,640	11,045
245,577	-
721,939	1,318,013
3,037	3,037
979,193	1,332,095
(476,302)	(724,394)
502,891	607,701

النقد في الصندوق
الرصيد لدى بنك مركنتيل
الرصيد لدى بنك القاهرة عمان
الرصيد لدى بنك فلسطين
ينقص: موجودات مخصصة لأغراض داخلية (بنك القاهرة عمان)

إيضاح رقم (6) - هبات مستحقة القبض

تفاصيل البند-

2006	2007
-	192,300
-	57,690
-	35,859
-	23,149
-	9,615
-	8,917
4,225	-
4,225	327,530

مؤسسة تجمع التعاون
مؤسسة نسيج
مؤسسة أكسور
مؤسسة انقاذ الطفل
مركز تطوير المؤسسات الأهلية الفلسطينية
مؤسسة MDM
مؤسسة BTC

إيضاح رقم (7) - ذمم وأرصدة مدينة أخرى

تفاصيل البند -

2006	2007
128,071	98,231
3,798	28,789
-	175
131,869	127,195

مصاريف مدفوعة مقدما
ذمم الموظفين
دفعات مقدمة لموردين

إيضاح رقم (8) - موجودات مخصصة لأغراض داخلية

يشمل البند مبلغ 724,394 شيكل و 476,302 شيكل والتي تم تخصيصها من قبل مجلس الإدارة لتعويضات نهاية الخدمة وصندوق التوفير للسنوات 2006 و 2007 .

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكال الإسرائيلي الجديد)

إيضاح رقم (9) - الموجودات الثابتة، بالصافي

تفاصيل البند -

الرصيد في نهاية السنة	الإستبعادات خلال السنة	الإضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	
617,567	-	42,442	575,125	التكلفة:
270,738	-	12,670	258,068	أجهزة
83,398	-	-	83,398	أثاث
971,703	-	55,122	916,591	سيارات
				مجموع التكلفة
519,306	-	63,309	450,997	الاستهلاك المتراكم:
105,311	-	17,231	88,080	أجهزة
21,248	-	12,450	8,798	أثاث
645,865	-	97,990	547,875	سيارات
325,838			368,716	مجموع الاستهلاك المتراكم
				القيمة الدفترية

إيضاح رقم (10) - ذمم دائنة

يمثل البند دفعات مستحقة لموردين محليين.

إيضاح رقم (11) - مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى

تفاصيل البند -

2006	2007	
25,953	24,218	مصاريف مهنية مستحقة
-	7,124	دائرة ضريبة الدخل
56,753	57,088	مصاريف مستحقة أخرى
370	-	رواتب مستحقة
83,076	88,430	

إيضاح رقم (12) - صندوق توفير الموظفين

يمثل هذا الحساب احتياطي توفير الموظفين، بحيث يتم خصم 5% من رواتب الموظفين و 5% يدفعها المركز.

إيضاح رقم (13) - إحتياطي تعويض نهاية الخدمة

تفاصيل البند -

2006	2007	
551,682	575,063	الرصيد في بداية السنة
174,098	216,360	مخصص تعويض نهاية الخدمة للسنة
(150,717)	(42,595)	دفعات تعويض نهاية الخدمة خلال السنة
575,063	748,828	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

تم تخصيص المبالغ 724,394 و 476,302 للسنوات 2007 و 2006 على التوالي لسد الالتزامات لمخصص تعويضات نهاية الخدمة والتقاعد، وقد تم ايداع هذه المبالغ في بنك القاهرة عمان. (انظر إيضاح رقم 6). هذه المبالغ تسد 60% لسنة 2007 و 51% لسنة 2006 من مجمل التزامات المركز لموظفيه.

إيضاح رقم (14) - صافي الموجودات مقيدة الاستعمال بشكل مؤقت

يشمل البند مبالغ 264,097 شيكل (46,667 يورو) ومبلغ 35,766 شيكل (6,320 يورو) ومبلغ 178,044 شيكل (46,293 دولار امريكي) والتي تم استلامها من : Cordaid و MPDL و UNIFEM على التوالي . وسيتم استخدام وصرف هذه المبالغ في سنة 2008 .

إيضاح رقم (15) - منح وهبات

تفاصيل البند -

2006	2007	
1,460,881	1,192,150	الوكالة السويسرية للتطوير والتعاون
483,371	802,255	مؤسسة EED
446,000	412,600	مؤسسة فورد
361,974	354,913	مؤسسة دياكونيا
326,403	306,646	مشروع نسيج
-	304,210	مؤسسة MPDL
-	214,884	مؤسسة ACSUR
92,650	192,921	مؤسسة CordAid
-	192,300	مؤسسة تجمع التعاون - الجائزة
-	114,349	مؤسسة انقاذ الطفل (المملكة المتحدة) وتجمع التعاون
26,201	67,885	مؤسسة MDM
55,800	57,495	مؤسسة CCFD
-	55,593	مؤسسة UCODEP
-	42,750	مؤسسة تجمع التعاون - مشروع التوعية
-	35,586	القنصلية البلجيكية
300,618	30,891	UNIFEM
37,888	23,555	Movimondo
-	20,155	MECA
-	19,925	مركز تطوير المؤسسات الأهلية الفلسطينية
377,936	-	مؤسسة انقاذ الطفل
345,697	-	القنصلية الايطالية
191,855	-	برنامج الخليج العربي لدعم منظمات الأمم المتحدة الإنمائية
42,975	-	BTC
21,760	-	الممثلة الهولندية
8,185	-	برنامج الأمم المتحدة للتطوير
4,580,194	4,441,063	

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

إيضاح رقم (16) - تبرعات عينية

يشمل البند تبرع بكمبيوترات وشاشة عرض بمبلغ 16,500 شيكل من مؤسسة تجمع التعاون.

إيضاح رقم (17) - رسوم و إيرادات النشاطات

تفاصيل البند -

<u>2006</u>	<u>2007</u>
66,909	64,143
12,165	28,804
63,045	56,031
<u>142,119</u>	<u>148,978</u>

جلسات استشارية
مخيمات صيفية وفعاليات أخرى
تدريب ورسوم أخرى

إيضاح رقم (18) - منح حررت من القيود

تفاصيل البند -

<u>2006</u>	<u>2007</u>
-	189,186
-	22,230
-	<u>211,416</u>

CordAid
Movimondo

إيضاحات حول البيانات المالية
(جميع المبالغ بالشيكل الإسرائيلي الجديد)

إيضاح رقم (19) - المصاريف الادارية والعامه ومصاريف البرامج

تفاصيل البند -

2006	2007	الدائرة الإدارية والعلاقات والعامه	دائرة الضغط والمناصرة	دائرة بناء القدرات	الدائرة العلاجية	الدائرة التربوية والاجتماعية	
2,749,706	2,591,578	263,740	216,395	207,552	765,279	1,138,612	رواتب
43,951	64,771	5,182	5,829	5,182	20,079	28,499	احتياطي التوفير للموظفين
174,097	216,360	17,309	19,472	17,309	67,072	95,198	مخصص ترك الخدمة
-	28,697	-	-	-	28,697	-	مصاريف التأهيل
262,814	149,248	7,097	384	2,033	47,471	92,263	بناء القدرات وتدريب
130,173	65,423	5,370	460	-	35,086	24,507	ورشات عمل ومؤتمرات
51,930	107,416	520	101,043	150	4,853	850	أبحاث
11,511	74,107	-	-	-	400	73,707	فعاليات إعلامية
143,621	90,601	6,301	600	2,200	21,923	59,577	طباعة ونشر
78,616	59,545	2,780	1,578	686	21,974	32,527	مواد تعليمية ومستلزمات مكتبية
147,346	140,370	-	-	4,386	99,989	35,995	مصاريف إشراف واستشارة
93,107	114,233	12,495	7,446	8,706	36,657	48,929	مواصلات وسفر
151,684	118,174	267	-	-	-	117,907	مصاريف المتطوعين
22,214	21,660	3,877	799	799	8,592	7,593	هدايا للطاقم
80,371	84,258	4,546	4,600	5,283	34,095	35,734	بريد برق وهاتف
32,605	34,322	2,671	15,556	239	5,253	10,603	صيانة وترفيه
90,315	154,841	3,933	2,660	-	10,500	137,748	مخيمات صيفية وفعاليات
235,203	207,861	29,909	13,931	10,704	93,161	60,156	مصاريف إيجارات وتأمينات
37,270	32,061	8,379	3,161	2,484	4,007	14,030	ضريبة بلدية
39,207	379	-	-	-	-	379	ترميم مقر
42,318	50,913	4,275	1,450	2,577	13,083	29,528	مياه وكهرباء
82,533	54,726	4,378	4,925	4,378	16,965	24,080	رسوم مهنية
4,306	8,890	589	-	872	1,497	5,932	صيانة الموقع الالكتروني وتشبيك
80,190	101,690	14,930	1,250	4,581	35,087	45,842	تصليح وصيانة
105,165	97,990	8,819	7,839	7,839	34,297	39,196	استهلاك
19,236	13,784	6,644	1,179	687	1,600	3,674	عمولات وفوائد بنكية
40,304	108,331	44,701	7,461	6,002	21,151	29,016	خسائر ترجمة العملات
1,002	7,161	5,644	-	-	516	1,001	مصاريف أخرى
4,950,795	4,799,390	464,356	418,018	294,649	1,429,284	2,193,083	

إيضاح رقم (20) - إعادة تصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض بنود البيانات المالية لسنة 2006 لتتماشى مع التصنيفات المستعملة لسنة 2007.