

مؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين

البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 آذار 2017

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

- الفهرس -

صفحة

2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	بيان المركز المالي
5	بيان النشاطات
6	بيان التغيرات في صافي الموجودات
7	بيان التدفقات النقدية
8	الإيضاحات للبيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس أمناء مؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

في رأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لمؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين (فيما يلي "المؤسسة") كما في 31 آذار 2017، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للمؤسسة والتي تشمل ما يلي:

- بيان المركز المالي كما في 31 آذار 2017،
- بيان الأنشطة والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول البيانات المالية والتي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير.

نعتمد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المؤسسة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المؤسسة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمؤسسة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس أمناء مؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية (تكملة)

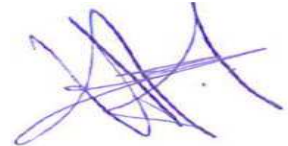
مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن إحتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

جزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للمؤسسة ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمؤسسة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفيما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة المؤسسة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالمؤسسة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

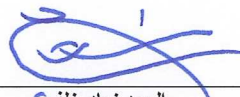


برايس ووترهاوس كوبرز فلسطين
19 حزيران 2017
رام الله، فلسطين

بيان المركز المالي
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

31 آذار 2016	31 آذار 2017	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
7,055,435	6,887,925	(4)	ممتلكات وآلات ومعدات
5,167,779	9,046,625	(5)	مشاريع قيد الإنشاء
2,357,427	1,636,823	(6)	موجودات مقيدة الإستعمال
14,580,641	17,571,373		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,467,665	3,953,778	(7)	ذمم مستحقة القبض من المانحين
110,592	95,353	(8)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ودائع تحت الطلب لدى البنوك تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
4,651,690	9,950,000		النقد وأشباه النقد
4,048,436	2,507,864	(9)	مجموع الموجودات المتداولة
10,278,383	16,506,995		مجموع الموجودات
24,859,024	34,078,368		
			صافي الموجودات والمطلوبات
			صافي الموجودات
7,873,533	14,011,274	(10)	صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
14,365,363	18,402,935		صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال
22,238,896	32,414,209		مجموع صافي الموجودات
			المطلوبات غير المتداولة
1,267,270	1,410,562	(11)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
1,090,157	226,261	(12)	مخصص صندوق الإيداع
2,357,427	1,636,823		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
262,701	27,336	(13)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
262,701	27,336		مجموع المطلوبات المتداولة
2,620,128	1,664,159		مجموع المطلوبات
24,859,024	34,078,368		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية (من صفحة 8 إلى 20) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.
- تم اعتماد البيانات المالية (من صفحة 4 إلى 20) من قبل مجلس أمناء المؤسسة بتاريخ 14 حزيران 2017 وتم التوقيع نيابة عنها.


السيد زياد خلف
المدير العام

بيان النشاطات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

31 آذار 2016	31 آذار 2017	إيضاح	
			التغيرات في صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال:
			المنح والإيرادات والعوائد
4,646,634	4,510,514	(14)	التبرعات غير المقيدة
2,292,783	-	(15)	التبرعات العينية
190,717	103,266	(16)	إيرادات أخرى
51,515	36,126	(17)	إيرادات تمويلية
7,181,649	4,649,906		إجمالي المنح والإيرادات والعوائد
6,461,439	5,600,379	(10)	صافي الموجودات المحررة من القيود
13,643,088	10,250,285		إجمالي المنح غير مقيدة الإستعمال، والإيرادات والعوائد
			المصاريف
772,763	925,875	(18)	المصاريف الإدارية والعمومية
382,213	451,375	(4)	الإستهلاك
5,467,559	4,835,463	(19)	مصاريف البرامج
6,622,535	6,212,713		مجموع المصاريف والخسائر
7,020,553	4,037,572		صافي التغيرات في الموجودات غير مقيدة الإستعمال
			التغيرات في صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت:
9,072,520	11,838,389	(10)	المنح والتبرعات
(6,461,439)	(5,600,379)	(10)	صافي الموجودات المحررة من القيود
(27,598)	(10,178)	(10)	فروقات عملة
(838,618)	(90,091)	(10)	ما تم شطبه خلال السنة
1,744,865	6,137,741		صافي التغيرات في صافي الموجودات المقيدة الإستعمال بشكل مؤقت
8,765,418	10,175,313		صافي التغيرات في صافي الموجودات للسنة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية (من صفحة 8 إلى 20) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التغيرات في صافي الموجودات
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

المجموع	صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت	صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال	
13,473,478	6,128,668	7,344,810	الرصيد في 31 آذار 2015
8,765,418	1,744,865	7,020,553	التغيرات خلال السنة المالية
22,238,896	7,873,533	14,365,363	الرصيد في 31 آذار 2016
10,175,313	6,137,741	4,037,572	التغيرات خلال السنة المالية
32,414,209	14,011,274	18,402,935	الرصيد في 31 آذار 2017

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية (من صفحة 8 إلى 20) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
8,765,418	10,175,313	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغيرات في صافي الموجودات للسنة
		التعديلات:
382,213	451,375	استهلاكات
233,272	287,032	مخصص تعويض نهاية الخدمة
254,623	234,373	مخصص صندوق الإيداع
166	1,204	خسائر إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(56,366)	(48,829)	فوائد مقبوضة
		تعديلات لتسوية التغيرات في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية الناتجة عن
		الأنشطة التشغيلية:
1,023,218	(2,486,113)	ذم مستحقة القبض من المانحين
20,955	15,239	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
116,197	(235,365)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(43,110)	(143,740)	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
(75,966)	(1,098,269)	المدفوع من مخصص صندوق الإيداع
10,620,620	7,152,220	صافي التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(3,583,467)	(286,941)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
677	1,872	العائد من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(3,178,821)	(3,878,846)	مشاريع قيد الإنشاء
(371,401)	720,604	الموجودات مقيدة الإستعمال
(4,651,690)	(5,298,310)	ودائع تحت الطلب لدى البنوك تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
56,366	48,829	فوائد مقبوضة
(11,728,336)	(8,692,792)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		صافي التغير في النقد وأشبه النقد
(1,107,716)	(1,540,572)	النقد وأشبه النقد، بداية السنة
5,156,152	4,048,436	النقد وأشبه النقد، نهاية السنة
4,048,436	2,507,864	

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية (من صفحة 8 إلى 20) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (1) - عام

مؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين، (فيما يلي "المؤسسة") هي فرع لمؤسسة خيرية في المملكة المتحدة. سُجلت المؤسسة رسمياً في 9 أيار عام 1998 لدى وزارة الداخلية الفلسطينية كمؤسسة غير ربحية تحت رقم (5056). بموجب قانون الجمعيات الخيرية والمنظمات غير الحكومية رقم 1 لعام 2000، أعادت المؤسسة تسجيلها لدى وزارة الداخلية كمؤسسة غير ربحية في 7 كانون الأول لعام 2004، تحت رقم (QR-0035-F).

تلتزم المؤسسة في النهوض بالتعليم والتنمية الثقافية والتوعية، فضلاً عن الحفاظ على التراث الثقافي للشعب العربي بشكل عام والشعب الفلسطيني على وجه الخصوص.

تعمل المؤسسة حالياً بشكل رئيسي ضمن أربعة برامج وهي برنامج البحث والتطوير التربوي، مركز الطفل - غزة، برنامج الثقافة والفنون والبرنامج العام.

إيضاح (2) - أهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية موضحة أدناه. إن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة، باستثناء ما ورد عكس ذلك.

أسس الإعداد

تم تحضير البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية. تم عرض البيانات المالية بالدولار الأمريكي. إن تحضير البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، وتتطلب هذه المعايير أيضاً من الإدارة الإجتهد في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. إن هذه التقديرات المذكورة مبنية على عوامل 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.

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية

إن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في السنة السابقة. هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير واجبة التطبيق بعد. تعتقد الإدارة أن المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أي أثر جوهري على إيضاحات المؤسسة والبيانات المالية.

ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة التاريخية بعد تنزيل الإستهلاك المترام، ويتم احتساب الإستهلاك بموجب طريقة القسط الثابت بناءً على العمر الإنتاجي المتوقع لهذه الموجودات باستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الإستهلاك %	
5	مباني وترميمات
15	تجهيزات وأثاث وأجهزة إضاءة
15	أجهزة مكتبية
20	أجهزة ومعدات كهربائية
30	أجهزة حاسوب
20	سيارات
10	كتب

تشمل تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات جميع المصاريف التي تجعلها جاهزة للإستخدام. يتم رسملة النفقات المتكبدة لإستبدال أي جزء من بند الممتلكات والآلات والمعدات التي يتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة. ويتم شطب القيمة الدفترية للبند الذي تم إستبداله. يتم احتساب ورسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الإقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان النشاطات كمصروف عند تكبدها.

مشاريع قيد الإنشاء

تشمل التكاليف المتكبدة للمشاريع التي لم تكتمل بعد، والتي تشمل تكاليف التصميم والبناء والأجور المباشرة وجزء من التكاليف غير المباشرة، بعد إنتهاء الأعمال يتم رسملة كافة تكاليف المشروع وتنتقل إلى بند ممتلكات وآلات ومعدات.

صافي الموجودات

تم تصنيف صافي الموجودات كما يلي:

- صافي الموجودات غير مقيدة الإستعمال: وهي صافي الموجودات المستخدمة من قبل المؤسسة، والتي لا تخضع للقيود المفروضة من قبل المانح.
- صافي الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت: وهي صافي الموجودات المستخدمة من قبل المؤسسة والتي تكون خاضعة للشروط المفروضة من قبل المانح، والتي تحرر من القيود إما بمرور وقت محدد أو تحقيق المتطلبات المفروضة من قبل المانح.

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

نم مستحقة القبض من مانحين

تظهر الذمم المستحقة القبض من مانحين بقيمة المبلغ الأصلي للتعهد مطروحاً منه المبالغ المستلمة أو المبالغ الغير قابلة للتحويل. يتم تقدير قيمة الحسابات الغير قابلة للتحويل عندما يصبح تحصيل المبلغ المتعهد به أو المشروط غير محتمل.

النقد و أشباه النقد

يشمل هذا البند على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك بالإضافة إلى ايداعات تحت الطلب تستحق خلال 3 اشهر أو أقل.

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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

إنخفاض قيمة الموجودات

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للموجودات عند وجود أحداث أو تغيرات موضوعية في الظروف تشير إلى عدم توفر إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. عند وجود أحد هذه الأدلة الموضوعية وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع إستردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقع إستردادها ويتم إظهار الفرق في بيان النشاطات.

تحقق الإيرادات

تعهدات المانحين غير المشروطة هي تلك التعهدات التي لم يتم المانع بتحديد الشروط التي يجب أن تنفذ من قبل المستلم قبل الحصول على الأموال.

يتم الاعتراف بإيراد المنح للتعهدات الغير مشروطة كالاتي:

- يتم الاعتراف بإيراد التعهدات الغير مشروطة والغير مقيدة بغرض أو وقت محدد عند الحصول على التعهد.
- يتم الاعتراف بإيراد التعهدات الغير مشروطة والمقيدة مؤقتاً من قبل المانع بغرض أو وقت محدد حين يتحقق الغرض أو الوقت للمنحة.
- يتم إثبات التبرعات العينية حسب القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بإيراد التبرعات العينية كإيرادات غير مشروطة من خلال بيان النشاطات.

المصاريف

يتم تسجيل المصاريف حال حدوثها اعتماداً على مبدأ الإستحقاق.

مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق الادخار

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة لموظفي المؤسسة استناداً لقانون العمل الفلسطيني المعمول به وذلك باحتساب راتب شهر واحد عن كل سنة خدمة لكل موظف استناداً على آخر راتب إستحققه الموظف. يتم وضع هذا المخصص في بند يسمى "موجودات مقيدة الإستعمال".

تقوم المؤسسة بإقتطاع ما نسبته 8% من رواتب الموظفين الشهرية وذلك حسب الراتب الأساسي للموظفين لغرض صندوق الإذخار كما تقوم المؤسسة بالمساهمة بمثل هذه المبالغ المستقطعة وإيداعها جميعاً في حساب بنكي منفصل يظهر ضمن بيان المركز المالي كموجودات مقيدة الإستعمال.

ترجمة العملات الأجنبية

إن البيانات المالية المرفقة تظهر بالدولار الأمريكي ويتم استخدام سعر الصرف السائد في تاريخ كل عملية لتحويل العملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي، كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ البيانات المالية، ويتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة من فروقات العملة في بيان النشاطات.

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأساسية مقابل الدولار الأمريكي كما في 31 آذار 2017 و 2016 على التوالي:

العملة	31 آذار 2017	31 آذار 2016
شيكل	0.276	0.264
يورو	1.059	1.101

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (3) - إدارة المخاطر

تدير المؤسسة المخاطر المختلفة من خلال إستراتيجية تعالج تلك المخاطر وإجراءات للتخفيف منها من خلال تطبيق نظام المراقبة والإبلاغ والتي تهدف إلى إستعراض المخاطر وإعتماد الإجراءات المناسبة للحد من هذه المخاطر. بالإضافة إلى ذلك، فإن الدوائر المختلفة هي المسؤولة عن تحديد المخاطر المرتبطة بأنشطتها وتطبيق ومراقبة إجراءات الرقابة المناسبة. إن المسؤولية العامة لإدارة ومراقبة المخاطر تقع على عاتق مجلس الأمناء.

قياس المخاطر ونظم الإبلاغ

يتم إدارة المخاطر عن طريق مراقبة الحدود لكل نوع من أنواع المخاطر. وتعكس هذه الحدود إستراتيجية المؤسسة وحالة السوق. ويتم جمع المعلومات من كل قسم وتحليلها لتحديد المخاطر المتوقعة. ويتم تقديم المعلومات وتحليلها لمجلس الأمناء.

تتبع المؤسسة سياسات مالية في إدارة المخاطر كجزء من إستراتيجيات محددة. وتشرف على مراقبة المخاطر وتضمن التخصيص الإستراتيجي والأمثل للموجودات والمطلوبات. وتشمل هذه المخاطر مخاطر السوق (مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية) ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان.

3.1 - مخاطر السوق

تتمثل هذه المخاطر بشكل رئيسي في مخاطر التغيير في القيمة العادلة أو القيمة المستقبلية للتدفقات النقدية للأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار السوق. وتشمل مخاطر السوق نوعين من المخاطر: مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية.

مخاطر أسعار الفائدة

لأن الموجودات والمطلوبات المالية لا تحمل سعر فائدة كبيرة، فإن التغييرات في أسعار الفائدة في السوق لا يكون لها تأثير مباشر وكبير على نتائج المؤسسة.

مخاطر أسعار الصرف

مخاطر أسعار الصرف هي من أهم مخاطر السوق التي تتعرض لها المؤسسة. مخاطر أسعار الصرف هي المخاطر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة التغيير في أسعار الصرف.

إن أهم العملات التي تتعامل بها المؤسسة هي الدولار الأمريكي، والشيك الإسرائيلي بالإضافة لليورو. أدت هذه التقلبات بسعر الصرف إلى خسائر فرق عملة بقيمة 12,703 دولار أمريكي خلال السنة المنتهية في 31 آذار 2017 (وخسارة بقيمة 4,851 دولار أمريكي خلال السنة المنتهية في 31 آذار 2016).

3.2 - مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. وللتقليل من هذه المخاطر، قامت الإدارة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات والمحافظة على قدر كاف من النقد وأشبه النقد. يتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري وتضمن الإدارة وجود أموال سائلة كافية متاحة من النقد وأشبه النقد لتلبية أي التزامات عند نشوئها.

يلخص الجدول أدناه إستحقاق الأدوات المالية للمؤسسة بناءً على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة. تراقب المؤسسة تواريخ إستحقاق هذه الأدوات من أجل ضمان السيولة الكافية.

المجموع	3 أشهر - سنة	أقل من 3 شهور	تحت الطلب	
				31 آذار 2017
15,121	-	-	15,121	مصاريف مستحقة
12,215	-	-	12,215	ذمم دائنة
27,336	-	-	27,336	
				31 آذار 2016
134,323	-	-	134,323	أرصدة دائنة - شركاء
32,418	-	-	32,418	مصاريف مستحقة
95,960	-	-	95,960	شيكات آجلة
262,701	-	-	262,701	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

3.3 - مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الأخر للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد خسائر. لكل فئات الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المؤسسة، الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان هي القيمة الدفترية المدرجة في بيان المركز المالي. يمثل الجدول التالي تفاصيل الموجودات المالية المحتفظ بها مع المؤسسة:

31 آذار 2016	31 آذار 2017	الموجودات المالية
2,357,427	1,636,823	موجودات مفيدة الإستعمال
1,467,665	3,953,778	ذمم مستحقة القبض من المانحين
110,592	95,353	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
4,651,690	9,950,000	ودائع تحت الطلب لدى البنوك تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة
4,048,436	2,507,864	النقد وأشباه النقد

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (4) - ممتلكات وآلات ومعدات
تفاصيل البند -

31 آذار 2017

31 آذار 2017	الإستبعادات	الإضافات	1 نيسان 2016	التكلفة
4,690,018	-	-	4,690,018	أراضي
3,126,509	-	2,937	3,123,572	مباني وترميمات
513,828	(9,126)	10,173	512,781	تجهيزات وأثاث وأجهزة إضاءة
248,484	(12,905)	12,731	248,658	أجهزة مكتبية
670,563	(13,908)	147,789	536,682	أجهزة ومعدات كهربائية
733,988	(28,625)	64,893	697,720	أجهزة حاسوب
125,632	-	-	125,632	سيارات
559,573	-	20,918	538,655	كتب
79,000	-	27,500	51,500	أعمال فنية
10,747,595	(64,564)	286,941	10,525,218	
				الإستهلاك المتراكم
1,792,775	-	149,836	1,642,939	مباني وترميمات
482,194	(8,078)	12,703	477,569	تجهيزات وأثاث وأجهزة إضاءة
187,498	(11,695)	21,706	177,487	أجهزة مكتبية
467,441	(13,908)	72,025	409,324	أجهزة ومعدات كهربائية
445,969	(27,807)	149,115	324,661	أجهزة حاسوب
65,796	-	20,470	45,326	سيارات
417,997	-	25,520	392,477	كتب
3,859,670	(61,488)	451,375	3,469,783	
6,887,925			7,055,435	صافي القيمة الدفترية

31 آذار 2016

31 آذار 2016	الإستبعادات	الإضافات	1 نيسان 2015	التكلفة
4,690,018	-	3,008,117	1,681,901	أراضي
3,123,572	-	126,425	2,997,147	مباني وترميمات
512,781	(10,883)	5,948	517,716	تجهيزات وأثاث وأجهزة إضاءة
248,658	(10,770)	16,475	242,953	أجهزة مكتبية
536,682	(2,418)	37,596	501,504	أجهزة ومعدات كهربائية
697,720	(62,830)	360,809	399,741	أجهزة حاسوب
125,632	-	-	125,632	سيارات
538,655	-	22,297	516,358	كتب
51,500	-	5,800	45,700	أعمال فنية
10,525,218	(86,901)	3,583,467	7,028,652	
				الإستهلاك المتراكم
1,642,939	-	150,564	1,492,375	مباني وترميمات
477,569	(10,469)	12,713	475,325	تجهيزات وأثاث وأجهزة إضاءة
177,487	(10,614)	23,328	164,773	أجهزة مكتبية
409,324	(2,145)	66,734	344,735	أجهزة ومعدات كهربائية
324,661	(62,830)	77,170	310,321	أجهزة حاسوب
45,326	-	24,169	21,157	سيارات
392,477	-	27,535	364,942	كتب
3,469,783	(86,058)	382,213	3,173,628	
7,055,435			3,855,024	صافي القيمة الدفترية

إيضاح (5) - مشاريع قيد الإنشاء

يمثل هذا البند تكاليف الأعمال الإنشائية المتكبدة خلال السنة للمبنى الجديد للمؤسسة في رام الله.

إيضاح (6) - موجودات مقيدة الإستعمال

قامت المؤسسة بتقييد إستعمال هذه المبالغ بفتح حساب خاص لدى أحد البنوك المحلية وذلك لأغراض مخصص نهاية الخدمة وصندوق الإيداع. يتراوح معدل سعر الفائدة من 1% إلى 3.5% للسنوات المنتهية في 31 آذار 2017 و 31 آذار 2016 على التوالي، وتمثل ما نسبته 100% كما في 31 آذار 2017 و 31 آذار 2016 من مخصص تعويض نهاية الخدمة وصندوق الإيداع.

مؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 آذار 2017
الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) - ذمم مستحقة القبض من المانحين

تفاصيل البند -

رصيد بداية السنة	الإضافات	المبالغ المستلمة	فروقات العملة	ما تم شطبه خلال السنة	رصيد نهاية السنة	
87,500	-	(85,117)	-	(2,383)	-	مؤسسة التعاون - مشروع أنشطة لامنهجية لأيتام العدوان على غزة (2014) - (وجد)
-	140,000	(126,000)	-	-	14,000	مؤسسة التعاون - مشروع أنشطة لامنهجية لأطفال برنامج وجد - المرحلة 2
7,195	-	(7,193)	-	(2)	-	مؤسسة انقاذ الطفل - مشروع العلاج والتربية عن طريق الفنون
248,138	-	(141,558)	(1,364)	(2,254)	102,962	مؤسسة انقاذ الطفل - مشروع وضع الأسس المستقبلية لنمو وتطور الأطفال من النواحي الإدراكية والاجتماعية الانفعالية والجسمية من خلال برامج الطفولة
22,340	-	(19,336)	-	(3,004)	-	مؤسسة انقاذ الطفل - مشروع تعزيز العلاج والتعلم لأطفال غزة وتمكين المرأة في غزة
101,257	-	(69,140)	(987)	(17,443)	13,687	مؤسسة التنمية والإغاثة الدولية - كندا - مشروع استكشاف وتعلم واستمتع
6,000	-	(6,000)	-	-	-	الوكالة السويسرية للتنمية والتعاون - مشروع مناطق صديقة للأطفال
624,462	-	-	-	-	624,462	الوكالة السويسرية للتنمية والتعاون - مشروع الثقافة والفنون والمشاركة المجتمعية
37,500	-	(37,500)	-	-	-	النداء الفلسطيني الموحد - مشروع مناطق صديقة للأطفال
10,000	-	(9,935)	-	(65)	-	المجلس النرويجي للاجئين - مشروع تحسين جودة
-	39,464	(35,517)	-	-	3,947	المجلس النرويجي للاجئين - مشروع تحسين جودة - المرحلة 2
157,386	-	(47,546)	(4,500)	-	105,340	صندوق الأمير كلاوس - مشروع صلات: روابط من خلال الفنون - المرحلة 2
-	4,042,455	(1,004,005)	-	(6,570)	3,031,880	الوكالة السويدية للتنمية الدولية - مشروع الفنون البصرية: نماء وإستدامة
105,854	-	(63,920)	(4,136)	(37,798)	-	المفوضية الأوروبية - مشروع الفنون الأدائية
57,500	-	-	-	-	57,500	بنك فلسطين - مشروع المكتبة المتنقلة
-	7,613,213	(7,613,213)	-	-	-	عمر القطان - مشروع المبنى الجديد لمؤسسة عبد المحسن القطان في رام الله
2,533	438	(2,971)	-	-	-	المركز الدنماركي للثقافة والتنمية - مشروع منحة دعم ممارسات فنية معاصرة في قطاع غزة (2015-2016)
1,467,665	11,835,570	(9,268,951)	(10,987)	(69,519)	3,953,778	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (8) - مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
70,328	51,626	نم موظفين
2,258	-	دفعات مقدمة للشركاء
3,023	-	مستحق من مؤسسة عبد المحسن القطان الخيرية - لندن
1,211	2,700	دفعات مقدمة للموردين
28,216	15,130	أرصدة مدينة
-	15,931	تأمينات مستردة
5,556	9,966	مصاريف مدفوعة مقدماً
110,592	95,353	

إيضاح (9) - النقد وأشباه النقد

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
3,000	2,000	نقد في الصندوق
1,660,513	732,036	نقد في البنك - حسابات جارية
2,384,923	1,773,828	نقد في البنك - ودائع لأجل *
4,048,436	2,507,864	

* يمثل هذا البند ودائع في عملة الدولار الأمريكي بمعدل فائدة يتراوح بين 1% إلى 3.5% للسنة المنتهية في 31 آذار 2017 و 2016.

مؤسسة عبد المحسن القطان - فلسطين
البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 آذار 2017
الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (10) - صافي الموجودات مقيدة الاستعمال بشكل مؤقت

تفاصيل البند -

رصيد نهاية السنة	ما تم شطبه خلال السنة	فرق عملة ربح / (خسارة)	المحزر من قيود الاستعمال	إضافات	رصيد بداية السنة	
-	(2,383)	-	(21,108)	-	23,491	مؤسسة التعاون - مشروع أنشطة لامنهجية لأيتام العدوان على غزة (2014) - (وجد)
45,460	-	-	(94,540)	140,000	-	مؤسسة التعاون - مشروع أنشطة لامنهجية لأطفال برنامج وجد - المرحلة 2
-	(2)	-	(5,996)	-	5,998	مؤسسة انقاذ الطفل - مشروع العلاج والتربية عن طريق الفنون
80,619	(2,254)	(3,882)	(123,328)	-	210,083	مؤسسة انقاذ الطفل - مشروع وضع الأسس المستقبلية لنمو وتطور الأطفال من النواحي الإدراكية والاجتماعية الانفعالية والجسمية من خلال برامج الطفولة
-	(3,004)	-	(21,326)	-	24,330	مؤسسة انقاذ الطفل - مشروع تعزيز العلاج والتعلم لأطفال غزة وتمكين المرأة في غزة
-	(17,443)	-	(89,993)	-	107,436	مؤسسة التنمية والإغاثة الدولية - كندا - مشروع استكشف وتعلم واستمتع
625,339	-	-	(215,085)	-	840,424	الوكالة السويسرية للتنمية والتعاون - مشروع الثقافة والفنون والمشاركة المجتمعية
-	-	-	(36,615)	-	36,615	النساء الفلسطيني الموحد - مشروع مناطق صديقة للأطفال
-	(65)	-	(3,244)	-	3,309	المجلس النرويجي للاجئين - مشروع تحسين جودة
29,524	-	-	(9,940)	39,464	-	المجلس النرويجي للاجئين - مشروع تحسين جودة - المرحلة 2
-	(2,819)	-	-	-	2,819	صندوق الأمير كلاوس - مشروع صلات: روابط من خلال الفنون
106,168	-	(5,037)	(49,000)	2,819	157,386	صندوق الأمير كلاوس - مشروع صلات: روابط من خلال الفنون - المرحلة 2
-	(18,546)	-	(13,157)	-	31,703	الوكالة السويدية للتنمية الدولية - مشروع شبكة الفنون الأدائية
4,021,967	(6,570)	-	(13,918)	4,042,455	-	الوكالة السويدية للتنمية الدولية - مشروع الفنون البصرية: نماء وإستدامة
-	-	-	(634,459)	-	634,459	وليد وهيلين القطان - مشروع وليد وهيلين القطان لتطوير البحث والتعليم في العلوم
-	(37,005)	(1,259)	(51,090)	-	89,354	المفوضية الأوروبية - مشروع الفنون الأدائية
-	-	-	(316,470)	-	316,470	المؤسسة الأمريكية لإغاثة اللاجئين في الشرق الأدنى (أنيرا) - مشروع وليد وهيلين القطان لتطوير البحث والتعليم في العلوم
52,129	-	-	(7,891)	-	60,020	بنك فلسطين - مشروع المكتبة المتنقلة
-	-	-	(3,769,379)	-	3,769,379	عبد المحسن القطان - مشروع المبنى الجديد لمؤسسة عبد المحسن القطان في رام الله
9,050,068	-	-	(109,467)	7,613,213	1,546,322	عمر القطان - مشروع المبنى الجديد لمؤسسة عبد المحسن القطان في رام الله
-	-	-	(14,373)	438	13,935	المركز الدنماركي للثقافة والتنمية - مشروع منحة دعم ممارسات فنية معاصرة في قطاع غزة (2015-2016)
14,011,274	(90,091)	(10,178)	(5,600,379)	11,838,389	7,873,533	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (11) - مخصص تعويض نهاية الخدمة

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
1,077,108	1,267,270	الرصيد في بداية السنة
233,272	287,032	يضاف مخصص السنة
(43,110)	(143,740)	يطرح دفعات تمت خلال السنة
1,267,270	1,410,562	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح (12) - مخصص صندوق الإيداع

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
911,500	1,090,157	الرصيد في بداية السنة
254,623	234,373	يضاف مخصص السنة
(75,966)	(1,098,269)	يطرح دفعات تمت خلال السنة
1,090,157	226,261	الرصيد في نهاية السنة

إيضاح (13) - مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
134,323	-	أرصدة دائنة - شركاء
32,418	15,121	مصاريف مستحقة
-	12,215	ذمم دائنة
95,960	-	شيكات آجلة
262,701	27,336	

إيضاح (14) - التبرعات غير المقيدة

إستلمت المؤسسة خلال السنة منح غير مقيدة الإستعمال بقيمة 1,227,500 دولار أمريكي من صندوق القطان الخيري (جيرنزي) و3,283,014 دولار أمريكي من السيد عبد المحسن القطان.

إيضاح (15) - التبرعات العينية

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
2,291,983	-	تبرع السيد عبد المحسن القطان - بدل أراضي وبنائيات
800	-	تبرعات أخرى
2,292,783	-	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (16) - إيرادات أخرى

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
121,035	-	إيرادات مساهمة المؤسسات الشريكة في مشروع الفنون الأدائية الممول من الإتحاد الأوروبي
22,062	27,203	إيرادات تأجير
22,662	38,336	إيرادات أخرى *
24,958	37,727	إيرادات تقديم خدمات إدارية للمشروع
190,717	103,266	

* يمثل هذا البند إيرادات بمبالغ صغيرة من مصادر مختلفة والتي لا تندرج تحت أي من البنود المذكورة اعلاه مثل رسوم مكنتبات، رسوم إشتراكات، تبرعات افراد، رسوم عطاءات واخرى.

إيضاح (17) - إيرادات تمويلية

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
(4,851)	(12,703)	خسائر فروقات عملة
56,366	48,829	فوائد بنكية
51,515	36,126	

إيضاح (18) - المصاريف الإدارية والعمومية

تفاصيل البند -

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
371,916	500,941	رواتب وتوابعها
175	9,933	أجور
12,678	17,228	تأمين
80,127	98,970	نهاية خدمة وصندوق الادخار
18,369	28,582	مواصلات وسفر واقامة
13,125	17,172	مياه وهاتف وكهرباء
10,755	11,584	صيانة
85,345	86,185	منح
4,491	5,760	إيجارات
138,252	83,665	أتعاب مهنية
11,667	15,460	مصاريف المكتب
1,362	5,044	دورات تدريب موظفين
4,466	8,228	إشتراكات ورسوم عضوية
7,310	7,095	تطوير الموقع الالكتروني
1,435	3,781	متفرقات
1,922	8,558	إعلانات
7,298	-	حوافز موظفين
-	11,847	ضرائب
2,070	5,842	أخرى
772,763	925,875	

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (19) - مصاريف البرامج
تم تقسيم تفاصيل مصاريف البرامج إلى الجدولين أ و ب كما يلي:
جدول - أ -

المجموع الجزئي - أ -	مشروع تحسين جودة التعليم	مشروع استكشاف وتعلم واستمتع	برنامج البحث والتطوير التربوي	مشروع الثقافة والفنون والمشاركة المجتمعية	مشروع العلاج والتربية عن طريق الفنون	مشروع وضع الأسس المستقبلية لنمو وتطوير الأطفال من النواحي الإدراكية والاجتماعية الانفعالية والجسمية	مشروع أنشطة لامنهجية لأطفال المرحلة	مشروع مناطق صديقة للأطفال - برنامج وجد - المرحلة 2	مشروع مرکز الطفل - غزة	وحدة المرني والمسموع	وحدة الفنون و الأدب	رواتب وتوابعها
1,264,016	-	10,472	450,206	42,159	5,996	38,312	4,500	-	542,439	24,347	145,585	أجور
200,446	500	-	16,873	81,625	-	10,000	17,363	24,000	48,587	-	1,498	تامين
73,618	-	-	23,289	-	-	-	-	-	42,664	2,404	5,261	نهاية خدمة وصندوق الإيداع
285,536	-	-	102,724	-	-	-	-	-	144,748	3,607	34,457	مواصلات وسفر واقامة
37,119	67	-	12,210	5,520	-	6,502	2,002	-	3,341	-	7,477	مياه وهاتف وكهرباء
157,999	-	-	34,274	-	-	5,392	2,281	-	103,064	-	12,988	صيانة
47,008	-	-	10,243	-	-	-	-	-	29,369	4,795	2,601	منح
487,896	2,376	-	-	84,000	-	29,198	-	10,256	12,051	2,000	348,015	إيجارات
33,366	-	-	30,383	-	-	-	-	1,200	-	-	1,783	ابحاث
33,400	-	-	33,400	-	-	-	-	-	-	-	-	اتعاب مهنية
61,416	-	-	33,035	11,500	-	4,500	-	-	9,199	-	3,182	مصاريف المكتب
40,441	-	-	13,330	-	-	-	-	-	17,111	-	10,000	ورشات عمل
333,340	100	28,409	209,460	25,500	-	16,068	34,651	11,316	3,249	4,500	87	دورات تدريب موظفين
3,621	-	-	-	-	-	600	-	-	2,922	-	99	اتعاب و مكافآت
14,700	-	-	4,800	4,400	-	-	-	-	-	-	5,500	نشاطات وفعاليات
230,087	-	-	17,603	-	-	12,291	32,683	3,594	42,070	3,000	118,846	منشورات
38,131	-	-	29,631	-	-	-	-	-	-	-	8,500	اشتراكات ورسوم عضوية
8,257	-	-	7,589	-	-	-	-	-	96	-	572	تطوير الموقع الإلكتروني
209	-	-	209	-	-	-	-	-	-	-	-	اقامات فنية
16,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,385	إعلانات
21,248	200	-	1,223	295	-	466	953	753	10,421	-	6,937	أخرى
12,964	-	-	2,787	27	-	-	107	-	6,043	-	4,000	
3,401,203	3,243	38,881	1,033,269	255,026	5,996	123,329	94,540	51,119	1,017,374	44,653	733,773	مجموع جزئي (أ)

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

جدول - ب -

2016	مجموع كلي 2017 (أ+ب)	مجموع جزئي (ب)	مشروع أنشطة لامنهجية لأيتام العدوان على غزة القطان لتطوير البحث و التعليم في العلوم (2014) - (وجد)	مشروع ولید و هیلن	مشروع الفنون البصرية: نماء واستدامة	مشروع صلات: روابط مشروع دعم ممارسات من خلال الفنون - المرحلة 2	البرنامج العام	مشروع تعزيز العلاج والتعلم للأطفال غزة وتمكين المرأة في قطاع غزة	مشروع شبكة الفنون الأديانية	مشروع المكتبة مشروع الفنون الأديانية	مشروع المكتبة المتنقلة	مشروع تحسين جودة - المرحلة 2		
1,472,746	1,640,544	376,528	278,423	-	7,839	-	18,480	49,726	10,000	10,476	-	-	1,584	رواتب وتوابعها
1,670	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حوافر موظفين
191,063	260,677	60,231	21,136	1,700	-	-	-	3,420	8,000	1,575	-	23,400	1,000	أجور
75,654	83,989	10,371	9,016	-	-	-	787	568	-	-	-	-	-	تأمين
268,058	317,333	31,797	27,289	-	-	-	1,924	1,873	-	711	-	-	-	نهاية خدمة وصندوق الإيداع
76,337	173,960	136,841	126,004	-	-	-	136	5,927	1,162	-	1,027	2,147	438	مواصلات وسفر واقامة
141,799	173,627	15,628	11,010	-	-	-	275	2,249	1,601	-	-	-	493	مياه وهاتف وكهرباء
68,360	314,537	267,529	266,383	-	-	-	-	1,146	-	-	-	-	-	صيانة
1,322,282	630,284	142,388	4,736	-	-	18,500	115,111	-	-	-	-	-	4,041	منح
70,848	68,874	35,508	33,333	-	-	-	735	1,440	-	-	-	-	-	إيجارات
73,018	33,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ابحاث
169,048	219,198	157,782	137,702	-	-	3,000	-	4,588	-	-	12,492	-	-	اتعاب مهنية
66,896	56,327	15,886	8,791	-	-	-	85	1,894	-	-	363	4,172	581	مصارييف المكتب
423,452	360,867	27,527	10,889	9,988	-	-	-	1,616	-	-	3,232	-	1,802	ورشات عمل
29,893	4,804	1,183	1,183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دورات تدريب موظفين
36,954	18,042	3,342	-	-	-	-	3,342	-	-	-	-	-	-	اتعاب و مكافآت
870,988	302,710	72,623	14,561	7,697	-	-	-	49,908	-	-	-	457	-	نشاطات وفعاليات
14,913	39,012	881	-	-	-	-	-	881	-	-	-	-	-	منشورات
10,979	8,821	564	417	-	-	-	-	147	-	-	-	-	-	اشتراكات ورسوم عضوية
2,066	209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تطوير الموقع الإلكتروني
18,303	16,385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اقامات فنية
-	12,102	12,102	12,102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أدوات ومستلزمات معروضات علمية
20,583	43,315	22,067	1,137	1,700	-	-	990	15,823	563	-	86	1,768	-	إعلانات
41,649	56,446	43,482	2,212	22	1,949	-	1,046	239	-	396	37,331	287	-	اخرى
5,467,559	4,835,463	1,434,260	966,324	21,107	9,788	21,500	142,911	141,445	21,326	13,158	54,531	32,231	9,939	المجموع الجزئي (ب)

الإيضاحات للبيانات المالية
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (20) - أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن أعضاء مجلس الأمناء، والإدارة العليا وأي مؤسسات لها القدرة على التأثير بها.

أ) (المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة كما يلي:

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
498,207	583,930	رواتب ومنافع الإدارة
4,646,634	1,227,500	تبرعات غير مقيدة من صندوق القطان الخيري (جبرنزي)
-	3,283,014	تبرعات غير مقيدة من السيد عبد المحسن القطان
2,291,983	-	تبرعات عينية من السيد عبد المحسن القطان
2,547,832	3,769,379	تبرعات محررة من قيود الإستعمال من السيد عبد المحسن القطان - المبنى الجديد
3,143,619	109,467	تبرعات محررة من قيود الإستعمال من السيد عمر القطان - المبنى الجديد
822,800	-	تبرعات محررة من قيود الإستعمال من السيد عمر القطان - أرض

ب) (الأرصدة مع جهات ذات علاقة كما يلي:

31 آذار 2016	31 آذار 2017	
582,184	351,448	المستحق للإدارة عن رواتب ومنافع
3,023	-	مستحق من مؤسسة عبد المحسن القطان الخيرية - لندن
3,769,379	-	الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت من السيد عبد المحسن القطان - المبنى الجديد
1,546,322	9,050,068	الموجودات مقيدة الإستعمال بشكل مؤقت من السيد عمر القطان - المبنى الجديد