

مسرح الحرية

القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى الجمعية العمومية مسرح الحرية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لمسرح الحرية (المسرح) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة 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 احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقتنا. لقد قمنا بتدقيقتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الإلتزام 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 اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا إن 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 لمسرح الحرية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

٢٩ آذار ٢٠١٦

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٣٧,٩١٠	٣١١,٩٦٠	٣	عقارات وممتلكات ومعدات
٣٣٧,٩١٠	٣١١,٩٦٠		
			موجودات متداولة
٥٠١,٠٣٢	٣٢٤,٧١٧	٤	مستحق من جهات مانحة
٤٥٥	١٤,٩٢٠	٥	موجودات متداولة أخرى
٧٩,٦٢٣	٤٦٣,٤٩٢	٦	النقد والنقد المعادل
٥٨١,١١٠	٨٠٣,١٢٩		
٩١٩,٠٢٠	١,١١٥,٠٨٩		مجموع الموجودات
			صافي الموجودات والمطلوبات
١٠٠,٠٦٣	٤٢,٠٢٨		صافي الموجودات
١٠٠,٠٦٣	٤٢,٠٢٨		مجموع صافي الموجودات
			مطلوبات غير متداولة
١٧٨,٨٦١	٢٤١,٧٨٨	٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٠,٦٥٥	٥٥,٦٩٥	٩	إيرادات مؤجلة
٢٣٩,٥١٦	٢٩٧,٤٨٣		
			مطلوبات متداولة
٣٢,٥١٠	٩,١٧٧		ذمم دائنة
٥٣٠,٥٤٧	٧٤٧,٧٦٩	٨	منح مقيدة مؤقتاً
١٦,٣٨٤	١٨,٦٣٢	١٠	مطلوبات متداولة أخرى
٥٧٩,٤٤١	٧٧٥,٥٧٨		
٨١٨,٩٥٧	١,٠٧٣,٠٦١		مجموع المطلوبات
٩١٩,٠٢٠	١,١١٥,٠٨٩		مجموع صافي الموجودات والمطلوبات

قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي		
١,٣٠٨,١٢٢	١,٢٣٨,٩٨٩	٨	الإيرادات
٢٤٧,٢٧٥	٣٢١,٢٦٩	١١	إيرادات متحققة من المنح المقيدة مؤقتاً
٧,٦٢٦	١٧,٢٥٢	٩	منح غير مقيدة
١٠٠,٧٤١	٦٠,٧٩٩	١٢	إيرادات مؤجلة متحققة
١,٦٦٣,٧٦٤	١,٦٣٨,٣٠٩		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
			المصاريف
١,٣٠٨,١٢٢	١,٢٣٨,٩٨٩	١٣	مصاريف المشاريع
٢٤٨,٢١٤	٤٠١,٩٩٢	١٤	مصاريف إدارية وعامة
٣٧,٥٣٧	٤٧,٨٤١	٣	استهلاك عقارات وممتلكات ومعدات
١,٢٣٤	٧,٥٢٢		فروقات عملة
١,٥٩٥,١٠٧	١,٦٩٦,٣٤٤		مجموع المصاريف
٦٨,٦٥٧	(٥٨,٠٣٥)		(النقص) الزيادة في صافي الموجودات
٣١,٤٠٦	١٠٠,٠٦٣		صافي الموجودات في بداية السنة
١٠٠,٠٦٣	٤٢,٠٢٨		صافي الموجودات في نهاية السنة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	
٦٨,٦٥٧	(٥٨,٠٣٥)	أنشطة التشغيل:
		(النقص) الزيادة في صافي الموجودات
		تعديلات:
٣٧,٥٣٧	٤٧,٨٤١	استهلاك عقارات وممتلكات ومعدات
٣٠,٠٠٠	٦٦,٨١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧,٦٢٦)	(١٧,٢٥٢)	إيرادات مؤجلة متحققة
١٢٨,٥٦٨	٣٩,٣٧٠	
		التغير في رأس المال العامل:
(١٨٠,٩٢٤)	١٧٦,٣١٥	مستحق من جهات مانحة
٧,٤٩٩	(١٤,٤٦٥)	موجودات متداولة أخرى
(٢٥٢,٩٥٨)	٢١٧,٢٢٢	منح مقيدة مؤقتاً
٤٢,٨٥٤	١٢,٢٩٢	إيرادات مؤجلة
٢٥,١٢٦	(٢٣,٣٣٣)	ذمم دائنة
(١٨,٢٢٠)	٢,٢٤٨	مطلوبات متداولة أخرى
(٦٧,٧١٦)	(٣,٨٨٩)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٣١٥,٧٧١)	٤٠٥,٧٦٠	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار:
(٤٥,٩٠٥)	(٢١,٨٩١)	شراء عقارات وممتلكات ومعدات
(٤٥,٩٠٥)	(٢١,٨٩١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
(٣٦١,٦٧٦)	٣٨٣,٨٦٩	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٤٤١,٢٩٩	٧٩,٦٢٣	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٧٩,٦٢٣	٤٦٣,٤٩٢	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

٦

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

١. عام

يعتبر مسرح الحرية (المسرح) مؤسسة غير هادفة للربح، تم تسجيل المسرح لدى وزارة الداخلية بتاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠٠٧ في مخيم جنين تحت رقم (JN-٩٣٨-CU).

يعمل مسرح الحرية على تطوير قدرات ممثلين محليين مبدعين نابضين بالحياة في الضفة الغربية ومن خلال تأكيده على المهنية والتجديد فإنه يهدف إلى تمكين الشباب والنساء في المجتمع لاكتشاف إمكانياتهم الفنية كدافع مهم في تغيير المجتمع.

تم اعتماد القوائم المالية للمسرح كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة للمسرح بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦.

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 وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية بالشئيل الإسرائيلي والذي يمثل عملة الأساس للمسرح.

٢,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للمسرح مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة السابقة.

تم إصدار العديد من المعايير والتفسيرات والتي لا تزال غير نافذة المفعول. تعتقد إدارة المسرح بأن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة لن يكون لتطبيقها أثر جوهري على الإيضاحات أو المركز المالي أو نشاطات المسرح.

٣,٢ الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وافتراضات ويتطلب ذلك قيام الإدارة باستخدام عدة اجتهادات خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمسرح. تقوم إدارة المسرح بمراجعة تقديراتها وافتراضاتها واجتهاداتها بشكل مستمر بناءً على المعلومات المتوفرة وخبراتها السابقة. نظراً لاستخدام هذه التقديرات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

٤,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إيرادات المنح

تعهدات المانحين غير المشروطة هي تلك التعهدات التي يعطيها المانح للمسرح دون وجود أية شروط مسبقة والتي يجب القيام بها قبل الحصول على المنحة.

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

- يتم الاعتراف بالمنح غير مقيدة الاستخدام بهدف معين أو الوقت كإيراد عند الحصول على تعهد غير مشروط من المانح.

- يتم الاعتراف بالمنح المقيدة مؤقتاً والمخصصة لتنفيذ غرض معين أو مرتبطة بمرور زمن محدد كإيراد عند تنفيذ هذا الغرض أو مرور الزمن المحدد.

الإيرادات المؤجلة

تظهر المنح المتعلقة بشراء عقارات وممتلكات ومعدات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالمنح كإيراد بشكل منتظم وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع للأصل.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تدني الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في نهاية كل سنة مالية لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت تدني موجود مالي محدد. إذا وجد مثل هذا الدليل، فإنه يتم إثبات أية خسارة تدني ضمن قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

عقارات وممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة إن وجدت. تشمل كلفة الممتلكات والمعدات الكلفة المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ومصاريف التمويل للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات عند تحققها. لا يتم استهلاك الأراضي. يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

العمر الإنتاجي (سنوات)	
٥-٤	آلات ومعدات
٥	أثاث
٧-٦	شبكة وسائط متعددة

يتم شطب أي بند من الممتلكات والمعدات وأي أجزاء جوهريّة منها عند التخلص منها أو عند عدم وجود منفعة اقتصادية متوقعة من استخدام 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 والتغير في صافي الموجودات.

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

النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المستحق من جهات مانحة

تظهر المستحقات من جهات مانحة بقيمة التعهد غير المشروط بعد تنزيل المبالغ المستلمة والتعهدات غير القابلة للتحويل. يتم تقدير التعهدات غير القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل مبلغ التعهد غير المشروط.

تصنيفات المتداول وغير المتداول

يقوم المسرح بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية
- محتفظ بها لغرض المتاجرة
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية، أو
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتقسيط مطلوبات لا تتجاوز فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية

أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية
 - محتفظ بها لغرض المتاجرة
 - مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية ، أو
 - لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات بمدة لا تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية
- أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير متداولة

ضريبة الدخل

يعتبر المسرح مؤسسة غير هادفة للربح، لذلك فإنه غير خاضع لضريبة الدخل.

ذمم دائنة ومستحقات

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على المسرح أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق على أن تكون تكلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الشيقل الإسرائيلي خلال السنة إلى الشيقل الإسرائيلي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تستحق القبض أو الدفع بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الشيقل الإسرائيلي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ القوائم المالية، يتم إظهار أرباح أو خسائر فروقات العملة في قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات.

٣. عقارات وممتلكات ومعدات

المجموع	شبكة وسائط		آلات		الأرض	الكلفة:
	متعددة	أثاث	ومعدات	معدات		
شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
١,٣٣٣,٨٣٣	١٢٧,٨٧٠	٩٧,٥١٤	٩٢٠,٢١٤	١٨٨,٢٣٥	١٨٨,٢٣٥	إضافات
٢١,٨٩١	-	٥,٣٠٠	١٦,٥٩١	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١,٣٥٥,٧٢٤	١٢٧,٨٧٠	١٠٢,٨١٤	٩٣٦,٨٠٥	١٨٨,٢٣٥	١٨٨,٢٣٥	الاستهلاك المتراكم:
٩٩٥,٩٢٣	٥٤,٩٠٢	٩٤,٢٨٦	٨٤٦,٧٣٥	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤٧,٨٤١	١٩,١٨٠	١,٢٠٩	٢٧,٤٥٢	-	-	الاستهلاك للسنة
١,٠٤٣,٧٦٤	٧٤,٠٨٢	٩٥,٤٩٥	٨٧٤,١٨٧	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣١١,٩٦٠	٥٣,٧٨٨	٧,٣١٩	٦٢,٦١٨	١٨٨,٢٣٥	١٨٨,٢٣٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣٣٧,٩١٠	٧٢,٩٦٨	٣,٢٢٨	٧٣,٤٧٩	١٨٨,٢٣٥	١٨٨,٢٣٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت مستخدمة في عمليات المسرح مبلغ ٨٩١,٠٦٩ شيفل إسرائيلي و ٨٩١,٠٦٩ شيفل إسرائيلي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي.

٤. مستحق من جهات مانحة

رصيد	فروقات	نقد	إضافات	رصيد	
نهاية السنة	عملة	مستلم	شيفل إسرائيلي	بداية السنة	
شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	شيفل إسرائيلي	
٢٧٩,١٠٩	(٣,١٦٦)	(٦٤٤,٣٤٤)	٩٢٦,٦١٩	-	Postkod Lotteries
-	(١,١٢٤)	(٢٠٣,٣٢٥)	٢٠٤,٤٤٩	-	Swedish International Development Cooperation Agency
-	(١,٧٠٤)	(٤١,٣٤٨)	٤٣,٠٥٢	-	Medico
-	١٠٢	(٨٧,٨٧٢)	٨٧,٧٧٠	-	Kinderpostzegels
-	١٨,٦٢٢	(١٨٣,٤٣٤)	١٦٤,٨١٢	-	Middle East Children's Alliance (MECA)
-	(١,٩٠٦)	(٢٧,٥٤٧)	٢٩,٤٥٣	-	Filofiska
-	(٧٠٢)	(٩١,٥٠٠)	-	٩٢,٢٠٢	British Council
-	١٥,٦٠٤	(١٢٧,٢٥١)	-	١١١,٦٤٧	Tides Foundation
-	(١٩٠)	(٢٩,٦٧٤)	٢٩,٨٦٤	-	Roddic Foundation
٤٥,٦٠٨	(١٦,٨٢٠)	(١٤٢,٣٧٠)	-	٢٠٤,٧٩٨	European Commission
-	(٤٥)	(٣٨,٩٥٥)	-	٣٩,٠٠٠	UNESCO
-	(٤,٢١٦)	(٤٩,١٦٩)	-	٥٣,٣٨٥	Prince Claus
٣٢٤,٧١٧	٤,٤٥٥	(١,٦٦٦,٧٨٩)	١,٤٨٦,٠١٩	٥٠١,٠٣٢	

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
-	١٣,٩٢٠	دفعات مقدمة لموردين
٤٥٥	١,٠٠٠	سلف موظفين
٤٥٥	١٤,٩٢٠	

٦. النقد والنقد المعادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
-	١٦٩	نقد في الصندوق
٧٩,٦٢٣	٤٦٣,٣٢٣	أرصدة جارية لدى البنوك
٧٩,٦٢٣	٤٦٣,٤٩٢	

٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
٢١٦,٥٧٧	١٧٨,٨٦١	رصيد بداية السنة
٣٠,٠٠٠	٦٦,٨١٦	إضافات خلال السنة
(٦٧,٧١٦)	(٣,٨٨٩)	دفعات خلال السنة
١٧٨,٨٦١	٢٤١,٧٨٨	رصيد نهاية السنة

٨. منح مقيدة مؤقتاً

يمثل هذا البند الإيرادات غير المتحققة من المنح المقيدة مؤقتاً والتي يشترط المانحين استعمالها لتحقيق هدف معين، وتمثل الفرق بين إجمالي مبلغ المنح والمبلغ المصروف من كل منحة. فيما يلي الحركة على المنح المقيدة مؤقتاً خلال السنة:

رصيد نهاية السنة	فروقات عملة	إيرادات مؤجلة	إيرادات متحققة من منح مقيدة مؤقتاً	إضافات	رصيد بداية السنة	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
٦٨٨,٦٤٨	-	(١٢,٢٩٢)	(٢٢٥,٦٧٩)	٩٢٦,٦١٩	-	Postkod Lotteriets Kulturstiftelse
-	(١,٥٨٩)	-	(٢٠٤,٨٢٦)	٢٠٤,٤٤٩	١,٩٦٦	Swedish International Development Cooperation Agency
-	(١,٧٠٤)	-	(٤١,٣٤٨)	٤٣,٠٥٢	-	Medico
-	-	-	(٨٧,٧٧٠)	٨٧,٧٧٠	-	Kinderpostzegels
٣٨,٤٩٢	(١٨,٦٢٢)	-	(٢٠٥,١٩٨)	١٦٤,٨١٢	٩٧,٥٠٠	Middle East Children's Alliance (MECA)
-	(٧٠٢)	-	(٨٥,٤١٠)	-	٨٦,١١٢	British Council
-	٢,٨٠٥	-	(١٢٨,٧٠٠)	-	١٢٥,٨٩٥	Tides Foundation
-	(١,٦٩٩)	-	(٢٧,٧٥٤)	٢٩,٤٥٣	-	Filofiska
-	-	-	(٢٩,٨٦٤)	٢٩,٨٦٤	-	Roddick Foundation
٢٠,٦٢٩	١٢,٩٧٨	-	(١٧٠,٩١٣)	-	١٧٨,٥٦٤	European Commission
-	(٦,٤١٠)	-	-	-	٦,٤١٠	UNESCO
-	(٢,٥٧٣)	-	(٣١,٥٢٧)	-	٣٤,١٠٠	Prince Claus
٧٤٧,٧٦٩	(١٧,٥١٦)	(١٢,٢٩٢)	(١,٢٣٨,٩٨٩)	١,٤٨٦,٠١٩	٥٣٠,٥٤٧	

٩. إيرادات مؤجلة

٢٠١٤	٢٠١٥	
الشيفل الإسرائيلي	الشيفل الإسرائيلي	رصيد بداية السنة
٢٥,٤٢٧	٦٠,٦٥٥	إضافات خلال السنة (إيضاح ٨)
١٢,٨٥٤	١٢,٢٩٢	إضافات من منح عينية
٣٠,٠٠٠	-	إيرادات مؤجلة متحققة
(٧,٦٢٦)	(١٧,٢٥٢)	رصيد نهاية السنة
٦٠,٦٥٥	٥٥,٦٩٥	

١٠. مطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
الشيفل الإسرائيلي	الشيفل الإسرائيلي	مصاريف مستحقة
٩,٤١٩	١٥,٢٧٦	شيكات مؤجلة
٦,٩٦٥	٣,٣٥٦	
١٦,٣٨٤	١٨,٦٣٢	

١١. منح غير مقيدة

٢٠١٤	٢٠١٥	
الشيفل الإسرائيلي	الشيفل الإسرائيلي	أصدقاء مسرح الحرية في بريطانيا
-	١٨٥,٩٠٨	منح من خلال حساب PayPal
٣١,٣٠٦	٤٠,٨١٩	أصدقاء مسرح الحرية في السويد
١٧,٣٧٢	٤,٠٩٠	أصدقاء مسرح الحرية في أمريكا
٢٢,٧٤٤	-	مجموعة بوسطن الاستشارية
٢,٧٧٦	-	منح غير مقيدة أخرى
١٧٣,٠٧٧	٩٠,٤٥٢	
٢٤٧,٢٧٥	٣٢١,٢٦٩	

١٢. إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
الشيفل الإسرائيلي	الشيفل الإسرائيلي	رسوم اشتراك
٣٧,٦٨١	٤٠,٣٥١	مبيعات منتجات
١٧,٩٩٣	١٤,٩٠٨	إيرادات إيجارات
٨,٥٤٠	٥,٥٤٠	منح مقيدة مؤقتاً حولت لإيرادات
٣٦,٥٢٧	-	
١٠٠,٧٤١	٦٠,٧٩٩	

١٣. مصاريف المشاريع

تتضمن مصاريف المشاريع ما يلي:

المجموع	Tides Foundation	British Council	Middle East Children's Alliance (MECA)	Kinderpost -zegels	Medico	Swedish International Development Cooperation Agency	Postkod Lotteriets Kulturstiftelse	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
٤٩٧,٩٨٩	١٠٣,٦٦٥	١٣,٨٦٣	١٣٠,٤٣٣	٢٧,٩٥٨	٣٨,١٥٠	٩٠,٢٨٣	٩٣,٦٣٧	الرواتب والمنافع المتعلقة بها
٦٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦١,٨٠٠	١,٢٠٠	منح الطلاب
١٧,٩٣٦	-	٧,١٦٠	٥,٤٢٠	١,٥٠٠	-	-	٣,٨٥٦	مصاريف سكن وإقامة
١١,١٥٣	-	١,٤٦٢	-	-	-	٢,٦١٣	٧,٠٧٨	صيانة
٢٩,٧٨٦	-	١,١٨٦	-	٢٨,٦٠٠	-	-	-	أجور ممثلين
٤٠,٩٥٠	-	١٠,٥٧٢	٣,٠٠٧	٦,٥٤٦	-	١٣,٠٣٥	٧,٧٩٠	مصاريف إنتاج الأفلام
١١١,٢٥٠	٤,٨٠٠	٩,٣٥٠	٣٩,٨٠٢	١٠,٧٢٠	٢,٠٧٠	٢٢,٣٨٤	٢٢,١٢٤	إيجارات
٣٩,٠٣٣	-	١٦,٢٣٥	-	٤,٠٠٥	-	-	١٨,٧٩٣	مواد إنتاج
٧,٣٠٣	١,٢٠٠	-	٩٠٠	-	-	٣,٦٨٨	١,٥١٥	مصاريف كهرباء وماء
٤٩,١٩٨	٣,١٤٧	١٠,٨٧٠	٥,١٤٠	٢,٨٧٢	-	٢,٧٢٥	٢٤,٤٤٤	نقل ومواصلات
١٣,١٨٨	١٣,١٨٨	-	-	-	-	-	-	أتعاب مهنية
٨,٩٦٦	-	٤,٨٤٨	-	-	-	-	٤,١١٨	طباعة
٢٥,٩٥٥	٢,٧٠٠	١,٧٧٨	٨,١٠٠	١,٤٣٦	-	٢,٩٢٠	٩,٠٢١	بريد وهاتف وفاكس وإنترنت
٣,١٢٢	-	-	-	-	-	-	٣,١٢٢	مصاريف تدريب
٣٠,٥٠٣	-	٣,٧٣٧	٤,٧٥٠	٤,١٣٣	-	٥,٣٧٨	١٢,٥٠٥	مصاريف ضيافة
٢٩,٥٩٩	-	٤,٣٤٩	٧,٦٤٦	-	١,١٢٨	-	١٦,٤٧٦	أخرى
٩٧٨,٩٣١	١٢٨,٧٠٠	٨٥,٤١٠	٢٠٥,١٩٨	٨٧,٧٧٠	٤١,٣٤٨	٢٠٤,٨٢٦	٢٢٥,٦٧٩	المجموع

مصاريف المشاريع - يتبع

٢٠١٤	٢٠١٥	Prince Claus	European Commission	Roddick Foundation	Filofiska	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
٥٣٦,٣٩١	٦٠٩,٣٥٠	١٧,٩٦٢	٨٠,٤٦٩	-	١٢,٩٣٠	الرواتب والمنافع المتعلقة بها
٥٢,٣٤٦	٦٣,٠٠٠	-	-	-	-	منح الطلاب
٥٢,٢٢٦	٢٨,٥٣٦	٣٠٠	١٠,٣٠٠	-	-	مصاريف سكن وإقامة
٣٧,٧٩٧	١١,١٥٣	-	-	-	-	صيانة
١١٠,٣٢١	٧٧,٢٥٠	-	١٧,٦٠٠	٢٩,٨٦٤	-	أجور ممثلين
١٠,٣٠٠	٤٢,٣١٠	٦٣٨	-	-	٧٢٢	مصاريف إنتاج الأفلام
٩٩,٧٣٤	١٢٨,٨٩٤	١,٠٠٠	١٥,١٩٤	-	١,٤٥٠	إيجارات
٧٥,٥٦٦	٨٢,٨٤١	٩٢٣	٤٢,٦١٠	-	٢٧٥	مواد إنتاج
١١,٠٥٤	٨,٣٠٣	١,٠٠٠	-	-	-	مصاريف كهرباء وماء
١١٥,٤٢١	٥٩,٣٧٦	٢,٢٣٢	٦٧٤	-	٧,٢٧٢	نقل ومواصلات
٣٢,٢٩٥	١٣,١٨٨	-	-	-	-	أتعاب مهنية
٥٥,٤٠٣	٢٠,٥٠٤	٧,٤٧٢	٤,٠٦٦	-	-	طباعة
٢٥,٤٣٣	٢٧,٣٢٢	-	-	-	١,٣٦٧	بريد وهاتف وفاكس وإنترنت
١٩,٨٦٠	٣,١٢٢	-	-	-	-	مصاريف تدريب
٤٥,١١٣	٣٢,٢٥٩	-	-	-	١,٧٥٦	مصاريف ضيافة
٢٨,٨٦٢	٣١,٥٨١	-	-	-	١,٩٨٢	أخرى
١,٣٠٨,١٢٢	١,٢٣٨,٩٨٩	٣١,٥٢٧	١٧٠,٩١٣	٢٩,٨٦٤	٢٧,٧٥٤	المجموع

١٤ . مصاريف إدارية وعامة

٢٠١٤	٢٠١٥	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	
٤٦,٠٥٣	١٥٤,٣٩٨	سفر ونقل ومواصلات
٤٢,٦٥٢	٥٦,١٤١	الرواتب والمنافع المتعلقة بها
٤,٧١٤	٣٩,٢٦٥	أجور ممثلين
١١,٥٨٦	٣٩,١٧١	مصاريف ضيافة
٢٦,٦٣٢	٣٢,١٢٨	مصاريف سكن وإقامة
١٠,٣٥٧	٧,٨١٠	مطبوعات
١٦,٥٠٥	٥,٦٠٨	مواد إنتاج
٦,٧٢٠	٤,٨١٠	تأمينات
٤,٠٠٩	٤,٤٤٨	تدريب
١٣,٩٩٧	٤,٠١٠	إيجارات
٨,٤٧٧	٣,٩٣٧	بريد وهاتف وفاكس وإنترنت
٥,١٥٢	١,٢٨٠	صيانة
٣,٨٧٧	٤٥٥	أتعاب مهنية
١٣,١٢٠	٤١٦	كهرباء وماء وغاز
١٤,٢٥٤	-	منح طلاب
٢٠,١٠٩	٤٨,١١٥	أخرى
٢٤٨,٢١٤	٤٠١,٩٩٢	

١٥ . معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع الإدارة العليا وهي كما يلي:

منافع قصيرة الأجل	منافع طويلة الأجل	
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	٢٠١٥
٣٢,٤٠٠	-	المدير العام
٥٤,٤٨٠	٧,٣٨٢	المدير المالي
٥٤,٠٠٠	١٢,٥٨٩	المدير الفني
منافع قصيرة الأجل	منافع طويلة الأجل	٢٠١٤
شيقل إسرائيلي	شيقل إسرائيلي	المدير العام
٣٣,٦٠٠	-	المدير المالي
٤٨,٠٠٠	٣,٩٩٥	المدير الفني
٤٨,٠٠٠	٤,٠٢٣	

١٦ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية الموجودة المالية والمطلوبات المالية. تشمل الموجودات المالية المستحق من الجهات المانحة والنقد والمعادل وبعض الموجودات المتداولة الأخرى. تشمل المطلوبات المالية ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى ومنح مقيدة مؤقتاً. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٧ . إدارة المخاطر

مخاطر السيولة

يحد المسرح من مخاطر السيولة من خلال الإحتفاظ بالنقد الكافي وتمويلات المانحين لتسديد المطلوبات المتداولة وتمويل أنشطته التشغيلية. إن معظم المطلوبات المالية للمسرح تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ قائمة المركز المالي.

مخاطر الإئتمان

مخاطر الإئتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه المسرح مما يؤدي إلى حدوث خسائر. إن مخاطر الإئتمان التي يتعرض لها المسرح ناتجة عن عملياته التشغيلية بشكل أساسي من الذمم المستحقة من جهات مانحة كما هو مبين في إيضاح (٤).

مخاطر العملات الأجنبية

يبين الجدول التالي حساسية قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة في أسعار صرف الدولار الأمريكي واليورو والكرونا السويدية والجنه الإسترليني مقابل الشيقل الإسرائيلي، مع بقاء جميع المؤثرات الأخرى ثابتة. إن أثر النقص المتوقع في أسعار صرف العملات الأجنبية مساوٍ ومعاكس لأثر الزيادة المبينة في الجدول أدناه:

الأثر على قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات	الزيادة في سعر العملة مقابل الشيقل الإسرائيلي
شيقل إسرائيلي	%

٢٠١٥

٦,٦٥٨	١٠	الدولار الأمريكي
٣,٢٧٥	١٠	يورو
١٨,٦٩٩	١٠	الكرونا السويدية
١٥٨	١٠	الجنه الإسترليني

٢٠١٤

(٩,٤٤٠)	١٠	الدولار الأمريكي
٤,٧٤٨	١٠	يورو
١,٦٣٧	١٠	الكرونا السويدية

١٨ . تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

يمارس المسرح معظم أنشطته في فلسطين. إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة المسرح لأنشطته وقد يؤثر سلباً على أدائه.