

**جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي**  
**غزة - فلسطين**  
**البيانات المالية**  
**كما في 31 كانون أول 2017، 2016**  
**وتقرير مدققي الحسابات المستقل**

## **تقرير مدققي الحسابات المستقلين**

السادة : أعضاء الجمعية العامة  
جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي  
غزة - فلسطين  
المحترمين ،،،

### **تقرير حول القوائم المالية**

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لجمعية المغازي للتأهيل المجتمعي (الجمعية)، مؤسسة غير هادفة للربح والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2017 وبيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة .

### **مسئولية الإدارة عن القوائم المالية**

إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء تلك الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بإجراء تقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

### **مسئولية مدقق الحسابات**

إن مسئوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة 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 الاحتيال أو الخطأ . عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للجمعية ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

## **الرأي**

وفي رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية المغازي للتأهيل المجتمعي (الجمعية)، كما في 31 كانون الأول 2017 وبيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة الوفاء وشركاهم للاستشارات والتدقيق  
صلاح أبو وطفة

2018/02/26

**جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي**

**غزة - فلسطين**

**المركز المالي**

**كما في 31 كانون أول 2017، 2016**

**(العملة: دولار أمريكي)**

<u>2016</u>	<u>2017</u>	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
8,001	3,031	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<b><u>8,001</u></b>	<b><u>3,031</u></b>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
326,640	337,150	4	موجودات ثابتة ، بالصافي
<b><u>326,640</u></b>	<b><u>337,150</u></b>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<b><u>334,641</u></b>	<b><u>340,181</u></b>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات
116	1,250	5	بنوك دائنة
5,000	-		قرض عادل أبو حشيش
	3,406		دائنون
1,023	-	6	مطلوبات متداولة أخرى
52,319	53,639	7	مخصصات
<b><u>58,458</u></b>	<b><u>58,295</u></b>		مجموع المطلوبات
290,567	276,183		صافي الموجودات في بداية السنة
(14,384)	5,703		صافي الموجودات للسنة الحالية
<b><u>276,183</u></b>	<b><u>281,886</u></b>		صافي الموجودات في نهاية السنة
<b><u>334,641</u></b>	<b><u>340,181</u></b>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي**  
**غزة - فلسطين**  
**بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات**  
**كما في 31 كانون أول 2017, 2016**

(العملة: دولار أمريكي)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>إيضاح</u>	
			<u>الإيرادات</u>
162,764	217,229	8	إيرادات الجمعية
<b><u>162,764</u></b>	<b><u>217,229</u></b>		<b>مجموع الإيرادات</b>
			<u>المصروفات</u>
151,722	164,368	11	مصروفات الجمعية
24,543	46,765	4	الاهلاكات
883	393	14	فوائد وعمولات بنكية
<b><u>177,148</u></b>	<b><u>(211,526)</u></b>		<b>مجموع المصروفات</b>
<b><u>(14,384)</u></b>	<b><u>5703</u></b>		<b>صافي الموجودات للسنة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

**جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي**

**غزة - فلسطين**

**بيان التدفقات النقدية**

**كما في 31 كانون أول 2017, 2016**

(العملة: دولار أمريكي)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
<u>(14,384)</u>	<u>5,703</u>	صافي الموجودات للسنة
		التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
		أنشطة التشغيل
24,543	46,765	الاستهلاكات
-	-	الزيادة (النقص) في موجودات مدينة أخرى
-	(5,000)	الزيادة (النقص) في دائنون
(233)	1,134	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
527	3,406	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
(5,237)	1,320	الزيادة (النقص) في المخصصات
(287)	(1,023)	الزيادة (النقص) في تعديلات سنوات سابقة
<u>4,929</u>	<u>52,305</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار</b>
<u>(6,425)</u>	<u>(57,275)</u>	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
<u>(6,425)</u>		صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>1,496</u>	<u>4,970</u>	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
<u>9,497</u>	<u>8,001</u>	الأرصدة النقدية في بداية السنة
<u>8,001</u>	<u>3,031</u>	الأرصدة النقدية في نهاية السنة - بيان أ

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي**  
**غزة - فلسطين**  
**إيضاحات حول البيانات المالية**  
**كما في 31 كانون أول 2017، 2016**  
**(العملة: دولار أمريكي)**

**1. الجمعية ونشاطها**

جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي (الجمعية) تأسست في مخيم المغازي عام 1994 وتم تسجيلها كجمعية غير هادفة للربح في عام 1997 تحت رقم تسجيل 4067 بوزارة الداخلية في السلطة الوطنية الفلسطينية وهي تسعى لتحقيق مجموعة من الأهداف منها التالي:

تنمية المجتمع المحلي بهدف إحداث تغييرات إيجابية في حياة النساء والأطفال في مخيم المغازي بشكل خاص وباقي المخيمات والمناطق المهمشة في قطاع غزة بوجه عام، وذلك في الجوانب التربوية والصحية والاجتماعية والثقافية، وذلك بالتعاون مع المجتمع المحلي.

**2. السياسات المالية الهامة**

لقد تم إعداد البيانات المالية وفق مفهوم التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

**- الأساس المحاسبي**

تم إعداد البيانات المالية على أساس الاستحقاق حيث يتم تسجيل الإيرادات عند إستحقاقها والمصروفات عند حدوثها وهو أساس يتوافق مع مبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

- يتم الاعتراف بالإيرادات المخصصة للمنح المشروطة عند قبضها وليس عند استحقاقها.

- ويتم قيد جميع المصروفات الضريبية بقيمتها شاملة ضريبة القيمة المضافة.

- يتم قيد المنح المخصصة مشروطة الاستخدام من قبل المانح لتمويل النفقات المخصصة لتلك المنح ضمن أرصدة الأموال المخصصة.

**- العملات الأجنبية**

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بالدولار الأمريكي، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقسيم يتم قيدها في بيان الأنشطة للسنة.

## - الإهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب تكلفتها التاريخية المدرجة في البيانات المالية للسنوات المالية السابقة شاملة ضريبة القيمة المضافة، ويتم استهلاكها حسب طريقة القسط الثابت بحسب العمر الافتراضي لها حسب النسب الآتية:-

%	
2	المباني
15	أجهزة حاسوب وطابعات
2	معروش الجمعية
7	أثاث وتجهيزات مكتبية
2	كتب ومصادر معلومات
10	مراوح وثلاجات سخانات
15	أجهزة العلاج الطبيعي
2	مباني ومعروشات
15	تلفزيون وأجهزة مرئية وصوتية
10	ألعاب رياضية

## 3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
280		الصندوق
6,178	407	بنك فلسطين / شيكل
1,464	692	بنك فلسطين / فرعي دولار
39	225	بنك فلسطين / دولار
-	509	بنك فلسطين / دولار الهاندي كاب
6	-	بنك القاهرة عمان / دولار ح/03 الزايدة
2	59	بنك القاهرة عمان / شيكل ح/00 تمكين
20	139	بنك القاهرة عمان / دولار ح/00 كير
12	-	بنك القاهرة عمان / دولار ح/02
-	1,000	شيكات واردة
<u>8,001</u>	<u>3,031</u>	



#### 4. ممتلكات ومعدات بالصفى

ويمثل الجدول الآتى تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصىفى القيمة الدفترىة كما فى 31 كانون أول 2017.

الرصيد فى 2017/12/31	الاستبءاءات	الإضافات	الرصيد فى 2017/01/01	
				<b>التكلفة :</b>
268,894	-	-	268,894	مبانى
51,112	-	16,079	35,033	أجهزة كمبىوتر وطابعات
7,498	-	4,000	3,498	معرفش الجمعىة
216,085	-	15,079	201,006	أثاث وتجهىزات
108,440	-	1,320	107,120	مصادر معلوماء (كتب ومراجع)
6,068	-	132	5,936	مراوف وثلاجات وسخان مفاء
9,000	-	9,000	-	محنة تحلىة مفاء
11,297	-	1,000	10,297	ألعاب رفاضىة ومراجىح الروضة
7,712	-	-	7,712	أجهزة العلاء الطبعىى
8,265	-	8,265	-	أجهزة فحص السمع
6,466	-	1,000	5,466	تلفزىون وأدواء مرئىة وصوئىة
1,400	-	1,400	-	مولدات كهرفاء
<b><u>702,237</u></b>		<b><u>57,275</u></b>	<b><u>644,962</u></b>	
				<b>الاستملاء المتراكم :</b>
89,720	-	5,363	84,357	مبانى
40,936	-	12,328	28,608	أجهزة كمبىوتر وطابعات وإلكرؤنىة
1,384	-	549	835	معرفش الجمعىة
179,964	-	20,277	159,687	أثاث وتجهىزات
21,762	-	2,157	19,605	مصادر معلوماء (كتب)
4,041	-	604	3,437	مراوف وثلاجات وسخان مفاء
791	-	791	-	محنة تحلىة مفاء
10,240	-	1,625	8,615	ألعاب رفاضىة ومراجىح الروضة
7,712	-	-	7,712	أجهزة العلاء الطبعىى
917	-	917	-	أجهزة فحص السمع
6,363	-	897	5,466	تلفزىون وأدواء مرئىة وصوئىة
1,257	-	1,257	-	مولدات كهرفاء
<b><u>365,087</u></b>	=	<b><u>46,765</u></b>	<b><u>318,322</u></b>	<b>المجموع</b>
<b><u>337,150</u></b>	=	=	<b><u>326,640</u></b>	<b>صافى القيمة الدفترىة</b>

## 5. بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
116	875	بنك فلسطين شيكات صادرة - شيكل
-	375	بنك فلسطين شيكات صادرة - دولار
<u>116</u>	<u>1,250</u>	

## 6. مطلوبات دائنة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
600	696	أتعاب تدقيق
373	332	مصاريف كهرباء مستحقة
50	75	مصاريف هاتف مستحقة
-	2,000	شركة البرقوني للسمعيات
-	303	مصاريف ضيافة مستحقة
<u>1,023</u>	<u>3,406</u>	

## 7. مخصص نهاية الخدمة

تم إحتساب مخصص نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل الفلسطيني فإن نهاية الخدمة للموظفين العاملين بالمؤسسة يتم دفعها بواقع شهر عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب يتقاضاه الموظف ولم يتم عمل أي استدراكات أو مخصصات لمواجهة هذا البند. ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
57,556	52,319	رصيد 2017/01/01
1,925	1,320	إضافات خلال العام
(7,162)	-	المسدد خلال العام
<u>52,319</u>	<u>53,639</u>	رصيد 2017/12/31

## 8. إيرادات الجمعية

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
130,190	183,365	إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج
32,207	32,457	إيرادات أنشطة الجمعية
367	1,338	إيرادات أخرى - تسوية سنوات سابقة
-	69	فروقات عملة
<b><u>162,764</u></b>	<b><u>217,229</u></b>	<b>إجمالي الإيرادات</b>

## 9. إيرادات التمويلات النشاطات والبرامج

مساهمات المانحين كانت على النحو التالي:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	نقدي	
الإجمالي	الإجمالي	عيني	
64,991	48,008	48,008	- وكالة الغوث بدل مصارف إدارية وموظفين
16,518	12,042	12,042	- وكالة الغوث إيرادات عينية - محروقات
5,776	8,139	8,139	- وكالة الغوث الدولية إيرادات عينية - مواد صحية
-	32,602	8,990	23,612 إيرادات - مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب
-	9,000	9,000	- كتب ومحطة تحلية - مؤسسة تحالف أطفال الشرق الأوسط
-	57,200	57,200	- مشروع نظرة إلى المستقبل أصول - مؤسسة كير
-	825	825	- أجهزة وطابعات حاسوب - مؤسسة التعاون
10,000	9,541	541	9,000 منحة تطوير مركز الطفل - مؤسسة عبد المحسن القطان
-	5,510	-	5,510 جهاز وحدة النطق - شركة الاتصالات الفلسطينية
2,299	414	414	- إيراد عيني - الإغاثة الإسلامية عبر العالم
200	84	-	84 رحلة التجمع الشبابي وأنشطة
13,734	-	-	- مشروع تعزيز العلاج - مؤسسة إنقاذ الطفل الدولية
7,572	-	-	- مؤسسة التعاون - برنامج الأيتام - مستقبلي
2,254	-	-	- مشروع مراكز العائلة - مؤسسة تامر للتعليم المجتمعي
6,425	-	-	- مكنتات من أجل التغيير شراكة تامر - مؤسسة التعاون
300	-	-	- بدل مواصلات لطفل معاق
121	-	-	- تكاليف تعليم لأيتام الحرب - جمعية الخريجين
<b><u>130,190</u></b>	<b><u>183,365</u></b>	<b><u>145,159</u></b>	<b><u>38,206</u></b>

## 10. إيرادات أنشطة الجمعية (المحلية)

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
13,569	8,463	رسوم الروضة
1,428	1,607	رسوم الحضانة
15,016	11,673	إيراد إيجار الصالة و المحلات و فصول دراسية
220	112	إيراد استهلاك كهرباء من المحلات
318	310	إيرادات رسوم الرحلات
72	182	رسوم الأعضاء
300	8,108	تبرعات المجتمع المحلي
952	1,775	إيرادات العلاج الطبيعي والنطق
332	227	رسوم شهادات
<u>32,207</u>	<u>32,457</u>	

## 11. مصروفات الجمعية

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
	23,303	مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب
12,577	11,782	مشروع من أجل الشراكة - مؤسسة القطان
97,995	97,600	مصروفات الجمعية العينية
41,149	31,683	مصروفات إدارية وعمومية
<u>151,721</u>	<u>164,368</u>	

## 12. مصروفات مشروع شراكة من أجل التنمية ومنحة تطوير مركز الطفل - مؤسسة عبد

### المحسن القطان

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
10,800	10,011	رواتب أمينات المكتبة ومدرية الحاسوب
507	323	إتصالات وإنترنت
1,270	1,187	قرطاسية وكتب لمكتبة الطفل
-	261	شراء ألعاب ترفيهية
<u>12,577</u>	<u>11,782</u>	

13. مصروفات مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم – هاندي كاب

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
-	15,639	رواتب وأجور المشروع
-	2,029	صيانة ومواصلات ومنافع
-	475	هاتف وإنترنت
-	1,239	مستلزمات مكتبية وقرطاسية للمشروع
-	1,188	ضيافة ونظافة
-	2,732	هدايا وقرطاسية للمشاركين
-	<u>23,302</u>	

14. مصروفات مشاريع التبرعات العينية

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
64,991	48,008	وكالة الغوث بدل مصارف إدارية وموظفين
121		مصروف تبرعات عينية – لحافات وملابيات وملابس وحفاظات
	2,447	مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم – هاندي كاب
5,491	8,139	مصروف تبرعات عينية – مواد صحية_ وكالة الغوث
164		مصروف تبرعات عينية وكالة الغوث الدولية – مواد تنظيف
-	26,900	مشروع نظرة إلى المستقبل – توزيع أصول
11,445	12,042	وكالة الغوث إيرادات عينية
13,484		مشروع تعزيز العلاج والتعليم للأطفال
2,299	64	الإغاثة الإسلامية عبر العالم
<u>97,995</u>	<u>97,600</u>	

## 15. عمولات وفوائد بنكية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
802	160	فوائد وعمولات بنكية
81	233	دفاتر شبكات
<u>883</u>	<u>393</u>	

## 16. مصاريف إدارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
29,160	23,280	رواتب ومكافآت للموظفين
1,925	1,320	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
210	304	مصاريف هاتف وبريد
743	838	صيانة مباني
1,151	1,184	قرطاسيه ومطبوعات ومواد تدريب وكتب
1,121	340	ضيافة ومنظفات
-	43	صحف ومجلات وإعلانات
470	596	مواصلات و أجره سائقين
1,956	781	كهرباء وخدمات - منافع
600	749	استشارات قانونية وتدقيق
260	200	مصاريف متنوعة
775	1,070	مصاريف حفلات ورحلات وأنشطة
1,040	-	محروقات
1,739	978	إصلاحات وصيانة
<u>41,150</u>	<u>31,683</u>	

## 17. أرقام المقارنة

تم إعادة التصنيف لبعض أرقام بيانات سنة المقارنة لتتناسب وعرض بيانات السنة الحالية.