

جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2019، 2018

وتقرير مدققي الحسابات المستقل

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

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

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 2019، 2018 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 تتحصر 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 ومعقولة 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 2019 وبيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

صلاح أبو وطفة
1998/144

2020/02/26

جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي
غزة - فلسطين
المركز المالي
كما في 31 كانون أول 2019، 2018
(العملة: دولار أمريكي)

بيان (أ)

<u>2018</u>	<u>2019</u>	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
2,422	85,889	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	1,533	4	موجودات متداولة أخرى
<u>2,422</u>	<u>87,422</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
300,816	275,078	5	موجودات ثابتة ، بالصافي
<u>300,816</u>	<u>275,078</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>303,238</u>	<u>362,500</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات
1,849	1,188	6	بنوك دائنة
2,080	-		دائنون
3,241	13,219	7	مطلوبات متداولة أخرى
59,403	60,423	8	مخصصات
<u>66,573</u>	<u>74,830</u>		مجموع المطلوبات
281,886	236,665		صافي الموجودات في بداية السنة
(45,221)	51,005		صافي الموجودات للسنة الحالية
<u>236,665</u>	<u>287,670</u>		صافي الموجودات في نهاية السنة
<u>303,238</u>	<u>362,500</u>		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 2019 ، 2018

(العملة: دولار أمريكي)

بيان (ب)	2019	إيضاح	
<u>2018</u>			<u>الإيرادات</u>
115,739	174,948	9	إيرادات الجمعية
<u>115,739</u>	<u>174,948</u>		مجموع الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
123,380	97,542	10	مصروفات الجمعية
37,446	26,232	5	الاهلاكات
134	169		فوائد وعمولات بنكية وفروقات عملة
<u>160,960</u>	<u>123,943</u>		مجموع المصروفات
<u>(45,221)</u>	<u>51,005</u>		صافي الموجودات للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية المغازي للتأهيل المجتمعي
غزة - فلسطين
بيان التدفقات النقدية
كما في 31 كانون أول 2019 ، 2018
(العملة: دولار أمريكي)

بيان (ج)	
<u>2018</u>	<u>2019</u>
	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
<u>(45,221)</u>	<u>51,005</u>
	صافي الموجودات للسنة
	التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
	أنشطة التشغيل
37,446	26,232
	الاستهلاكات
	الزيادة (النقص) في موجودات مدينة أخرى
599	(1,733)
	الزيادة (النقص) في دائنون
80	(2,080)
	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
1,835	(661)
	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
5,764	9,978
	الزيادة (النقص) في المخصصات
-	1,020
	الزيادة (النقص) في تعديلات سنوات سابقة
<u>503</u>	200
	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
	<u>83,961</u>
	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>(1,112)</u>	<u>(494)</u>
	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>(609)</u>	<u>83,467</u>
<u>3,031</u>	<u>2,422</u>
<u>2,422</u>	<u>85,889</u>
	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
	الأرصدة النقدية في بداية السنة
	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 2019، 2018

(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:

تتمية 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
يتم تطبيق اساس الاستحقاق كأساس محاسبي يتوافق مع معيار إعداد التقارير المالية الدولية وهذا المبدأ يتم الاعتراف بالإيراد عند حدوثه وليس عند قبضه والمصروف أيضا عند حدوثه وليس عند سداه. لأن الجمعية تمارس بعض النشاطات الربحية مثل تأجير المحلات والروضة والمدرسة ونتيجة لهذه النشاطات يحدث إيرادات مستحقة ومدفوعة مقدما وذمم مدينة ودائنة ، ولذلك يتم استخدام أساس الاستحقاق المحاسبي، وكذلك إن لزم التغيير لا يتم التغيير إلا بقرار هيئة عامة للجمعية.
- ويتم قيد جميع المصروفات الضريبية بقيمتها شاملة ضريبة القيمة المضافة.
- 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 التقييم 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	معروضات الجمعية
7	أثاث وتجهيزات مكتبية
2	كتب ومصادر معلومات
10	مراوح وثلاجات سخانات
15	أجهزة العلاج الطبيعي
2	مباني ومعروضات
15	تلفزيون وأجهزة مرئية وصوتية
10	ألعاب رياضية

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
628	258	الصندوق
539	1,295	بنك فلسطين / شيكل
5	53	بنك فلسطين / دولار
-	84,187	بنك فلسطين / فرعي 1 دولار
1,154	-	بنك فلسطين / فرعي 2 دولار
9	9	بنك فلسطين / دولار الهاندي كاب
87	87	بنك القاهرة عمان / شيكل
<u>2,422</u>	<u>85,889</u>	بنك القاهرة عمان/ دولار

4. موجودات أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
-	833	خميس الدباكة
-	400	راسم مصلح
-	300	أحمد بظاظو
-	<u>1,533</u>	

5. ممتلكات ومعدات بالصافي

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2019.

الرصيد في 2019/12/31	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 2019/01/01	التكلفة :
268,894	-	-	268,894	مباني
51,112	-	-	51,112	أجهزة كمبيوتر وطابعات
7,498	-	-	7,498	معرش الجمعية
216,085	-	-	216,085	أثاث وتجهيزات
108,440	-	-	108,440	مصادر معلومات (كتب ومراجع)
6,134	-	-	6,134	مراوح وثلاجات وسخان مياه
9,000	-	-	9,000	محطة تحلية مياه
11,297	-	-	11,297	ألعاب رياضية ومراجيح الروضة
7,712	-	-	7,712	أجهزة العلاج الطبيعي
8,265	-	-	8,265	أجهزة فحص السمع
6,657	-	-	6,657	تلفزيون وأدوات مرئية وصوتية
1,400	-	-	1,400	مولدات كهرباء
855	-	-	855	طفايات حريق
494	-	494	-	خزان وقود
<u>703,843</u>	-	<u>494</u>	<u>703,349</u>	

				الاستهلاك المتراكم:
100,446	-	5,363	95,083	مباني
51,112	-	-	51,112	أجهزة كمبيوتر وطابعات وإلكترونية
1,683	-	149	1,534	معروض الجمعية
210,134	-	15,085	195,049	أثاث وتجهيزات
26,088	-	2,163	23,925	مصادر معلومات (كتب)
5,261	-	612	4,649	مراوح وثلاجات وسخان مياه
3,483	-	1,346	2,137	محطة تحلية مياه
11,297	-	-	11,297	ألعاب رياضية ومراجيح الروضة
7,712	-	-	7,712	أجهزة العلاج الطبيعي
3,389	-	1,236	2,153	أجهزة فحص السمع
6,657	-	186	6,471	تلفزيون وأدوات مرئية وصوتية
1,400	-	-	1,400	مولدات كهرباء
53	-	42	11	طفايات حريق
50	-	50	-	خزان وقود
428,765	=	26,232	402,533	المجموع
275,078	=	-	300,816	صافي القيمة الدفترية

6. بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
932	-	بنك فلسطين شيكات صادرة - شيكل
917	1,187	بنك فلسطين شيكات صادرة - دولار
-	1	بنك فلسطين - دولار هاندي كاب
1,849	1,188	

7. مطلوبات دائنة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
2,253	7,940	رواتب و أجور مستحقة
646	696	أتعاب تدقيق مستحقة
237	2,068	كهرباء مستحقة
105	83	هاتف مستحق
2,000	2,000	شركة البرقوني للسمعيات
-	328	سامر منصور
80	104	أحمد منصور - خدمات الصالة
<u>5,321</u>	<u>13,219</u>	

8. 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 استدراقات أو مخصصات لمواجهة هذا البند. ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
53,639	59,403	رصيد 2019/01/01
5,764	1,020	إضافات خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>59,403</u>	<u>60,423</u>	رصيد 2019/12/31

إيرادات الجمعية

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
96,119	159,915	إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج
19,620	15,033	إيرادات أنشطة الجمعية
-	-	إيرادات أخرى - تسوية سنوات سابقة
-	-	فروقات عملة
<u>115,739</u>	<u>174,948</u>	إجمالي الإيرادات

9.1 إيرادات الترميمات والنشاطات والبرامج

مساهمات المانحين كانت على النحو التالي:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
الإجمالي	عيني	نقدي
404	-	-
56,154	60,220	60,220
2,248	623	623
26,383	494	494
-	84,191	84,191
-	10,000	10,000
-	-	436
-	2,245	2,425
10,286	-	-
-	1,435	1,435
644	91	91
<u>96,119</u>	<u>159,915</u>	<u>65,724</u>
		<u>94,191</u>

وكالة الغوث بدل مواصلات وضيافة ليوم المعاق العالمي
 وكالة الغوث إيرادات عينية - مصروفات إدارية وموظفين
 وكالة الغوث إيرادات عينية - محروقات
 مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات
 التعليم - هاندي كاب
 إيراد مشروع تجهيز وحدة النطق - اليابان
 منحة تطوير مكتبة المغازي
 إيرادات عينية قرطاسية وأدوات موسيقى
 إيراد عيني لحوم أضاحي
 منحة تطوير مركز الطفل - مؤسسة عبد المحسن القطان
 إيراد عيني عصير وبسكويت لمخيم صيفي
 رسوم دراسية وقرطاسية لطلاب معاقين - الإغاثة الإسلامية

9.2 إيرادات أنشطة الجمعية (المحلية)

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
5,903	1,524	رسوم الروضة
1,568	340	رسوم الحضانة
7,530	9,359	إيراد إيجار الصالة و المحلات وفصول دراسية
183	223	إيراد استهلاك كهرباء من المحلات
75	-	إيرادات رسوم الرحلات
63	57	رسوم الأعضاء
2,477	100	تبرعات المجتمع المحلي
1,720	2,297	إيرادات العلاج الطبيعي والنطق
101	-	رسوم شهادات
-	1,133	إيرادات سنوات سابقة
<u>19,620</u>	<u>15,033</u>	

10 مصروفات الجمعية

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
23,361	-	مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب
10,300	10,943	مشروع من أجل الشراكة - مؤسسة القطان
60,209	65,230	مصروفات الجمعية العينية
29,510	21,369	مصروفات إدارية وعمومية
<u>123,380</u>	<u>97,542</u>	

10.1 مصروفات مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
14,195	-	رواتب وأجور
3,537	-	مصاريف إدارية وتشغيلية
2,742	-	هدايا وقرطاسية
2,800	-	مصاريف جلسات الدعم النفسي ومن أب لأب
87	-	مصاريف دعم وتقوية المؤسسات
<u>23,361</u>	-	

10.2 مصروفات مشروع شراكة من أجل التنمية ومنحة تطوير مركز الطفل - مؤسسة عبد المحسن القطان

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
8,290	8,920	رواتب وأجور المشروع
2,010	1,015	ادوات تعليمية مساعدة - قصص وألعاب
-	308	مصرفات إتصالات ونت
-	400	قرطاسية ومستلزمات مكتبية
-	300	منافع
<u>10,300</u>	<u>10,943</u>	

10.3 مصروفات مشاريع التبرعات العينية

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
56,154	60,220	وكالة الغوث بدل مصارف إدارية وموظفين
1,416	-	مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب اين الفرق بين الوارد والصادر - خزان وقود
	1,435	مصروف توزيع عصير وبسكويت للمخيم الصيفي
	623	مصروف تبرعات عينية وكالة الغوث الدولية - دولار
286	-	قرطاسية ومطبوعات - مؤسسة عبد المحسن القطان
	527	مشروع توزيع قرطاسية وأدوات موسيقى مركز القطان والإغاثة الإسلامية
2,241	-	وكالة الغوث إيرادات عينية اين الفرق بين الوارد والصادر
60,097	2,425	مشوع توزيع لحوم الأضاحي
112	-	قرطاسية ولوازم حاسوب - الإغاثة الإسلامية
<u>60,209</u>	<u>65,230</u>	