

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



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	85,870	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	1,533	4	موجودات متداولة أخرى
<u>2,422</u>	<u>87,403</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
300,816	275,077	5	موجودات ثابتة ، بالصافي
<u>300,816</u>	<u>275,077</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>303,238</u>	<u>362,480</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات
1,849	1,188	6	بنوك دائنة
2,080	-		دائنون
3,241	13,681	7	مطلوبات متداولة أخرى
59,403	60,423	8	مخصصات
<u>66,573</u>	<u>75,292</u>		مجموع المطلوبات
281,886	236,665		صافي الموجودات في بداية السنة
(45,221)	50,523		صافي الموجودات للسنة الحالية
<u>236,665</u>	<u>287,188</u>		صافي الموجودات في نهاية السنة
<u>303,238</u>	<u>362,480</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) <u>2018</u>	<u>2019</u>	إيضاح	
			<u>الإيرادات</u>
115,739	174,949	9	إيرادات الجمعية
<u>115,739</u>	<u>174,949</u>		مجموع الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
123,380	97,939	10	مصروفات الجمعية
37,446	26,233	5	الإهلاكات
134	254		فوائد وعمولات بنكية وفروقات عملة
<u>160,960</u>	<u>124,426</u>		مجموع المصروفات
<u>(45,221)</u>	<u>50,523</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 (م)	<u>2018</u>	<u>2019</u>	
			التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
	<u>(45,221)</u>	<u>50,523</u>	صافي الموجودات للسنة
			التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
			أنشطة التشغيل
	37,446	26,233	الاستهلاكات
		(1,533)	الزيادة (النقص) في موجودات مدينة أخرى
	599	(2,080)	الزيادة (النقص) في دائنون
	80	(661)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
	1,835	10,440	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
	5,764	1,020	الزيادة (النقص) في المخصصات
	<u>503</u>	<u>83,942</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
			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>83,448</u>	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
	<u>3,031</u>	<u>2,422</u>	الأرصدة النقدية في بداية السنة
	<u>2,422</u>	<u>85,870</u>	الأرصدة النقدية في نهاية السنة - بيان أ

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

- 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	معرش الجمعية
7	أثاث وتجهيزات مكتبية
2	كتب ومصادر معلومات
10	مراوح وثلاجات سخانات
15	أجهزة العلاج الطبيعي
2	مباني ومعرشات
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	بنك فلسطين / شيكل
539	1,367	بنك فلسطين / دولار
5	53	بنك فلسطين / فرعي 1 دولار
-	84,187	بنك فلسطين / فرعي 2 دولار
1,154	-	بنك فلسطين / دولار الهاندي كاب
9	-	بنك القاهرة عمان / شيكل
87	5	بنك القاهرة عمان / دولار
<u>2,422</u>	<u>85,870</u>	

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 بالصفى

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

<u>الرصيد في</u> 2019/12/31	<u>الاستبعادات</u>	<u>الإضافات</u>	<u>الرصيد في</u> 2019/01/01	<u>التكلفة :</u>
268,894	-	-	268,894	مباني
51,112	-	-	51,112	أجهزة كمبيوتر وطابعات
7,498	-	-	7,498	معرض 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	معشر 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
54	-	43	11	طفايات حريق
50	-	50	-	خزان وقود
428,766	=	26,233	402,533	المجموع
275,077	=	-	300,816	صافي القيمة الدفترية

6. بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2018	2019	
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	8,330	رواتب و أجور مستحقة
646	696	أتعاب تدقيق مستحقة
237	2,068	كهرباء مستحقة
105	83	هاتف مستحق
2,000	2,000	شركة البرقوني للمبيعات
-	400	سامر منصور
80	104	أحمد منصور - خدمات الصالة
<u>5,321</u>	<u>13,681</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 استدراكات 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

9. إيرادات الجمعية

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
96,119	159,915	إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج
19,620	15,034	إيرادات أنشطة الجمعية
<u>115,739</u>	<u>174,949</u>	إجمالي الإيرادات

9.1 إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج

مساهمات المانحين كانت على النحو التالي:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>نقدي</u>	
الإجمالي	الإجمالي	عيني		
404	-	-	-	وكالة الغوث بدل مواصلات وضيافة ليوم المعاق العالمي
56,154	60,220	60,220	-	وكالة الغوث إيرادات عينية - مصروفات إدارية وموظفين
2,248	623	623	-	وكالة الغوث إيرادات عينية - محروقات
26,383	494	494	-	مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب
-	84,191	-	84,191	إيراد مشروع تجهيز وحدة النطق - اليابان
-	10,000	-	10,000	منحة تطوير مكتبة المغازي
-	-	436	-	إيرادات عينية قرطاسية وأدوات موسيقى
-	2,245	2,425	-	إيراد عيني لحوم أصحابي
10,286	-	-	-	منحة تطوير مركز الطفل - مؤسسة عبد المحسن القطان
-	1,435	1,435	-	إيراد عيني عصير وسكويت لمخيم صيفي
644	91	91	-	رسوم دراسية وقرطاسية لطلاب معاقين - الإغاثة الإسلامية
<u>96,119</u>	<u>159,915</u>	<u>65,724</u>	<u>94,191</u>	

9.2 إيرادات أنشطة الجمعية (المحلية)

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
5,903	1,525	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>15,034</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	65,226	مصروفات الجمعية العينية
29,510	21,770	مصروفات إدارية وعمومية
<u>123,380</u>	<u>97,939</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 تطويع 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	مصروفات إتصالات و نت
-	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 (عقد بطالة)
1,416	-	مشروع تحسين وصول الأشخاص ذوي الإعاقة لخدمات التعليم - هاندي كاب - خزان وقود
-	1,431	مصروف توزيع عصير وسكويت 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	مشروع توزيع لحوم الأضاحي
112	-	قرطاسية ولوازم حاسوب - الإغاثة الإسلامية
<u>60,209</u>	<u>65,226</u>	

10.4 مصاريف إدارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2018</u>	<u>2019</u>	
18,999	15,807	رواتب ومكافآت للموظفين
5,764	1,020	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
729	364	مصاريف هاتف وبريد
714	77	إصلاحات وصيانة
-	57	محروقات
308	129	قرطاسيه ومطبوعات ومواد تدريب وكتب
163	84	ضيافة ومنظفات
225	-	فروقات عملة
560	160	مواصلات و أجرة سائقين
1,092	2,256	كهرباء وخدمات - منافع
691	600	استشارات قانونية وتدقيق
-	116	دعاية وإعلان
167	-	مصاريف متنوعة
98	-	مصاريف حفلات ورحلات وأنشطة
-	1,100	مصروفات سنوات سابقة
<u>29,510</u>	<u>21,770</u>	

11 أرقام المقارنة

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