

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر

بيت لحم/فلسطين

الميزانية العمومية

كما هي في 31/12/2013

اكرم ابو الزلف

مدقق حسابات قانوني

المحتويات

1	تقرير مدقق الحسابات
2	بيان المركز المالي كما في 2013/12/31
3	بيان الانشطة للسنة المالية المنتهية في 2013/12/31
4	بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 2013/12/31
8-5	ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات

حضرات السادة اعضاء جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

لقد فحصنا ميزانية جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر كما هي في 2013/12/31 والبيانات المالية الأخرى المرفقة عن الفترة المالية من 2013/1/1 إلى 2013/12/31 والإيضاحات المرفقة والمتممة للميزانية وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها. إن مسؤولية إعداد البيانات الحسابية تنحصر في إدارة الجمعية بينما تقتصر مسئوليتنا في إبداء الرأي عليها نتيجة للفحص الذي قمنا به وما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به، وقد اشتمل فحصنا على إجراء الاختبارات اللازمة للسجلات المحاسبية وغيرها من إجراءات الرقابة الأخرى التي وجدناها مناسبة بهدف التوصل إلى تأكيدات معقولة بأن البيانات الحسابية لا تتضمن أي أخطاء جوهرية. في رأينا أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة عن المركز المالي للجمعية كما في 2013/12/31 وعن نتائج أعمالها طبقا لما هو مثبت بالدفاتر ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، كما أن الجمعية تحتفظ بدفاتر وسجلات حسابية منظمة حسب القانون والأصول ، وأن البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .

اكرم ابو الزلف

مدقق حسابات قانوني

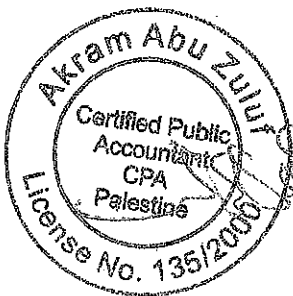
رخصة رقم 2000/135



بيان المركز المالي
للسنة المالية المنتهية في 2013/12/31 و 2012

2012	2013	الإيضاحات	البيان
دولار	دولار		
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
155	410		الصندوق النقدي
16,687	51,426		البنك العربي
118,330	-		ارصدة مدينة
	750		سلفيات رواتب
135,172	52,586		مجموع الموجودات المتداولة
3,669	34,733	9	الموجودات الثابتة
424	4,488	9	الاستهلاك المتراكم
3,245	30,244		صافي الموجودات الثابتة
	82,330		موجودات ثابتة مقيدة
138,417	165,161		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
585	24,271		شيكات اجله
5,079			ذمم دائنة-موظفين
	5,000		ذمم دائنة
8,321	8,076		مصاريف مستحقة
	17,359		ايرادات غير مستحقة
13,985	54,706		مجموع المطلوبات المتداولة
676	7,440		مخصص اتعاب نهاية خدمة
			صافي الاصول
	72,964		منح اجهزة-مؤسسة التعاون الانمائي الالمانى
	2,000		مساهمة في برنامج المحاسبة-مؤسسة الشباب الدولية
	27,333		منح اجهزة-مؤسسة الشباب الدولية
	523		منح اجهزة-الاغاثة الكاثوليكية
8,601	123,756		صافي الاصول في بداية العام
	(118,330)		تعديلات سنوات سابقة
115,155	(5,232)		فائض (عجز) السنة الحالية
123,756	103,015		صافي الاصول
138,417	165,161		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

ان الايضاحات المرفقة من رقم 1 ولغاية رقم 9 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان



جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر

بيان الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في 2013/12/31

البيان	الإيضاحات	دولار	دولار
<u>الإيرادات</u>			
إيرادات مقيدة بشرط		152,769	
رسوم الاشتراكات		27	
إيراد أنشطة الجمعية		6,607	
إيراد التبرعات		22,455	
إيرادات فرق عملة		1,477	
مجموع الإيرادات		183,335	

مصاريف المشاريع والمصاريف الإدارية

مشاريع التوجيه المهني	3	81,914
مشاريع التدريب المجتمعي على التشغيل الذاتي	4	3,701
مشاريع التوجيه المهني - 2	5	33,583
التدخلات القاعدية	6	22,786
تمكين رياديي تكنولوجيا المستقبل	7	1,789
المصاريف الإدارية	8	44,793
المجموع الكلي لمصاريف المشاريع والمصاريف الإدارية		188,567
عجز يرحل إلى الميزانية العمومية		(5,232)

ان الايضاحات المرفقة من رقم 1 ولغاية رقم 9 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر
بيان التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 2013/12/31 و 2012

2012	2013	الايضاحات	البيان
دولار	دولار		
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
115,155	(5,232)		صافي التغير في الأصول خلال السنة
	(118,330)		تعديلات سنوات سابقة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الوفر الصافي لصافي التدفق النقدي</u>
			<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>
345	4,064		استهلاك الموجودات الثابتة
			<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
(118,330)	118,330		التغير في الارصدة المدينة
586	23,686		التغير في الشيكات اجله
5,079	(5,829)		التغير في ذمم الموظفين
	5,000		التغير في الذمم دائنة
8,321	(245)		التغير في المصاريف المستحقة
362	6,764		التغير في مخصص اتعاب نهاية الخدمة
	17,359		التغير في ايرادات غير مستحقة
11,518	45,568		صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,269)	(10,575)		موجودات ثابتة
(1,269)	(10,575)		<u>مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة الاستثمارية</u>
10,249	34,994		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل خلال السنة
6,593	16,842		رصيد النقد والنقد المعادل اول السنة
16,842	51,836		رصيد النقد والنقد المعادل اخر السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم 1 ولغاية رقم 9 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

1- التأسيس وطبيعة النشاط:
أ. الوضع القانوني للمؤسسة:-

لمحة عامة: تشكلت جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر في ايلول 2010 وذلك بهدف تقديم برامج رفع الكفاءة وخدمات تطوير الاعمال وبرامج التدريب والتطوير الشخصي والإداري والفني والتقني. كذلك تسعى الجمعية للانفتاح على المحيط المحلي لتعزيز التعاون والتكامل مع مؤسسات المجتمع المحلي الفاعلة سواءا كانت من القطاع العام او الخاص او الاهلي. كما تسعى الجمعية لتعزيز مفاهيم وقيم التعددية والمساواة والمواطنة الصالحة والمشاركة المجتمعية لبناء مجتمع تعددي يقوم على الحكم الرشيد واحترام حقوق الانسان وتكافؤ الفرص بين الجميع دون تمييز. حصلت الجمعية على ترخيص من وزارة الداخلية الفلسطينية في تشرين ثاني 2011 رقم التسجيل "BL-3335-E" وبأشرت عملها في كلية فلسطين الاهلية الجامعية في بيت لحم بعد توقيع اتفاقية تفاهم ما بين المركز والكلية خدمة لمصالح الطرفان ولتقديم الافضل لمجتمع الكلية والمجتمع المحلي.

رؤية الجمعية: نحو تنمية مجتمعية حقيقية قائمة على التواصل والتكامل وتقديم برامج تدريبية وخدمات تطوير ادارية بكفاءة عالية لتعزيز المشاركة المجتمعية والاقتصادية لكافة الشرائح المستهدفة.

رسالة الجمعية: جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر مؤسسة غير حكومية وغير ربحية ملتزمة بالمشاركة الفعالة في تحقيق أهداف التنمية الوطنية الشاملة والمستدامة بوساطة:

التعاون مع مؤسسات المجتمع المحلي تعزيز الشراكة معها، واعتماد التدريب كوسيلة لرفع الكفاءات، و المساهمة في التنمية المحلية بدعم بيئة الاقتصاد المحلي وتعزيزه، وتهيئة كادر بشري مؤهل وموائم لسوق العمل الفلسطيني.

اهداف الجمعية:

- تعزيز الشراكة المجتمعية مع مؤسسات القطاع العام والخاص والاهلي الرائدة.
- توفير برامج رفع الكفاءة اللازمة لكافة القطاعات المجتمعية والاقتصادية مع التركيز على خريجي الجامعات وذلك لمحاولة سد الفجوة المتنامية بين مخرجات التعليم ومتطلبات السوق.
- رفع الكفاءة الادارية والاكاديمية والشخصية للشرائح المستهدفة.
- المساهمة في تحسين بيئة الاقتصاد المحلي وتعزيز قدرته التنافسية عن طريق تنفيذ المشاريع الاقتصادية الهادفة لتقليل نسب البطالة وتخفيف حدة الفقر.
- ايلاء اهمية خاصة بالتعليم المهني والمهارات الحياتية اللازمة المرافقة معه.
- تعزيز قيم التعددية والمواطنة والحكم الصالح والمشاركة المجتمعية والمساواة وعدالة الفرص لكافة الشرائح الممثلة للمجتمع الفلسطيني.
- التأثير على صناع القرار لتحسين البيئة الاجتماعية والاقتصادية الفلسطينية.
- توفير الدراسات والمعلومات والاحصاءات الحديثة حول الواقع الاجتماعي والحقوق والديمقراطي والاقتصادي والتنموي في فلسطين.

2- السياسات المحاسبية:

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:
أ- أساس القياس: تم إعداد البيانات المالية وفقا لأساس التكلفة التاريخية.

ب- النقد والنقد المعادل: يتمثل بند النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق، الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
أي رصيد بنكي يتذبذب من كونه رصيد موجبا إلى رصيد "سحب على المكشوف" يدخل كبند من ضمن النقد والنقد المعادل.

ت- الممتلكات والآلات والمعدات: يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة.
تستخدم المؤسسة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي وفق النسب السنوية الظاهرة في كشف الاستهلاك ويتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الأنشطة عند حدوثها.

ث- المخصصات: يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على المؤسسة التزام حالي نتيجة لحدث سابق، بحيث يمكن تقديره بشكل موثوق.

ج- ايراد المنح والتبرعات: يتم تسجيل المنح والتبرعات المخصصة لدعم وتغطية المصاريف الإدارية والتشغيلية في بيان الدخل كإيرادات من المنح والتبرعات، ويتم تسجيل التبرعات المخصصة لتمويل عمليات شراء الموجودات الثابتة في حساب منفصل ضمن صافي الأصول.

ح- ترجمة العملات: يتم تسجيل البيانات المالية بالسجلات المحاسبية بالدولار الأمريكي، ويتم تحويل العمليات المالية بالعملات الأخرى حسب سعر الصرف السائد وقت حدوث العملية، وفي نهاية السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأخرى إلى الدولار حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة ويتم تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في بيان الأنشطة.

خ- ضريبة الدخل: جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر جمعية معفاة من ضريبة الدخل لكونها جمعية غير هادفة للربح.

د- تحقق المصاريف: يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقا لمبدأ الاستحقاق.

ذ- التدفق النقدي: - تم استخدام الطريقة الغير المباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية، ومن أجل أغراض التدفق، يتكون بند النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية مطروحا منها المطلوبات للبنوك الدائنة.

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في 31/12/2013

الإيضاحات	البـيـان	دولار	دولار
3	مشروع التوجيه المهني		
	مصاريف رواتب	30,333	
	مصاريف نقل ومواصلات	9,489	
	مصاريف إيجار قاعة	7,080	
	مصاريف ضيافة ومأكولات	14,948	
	مصاريف اتصالات	823	
	مصاريف تدريب	5,960	
	مصاريف قرطاسية	3,340	
	مصاريف إيجارات المكتب	1,440	
	مصاريف مواد تثقيفية	2,201	
	مصاريف ميسرين ومستشارين	3,200	
	مصاريف تغطية إعلامية	700	
	مصاريف اتعاب نهاية خدمة	2,401	
	المجموع	81,914	
4	مشروع التدريب المجتمعي على التشغيل الذاتي		
	مصاريف رواتب	3,701	
	المجموع	3,701	
5	مشروع التوجيه المهني - 2		
	مصاريف رواتب	19,459	
	مصاريف نقل ومواصلات	1,636	
	مصاريف ضيافة ومأكولات	3,671	
	مصاريف اتصالات	66	
	مصاريف تدريب	3,600	
	مصاريف قرطاسية	1,289	
	مصاريف إيجارات المكتب	660	
	مصاريف مواد تثقيفية	1,560	
	مصاريف اتعاب نهاية خدمة	1,641	
	المجموع	33,583	
6	التدخلات القاعدية		
	مصاريف رواتب	16,101	
	مصاريف نقل ومواصلات	891	
	مصاريف إيجار قاعة	1,513	
	مصاريف ضيافة ومأكولات	509	
	مصاريف اتصالات	73	
	مصاريف تدريب	1,020	
	مصاريف قرطاسية	283	
	مصاريف إيجارات المكتب	1,200	

99	مصاريـف مواد تنقيـفية
16	مصاريـف عمولات بنكية
1,079	مصاريـف اتعاب نهاية خدمة
22,786	المجموع
	7 تمكين رياديي تكنولوجيا المستقبل
494	مصاريـف رواتب
888	مصاريـف تدريب
115	مصاريـف مواد تنقيـفية
293	مصاريـف مهنية
1,789	المجموع
	8 المصاريـف الادارية
19,788	مصاريـف رواتب
2,221	مصاريـف نقل ومواصلات
790	مصاريـف ضيافة وماكرولات
394	مصاريـف اتصالات
134	مصاريـف تدريب
250	مصاريـف قرطاسية
3,900	مصاريـف ايجارات المكتب
269	مصاريـف عمولات بنكية
48	مصاريـف تغطية اعلامية
4,646	مصاريـف صيانة
1,581	مصاريـف مكافآت وعلاوات
300	مصاريـف اشتراكات
1,781	مصاريـف تبرعات
2,000	مصاريـف مهنية
1,643	مصاريـف اتعاب نهاية خدمة
986	مصاريـف متفرقة
4,064	مصاريـف استهلاك
44,793	مجموع المصاريـف الادارية

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر
كشف الموجودات الثابتة واستهلاكها السنوية المالية المتبقية في 2013-12-31
بالدولار

مالية	الاستهلاك		القيمة		الاستهلاك		البيان
	مجموع	المدة	الحالي	المجموع	استهلاكات	الصافي	
القيمة						نسبة	تاريخ
\$ 445	\$ 110	\$ 60	\$ 50	\$ 555	\$ -	9%	01/01/2013
\$ 1,377	\$ 795	\$ 361	\$ 434	\$ 2,172	\$ -	20%	01/01/2013
\$ 1,272	\$ 128	\$ 3	\$ 125	\$ 1,400	\$ 459	10%	01/01/2013
\$ 1,880	\$ 236	\$ -	\$ 236	\$ 2,116	\$ 992	20%	20/01/2013
\$ 9,425	\$ 575	\$ -	\$ 575	\$ 10,000	\$ -	20%	17/09/2013
\$ 15,846	\$ 2,644	\$ -	\$ 2,644	\$ 18,490	\$ -	20%	14/04/2013
\$ 30,244	\$ 4,488	\$ 424	\$ 4,064	\$ 34,733	\$ -		
				\$ 1,451	\$ 33,282		
							المجموع

الاعمال
اجهزة مكتبية
موجودات ثابتة مقرونة
معدات
آلات نسخ مكتبية
اجهزة ومعدات مكتبية