

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر

بيت لحم/فلسطين

الميزانية العمومية

كما هي في 31/12/2014

اكرم ابو الزلف

مدقق حسابات قانوني

المحتويات

1	تقرير مدقق الحسابات
2	بيان المركز المالي كما في 2014/12/31
3	بيان الانشطة للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31
4	بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31
9-5	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 2014/12/31 و 2013 والبيانات المالية الأخرى المرفقة عن الفترة المالية من 2014/1/1 إلى 2014/12/31 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 2014/12/31 و 2013 وعن نتائج أعمالها طبقا لما هو مثبت بالدفاتر ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، كما أن الجمعية تحتفظ بدفاتر وسجلات حسابية منظمة حسب القانون والأصول ، وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام .

اكرم ابو الزلف

مدقق حسابات قانوني

رخصة رقم 2000/135

تاريخ 7/2/2015



جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر
بيان المركز المالي
للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31 و 2013

2013	2014		البيان
دولار	دولار	الايضاحات	
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
410	147		الصندوق النقدي
51,426	12,111		البنك العربي
750			سلفيات رواتب
	10,117		ايرادات مستحقة
52,586	22,375		مجموع الموجودات المتداولة
34,733	59,801	7	الموجودات الثابتة
4,488	13,165	7	الاستهلاك المتراكم
30,244	46,636		صافي الموجودات الثابتة
82,330	94,583		موجودات ثابتة مقيدة
165,161	163,594		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الاصول</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
24,271	566		شيكات اجله
5,000	1,595		ذمم دائنة
8,076	8,876		مصاريف مستحقة
17,359	-		ايرادات غير مستحقة
54,706	11,038		مجموع المطلوبات المتداولة
7,440	16,063		مخصص اتعاب نهاية خدمة
			صافي الاصول
102,820	141,122	8	منح وتبرعات
123,756	194		صافي الاصول في بداية العام
(118,330)	-		تعديلات سنوات سابقة
(5,232)	(4,822)		عجز السنة الحالية
103,015	136,494		صافي الاصول
165,161	163,594		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

ان الايضاحات المرفقة من رقم 1 ولغاية رقم 8 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

AKFAN ABU ZULUF
Certified Public
Accountant
CPA

للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31



ان الايضاحات المرفقة من رقم 1 ولغاية رقم 8 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر
بيان التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31 و 2013

2013	2014	الايضاحات	البيان
دولار	دولار		
(5,232)	(4,822)		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(118,330)			صافي التغير في الاصول خلال السنة
			تعديلات سنوات سابقة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الوفر الصافي لصافي التدفق النقدي</u>
			<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>
4,064	8,677		استهلاك الموجودات الثابتة
			<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
	750		التغير في سلفيات الرواتب
	(10,117)		التغير في الايرادات مستحقة
118,330			التغير في الارصدة المدينة
23,686	(23,705)		التغير في الشيكات اجله
(5,829)			التغير في ذمم الموظفين
5,000	(3,405)		التغير في الذمم دائنة
(245)	801		التغير في المصاريف المستحقة
6,764	8,623		التغير في مخصص اتعاب نهاية الخدمة
17,359	(17,359)		التغير في ايرادات غير مستحقة
45,568	(40,558)		صافي التدفقات النقدية الواردة من الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(10,575)	981		موجودات ثابتة
(10,575)	981		<u>مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الواردة من الانشطة الاستثمارية</u>
34,994	(39,577)		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل خلال السنة
16,842	51,836		رصيد النقد والنقد المعادل اول السنة
51,836	12,259		رصيد النقد والنقد المعادل اخر السنة



ان الايضاحات المرفقة من رقم 1 ولغاية رقم 8 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 2014/12/31

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

لمحة عامة: جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر هي جمعية غير حكومية تأسست في بيت لحم عام 2010 ، منطلقة من إيمانها الراسخ بقيم التعددية، المساواة، المشاركة المدنية، الحوكمة، وحقوق الإنسان في المجتمع الفلسطيني. وتسعى إلى تحسين الواقع الاقتصادي والاجتماعي وتنمية الأعمال في المجتمع المحلي استناداً إلى خطة التنمية الوطنية، والشراكات الاستراتيجية مع القطاع الخاص والعام وقطاع مؤسسات المجتمع المدني . وكذلك تعمل على تعزيز علاقتها المجتمعية مع كلية فلسطين الأهلية الجامعية بصفتها الشريك الاستراتيجي كجمعية.

رؤية الجمعية: ستسعى الجمعية للوصول لدور رئيسي في مجالات الشباب و التنمية المجتمعية في الضفة الغربية بشكل عام ومنطقة بيت لحم بشكل خاص عبر تدخلات اجتماعية مخططة بشكل كافٍ على ثلاثة مستويات: التطوير المؤسسي، والتنمية الشبابي و التنمية المجتمعية.

رسالة الجمعية: "المساهمة في تنمية المجتمع المحلي الفلسطيني ، تعزيز اندماج قطاع الشباب في سوق العمل ، التنمية المستدامة، والمشاركة في قضايا الشأن العام من خلال منظومة متكاملة من البرامج و المشاريع في مجالات بناء القدرات، التوعية و المناصرة ، وذلك انطلاقاً من الإيمان الراسخ بقيمة المشاركة الفاعلة لكل الشركاء في عملية التنمية ، و حقوقهم المتساوية في الوصول إلى والاستفادة من موارد و فرص رفاههم الاجتماعي".

اهداف الجمعية:

- تعزيز الشراكة المجتمعية مع مؤسسات القطاع العام والخاص والأهلي 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.
- المساهمة في تحسين بيئة الاقتصاد المحلي وتعزيز قدرته التنافسية عن طريق تنفيذ المشاريع الاقتصادية الهادفة لتقليل نسب البطالة وتخفيف حدة الفقر.
- إيلاء أهمية خاصة بالتعليم المهني والمهارات الحياتية اللازمة المترافقة 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 والتموي 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- إيراد المنح والتبرعات: يتم تسجيل المنح والتبرعات المخصصة لدعم وتغطية المصاريف الإدارية والتشغيلية في بيات 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 31/12/2014

الإيضاحات	البيان	دولار	دولار
3	مشروع تمكين ريادي تكنولوجيا المستقبل		
	مصاريف رواتب	507	
	مصاريف ضيافة ومأكولات	527	
	مصاريف تدريب	743	
	مصاريف مكافآت وعلاوات	824	
	المجموع	2,601	
4	مشروع التدخلات القاعدية		
	مصاريف رواتب	23,455	
	مصاريف نقل ومواصلات	5,681	
	مصاريف إيجار قاعة	2,340	
	مصاريف ضيافة ومأكولات	3,182	
	مصاريف اتصالات	1,393	
	مصاريف تدريب	1,901	
	مصاريف قرطاسية	2,511	
	مصاريف إيجارات المكتب	2,380	
	مصاريف مواد تثقيفية	8,199	
	مصاريف ميسرين ومستشارين	5,112	
	مصاريف عمولات بنكية	45	
	مصاريف تغطية اعلامية	585	
	مصاريف صيانة	402	
	مصاريف اتعاب نهاية خدمة	2,226	
	مصاريف متفرقة	3,697	
	المجموع	63,108	
5	مشروع من المدرسة الى المهنة		
	مصاريف رواتب	108,083	
	مصاريف نقل ومواصلات	36,247	
	مصاريف إيجار قاعة	6,300	
	مصاريف ضيافة ومأكولات	26,124	
	مصاريف اتصالات	3,015	
	مصاريف تدريب	23,870	
	مصاريف قرطاسية	4,879	
	مصاريف إيجارات المكتب	4,280	

مصاريف مواد تنقيفية	3,115
مصاريف تغطية اعلامية	86
مصاريف منام	2,214
مصاريف اتعاب نهائية خدمة	8,964
مصاريف متفرقة	201
المجموع	227,378

6 المصاريف الادارية

مصاريف رواتب	18,226
مصاريف نقل ومواصلات	2,243
مصاريف ضيافة ومأكولات	802
مصاريف اتصالات	441
مصاريف تدريب	1,209
مصاريف قرطاسية	654
مصاريف ايجارات المكتب	5,340
مصاريف مواد تنقيفية	139
مصاريف عمولات بنكية	460
مصاريف صيانة	1,234
مصاريف اتعاب نهائية خدمة	1,520
مصاريف متفرقة	2,120
مصاريف تأمينات صحية	718
اتعاب تدقيق	1,000
مصاريف استهلاك	8,677
مجموع المصاريف الادارية	44,784

6 منح وتبرعات

2014 دولار	2013 دولار
72,964	72,964
2,000	2,000
40,109	27,333
26,049	523
141,122	102,820

منح اجهزة-مؤسسة التعاون الانمائي الالمانى
مساهمة في برنامج المحاسبة-مؤسسة الشباب الدولية
منح اجهزة-مؤسسة الشباب الدولية
منح اجهزة-الاغاثة الكاثوليكية

مجموع المنح والتبرعات

جمعية التنمية المجتمعية والتعليم المستمر

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها للسنة المالية المنتهية في 2014-12-31

بالدولار

صافي القيمة	الاستهلاك				القيمة		الاستهلاك		البيان		
	مجموع	المدر	الحالي	المجموع	استبعادات	اضافات	الاصليّة	نسبة		ت بداية	ت الشراء
\$	13,295	\$	1,364	\$	110	\$	1,254	\$	14,659		
\$	1,132	\$	267	\$	128	\$	140	\$	1,400		دات ثابتة متفرقة
\$	2,669	\$	887	\$	236	\$	651	\$	3,555		
\$	11,147	\$	3,075	\$	575	\$	2,500	\$	14,222		
\$	18,393	\$	7,572	\$	3,440	\$	4,132	\$	25,965		
\$		\$		\$		\$		\$			
\$	46,636	\$	13,165	\$	4,488	\$	8,677	\$	59,801	\$	-
\$		\$		\$		\$		\$	25,068	\$	34,733
\$		\$		\$		\$		\$		\$	

دات ثابته مقفلة
محاسبة
ومعدات مكتبية

وع