



جمعية طموح لتنمية المهارات

القوائم المالية

31 ديسمبر 2015

وتقرير مدقق الحسابات الخارجى المستقل

مكتب دهبور للمحاسبة والتدقيق

ترخيص رقم 115

جمعية طموح لتنمية المهارات
غزة - فلسطين

فهرس المحتويات

بيان	صفحة	
-	-	تقرير مدقق الحسابات الخارجي المستقل
(أ)	1	قائمة المركز المالي كما في 2015/12/31
(ب)	2	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في 2015/12/31
(ج)	3	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2015/12/31
	4	إيضاحات حول القوائم المالية





تقرير مدقق الحسابات الخارجي المستقل
السادة / أعضاء الجمعية العمومية
رئيس و أعضاء مجلس الإدارة
جمعية طموح لتنمية المهارات- غزة - فلسطين

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لجمعية طموح لتنمية المهارات والمكونة من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2015 وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب منا التزاماً بمتطلبات السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية للجمعية وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي فني في مدى فعالية الرقابة الداخلية للجمعية، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى سلامة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية.

الرأي:

برأينا أن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمور قانونية وتنظيمية أخرى:

كذلك برأينا، تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منتظمة وأن القوائم المالية تتفق مع تلك السجلات، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 أي مخالفات لأحكام قانون الجمعيات الخيرية والمنظمات الأهلية أو النظام الأساسي للجمعية على وجه قد تؤثر بشكل جوهري سلباً على نشاط الجمعية أو مركزها المالي.

مدقق الحسابات

د. محمد دحبور



غزة في: 13 ربيع ثاني 1437هـ

الموافق: السبت 23 يناير 2016م

جمعية طموح لتنمية المهارات
غزة - فلسطين

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2015 بيان (أ)

31 ديسمبر		إيضاحات	
2014	2015		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
56,922.25	70,515.12	3	النقد والنقد المعادل
500.00	500.00	4	الأرصدة المدينة الأخرى
57,422.25	71,015.12		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الثابتة</u>
147,610.56	150,026.93	13	مجمع استهلاك الموجودات الثابتة
113,209.87-	134,289.77-	13	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
34,400.69	15,737.16		
91,822.94	86,752.28		مجموع الموجودات
			<u>الإلتزامات</u>
1,804.00	2,587.44	5	الذمم الدائنة
1,804.00	2,587.44		مجموع الإلتزامات
55,681.13	81,604.49	6	الفائض / العجز العام لسنوات سابقة
34,337.81	2,560.35		الفائض / العجز العام للسنة الحالية (بيان ب)
90,018.94	84,164.84		الفائض / العجز العام المتراكم
91,822.94	86,752.28		مجموع المطلوبات والفائض العام



جمعية طموح لتنمية المهارات
غزة - فلسطين
بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بيان (ب)

31 ديسمبر		إيضاحات	
2014	2015		
			الإيرادات
29,553.15	129,959.00		إيرادات التبرعات النقدية
605,436.45	55,871.26	7	إيرادات المشاريع الممولة
9,840.00	-	8	إيرادات التبرعات العينية
1,047.78	2,044.02	9	إيرادات أخرى
645,877.38	187,874.28		مجموع الإيرادات
			المصروفات
9,951.86	38,263.80	10	مصاريف إدارية وعمومية
570,229.50	125,510.05	11	مصاريف المشاريع الممولة
9,840.00	-	12	مصاريف المساعدات العينية
21,518.21	21,540.08	13	استهلاكات الموجودات الثابتة
611,539.57	185,313.93		مجموع المصروفات
34,337.81	2,560.35		الفائض / العجز العام للسنة الحالية - بيان (أ)



جمعية طموح لتنمية المهارات
غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بيان (ج)

31 ديسمبر	
2014	2015
34,337.81	2,560.35
21,518.21	21,540.08
-	-
310.00-	783.44
55,546.02	24,883.87
-	2,876.55-
-	2,876.55-
-	8,414.45-
-	8,414.45-
55,546.02	13,592.87
1,376.23	56,922.25
56,922.25	70,515.12

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تعديلات لمطابقة صافي أصول السنة لصافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية

الفائض / العجز العام للسنة الحالية (بيان ب)

استهلاكات الموجودات الثابتة

التغير في بند أرصدة مدينة أخرى

التغير في بند الذمم الدائنة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التغير في بند الموجودات الثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في بند الفائض / العجز العام

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المحققة خلال السنة

النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة

النقد والنقد المعادل كما في نهاية السنة - بيان (أ)



جمعية طموح لتنمية المهارات
غزة - فلسطين

الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

1- معلومات عامة

1.1 تأسيس ونشاط الجمعية:

تأسست جمعية طموح لتنمية المهارات بتاريخ 2006/11/07 في مدينة غزة تحت رقم (7657) بموجب قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لعام 2000م ولائحته الداخلية.

2.1 أهداف الجمعية:

- 1- المساهمة في تنمية المجتمع الفلسطيني بكافة شرائحه ومؤسساته.
- 2- تمكين الشباب من الجنسين من تحقيق طموحاتهم ومبادراتهم البناءة.
- 3- تعزيز كفاءات الطلاب والطالبات تربوياً ودراسياً وفكرياً ونفسياً.
- 4- تنمية مهارات الأطفال والشباب في مجالات المعرفة والفنون والتكنولوجيا.
- 5- تعميق إحساس المستفيدين بانتمائهم لثقافتهم وتراثهم من خلال منظومة إعلامية هادفة.
- 6- التعاون مع الهيئات المؤسسات من أجل دعم وتعزيز حقوق الإنسان الفلسطيني.
- 7- ترشيح مبادئ السلم الاجتماعي.

3.1 مجلس الإدارة:

تم إجراء انتخابات مجلس الإدارة واعتماده من قبل وزارة الداخلية والأمن الوطني بتاريخ 2015/12/23م، حيث تم تشكيل مجلس الإدارة المنتخب ولمدة ثلاث سنوات حتى تاريخ 2018/12/22م من السادة:

محمد خليل ديب الكيالي	رئيس الجمعية
عبد الله عبد ربه محمود الطهراوي	نائب الرئيس
ولاء سيد محمود نعمه	أمين السر
بدر رزق عبد الله الموسى	أمين الصندوق
نسرين فايز سالم الوزير	عضو
محمد ناجي خميس الهندي	عضو
روند فؤاد محمد عطا الله	عضو



2- أهم السياسات المحاسبية

1.2 الإطار العام لإعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

2.2 أسس إعداد البيانات المالية:

تم إعداد البيانات المالية استناداً لطريقة التكلفة التاريخية حيث اتبعت الجمعية أساس الاستحقاق المعدل في إثبات معاملاتها المالية (الأساس النقدي بالنسبة للإيرادات وأساس الاستحقاق بالنسبة للمصروفات).

3.2 العملات الأجنبية:

يتم عرض البيانات المالية بالعملة الرئيسية المستخدمة وهي الشيكل الإسرائيلي، بينما يتم تحويل العمليات المالية التي تتم بعملات أخرى إلى الشيكل الإسرائيلي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك العمليات.

كما يتم تحويل البنود المالية الواردة في بيان المركز المالي والمسجلة بعملات أجنبية إلى عملة الشيكل حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، ويتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف الناتجة في بيان الأنشطة، وقد كانت أسعار الصرف المستخدمة في تاريخ المركز المالي كما يلي:-

- دولار أمريكي = (3.885) شيكل إسرائيلي.

4.2 الممتلكات والموجودات الثابتة:

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والموجودات الثابتة المحتفظ بها للاستخدام خلال تزويد الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة والتي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أية تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الموجودات الثابتة إلى الجمعية وتحقيق الشروط اللازمة لها بالطريقة التي ترغب بها الإدارة. ويتم استهلاك الممتلكات والموجودات الثابتة باستخدام طريقه القسط الثابت.



3- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
-	-	النقد لدى الصناديق الثرية والعهد
		<u>النقد لدى البنوك</u>
8,369.58	15,573.45	بنك فلسطين - جاري شيكل
45,356.00	54,164.67	بنك فلسطين - جاري دولار
1.43	-	بنك فلسطين - جاري دينار أردني
-	777.00	بنك فلسطين - تأمينات دولار
3,195.24	-	بنك فلسطين - جاري شيكل - مشروع أنا متفوق
56,922.25	70,515.12	المجموع - بيان (أ)

4- الأرصدة المدينة الأخرى

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
500.00	500.00	تأمينات مستردة - شركة جوال
500.00	500.00	المجموع - بيان (أ)

5- الذمم الدائنة

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
-	1,400.00	أتعاب تدقيق حسابات مستحقة - مكتب دحبور للتدقيق
1,564.00	-	أتعاب تدقيق حسابات مستحقة - مكتب سلسبيل للتدقيق
240.00	-	مياه مستحقة - بلدية غزة
-	117.00	هاتف مستحق - شركة الاتصالات الفلسطينية
-	252.44	جوال مستحق - شركة جوال
-	818.00	كهرباء مستحقة - المؤجر طلعت الطويل
1,804.00	2,587.44	المجموع - بيان (أ)



6- الفائض / العجز العام لسنوات سابقة

31 ديسمبر -		البند
2014	2015	
55,681.13	90,018.94	الفائض العام لسنوات سابقة
-	8,654.45-	تخفيض الموجودات الثابتة بعد إعادة جردها وتقييمها
-	240.00	اقفال حساب مياه مستحقة المدور من عام 2013
55,681.13	81,604.49	المجموع - بيان (أ)

7- إيرادات المشاريع الممولة

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
8,591.00	29,571.26	تمويل مشروع صيانة المنازل المهدامة
-	15,000.00	تمويل مشروع مخيم همم شبابية (4)
-	9,800.00	تمويل مشروع تطوير مختبر الحاسوب
-	1,500.00	تمويل فعالية اسبوع التوعية
456,526.01	-	تمويل مشروع ترميم رياض الأطفال
134,019.44	-	تمويل مشروع أنا متفوق - CBSP
6,300.00	-	تمويل مشروع همم شبابية (3)
605,436.45	55,871.26	المجموع - بيان (أ)

8- إيرادات التبرعات العينية

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
9,840.00	-	إيرادات عينية - طرود غذائية
9,840.00	-	المجموع - بيان (أ)

9- الإيرادات الأخرى

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
120.00	60.00	إيراد رسوم انتساب
300.00	360.00	إيراد رسوم عضوية سنوية
627.78	994.02	إيراد فروق أسعار عملات أجنبية
-	630.00	إيراد تأجير قاعة
1,047.78	2,044.02	المجموع - بيان (أ)



10- المصاريف الإدارية والعمومية

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
2,958.00	21,427.50	م. الرواتب والأجور والمكافآت
-	5,842.50	م. إيجارات
260.00	2,505.00	م. مياه وكهرباء وخدمات
1,750.82	2,611.63	م. هاتف وجوالات ورسائل
1,105.00	700.00	م. صيانة واصلاحات ولوازمها
-	782.00	م. قرطاسية ومطبوعات ولوازم مكتبية
798.00	804.00	م. مواصلات ونقل
900.00	450.00	م. أنشطة وفعاليات
-	880.00	م. ضيافة
71.00	205.00	م. رسوم واشتراكات
1,564.00	1400	م. أتعاب تدقيق حسابات
-	221.00	م. متنوعة
545.04	435.17	م. عمولات وفوائد بنكية
9,951.86	38,263.80	المجموع - بيان (ب)

11- مصاريف المشاريع الممولة:

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
-	105,454.55	مصروفات مشروع انا متفوق (3)
8,591.00	4,317.50	مصروفات مشروع صيانة المنازل المهذمة
-	14,333.00	مصروفات مشروع مخيم همم شبابية (4)
-	205.00	مصروفات مشروع تطوير مختبر الحاسوب
-	1,200.00	مصروفات فعالية اسبوع التوعية
423,171.50	-	مصروفات مشروع ترميم رياض الأطفال
132,167.00	-	مصروفات مشروع انا متفوق - CBSP
6,300.00	-	مصروفات مشروع همم شبابية (3)
570,229.50	125,510.05	المجموع - بيان (أ)

12- مصاريف المساعدات العينية:

31 ديسمبر		البند
2014	2015	
9,840.00	-	مساعدات عينية (طرود غذائية)
9,840.00	-	المجموع - بيان (ب)



13- الموجودات الثابتة

ويمثل هذا الرصيد البنود التالية :

صافي القيمة الدفترية	مجموع الاستهلاك 31/12/2015	استهلاك 2015	مجموع الاستهلاك في 1/1/2015	نسبة الاستهلاك	الرصيد في 31/12/2015	استبعادات	إضافات	الرصيد في 1/1/2015	البيان
10,092.56	18,829.36	2,884.27	15,945.09	10%	28,921.92	0.00	0.00	28,921.92	اثاث مكنتي
0.00	80,202.51	14,986.11	65,216.40	20%	80,202.51	0.00	11,305.00	68,897.51	حاسوب وتوايحه
1,113.46	13,134.04	1,388.62	11,745.42	10%	14,247.50	0.00	325.00	13,922.50	اجهزه مكنتيه
4,531.14	16,994.86	2,101.24	14,893.62	10%	21,526.00	0.00	680.00	20,846.00	اجهزه كهربائية
0.00	5,129.00	179.84	4,949.16	20%	5,129.00	0.00	0.00	5,129.00	كتب
15,737.16	134,289.77	21,540.08	112,749.69		150,026.93	0.00	12,310.00	137,716.93	الإجمالي الكلي



14- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الحسابات لغرض إعداد وعرض القوائم المالية.