

مركز واصل لتنمية الشباب

رام الله - فلسطين

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

رقم التسجيل (AR- 22295-C)

مركز واصل لتنمية الشباب

رام الله - فلسطين

فهرس

صفحة

2

تقرير مدققي الحسابات المستقل

3

قائمة المركز المالي في 31 كانون الأول 2015 - بيان (أ)

4

قائمة النشاطات والتغير في صافي الاصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - بيان (ب)

5

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015 - بيان (ج)

11-6

إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية - عدد (15)

تقرير مدققي الحسابات المستقل**السادة / رئيس وأعضاء مركز واصل لتنمية الشباب - المحترمين****رام الله - فلسطين**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لمركز واصل لتنمية الشباب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ. وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات حول البيانات المالية.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية: إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية، خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية مدقق الحسابات: إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي في هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا لها، فقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن هذه المعايير تتطلب التزاماً بالمتطلبات الأخلاقية وإن نخطط ونفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات. بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض عادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد أن بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

رأي مدقق الحسابات: برأينا أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لمركز واصل لتنمية الشباب كما في 31 كانون الأول 2015. ونتائج نشاطاتها وتدقيقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

من المكتب الدولي لتدقيق الحسابات**المحاسب القانوني المرخص****روجي مفلح احمد ابو عون كنعان****رخصة رقم 1998/105****ACPA/ASCA/CPA****رام الله في 16 أيار 2016**

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015

2014	2015	إيضاح	الموجودات
دولار امريكي	دولار امريكي		الموجودات المتداولة
57,082	29,811	3	نقد في الصندوق ولدى البنك
668	—		الذمم المدينة
57,750	29,811		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الثابتة
345,702	345,833		التكلفة
(104,200)	(127,552)		الاستهلاك المتراكم
241,502	218,281	4	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
299,252	248,092		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الاصول
			المطلوبات المتداولة
4,620	4,619		الذمم دائنة
1,276	1,276		المصاريف المستحقة
780	250		شيكات اجلة
6,676	6,145		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول
275,643	292,576		صافي الاصول أول السنة
16,933	(50,629)	بيان (ب)	التغير في صافي الاصول خلال السنة
292,576	241,947		مجموع صافي الاصول نهاية السنة
299,252	248,092		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مركز واصل لتنمية الشباب

رام الله - فلسطين

بيان (ب)

قائمة النشاطات والتغير في صافي الاصول للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

2014	2015	إيضاح	
			الإيرادات
دولار امريكي	دولار امريكي		إيرادات المركز الرئيسي
29,058	7,958	5	
98,000	100,673	6	ايرادات المشاريع والانشطة
127,058	108,631		مجموع الايرادات
			يطرح : المصاريف
2,000	—	7	مصاريف مقر المزرعة الشرقية
27,376	64,128	8	مصاريف مشروع صندوق الطالب
5,390	5,856	9	مصاريف مركز عنبتا
15,085	7,392	11	مصاريف مشروع الشنتط المدرسية
260	31,876	12	مصاريف مهرجان وادي الشعير
1,353	—	13	مصاريف مركز سلفيت
30,918	26,656	14	مصاريف العمومية والادارية
27,743	23,352	4	استهلاك الاصول الثابتة
110,125	159,260		مجموع المصاريف
16,933	(50,629)	بيان (أ)	التغير في صافي الأصول خلال السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2015

2014	2015	
دولار امريكي 16,933	دولار مريكي (50,629)	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
		التغير في صافي الاصول خلال السنة . بيان (ب)
		<u>تعديلات لتسوية صافي الاصول لصافي التدفق النقدي</u>
		<u>الناتج عن الانشطة التشغيلية</u>
		<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>
27,743	23,352	استهلاك الموجودات الثابتة
		<u>الزيادة والنقصان في الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة</u>
(668)	668	(زيادة) النقص في الذمم المدينة
(12,117)	(1)	زيادة (النقص) في الذمم الدائنة
126	—	زيادة (النقص) في المصاريف المستحقة
230	(530)	زيادة (النقص) في شيكات اجله
<u>32,247</u>	<u>(27,140)</u>	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(479)	(131)	(زيادة) النقص في الموجودات الثابتة
(479)	(131)	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
<u>31,768</u>	<u>(27,271)</u>	صافي التدفق النقدي من الانشطة خلال السنة
25,314	57,082	النقد والنقد المعادل اول السنة
<u>57,082</u>	<u>29,811</u>	النقد والنقد المعادل آخر السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

مركز واصل لتنمية الشباب

رام الله - فلسطين

إيضاحات حول البيانات الحاسوبية الختامية

1. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي :-

مركز واصل لتنمية الشباب مؤسسة غير أهلية غير هادفة للربح تأسست في شهر تموز من العام 2004 من خلال جهود مجموعة من الشباب والطلبة الجامعيين، تهدف لتنمية قدرات الشباب وتمكينهم على كافة الصعد الاجتماعية، والاقتصادية والثقافية والفنية، وفي احتضان مواهبهم وإبداعاتهم ورعايتهم، وتأهيلهم لدور أكثر فاعلية في خدمة المجتمع وفي المشاركة في صنع القرار، حصل المركز على ترخيص من وزارة الداخلية الفلسطينية وتم تسجيله تحت رقم (RA-22295-CU) المركز الرئيسي. يوجد في مدينة رام الله وله عدة فروع في محافظات الوطن بالإضافة الى عدد من الملتقيات الطلابية في الجامعات والمعاهد الفلسطينية، ويركز مركز واصل في نشاطاته على فئة الشباب والأطفال من كلا الجنسين.

2. السياسات المحاسبية الهامة :-

أ- اساس اعداد القوائم المالية:

- يتم إتباع طريقة الاستحقاق في تسجيل المعاملات المالية .
- يتم تسجيل القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- تم اعداد القوائم المالية بالدولار الامريكي والتي تمثل عملة الأساس للمركز

ب- الموجودات الثابتة:

- يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها باستخدام طريقة القسط الثابت وبمعدلات الاستهلاك السنوية التالية:
- | | |
|---------|------|
| الاثاث | 10 % |
| الاجهزة | 20 % |
| المباني | 2 % |

ت- ايرادات النشاط:

- حيث يجب الاعتراف بايراد الخدمات عند الوفاء بكافة الشروط التالية:
- امكانية قياس مبلغ الايراد بصورة موثقة.
 - احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية الى المركز.
 - امكانية قياس مرحلة انجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ الميزانية.
 - امكانية قياس التكاليف التي تم تكبدها من أجل العملية والتكاليف اللازمة لاتمامها بشكل يمكن الوثوق به.

ث- تحويل العمليات بالعملات الأجنبية:

- يتم استخدام الدولار الامريكي كعملة الأساس في تسجيل المعاملات المالية، حيث يتم تقييم أرصدة الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة من العملات الاخرى إلى الدولار الامريكي حسب أسعار السوق السائدة في نهاية السنة المالية ويؤخذ الفرق الناتج إلى حساب الانشطة .

ج- النقد والنقد المعادل:

- يتم استخدام الطريقة غير المباشرة في اعداد قائمة التدفقات النقدية.

3- نقد في الصندوق ولدى البنك:-

2014		2015		
عملية الحساب	دولار امريكي	عملية الحساب	دولار امريكي	
3,283	840	8,452	2,164	البنك العربي - شيقل
—	3,586	—	368	البنك العربي - دولار
—	18,722	—	14,929	البنك العربي - دولار - صندوق الطالب
3,605	5,062	626	876	البنك العربي - دينار - صندوق الطالب
—	—	(48)	(12)	البنك العربي - شيقل - صندوق الطالب
3,624	927	2,396	613	البنك العربي - شيقل - المهرجان
—	7,136	—	4,087	البنك العربي - دولار - المهرجان
496	696	50	69	البنك العربي - دينار - المهرجان
64	77	—	—	البنك العربي - يورو - بيت امر
—	1,850	—	1,042	بنك فلسطين - دولار
27,094	6,929	4,904	1,256	بنك فلسطين - شيقل
3,270	3,956	1,270	1,359	بنك فلسطين - يورو
5,200	7,301	2,188	3,060	بنك فلسطين - دينار
	57,082		29,811	المجموع

رصيد نهاية السنة	الإضافات/ الاستهلاك	رصيد بداية السنة	4- الموجودات الثابتة : التكلفة
15,137	—	15,137	اثاث المركز الرئيسي
513	—	513	اثاث المزرعة الشرقية
3,206	—	3,206	كمبيوتر لاب توب . المركز
221,291	—	221,291	مباني
76,415	131	76,284	اجهزة . عنبتا
19,482	—	19,482	اجهزة سلفيت
7,885	—	7,885	اجهزة الزبايدة
1,904	—	1,904	اجهزة نابلس
345,833	131	345,702	المجموع
			الاستهلاك المتراكم
10,611	1,509	9,102	اثاث المركز الرئيسي
455	51	404	اثاث المزرعة الشرقية
3,206	299	2,907	كمبيوتر لاب توب . المركز
22,016	4,414	17,602	مباني
63,113	15,228	47,885	اجهزة . عنبتا
19,482	1,440	18,042	اجهزة سلفيت
7,885	8	7,877	اجهزة الزبايدة
784	403	381	اجهزة نابلس
127,552	23,352	104,200	المجموع
218,281		241,502	صافي القيمة الدفترية

5- إيرادات المركز الرئيسي

2014	2015	
دولار امريكي	دولار امريكي	
363	960	اشترك اعضاء
7,250	—	اتحاد الشباب الديمقراطي
1,594	—	تبرع جمعية وعد
2,193	—	مساهمة مؤسسات وجمعيات محلية
600	—	مؤسسة التعاون / مشاريع عامة
17,058	6,998	اصدقاء واصل
29,058	7,958	المجموع

6 - إيرادات المشاريع والأنشطة

2014	2015	ايضاح	
دولار امريكي	دولار امريكي		
46,000	65,579	8	إيرادات مشروع صندوق الطالب
1,471	299	9	ايراد مركز عنبتا
16,784	—	10	إيرادات مشروع بيوت بلاستيكية _ بيت ساحور
14,278	10,219	11	إيرادات مشروع الشنط المدرسية
18,493	24,576	12	ايراد مهرجان وادي الشعير
974	—	13	ايراد مركز سلفيت
98,000	100,673		المجموع

7 - مصاريف مقر المزرعة الشرقية

2014	2015	
دولار امريكي	دولار امريكي	
2,000	—	الايجار
2,000	—	المجموع

8 - مشروع صندوق الطالب :

2014	2015	الإيرادات
دولار امريكي	دولار امريكي	تبرعات
46,000	65,579	مجموع الايرادات
46,000	65,579	يطرح : المصاريف
22,243	30,041	مساعدات طلابية
175	320	عمولات بنكية
4,958	4,932	ايجار مركز نابلس
—	710	مصاريف مركز نابلس
—	3,753	مساهمة في الشنط المدرسية
—	6,600	راتب منسق مركز نابلس
—	6,108	نشاط مخيم الشهداء القادة
—	3,753	نشاط افطار رمضان للطلبة
—	550	نشاط مسابقات
—	2,034	ايجار مركز ابو ديس
—	5,327	رواتب ابو ديس
27,376	64,128	مجموع المصاريف

9 - مركز عنبتا :

2014	2015	الإيرادات
دولار امريكي	دولار امريكي	ايراد دورات ونشاطات
1,471	298	مجموع الايرادات
1,471	298	المصاريف
3,462	3,695	رواتب
540	1,955	مصاريف نثرية
855	206	مصاريف الانشطة
533	—	تبرع لنادي عنبتا الرياضي
5,390	5,856	مجموع المصاريف

10 - مشروع بيوت بلاستيكية _ بيت ساحور

2014	2015	الإيرادات
دولار امريكي	دولار امريكي	الدفعات المستلمة من مؤسسة اسيكوب
16,784	—	المجموع
16,784	—	

11 - مشروع الشنط المدرسية

2014	2015
دولار امريكي	دولار امريكي
—	3,219
12,990	7,000
1,288	—
14,278	10,219
15,085	7,392
807	(2,827)
(807)	—
—	(2,827)

الإيرادات

تبرع المجتمع المحلي
تبرع جمعية النجدة - امريكا
تبرع التحالف الاوروبي لنصرة الاسرى
مجموع الإيرادات

ي طرح : المصاريف

تكلفة الشنط المدرسية
الفرق
مساهمة واصل
الرصيد

12- مهرجان وادي الشعير :

2014	2015
دولار امريكي	دولار امريكي
3,213	8,357
5,500	—
4,780	—
5,000	(5,000)
—	4,000
—	5,000
—	5,000
—	3,000
—	1,219
—	3,000
—	—
18,493	24,576
—	11,405
—	8,664
—	99
260	6,081
—	509
—	278
—	726
—	4,114
260	31,876
18,233	(7,300)

الإيرادات

تبرعات المجتمع المحلي
تبرع مؤسسة فلسطين الغد
تبرع وزارة الثقافة
تبرع الوطنية موبايل - رد وارجاع تبرع 2014
تبرع مؤسسة القطان
تبرع بنك فلسطين
تبرع شركة Reach
تبرع مؤسسة فلسطين للتنمية
ايراد سحب جوائز
تبرع شركة يونيبال للتجارة

مجموع الإيرادات

ي طرح : المصاريف

مصاريف فرق فنية
مصاريف التجهيزات الصوتية والمسرح
مواصلات
قرطاسية
لوازم احتفالات
تنظيف ساحة المهرجان
مصاريف تكريم المتطوعين
ماجور معدات ومواد للمهرجان
مجموع المصاريف
الرصيد

2014	2015	13 - مركز سلفيت
دولار امريكي 974	دولار امريكي —	الإيرادات
		ايرادات المانحين / سلفيت
1,353	—	يطرح : المصاريف
1,353	—	مصاريف انشطة مركز سلفيت
(379)	—	مجموع المصاريف
		الرصيد

2014	2015	14- المصاريف الإدارية والعمومية:-
دولار امريكي 8,129	دولار امريكي 4,908	رواتب
8,400	7,700	الايجازات
1,996	646	هاتف
375	425	مياه
964	1,803	مصاريف ضيافة وادوات تنظيف
1,016	—	قرطاسية ومطبوعات
200	308	عمولات وفوائد بنكية
1,276	1,276	أتعاب محاسبة وتدقيق
2,266	—	مصاريف دورات تثقيف
450	400	رسوم عضوية واشتراكات
3,419	3,211	مصاريف نفثية
677	904	ضريبة المعارف والاملاك
1,750	5,075	فرق عملة
30,918	26,656	مجموع المصاريف

15 : عام : تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب وعرض البيانات لهذا العام .
تم تقريب الأرقام الظاهرة في البيانات المالية والإيضاحات المرفقة لأقرب عدد صحيح.