



D A L E E L
For Auditing And Consultancy
د ل ي ل
للتدقيق و الإستشارات

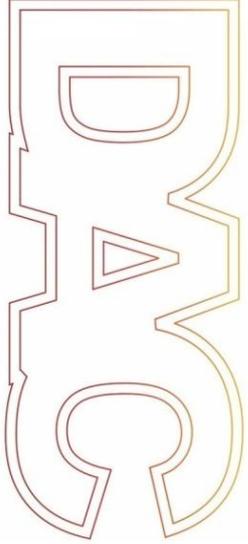
الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2014

وتقرير مدقق الحسابات المستقل



تقرير مدققي الحسابات المستقل

السادة : رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين،،
الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"
غزة- فلسطين

تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر" ، مؤسسة غير هادفة للربح والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2014 وقائمة الإيرادات والمصروفات 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 المسؤولية 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 للجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر" ، كما في 31 كانون الأول 2014 وقائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة دليل للتدقيق والاستشارات
هاني محمد أحمد
ترخيص 2003/118

غزة في 25 مارس 2015



DAC
DALEEL
For Auditing And Consultancy
دليل
للتدقيق والاستشارات

**الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"
غزة - فلسطين**

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2013	2014	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
380,897	85,529	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,393	956	4	أرصدة مدينة
<u>384,290</u>	<u>86,485</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>2,206,903</u>	<u>2,081,795</u>	5	الموجودات الثابتة، حساب نظامي له مقابل
			المطلوبات و صافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
5,334	12,289	6	بنوك دائنة
484,701	747,429	7	أرصدة دائنة
110,326	154,475	8	مخصص نهاية الخدمة
(216,071)	(827,708)		صافي الموجودات
<u>384,290</u>	<u>86,485</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة و صافي الموجودات
<u>2,206,903</u>	<u>2,081,795</u>		الموجودات الثابتة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"

غزة - فلسطين

بيان الأنشطة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2013	2014			
المجموع	المجموع	أموال غير مخصصة	أموال مخصصة	إيضاح
				المقبوضات
				أنشطة رأسمالية
1,184,187	2,759,555	-	2,759,555	9 أنشطة جارية
329,609	146,877	146,877	-	مقبوضات أخرى
52,865	24,623	24,623	-	فروقات عملة دائنة
1,566,661	2,931,055	171,500	2,759,555	مجموع المقبوضات
				يطرح منه:
				المصروفات
				+10
				11
-	108,726	108,726	-	مصروفات رأسمالية
721,477	588,624	-	588,624	مصروفات أنشطة جارية
209,128	2,737,596	-	2,737,596	برامج إغاثة
211,787	209,460	209,460	-	مصروفات إدارية وعمومية
1,142,392	3,644,406	318,186	3,326,220	مجموع المصروفات
424,269	(713,351)	(146,686)	(566,665)	التغير في صافي الموجودات خلال السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"

غزة - فلسطين

بيان التخيرات في صافي الموجهة دات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

المجموع	أموال غير مخصصة	أموال مخصصة	
(18,913)	103,121	(122,034)	صافي الموجودات في 31 ديسمبر 2006
881,016	(135,962)	1,016,978	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2007
862,103	(32,841)	894,945	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2007
(779,986)	(640,192)	(139,794)	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2008
82,117	(673,033)	755,151	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2008
556,289	-	556,289	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2009
1,859	1859	-	تعديلات في سنوات سابقة
640,265	(671,174)	1,311,440	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2009
(914,107)	8,342	(922,449)	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2010
(273,842)	(662,832)	388,991	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2010
442,940	(47,841)	490,780	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2011
169,098	(710,673)	879,771	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2011
(810,104)	(248,273)	(561,831)	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2012
(641,006)	(958,946)	317,940	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2012
474,520	170,687	253,582	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2013
-	665	-	تعديل في سنوات سابقة
(216,071)	(787,593)	571,522	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2013
125,108	125,108	-	صافي التغير على الاصول
(23,394)	(23,394)	-	تعديلات في سنوات سابقة
(713,351)	(146,686)	(566,665)	التغير في صافي الموجودات خلال العام 2014
(827,708)	(832,565)	4,857	صافي الموجودات - 31 ديسمبر 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"
غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
424,269	(713,351)	التغير في صافي الموجودات للسنة الحالية
		التعديلات
(13,378)	44,149	مخصص نهاية خدمة الموظفين
3,770	2,437	أرصدة مدينة
(55,508)	262,728	أرصدة دائنة
2,523	6,955	بنوك دائنة
361,676	(397,082)	(الاستخدامات) التدفقات النقدي من عمليات الأنشطة التشغيلية
361,676	(397,082)	(النقص) الزيادة في النقدية خلال العام
666	(23,394)	تعديلات سنوات سابقة
-	125,108	تعديلات على الأصول
18,555	380,897	النقدية في بداية السنة
<u>380,897</u>	<u>85,529</u>	الأرصدة النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار "بادر"

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

1. الجمعية ونشاطها

الجمعية الفلسطينية للتنمية والإعمار (بادر) هي مؤسسة أهلية تنموية اغاثية غير حكومية. تأسست الجمعية في عام 2001 بمبادرة وجهود مجموعة من الشخصيات من رواد العمل المجتمعي والأكاديمي والثقافي. مركزها الرئيسي مدينة غزة، وتم تسجيلها في وزارة الداخلية كجمعية أهلية مستقلة غير ربحية بتاريخ 22 نوفمبر 2001 تحت رقم تسجيل 7141/2001 وفقاً لأحكام قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000، وسجلت في وزارة الشؤون الاجتماعية كجمعية خيرية-هيئة أهلية مهنية بتاريخ 19 فبراير 2002 وذلك لمباشرة أعمالها. هذا وقد باشرت الجمعية نشاطها بتاريخ 22 إبريل 2002 .

- الرسالة

مؤسسة مجتمعية تسعى إلى تمكين الشباب الفلسطيني اجتماعياً وثقافياً واقتصادياً من خلال مواكبة الاتجاهات التنموية الحديثة والتطور التكنولوجي للقيام بدور ريادي لتنمية المجتمع وتلبية احتياجاته في إطار من قيم الديمقراطية والمساواة والعدالة الاجتماعية".

- الرؤية

تسعى الجمعية للمساهمة في إنشاء "مجتمع فلسطيني ريادي عماده شباب مبدع".

- أهداف الجمعية

1. تمكين الشباب والفئات المهمشة من التفاعل الاجتماعي والمساهمة في عملية التنمية وبناء مجتمع مدني ديمقراطي
2. المساهمة في تنفيذ مشاريع تنموية وخلق فرص عمل للقراء والفئات المهمشة
3. إصدار الأبحاث والدراسات الهادفة إلى إبراز القضايا التنموية في المجتمع

- الأهداف الفرعية

1. المساهمة في بناء قدرات الشباب اجتماعياً
2. المساهمة في تعزيز قدرات الشباب ثقافياً
3. المساهمة في تمكين الشباب اقتصادياً
4. المساهمة في تمكين الفئات المهمشة اقتصادياً
5. المساهمة في تطوير قدرات الفئات المهمشة اجتماعياً
6. تعزيز التواصل والتشبيك بين الشباب في المجتمع الفلسطيني
7. إصدار الأبحاث والدراسات الهادفة إلى إبراز القضايا التنموية في المجتمع

2. السياسات المالية الهامة

- أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية وفق مفهوم التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- النقدية وما يعادلها

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية يتم اعتبار النقد في الصندوق والبنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها كنقدية أو ما يعادلها.

- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة كحساب رقابي شاملة ضريبة القيمة المضافة، إن وجدت .

- تحقق الإيرادات والمصاريف

- يتم الاعتراف بالإيرادات المخصصة للمنح المشروطة عند قبضها وليس عند استحقاقها، في حين يتم الاعتراف بإيرادات أنشطة الجمعية والأخرى عند استحقاقها.
- يتم إدراج المنح المخصصة مشروطة الاستخدام من قبل المانح لتمويل المصروفات المخصصة من تلك المنح ضمن أرصدة الأموال المخصصة.
- يتم المحاسبة على المصروفات شاملة ضريبة القيمة المضافة ، إن وجدت، بالفترة التي ينشأ بها الالتزام .
- يتم قيد المشتريات الرأسمالية (الموجودات الثابتة) شاملة ضريبة القيمة المضافة كمصروفات للسنة التي تشتري فيها، ويتم تحميلها على بيان الأنشطة للسنة.

- العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بالشيكل الإسرائيلي، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقييم يتم قيدها في بيان الأنشطة للسنة.

- ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب تكلفتها التاريخية المدرجة في البيانات المالية للسنوات المالية السابقة شاملة ضريبة القيمة المضافة ولا يتم عمل اهلاك للاصول ويتم استبعاد الاصل من قيمة الاصول عند التصرف به.

- مخصص مكافأة 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.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2013		2014		
المجموع	المجموع	أموال غير مخصصة	أموال مخصصة	
1,100	-	-	-	نقد في الصندوق
1,638	53,608	51,948	1,660	نقد لدى البنوك - شيكل جديد
319	358	358	-	نقد لدى البنك - ادخار
371,746	17,463	5,939	11,524	نقد لدى البنوك - دولار أمريكي
6,094	14,100	14,100	-	نقد لدى البنوك - دينار أردني
380,897	85,529	72,345	13,184	

4. حسابات مدينة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2013	2014	
3,393	956	سلف موظفين
3,393	956	

5. موجودات ثابتة بالصافي - حساب نظامي له مقابل

تتمثل المصروفات الرأسمالية في الموجودات الثابتة التي قامت الجمعية باقتنائها خلال الفترة المالية السابقة والإضافات الخاصة بعام 2014، وبيانها حسب السجلات الرقابية المخصصة لتلك الأصول كما يلي:

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2014.

المجموع	كمبيوتر ومستلزماته	أجهزة كمبيوتر	أثاث	مبنى مجمع بادر	
2,206,903	197,722	322,278	241,304	1,445,599	رصيد 1 يناير
(128,608)	-	(128,608)	-	-	استيعادات
3,500	-	3,500	-	-	إضافات
2,081,795	197,722	197,170	241,304	1,445,599	رصيد 31 ديسمبر 2014

- قامت الجمعية بتاريخ 29 أغسطس 2004 بالحصول على منفعة قطعة ارض تم تخصيصها للجمعية من قبل سلطة الأراضي بمساحة 1013 متر مربع (قسمة رقم 232 قطعة رقم 724) أراضي غزة - الرمال وذلك لبناء مركز ثقافي تنموي اجتماعي على أن تبقى رقبة الأرض مسجلة باسم السلطة الوطنية الفلسطينية، على أن تقوم الجمعية باستخراج كافة الموافقات والتراخيص من قبل الجهات المعنية على أن يتم البدء في إقامة المشروع خلال عام وقد بدأت الجمعية بعمل التصميم الخاصة للمبنى خلال عام 2004 والبدء في أعمال البناء من بداية عام 2005 ، وقد قطعت الجمعية شوطا طويلا في استكمال مبني الجمعية والرقم الظاهر في الكشف أعلاه يمثل تكلفة المبني في تاريخه حيث تم الانتهاء من الطابقين الارضي والاول بالكامل
- لم يتم تقدير المنفعة العائدة من تخصيص قطعة الأرض للجمعية ضمن الدفاتر والسجلات المحاسبية .

6. بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2013	2014	
-	114	بنك فلسطين DEEP\$
-	23	بنك فلسطين دعم التطوير المهني/16
831	12,152	شيكات برسم الدفع شيكل
1,966	-	شيكات برسم الدفع دولار
2,537	-	شيكات برسم الدفع مشاريع
5,334	12,289	

7. أرصدة دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2013	2014	
191,349	349,254	دائنون متنوعون
18,654	34,271	مصاريف مستحقة
185,317	230,024	مخصص ادخار الموظفين
89,381	133,880	رواتب مستحقة
484,701	747,429	

2014	
30,665	رصيد 01 يناير 2007
8,400	إضافات خلال العام
39,065	رصيد 31 ديسمبر 2007
39,065	رصيد 1 يناير 2008
8,400	إضافات خلال العام
47,465	رصيد 31 ديسمبر 2008
47,465	رصيد 1 يناير 2009
(19,756)	دفعات خلال العام
14,000	إضافات خلال العام
41,709	رصيد 31 ديسمبر 2009
41,709	رصيد 1 يناير 2010
38,499	إضافات خلال العام
80,208	رصيد 31 ديسمبر 2010
29,937	إضافات خلال العام
110,145	رصيد 31 ديسمبر 2011
24,457	إضافات خلال العام
10,898	استبعادات خلال العام
123,704	رصيد 31 ديسمبر 2012
17,057	إضافات خلال العام
30,435	استبعادات خلال العام
110,326	رصيد 31 ديسمبر 2013
44,149	إضافات خلال العام
154,475	رصيد 31 ديسمبر 2014

9. منح وتبرعات

2014					
فائض (عجز)	مجموع المدفوعات	مدفوعات جارية	مدفوعات رأسمالية	مقبوضات	
3,831	116,185	116,185	-	120,016	منحة الاتحاد العام للمرأة الفلسطينية - الكويت
(469,946)	1,541,128	1,541,128	-	1,071,182	UNDP منحة مشروع DEEP
(11,918)	26,918	26,918	-	15,000	مشروع تعزيز قدرات الخريجين
52,914	57,329	57,329	-	110,243	GEF SGP /UNDP
5,897	5,998	5,998	-	11,895	صندوق يعقوب
29,215	317,526	317,526	-	346,741	مشروع حاضنة ادارة الاعمال
0	434,600	434,600	-	434,600	مشروع صندوق المنح والكفالات
(186,851)	186,851	186,851	-	-	مشروع صنوق المنح والكفالات ترميم مبنى بادر
922	48,178	48,178	-	49,100	مشروع متضرري المنخفض الجوي (النفق)
9,653	547,224	547,224	-	556,877	مشروع تلبية الاحتياجات الطارئة أيتام 2014
0	16,261	16,261	-	16,261	تبرعات عينية
(382)	28,022	28,022	-	27,640	مساعدات مالية مخصصة اتحاد الأطباء
(566,665)	3,326,220	3,326,220	-	2,759,555	اجمالي الإيرادات والمصروفات المخصصة
950			-	950	رسوم عضوية
(63,533)	209,460	209,460	-	145,927	تبرعات وإيرادات محلية
(108,726)	108,726	108,726	-	-	خسارة بيع اصول
24,623	-	-	-	24,623	فرق عملة دائن
(146,686)	318,186	318,186	-	171,500	اجمالي الإيرادات والمصروفات الغير مخصصة
(713,351)	3,644,406	3,644,406	-	2,931,055	الاجمالي

مشروع مساعدات الاتحاد العام للمرأة الفلسطينية	
116,185	هبات نقدية
116,185	المجموع

م. دعم الاسر المحرومة اقتصاديا DEEP	
166,446	م. رواتب واجور deep
3,676	م. مواصلات مشروع deep
2,798	م. اتصالات deep
5,117	م. عمولات بنكية deep واخرى
914,071	م. تدخلات deep
449,020	رد حوالة
1,541,128	المجموع

م. مشروع تعزيز قدرات الخريجين	
8,500	رواتب موظفين
6,000	م. تدريب
10,697	م. ضيافة
350	م. مواصلات
350	م. اتصالات
660	م. قرطاسية ومطبوعات
361	م. حفل تخريج وتسليم الشهادات
26,918	المجموع

م. GEF SGP /UNDP	
16,082	رواتب موظفين
17,990	م. أدوات ومعدات لتصنيع الفحم
2,912	م. ضيافة
1,595	م. مواصلات
18,150	م. مكابس لتصنيع الفحم
600	م. طائرة
57,329	المجموع

م. مشروع يعقوب	
5,998	م. مساعدات مالية، يعقوب
5,998	المجموع

م. مشروع حاضنة ادارة الاعمال	
317,526	م مشاريع صغيرة
317,526	المجموع

م. مشروع المنح والمكافآت	
434,600	م. رسوم جامعية ،صندوق المنح
434,600	المجموع

م. مشروع المنح والكفالات ترميم مبنى بادر	
186,851	ترميم وصيانة مبنى بادر
186,851	المجموع

مشروع متضرري المنخفض الجوي (النفق)	
47,768	هبات نقدية
410	م. ادارية (قرطاسية ومواصلات)
48,178	المجموع

مشروع تلبية الاحتياجات الطائرة أيتام 2014	
145,382	م طرود غذائية وحليب أطفال
166,520	م فرشاة وأغطية
86,384	م طرود مستلزمات صحة عامة
121,337	م ملابس للنساء
27,601	مصاريف ادارية
547,224	المجموع

تبرعات ومساعدات عينية	
16,261	م. تبرعات ومساعدات عينية
16,261	المجموع

مساعدات مالية اتحاد الأطباء	
28,022	م. مساعدات مالية
28,022	المجموع

3,326,220	اجمالي المصروفات المخصصة
-----------	---------------------------------

11. مصاريف إدارية وعمومية
ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
127,765	96,842	رواتب وأجور
-	518	مصروفات عمومية
6,227	8,940	ضيافة
7,801	5,759	تليفون وتلغراف وبريد وانترنت
1,939	1,042	مواصلات
8,632	8,907	مياه وكهرباء
350	0	دعاية وإعلان
613	1,150	عمولات وفوائد بنكية
31,453	30,766	ادخار الموظفين
17,058	44,149	مكافأة نهاية الخدمة
799	0	خدمات الكترونية
2,370	3,089	مصروف مكافآت
-	350	مصاريف خدمات تدريب
-	350	قرطاسية ومطبوعات
110	1,500	محروقات
3,190	2,188	مصروفات صيانة وإكسسوارات
3,480	3,910	استشارات إدارية ومالية
<u>211,787</u>	<u>209,460</u>	