

جمعية مؤسسة السديك للرعاية النلطيفية بالسطان والأراض المزمنة

الميزانية العمومية كما في 2014/12/31

إعداد: مكتب شحنة خليفة للمحاسبة وتحقق الحسابات - شارع القدس الخليل - بيت لحم

تص: 2743081

الفهرس

=====

1. تقرير مدققي الحسابات.
2. الميزانية العمومية كما في 2014/12/31.
3. بيان الدخل والمصروفات للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2014/12/31 .
4. بيان حساب المقبوضات والمدفوعات للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2014/12/31.
- 5 - ميزان مراجعة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2014/12/31.
- 6-كشف استهلاك الموجودات الثابئة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2014/12/31.

تقرير مدققي الحسابات

السادة جمعية مؤسسة السدليل للحماية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة المحترمين
تحية وبعد،،

لقد قمنا بمراجعة الحسابات الختامية المرفقة للسادة جمعية مؤسسة السدليل للحماية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة كما في 2014/12/31 وكل من بياني الدخل والمصروفات و المقبوضات والمدفوعات في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة بها .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن إدارة الجمعية مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التدقيق الدولية . تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات :

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها . لقد تم التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية و التي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني و تخطيط و تنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بان البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في البيانات المالية . تستند تلك الإجراءات إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ و عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر ، يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للجمعية و المتعلقة بإعداد و عرض البيانات المالية بصورة عادلة ، و ذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف ، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية . تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة و معقولية التقديرات المحاسبية التي استندت إليها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية، وفي اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

وتقبلوا فائق الاحترام والتقدير،،

شحدة خليفة

محاسب ومدقق حسابات قانوني

حرر بتاريخ 2015/03/30

شحدة خليفة
مدقق حسابات قانوني
بيوت لحم 2743081



مؤسسة السديل للرعاية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة
بيان المركز المالي

كما في 31 كانون الأول 2014

العملة بالدولار الأمريكي

2013	2014	الملاحظة	الموجودات
7,278.47	5,817.36		النقد في الصندوق ولدى البنوك
18,750.00	12,500.00		ذمم مدينة - مؤسسة سينارجيس
2,176.00	-		ذمم مدينة مركز تطوير المؤسسات الأهلية
900.00	-		ذمم مدينة - مؤسسة التعاون
29,104.47	18,317.36		مجموع الموجودات المتداولة
8,346.74	10,690.87	6	صافي الموجودات الثابتة
37,451.21	29,008.23		مجموع الموجودات
			المطلوبات
400.00	400.00		أتعاب محاسبية مستحقة
-	96.26		اقتطاعات مستحقة
2,113.31	-		مخصصات نهاية الخدمة
2,176.00	-		منح مستحقة / مركز تطوير المؤسسات
4,689.31	496.26		مجموع المطلوبات
6,531.92	32,531.66	7	الفائض (العجز) السابق
25,999.74	(4,019.69)		الفائض (العجز) الحالي
230.24	-		تبرعات عينية - أثاث
37,451.21	29,008.23		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

شهادة صحاح -
مدقق حسابات قانوني -
بيت لحم 2743081

مؤسسة السديل للرعاية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة

بيان الدخل والمصروفات

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

العملة بالدولار الأمريكي

2013	2014	الملاحظة	الإيرادات
8,121.10	38,959.03	2	تبرعات المجتمع المحلي
60,440.00	5,055.85	3	منح المشاريع والجوائز
27,887.13	49,647.80	4	التبرعات والهبات العينية
-	1,526.27		فرق عمله
636.85	-	5	إيرادات أخرى
97,085.08	95,188.95		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
3,162.50	2,255.00		رواتب المدير المالي
10,745.00	3,000.00		رواتب مدير المشاريع
7,630.00	2,000.00		رواتب الاختصاصي الاجتماعي
3,683.31	2,500.00		رواتب المتقن الصحي
997.77	1,906.39		مصاريف تبرعات عينية - بضاعة
3,156.82	5,621.46		مصاريف تبرعات عينية - هدايا
2,795.75	2,794.20		مصاريف تبرعات عينية أخرى
14,515.41	13,200.00		إيجار
233.00	316.87		كهرباء
553.10	92.63		مياه
8,487.49	1,750.45		قرطاسية و مطبوعات
5,281.09	9,397.09		ضيافة
1,999.88	1,489.98		اتصالات
125.43	204.34		صيانة وتصلح
355.35	32.94		تنظيف
1,045.76	1,335.88		استهلاك حالي
78.69	44.57		بريد و مراسلات
1,565.16	71.84		نقل و مواصلات - موظفين
1,785.37	2,744.93		لوازم و معدات

108.22	154.63	عمولات بنكية
596.27	2,829.45	مصاريف عامة
3.64	145.00	اقتطاعات الرواتب
420.00	400.00	محاسبة
-	898.90	امدادات طبية
-	10.12	غاز
-	30.77	رسوم
-	37,081.20	نقل ومواصلات و سفر
-	4,400.00	رواتب المدير العام
-	2,500.00	رواتب المساعدة الادارية
479.45	-	أدوات تعليمية
1,280.88	-	بدل خدمات للانشطة
<u>71,085.34</u>	<u>99,208.64</u>	مجموع المصاريف
<u>25,999.74</u>	<u>(4,019.69)</u>	الفائض(العجز)

مؤسسة السديل للرعاية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة
بيان المقبوضات والمدفوعات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

العملة بالدولار الأمريكي

2014	المقبوضات
7,278.47	رصيد النقد و النقد المعادل في بداية السنة
38,959.03	تبرعات المجتمع المحلي
5,055.85	منح المشاريع والجوائز
49,417.56	التبرعات والهبات العينية
1,526.27	فرق عمله
6,250.00	ذمم مدينة - مؤسسة سينارجيس
96.26	اقتطاعات مستحقة
2,176.00	ذمم مدينة مركز تطوير المؤسسات الأهلية
900.00	ذمم مدينة - مؤسسة التعاون
111,659.44	مجموع المقبوضات

المدفوعات

2,255.00	رواتب المدير المالي
3,000.00	رواتب مدير المشاريع
2,000.00	رواتب الاخصائي الاجتماعي
2,500.00	رواتب المنقف الصحي
1,906.39	مصاريف تبرعات عينية - بضاعة
5,621.46	مصاريف تبرعات عينية - هدايا
2,794.20	مصاريف تبرعات عينية أخرى
13,200.00	ايجار
316.87	كهرباء
92.63	مياه
1,750.45	قرطاسية و مطبوعات
9,397.09	ضيافة
1,489.98	اتصالات
204.34	صيانة وتصلح
32.94	تنظيف
44.57	بريد و مراسلات
71.84	نقل ومواصلات - موظفين
2,744.93	لوازم و معدات

154.63	عمولات بنكية
2,829.45	مصاريف عامة
145.00	اقتطاعات الرواتب
400.00	محاسبة
898.90	امدادات طبية
10.12	غاز
30.77	رسوم
37,081.20	نقل ومواصلات و سفر
4,400.00	رواتب المدير العام
2,500.00	رواتب المساعدة الادارية
3,680.01	الموجودات الثابتة
2,113.31	مخصصات نهاية الخدمة
2,176.00	منح مستحقة / مركز تطوير المؤسسات
5,817.36	رصيد النقد و النقد المعادل في نهاية السنة
111,659.44	مجموع المدفوعات

مؤسسة السديل للرعاية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة
ميزان المرجعة

للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون الأول 2014

المبالغ الظاهرة بعملة الدولار الأمريكي

رصيد 2014/12/31		البيان	الرقم
دائن	مدين		
	255.85	الصندوق	1
	2,220.06	بنك الاستثمار - جاري دولار	2
	2,461.38	بنك الاستثمار - جاري شيكل	3
	92.11	بنك الاستثمار - توفير شيكل	4
	535.43	بنك الاستثمار - توفير دينار	5
	3.00	بنك فلسطين - دولار	6
	249.53	بنك فلسطين - شيكل	7
	12,500.00	ذمم مدينة - مؤسسة سينارجيس	8
	13,214.51	الموجودات الثابتة	9
2,523.64		الاستهلاك المتراكم	10
32,531.66		الفائض السابق	11
400.00		أتعاب محاسبية مستحقة	12
96.26		اقتطاعات مستحقة	13
4,800.00		تبرعات مؤسسة التعاون	14
38,959.03		تبرعات المجتمع المحلي	15
255.85		تبرعات مؤسسات حكومية	16
13,200.00		تبرعات بدل استخدام مرافق	17
614.40		تبرعات عينية - بضاعة	18
3,573.84		تبرعات عينية - أثاث	19
1,526.27		فرق عمله	20
5,246.91		تبرعات عينية - هدايا	21
161.87		تبرعات عينية - كتب	22
26,850.78		تبرعات عينية أخرى	23
	2,500.00	رواتب المساعدة الادارية	24
	4,400.00	رواتب المدير العام	25
	2,255.00	رواتب المدير المالي	26
	3,000.00	رواتب مدير المشاريع	27
	2,000.00	رواتب الاخصائي الاجتماعي	28
	2,500.00	رواتب المنقف الصحي	29
	145.00	اقتطاعات الرواتب	30

	1,906.39	مصاريف تبرعات عينية - بضاعة	31
	5,621.46	مصاريف تبرعات عينية - هدايا	32
	2,794.20	مصاريف تبرعات عينية أخرى	33
	13,200.00	ايجار	34
	316.87	كهرباء	35
	92.63	مياه	36
	1,750.45	قرطاسية و مطبوعات	37
	9,397.09	ضيافة	38
	1,489.98	اتصالات	39
	204.34	صيانة وتصلح	40
	37,081.20	نقل ومواصلات و سفر	41
	32.94	تنظيف	42
	1,335.88	استهلاك حالي	43
	44.57	بريد و مراسلات	44
	400.00	أتعاب محاسبة	45
	71.84	نقل ومواصلات - موظفين	46
	2,744.93	لوازم و معدات	47
	898.90	امدادات طبية	48
	10.12	غاز	49
	30.77	رسوم	50
	154.63	عمولات بنكية	51
	2,829.45	مصاريف عامة	52
130,740.51	130,740.51	المجموع	

ملاحظة رقم (1)

ملخص لأهمية السياسات المحاسبية

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أساس تجهيز البيانات المالية

- تم تجهيز البيانات المالية المرفقة وفقا لمبدأ الاستحقاق وحسب معايير المحاسبة الدولية.
- أعدت البيانات المالية بعملة الدولار الأمريكي .
- تتفق السياسات المحاسبية مع تلك المستخدمة في السنة الماضية.

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.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية وبتاريخ اقتنائها، وتستهلك بطريقة القسط الثابت وحسب النسب المئوية التالية:

الأثاث والديكورات	15%
الأجهزة والمعدات	20%
كمبيوتر و طابعة	20%
كتب و أدوات تعليمية	20%

يتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للممتلكات والآلات والمعدات في بيان الأنشطة عند حدوثها.

إيرادات التبرعات

الإيرادات من التبرعات وغيرها تسجل عندما يتم إستلامها او توقيع الاتفاقية مع الجهات المانحة.

مخصص تعويض ترك الخدمة

حسب قانون العمل والعمال الساري المفعول في فلسطين فإنه يتوجب على الجمعية أن تحسب راتب شهر عن كل سنة خدمة لجميع موظفيها إعتباراً من بدء سريان هذا القانون.

ضريبة الدخل

السديل هي جمعية اهلية غير ربحية وبالتالي فإنها لا تخضع لضريبة الدخل. تقوم الجمعية باقتطاع الضريبة على رواتب الموظفين وتسديدها بالنيابة عنهم لوزارة المالية.

العملات الأجنبية

تدار الحسابات في الجمعية بالدولار الأمريكي، الحركات التي تتم بعملات اخرى تحول إلى الدولار الأمريكي حسب سعر الصرف بتاريخ القيد. بنود قائمة المركز المالي تحول بسعر الصرف بتاريخ الميزانية.

يتم تقييم الفروقات الناتجة عند تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في بيان الأنشطة.

المخصصات

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

ادارة المخاطر

تتبع المؤسسة سياسة مالية تعمل على تقليل المخاطر لأكبر قدر ممكن حيث لا يسمح بكشف حساب والمصاريف عادة مرتبطة بالأنشطة مخطط لها مسبقاً.

على الرغم من ذلك، فإن الأوضاع الاقتصادية والسياسية يمكن ان تزيد من مخاطر تنفيذ الأنشطة ويمكن أن تؤثر بشكل مباشر على إيرادات وأداء الجمعية.

ملاحظة رقم (2)

2013	2014	تبرعات المجتمع المحلي
8,069.15	38,959.03	تبرعات نقدية
51.95	-	تبرعات الاعضاء
8,121.10	38,959.03	المجموع

ملاحظة رقم (3)

2013	2014	منح المشاريع والجوائز
1,800.00	4,800.00	منحة مؤسسة التعاون
-	255.85	تبرعات مؤسسات حكومية
32,640.00	-	منحة مركز تطوير المؤسسات
1,000.00	-	منحة جامعة بيت لحم
25,000.00	-	جائزة مؤسسة سينار جيس
58,640.00	5,055.85	المجموع

ملاحظة رقم (4)

2013	2014	التبرعات والهبات العينية
14,515.41	13,200.00	تبرعات بدل استخدام مرافق
1,279.82	614.40	تبرعات عينية - بضاعة
2,732.82	3,573.84	تبرعات عينية - أثاث
3,017.08	5,246.91	تبرعات عينية - هدايا
1,405.28	161.87	تبرعات عينية - كتب
1,946.16	26,850.78	تبرعات عينية أخرى
2,990.56	-	تبرعات - بدل خدمات مهنية
27,887.13	49,647.80	المجموع

ملاحظة رقم (5)

2013	2014	ايرادات اخرى
500.00	-	ايراد اجرة قاعة
82.97	-	فرق عمله
53.88	-	تبرعات اخرى
636.85	-	المجموع

ملاحظة رقم (6)

مؤسسة السديل للرعاية التلطيفية بالسرطان والأمراض المزمنة
كشف الموجودات الثابتة
كما هي بتاريخ 31 كانون أول 2014

الاستهلاك المتراكم			الموجودات الثابتة			البيان
صافي الموجودات	الرصيد نهاية السنة	استهلاك الفترة	الرصيد بداية السنة	نسبة الاستهلاك	الرصيد	
5,097.78	1,167.18	570.77	596.41	10%	6,264.96	أثاث و كراسي
846.12	141.67	118.39	23.28	10%	987.79	معدات كهربائية
3,560.10	941.75	516.11	425.64	20%	4,501.85	كمبيوتر و طابعة
1,186.87	273.04	130.61	142.43	20%	1,459.91	كتب و أدوات تعليمية
10,690.87	2,523.64	1,335.88	1,187.76		13,214.51	المجموع

ملاحظة رقم (7)

2013	2014	الفائض(العجز) السابق
(38.63)	(38.63)	العجز السابق
6,570.55	32,570.29	الفائض السابق
6,531.92	32,570.29	المجموع