

جمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس

نابلس - فلسطين

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014



جمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس

نابلس - فلسطين

جدول المحتويات

صفحة

4-3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014
6	قائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
7	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
13-8	إيضاحات حول القوائم المالية



الرأي

في رأينا أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس كما في 31 كانون الأول 2014 وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الجمعية بقيود وسجلات محاسبية محوسبة، وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

الاستشاريون العرب

محمد كمال عرفات

حاسب قانوني

إجازة رقم 98/121



نابلس - فلسطين
27 كانون ثاني 2015

جمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2014

(بالدولار الأمريكي)

قائمة أ

2013	2014	إيضاح	
			الموجودات:
			موجودات متداولة:
149,888	68,398	3	نقد في الصندوق و لدى البنوك
5,258	5,374	4	مدينون
155,146	73,772		مجموع الموجودات المتداولة
1,550	2,176	5	الممتلكات و الالات و المعدات ،بالصافي
156,696	75,948		مجموع الموجودات
			المطلوبات و صافي الموجودات:
			المطلوبات المتداولة:
3,922	1,142		دائنون - خدمات
3,922	1,142		مجموع المطلوبات المتداولة
20,764	27,402		مخصص تعويضات نهاية الصرف من الخدمة
132,010	47,404		صافي الموجودات - قائمة ب
156,696	75,948		مجموع المطلوبات و صافي الموجودات



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس
قائمة النشاط والتغير في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014
(بالدولار الأمريكي)

قائمة ب

2013	2014	إيضاح	
34,664	4,179	6	الإيرادات
(57,118)	(35,476)	7	المصاريف:
(49,684)	(53,819)	8	مساعداات و مصاريف
			مصاريف عمومية وإدارية
			الإيرادات و (المصروفات) الأخرى:
18	10		فوائد بنكية
(7)	326		فروقات عملة
-	78		استبعاد الممتلكات و الآلات و المعدات
425	96		أخرى
436	510		مجموع الإيرادات (المصروفات) الأخرى
(71,702)	(84,606)		التغير في صافي الموجودات - للسنة
203,712	132,010	9	صافي الموجودات - بداية السنة
132,010	47,404		صافي الموجودات - نهاية السنة - قائمة أ



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014
(بالدولار الأمريكي)

قائمة ج

2013	2014	
(71,702)	(84,606)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : التغيير في صافي الموجودات - للسنة
1,210	1,302	التعديلات: استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
2,960	6,638	تعويضات نهاية الصرف من الخدمة (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
14,842	(116)	مدينون الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
2,922	(2,780)	دائنون
(24,400)	-	إيرادات مقبوضة مقدماً
(20,000)	-	تعديلات/ صافي الموجودات - بداية السنة
(94,168)	(79,562)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(1,652)	(2,142)	إضافات الممتلكات و الآلات و المعدات
=	214	صافي استبعاد الممتلكات و الآلات و المعدات
(1,652)	(1,928)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار (النقص) في النقد تتمثل في:
(95,820)	(81,490)	نقد في الصندوق و لدى البنوك - بداية السنة
245,708	149,888	نقد في الصندوق و لدى البنوك - نهاية السنة - قائمة أ
149,888	68,398	



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم

جمعية اللجنة الأهلية لمحافظة نابلس
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014
(بالدولار الأمريكي)

1. الجمعية:

1.1 في ضوء الأحداث التي تشهدها فلسطين في هذا الأوان والتي تتعلق بمصيرنا ووجودنا وهويتنا واستقلالنا الوطني، وفي ضوء ما يعيشه المواطنون من ظروف قاسية ناتجة عن تزايد إعداد الشهداء والجرحى والمصابين وبناء على تلك الأحداث فقد تداعت الهيئات والمؤسسات الوطنية في محافظة نابلس مع بداية شهر تشرين أول 2000 إلى تشكيل هيئة أهلية غير ربحية تتولى إنشاء وإدارة صندوق أهلي يستهدف دعم صمود شعبنا ويسعى إلى تعويض المتضررين بشكل مباشر، والسعي لتعويض النقص في الوضع الصحي في المحافظة ورفع درجة جاهزيتها لمواجهة أعباء المرحلة الحالية على أن يكون مركزها الرئيسي مدينة نابلس.

وقد جرى تسجيل الجمعية لدى وزارة الداخلية - السلطة الوطنية الفلسطينية بناء على قرار وزير الداخلية رقم (33) لسنة 2004 تحت رقم " NA-760-C " بتاريخ 2004/2/28 ومقرها الرئيسي في محافظة نابلس.

2.1 إن من أهم الغايات التي أنشئت من أجلها الجمعية هي:

أ. العمل على دعم ومساندة المتضررين بشكل مباشر من العنف والقمع الإسرائيلي.

ب. العمل على رفع المعاناة عن أبناء الشعب الفلسطيني بتقديم المساعدة العينية والمادية ضمن الإمكانيات المتاحة.

ج. العمل على تحسين المستوى الصحي بالمساهمة بتوفير الاحتياجات الطبية الطارئة اللازمة للمستشفيات والعيادات ومراكز الصحة، وذلك ضمن الإمكانيات المتاحة.

د. العمل على إقامة المشاريع ذات النفع العام والتي تدعم صمود أبناء شعبنا.

2. اسس اعداد القوائم المالية:

- تم تجهيز القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية مطابقة للسياسات المستخدمة في اعداد القوائم المالية للسنة السابقة.



2.1 ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

2.1.1 تحقق الإيرادات والمصروفات:

- إيرادات المنح

تعهدات المانحين غير المشروطة هي تلك التعهدات التي يعطيها المانح للمؤسسة دون وجود اية شروط مسبقة والتي يجب القيام بها قبل الحصول على المنحة.

- التبرعات العينية

يتم إثبات التبرعات العينية بالكلفة او القيمة السوقية العائدة لها عند استلامها.

- تحقق المصروفات

يتم قيد المصروفات عند تحققها شاملة ضريبة القيمة المضافة وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

2.1.2 النقد والنقد المعادل:

هو عبارة عن النقد في الصندوق ولدى البنوك و الودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال 3 أشهر أو اقل من تاريخ القوائم المالية، كذلك الأوراق المالية التي في تعداد النقد.

2.1.3 الممتلكات و الالات و المعدات:

تظهر الممتلكات و الالات و المعدات بسعر الكلفة ناقصاً الاستهلاكات المتراكمة، ويجري احتساب الاستهلاك لمختلف أصناف الممتلكات و الالات و المعدات على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت وعلى أساس نسبة الاستهلاك التالية:

النسبة %

20

15

15

أجهزة كمبيوتر و برامج و ملحقاتها

أثاث ومفروشات و أجهزة مكتبية

مقسم و أجهزة تلفون

2.1.4 مخصص تعويضات نهاية الصرف من الخدمة:

يتم احتساب مخصص تعويضات نهاية الصرف من الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال الساري في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية.



2.1.5 ترجمة العملات الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالدولار الأمريكي (عملة الأساس) ويتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدولار الأمريكي بسعر التحويل السائد بتاريخ العملية، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في نهاية السنة إلى الدولار الأمريكي وذلك بالسعر السائد في نهاية السنة، وإن فروقات التحويل الناتجة عن ذلك يتم إدراجها في قائمة النشاط. هذا وان سعر التحويل السائد للعملات الرئيسية السائد في نهاية السنة المالية مقابل الدولار الأمريكي على التوالي:

<u>2013</u>	<u>2014</u>
1.414	1.410
0.287	0.2564

- دينار أردني
- شيقل إسرائيلي

3. نقد في الصندوق و لدى البنوك :

يتمثل النقد في الصندوق و لدى البنوك مما يلي:

<u>2013</u>	<u>2014</u>
764	199
140,144	118
1	1
6	(1,011)
8,255	-
-	69,093
-	(2)
<u>718</u>	<u>-</u>
<u>149,888</u>	<u>68,398</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك:
- البنك العربي - فرع نابلس:
- حساب طلب عملاء - دينار أردني
- حساب طلب عملاء - دولار أمريكي
- بنك القدس للتنمية و الاستثمار - فرع نابلس:
- حساب دولار أمريكي
- وديعة لأجل - دولار أمريكي
- وديعة لأجل - دينار أردني
- حساب شيقل إسرائيلي
شيكات برسم التحصيل
المجموع



.4. **مدِينون:**

يتمثل المدينون مما يلي:

<u>2013</u>	<u>2014</u>
5,000	5,000
<u>258</u>	<u>374</u>
<u>5,258</u>	<u>5,374</u>

اتحاد الجمعيات الخيرية
موظفين - سلف و جوال
المجموع

.5. **الممتلكات و الآلات و المعدات:**

تتمثل الممتلكات و الآلات و المعدات مما يلي:

<u>رصيد أول السنة</u>	<u>إضافات</u>	<u>استبعادات</u>	<u>رصيد نهاية السنة</u>	<u>الكلفة</u>
5,517	2,142	1,714	5,945	أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها
5,020	-	-	5,020	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
1,342	-	-	1,342	مقسم وأجهزة تلفون
<u>11,879</u>	<u>2,142</u>	<u>1,714</u>	<u>12,307</u>	المجموع الاستهلاك المتراكم:
5,517	286	1,500	4,303	أجهزة كمبيوتر وبرامج وملحقاتها
3,733	753	-	4,486	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
1,079	263	-	1,342	مقسم وأجهزة تلفون
<u>10,329</u>	<u>1,302</u>	<u>1,500</u>	<u>10,131</u>	المجموع القيمة الدفترية الصافية
	<u>1,550</u>		<u>2,176</u>	



6. الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في التبرعات والمنح المستلمة من الجهات الحكومية، المؤسسات، الشركات والأفراد وذلك على النحو التالي:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
24,000	4,179	منحة الدرجات الهوائية
3,028	-	وزارة المالية
400	-	جهات خارجية
<u>7,236</u>	<u>-</u>	تبرعات صندوق الطوارئ - بلدية نابلس
<u>34,664</u>	<u>4,179</u>	المجموع

7. المساعدات و المصاريف:

تتمثل المساعدات والمصروفات مما يلي:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
-	4,500	مساعداة:
17,550	18,900	- شهاداء
24,423	4,083	- جرحى وأسرى
11,637	7,993	- مصاريف منحة الدرجات الهوائية
508	-	- بدل ايواء واضرار منازل
<u>3,000</u>	<u>-</u>	مشروع اعمار وتأهيل بيوت المهمشين
<u>57,118</u>	<u>35,476</u>	مشروع أعمار منزل قواريق
		المجموع



8. المصاريف العمومية والإدارية:

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية مما يلي :

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
37,280	39,630	رواتب، مكافئات وإكراميات
1,822	1,762	هاتف وجوال
178	159	قرطاسيه ومطبوعات
289	303	تنقلات
1,607	-	مصاريف إعداد الاستراتيجية
1,000	1,000	أتعاب مهنية
118	225	عمولات ومصاريف بنكية
1,016	1,448	ضيافة
519	256	مصروف دورات تجميل و حق المرأة في الميراث
246	-	إعلانات
1,211	1,302	استهلاك الممتلكات و الآلات و المعدات
1,227	829	صيانة وإصلاحات
2,960	6,638	تعويضات نهاية الصرف من الخدمة
41	72	رسوم ورخص
81	195	نظافة و أخرى
70	-	نقلات
<u>19</u>	<u>-</u>	صحف و مجلات
<u>49,684</u>	<u>53,819</u>	المجموع

9. صافي الموجودات - بداية السنة:

يتمثل صافي الموجودات - بداية السنة ممايلي:

<u>2013</u>	<u>2014</u>	
223,712	-	رصيد بداية السنة - 1/1
		<u>ينزل:</u>
(20,000)	-	ذمة جامعة النجاح الوطنية (مشروع استراتيجية نابلس)
<u>203,712</u>	<u>-</u>	المجموع / الرصيد - قائمة ب