

جمعية النخيل الفلسطينية للتتبية والتطوير
خان يونس - فلسطين

البيانات المحاسبية الختامية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الاول لسنة 2014 م.

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير
خان يونس - فلسطين

فهرس التقرير

البيان	الصفحة	الموضوع	مسلّم
	1		-1
	2		-2
	3		-3
1.أ	4	المركز المالي كما في 31 كانون الأول لسنة 2014 م	-4
2.ب	5	بيان الإيرادات والمصروفات من 1 كانون الثاني حتى 31 كانون الأول لسنة 2014 م	-5
1.ج	7	قائمة التدفقات النقدية من 1 كانون الثاني حتى 31 كانون الأول لسنة 2014 م	-6
	8	إيضاحات حول البيانات المالية	-7

تقرير مدقق الحسابات المستقل .

الى السادة : أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير
خان يونس - فلسطين

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجمعية النخيل الفلسطينية (بصاح رقم (1) والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 كانون الأول 2014 م . وكل من بيانات الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ .

• مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة .
خالية من أخطاء جوهرية وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

• مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا .
لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، تتطلب تلك المعايير بالتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وإن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بالغش أو الخطأ .
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية .
يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

• الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر وبصورة عادلة من جميع النواحي للوضع المالي لجمعية النخيل الفلسطينية (بصاح رقم (1) كما في 31 كانون الأول 2014 م . وأدائها المال
ي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

المحاسبون العرب
للمحاسبة والمراجعة القانونية

المحاسبون العرب
Arab Accountants

غزة

20 كانون الثاني 2015 م

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

تلفون: 08/2068533
جوال : 0599/243731

Email: el_aa@ Hotmail com.

خانيونس - فلسطين
دوار أبو حميد - عمارة العقاد

جمعية النخيل الفلسطينية للتتمية والتطوير

خانيونس - فلسطين

المركز المالي كما في اذكانون الذول لسنة 2014 م بيان (1-1)

(العملة شيكل إسرائيلي)

31 كانون الأول

إيضاح

2013	2014		
32489.15	133061.77	2	الموجودات المتداولة نقد في الصندوق و البنك
41756.93	31045.00	3	الموجودات الثابتة الموجودات الثابتة بالصافي
37131.60	28041.00		ارصدة مدينة اخري
44544.00	-		ايجار مدفوع مقدماً ايرادات مشاريع مستحقة
155921.68	192147.77		مجموع الموجودات ينزل :
1000.00	1390.00	4	المطلوبات المتداولة ارصدة دائنة اخرى
1000.00	1390.00		مجموع المطلوبات المتداولة
154921.68	190757.77		صافي الموجودات ممثلاً فيما يلي:
98211.09	154921.68		الفائض المرحل
56710.59	41408.42		فائض (عجز) السنة الحالية - بيان (ب-1).
-	(5572.33)		تعديلات الاصول الثابتة حسب النظام المالي الموحد
154921.68	190757.77		زيادة الايرادات عن المصروفات المتراكم

ان الايضاحات المرفقة لتعبر جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

خانيونس - فلسطين

بيان الإيرادات والمصروفات من كانون الثاني حتى كانون الأول لسنة 2014 م بيان (ب-2)

(العملة شيكل إسرائيلي)

31 كانون الأول		إيضاح	الإيرادات
2013	2014		
150051.70	131238.79	5	إيرادات محلية
859628.03	855684.00	6	المشاريع الخارجية
1009679.73	986922.79		إجمالي الإيرادات
يطرح :			
المصروفات			
143380.82	134267.81	7	المصاريف الادارية والعمومية وتشغيلية
809588.32	805491.96	6	المشاريع الخارجية
-	5754.60	3	مصاريف الاستهلاك
952969.14	945514.37		إجمالي المصروفات
56710.59	41408.42		زيادة الإيرادات عن المصروفات بيان (أ-1)

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

خانيونس - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية كما في 31 كانون الأول لسنة 2014 م بيان (ج-3)

(العملة شيكل إسرائيلي)

31 كانون الأول

2013	2014	
56710.59	41408.42	فائض السنة الحالية
(1478.80)	10711.93	التغير في الموجودات الثابتة
(64061.1)	9090.60	التغير في الارصدة المدينة الاخرى
(44544.00)	44544.00	التغير في ايراد مشاريع المستحقة
-	390.00	التغير في الارصدة الدائنة الاخرى
-	(5572.33)	تعديلات الاصول الثابتة حسب النظام المالي الموحد
754.00	-	التغير في الزمم المدينة
5035.69	56028.62	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
27453.46	32489.15	النقد في الصندوق والبنك في بداية السنة
32489.15	133061.77	رصيد الصندوق و البنك في نهاية الفترة بيان (أ-1)

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

إن الإيضاحات المرفقة تعلق جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

تعريف بالجمعية (1) :-

تأسست في محافظة خانيونس جمعية خيرية تسمى جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير بموجب قانون الجمعيات العثماني 1909 تحت رقم 6023 بتاريخ 1998/04/27 م وفقت أوضاعها وفق قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) عام 2000 م .

• ميدان عمل الجمعية ونطاقها :

ميدان عمل الجمعية الخيرية يشمل (زراعية - اجتماعية - تنمية - تطويرية - بنية تحتية - ثقافية - صحية) ونطاق عملها محافظات غزة .

• أهداف وأغراض الجمعية :

تهدف الجمعية الخيرية لتحقيق ما يلي :-

1. تشجيع إعادة وتطوير زراعة النخيل والاهتمام بها وإدخال المكنة الحديثة .
2. تطوير عمليات التلقيح والجني والتصنيع والتخزين والاستفادة من مخلفات النخيل في الأشغال اليدوية .
3. إدخال وزراعة أصناف جديدة من النخيل إلى جانب الأصناف الموجودة .
4. تنمية وتطوير الخدمات والبنية التحتية للزراعة والمجالات الأخرى .
5. المشاركة في تنمية وتطوير القدرات والمهارات البينية المحلية .
6. العناية والاهتمام بتنمية النواحي الاجتماعية والصحية والثقافية للمواطنين .
7. تعزيز مفاهيم المجتمع المدني والتنمية الريفية المستدامة والخدمات العامة.
8. استضافة الخبراء والمرشدين وعقد دورات ورشات عمل تدريبية للمعاملين في تلك المجالات .
9. إنشاء رياض الأطفال ومراكز الكمبيوتر للتدريب والتعليم .

• السياسات المحاسبية المتبعة :

1. تبدأ السنة المالية 1 كانون الثاني من عام وتنتهي في 31 كانون الأول من نفس العام .
2. تتبع الجمعية أساس الاستحقاق المعدل في إعداد وتجهيز البيانات المالية .
3. العملة الرئيسية بالثيكل ويتم إثبات العملات الأجنبية حسب السعر المتاح بتاريخ العملية المالية .
4. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت حسب النسب المنوية الآتية :

النسبة	الأصل
%10	الأثاث
%20	أجهزة كمبيوتر
%20	الأجهزة المكتبية
%10	أدوات ومعدات
%2.5	برامج محاسبة

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

31 كانون الأول		
2013	2014	
80.00	110.00	التقد في الصندوق والبنوك: (2)
212.19	2461.67	الصندوق النقدي
31152.96	128540.10	بنك فلسطين 1053600/000/099
1044.00	1170.00	بنك فلسطين 1053600/000/001
-	780.00	بنك العربي 510 دولار
		تامين بنكي بنك فلسطين
32489.15	133061.77	مجموع النقد في الصندوق والبنوك بيان (أ-1)

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

صافي الاصول الثابتة : (3)

التكلفة	الاثاث	اجهزة الكمبيوتر	ادوات ومعدات	اجهزة مكتبية	برنامج محاسبي	الاجماليات
01 كانون الثاني 2013	7652.00	10182.00	1417.00	13668.60	3880.00	36799.60
31 كانون الأول 2014	7652.00	10182.00	1417.00	13668.60	3880.00	36799.60
الاهلاك المتراكم						
01 كانون الثاني 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
اهلاك السنة	745.89	2044.80	141.70	2725.22	97.00	5754.60
31 كانون الأول 2014	6906.11	8137.20	1275.30	10943.38	3783.00	31045.00
صافي القيمة الدفترية						
31 كانون الأول 2013	7652.00	10182.00	1417.00	13668.60	3880.00	36799.60
31 كانون الأول 2014	6906.11	8137.20	1275.30	10943.38	3783.00	31045.00

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

31 كانون الأول		ارصدة مدينة اخرى (4)
2013	2014	
1000.00	1000.00	اتعاب مستحقة
-	390.00	مصاريف تصميم موقع مستحق
1000.00	1390.00	اجمالي ارصدة مدينة اخرى

31 كانون الأول		الايادات المحلية: (5)
2013	2014	
480.00	300.00	رسوم إشتراك وانتساب
105467.00	38890.80	تبرعات نقدية
2010.00	24434.00	ايراد طرود عينية وغذائية
2237.50	2337.50	ايراد رسوم مناقصة
27702.00	7139.75	تبرعات ادارية
-	7645.00	تبرعات عينية اصول
-	21000.00	ايراد مساهمة مجتمعية
-	10425.00	ايراد مساعدة متضررين المنخفض الجوي
-	19066.74	فرق عملة
11605.70	-	ايراد زكاة مال
549.50	-	ايراد تاجير قاعة
137896.50	112172.05	إجمالي الإيرادات

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم، 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

31 كانون الأول

2013	2014	المصاريف الادارية والعمومية : (7)
15056.50	24598.50	مصاريف . مكافآت
12110.40	13972.00	مصاريف . الايجار
1225.00	1226.00	مصاريف . صيانه
3577.00	2238.00	مصاريف . هاتف و برق و بريد
1150.00	1000.00	مصاريف . اتعاب مهنيه
1080.00	19425.00	مصاريف . مطبوعات
1840.00	3504.00	مصاريف . ضيفه
40572.50	8390.00	مصاريف . مساعدات اسر محتاجه
230.73	332.61	عموله بنك
588.50	2001.00	مصاريف محروقات
55269.25	7325.00	مصاريف . تبرع لصالح مؤسسات
-	8130.00	مصاريف . متضررين من الحرب
-	24434.00	مصاريف . طرود غذائية
-	1830.00	مصاريف . مواصلات
-	1780.00	مصاريف . تصميم موقع
-	270.00	مصاريف . هدايا
-	13811.70	مصاريف . مساعدة المتضررين المنخفض الجوي
7372.93	-	فرق عملة
2000.00	-	مصاريف . كهرباء ومياة
108.00	-	مصاريف . قرطاسية
1200.00	-	مصاريف . افطار صائم
143380.82	134267.81	اجمالي المصاريف الادارية والعمومية

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

31 كانون الأول		
2013	2014	المشاريع الخارجية : (6)
-	855684.00	تمويل صندوق الامم المتحدة للاستجابة الانسانية الطارئة - اوتشا
715968.00	-	ايراد مشروع اعادة تاهيل البيوت البلاستيكة المدمرة من العواصف
143660.03	-	مشروع الحماية الطارئة للاملاك الفلسطينية والمساهمة في بناء سبل عيش مرنة تمويل منظمة الاغذية العالمية
859628.03	855684.00	اجمالي المشاريع الخارجية

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
هاسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

مصاريف المشاريع الخارجية: (6)

31 كانون الأول

2013	2014	مصاريف مشروع إعادة تاهيل البيوت البلاستيكية المدمرة من العواصف (1-6)
20783	-	مشرف زراعي ضمن المشروع
1482.5	-	محاسب ضمن المشروع
5000.25	-	سكرتير ضمن المشروع
4168.25	-	ايجار مخزن ضمن المشروع
22290	-	عامل فني ضمن المشروع
73578	-	عامل عادي ضمن المشروع
3265.767	-	مصاريف ادارية ضمن المشروع
13360.5	-	مهندس ضمن المشروع
521252.5	-	توريد مواد ومستلزمات ضمن المشروع
1847.5	-	قرطاسية ضمن المشروع
283.521	-	عمولات بنكية ضمن المشروع
4437	-	م نقل مواد ومعدات ضمن المشروع
8677.913	-	اتصالات ومواصلات ضمن المشروع
550.864	-	محروقات ضمن المشروع
664.968	-	ضيافة ضمن المشروع
681642.53	0.00	مصاريف مشروع إعادة تاهيل البيوت البلاستيكية المدمرة من العواصف

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65

جمعية النخيل الفلسطينية للتنمية والتطوير

الإيضاحات حول البيانات المالية

31 كانون الأول 2014

31 كانون الأول		
2013	2014	
		مشروع الحماية الطارئة للاملاك الفلسطينية
		والمساهمة في بناء سبل عيش مرنة تمويل منظمة الاغذية العالمية (2-6)
32076.00	-	منسق المشروع
874.80	-	مواصلات للمشروع
2916.00	-	سكرتير المشروع
2361.96	-	مواصلات ضمن المشروع
87452.03	-	توريد مستلزمات زراعية ضمن المشروع
2265.00	-	مصاريف ادارية
127945.79	0.00	اجمالي مصاريف المشروع

31 كانون الأول		
2013	2014	
		مشروع اعادة تاهيل البيوت البلاستيكية المدمرة من عاصفة الشتاء
		تمويل صندوق الامم المتحدة للاستجابة الانسانية الطارئة - اوتشا (3-6)
-	10395.00	مهندس زراعي ضمن المشروع
-	15592.50	منسق زراعي ضمن المشروع
-	771241.50	توريد مواد اعادة التاهيل البيوت البلاستيكية
-	1485.25	قرطاسية ضمن المشروع
-	3704.30	مواصلات ضمن المشروع
-	1124.00	اتصالات ضمن المشروع
-	1949.42	مصاريف ادارية ضمن المشروع
0.00	805491.96	اجمالي مصاريف المشروع

المحاسبون العرب
Arab Accountants

مدقق حسابات
ياسين مصطفى الأسطل
عضوية رقم: 1996/65