

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع
غزة - فلسطين

البيانات المالية
وتقدير المدقق المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

طلال أبوغزاله وشركاه
"محاسنون قانونيون"
عضو مجموعة طلال أبوغزاله العالمية



جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع
غزة - فلسطين

بيان	صفحة	فهرس
-	3-1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	4	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021
(ب)	5	بيان الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(ج)	6	بيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021
-	18-7	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير المدقق المستقل

السادة /أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع - غزة- المبينة في الصفحات من 4 إلى رقم 18، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021، وبيان الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة).

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير.

نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفيما مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية لسنة الحالية لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية كل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم المالية، وإننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.



معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وأية معلومات أخرى مطلوبة بموجب قانون الجمعيات والقوانين ذات الصلة الأخرى، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات والتي من المتوقع أن تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها، كما أن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، حيث أنها لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج بهذا الشأن فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك تقوم بتقدير فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق، أو إذا احتوت على أخطاء جوهريه. استناداً للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهريه في المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريه سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيالاً كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساساً مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقة إلا القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة بكل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهرى عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهريه إذا كانت بشكل فردي أو بالجملة يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على توافق، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام قواعد الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الجمعية بتقييم



ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإفصاحات المتعلقة بها باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستثمارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققين حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدقق حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الجمعية تتوقف عن الاستمرار كجمعية مستمرة بتقييم العرض العام وبنية ومحفوظ القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً أن الجمعية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لإحكام وتشريعات أو ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة) على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الجمعية أو مركزها المالي.

إن المفوض عن تدقيق هذه الجمعية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي
منير محمد "علي حسن"



طلال أبوغزاله وشركاه
رخصة رقم 1997/251
منير محمد "علي حسن"
محاسب قانوني مرخص رقم (2003/130)
غزة - فلسطين
10 مارس 2021

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021

(العملة: شيكول حديد)

31 ديسمبر

2020	2021	الإيضاح	الأصول
604,393.89	236,229.94	3	الأصول المتداولة
702,793.23	218,664.07	4	النقد والنقد المعادل
4,960.92	5,234.83	5	ذمم المانحين
569.19	68,010.83		أصول أخرى
1,312,717.23	528,139.67		إيرادات مستحقة
			مجموع الأصول المتداولة
18,099.81	13,327.83	6	الأصول الغير متداولة
18,099.81	13,327.83		الممتلكات والألات والمعدات بالصافي
1,330,817.04	541,467.50		مجموع الأصول الغير متداولة
			مجموع الأصول
1,122,555.15	489,036.72	7	الالتزامات وصافي الأصول
6,787.62	5,897.65	8	الالتزامات
31,144.78	842.63		إيرادات مؤجلة
1,160,487.55	495,777.00		المطلوبات المستحقة
			شيكات برسم الدفع
			مجموع الالتزامات المتداولة
37,125.93	2,073.25	9	الالتزامات غير المتداولة
37,125.93	2,073.25		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,197,613.48	497,850.25		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			مجموع الالتزامات
133,203.56	43,617.25		صافي الأصول
1,330,817.04	541,467.50		مجموع صافي الأصول - بيان (ب)
			مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

بيان الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول

بيان (ب)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

(العملة: شيكّل جديـد)

31 ديسمبر

2020	2021	الإيضاح	الإيرادات
1,712,505.07	1,831,185.25	10	برامج المنح والمشاريع
7,812.00	12,965.61	11	إيرادات أخرى
36,297.78	6,032.35		إيرادات نقدية
1,756,614.85	1,850,183.21		مجموع الإيرادات

المصروفات

1,712,505.07	1,831,185.25	10	برامج المنح والمشاريع
43,997.04	---	12	المصروفات العمومية والإدارية
8,001.95	4,771.98	6	إهلاك السنة
1,764,504.06	1,835,957.23		مجموع المصروفات
(7,889.21)	14,225.98		صافي اصول السنة من النشاط
			- بنود أخرى:-
(105,816.67)	(109,448.93)	13	تسويات سنوات سابقة
(16,312.21)	5,636.64	أ / 14	فروق عملة
2,300.00	---		إيرادات تبرعات عينية (ممتلكات ثابتة)
2,120.00	---		أرباح بيع ممتلكات رأسمالية
(125,598.09)	(89,586.31)		صافي أصول السنة
258,801.65	133,203.56		صافي الأصول في بداية السنة
133,203.56	43,617.25		صافي الأصول في نهاية السنة - بيان (أ)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بيان (ج)

(العملة: شيك جديد)

دسمبر 31

2020	2021	التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
(125,598.09)	(89,586.31)	صافي أصول السنة
		<u>تعديلات لمطابقة صافي أصول السنة مع صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>
8,001.95	4,771.98	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(61,107.07)	484,129.16	التغير في ذمم المانحين
(1,965.98)	(889.97)	التغير في المطلوبات المستحقة
(569.19)	(68,010.83)	التغير في الإيرادات المستحقة
10,161.71	(30,302.15)	التغير في شيكات برسم الدفع
27,232.73	(35,052.68)	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
299.52	295.28	التغير في الأصول الأخرى
480,867.99	(633,518.43)	التغير في الإيرادات المؤجلة
<u>337,323.57</u>	<u>(368,163.95)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من النشاط التشغيلي</u>
		<u>التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>
(3,674.08)	---	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(3,674.08)</u>	<u>---</u>	<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط الاستثماري</u>
333,649.49	(368,163.95)	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
270,744.40	604,393.89	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
604,393.89	236,229.94	النقد والنقد المعادل كما في نهاية السنة - بيان (أ) - إيضاح (3)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

(العملة: شيكـل جـديـد)

1. معلومات عامة

1-1 الوضع القانوني للجمعية

تأسست جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع في قطاع غزة - فلسطين بتاريخ 29 يوليو 2002 تحت رقم (7196) وفقاً لأحكام قانون الجمعيات الخيرية والهياكل الأهلية رقم (1) لسنة 2000م، وهي تعني بشؤون البيئة وتنمية المجتمع وتهتم ببرامج التوعية والأبحاث التي تشجع على تطوير مجتمع صحي وبيئة سليمة.

1-2 أهداف وغايات الجمعية

تسعى جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع نحو تحقيق وتجسيد الأهداف التالية:

- العمل على علاج المشاكل الأساسية المتعلقة بالبيئة وإيجاد الحلول الملائمة التي تعمل على تحسين وتطوير بيئـة مستدامة.
- المـساهمـةـ بالـارتـقاءـ بـالـمستـوىـ الـمهـنـيـ وـتحـسـينـ جـودـةـ الخـدـمـاتـ المـقدـمةـ مـنـهـاـ.
- المـسـاـهمـةـ فـيـ تـحـسـينـ الـظـرـفـ الـاجـتمـاعـيـ وـالـاقـتصـاديـ لـفـئـاتـ الـمـهـمـشـةـ لـلـارـتقـاءـ بـالـمـجـتمـعـ مـعـيشـاـ.
- المـسـاـهمـةـ فـيـ تـحـسـينـ جـودـةـ التـعـلـيمـ بـتـقـيـيـرـ الدـعـمـ الـازـمـ لـتـطـوـيرـ الـعـلـمـيـةـ التـعـلـيمـيـةـ.

2. أهم السياسات المحاسبية

2-1 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكفة التاريخية ووفقاً لأساس الاستحقاق المحاسبي حيث يتم الإعتراف بالإيرادات وقت حدوثها ويتم الإعتراف بالمصروفات وقت إستحقاقها ويتم إثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2-2 العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الجمعية وهي الشيكـلـ جـديـدـ،ـ وـتـحـولـ التـعـاـمـلـاتـ الـتـيـ تـتـمـ بـعـمـلـاتـ أـخـرىـ غـيرـ الشـيكـلـ الإـسـرـائـيلـيـ إـلـىـ الشـيكـلـ جـديـدـ حـسـبـ أسـعـارـ الصـرـفـ السـائـدـةـ فـيـ تـارـيخـ حدـوثـ التـعـاـمـلـاتـ وـفـيـ تـارـيخـ كلـ بـيـانـ لـلـمـرـكـزـ المـالـيـ يـتـمـ تـحـوـيلـ الـبـنـوـنـ النـقـدـيـةـ المسـجـلـةـ بـعـمـلـاتـ أـخـرىـ إـلـىـ الشـيكـلـ جـديـدـ حـسـبـ أسـعـارـ السـائـدـةـ فـيـ ذـلـكـ التـارـيخـ وـيـتـمـ الـاعـتـرـافـ بـالـفـروـقـ النـاتـجـةـ منـ أسـعـارـ الصـرـفـ النـقـدـيـةـ فـيـ بـيـانـ الـأـشـطـةـ لـلـسـنـةـ حـيـثـ كـانـتـ كـالـآـتـيـ فـيـ 31ـ دـيـسـمـبـرـ 2021ـ :ـ

دولار أمريكي	=	3.11	=	شيكـلـ جـديـدـ
دينار أردني	=	4.50	=	شيكـلـ جـديـدـ
يورو أوربي	=	3.52	=	شيكـلـ جـديـدـ
جيـنهـ اـسـتـرـلـينـيـ	=	4.20	=	شـيكـلـ جـديـدـ

3- الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الإعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحفظ بها للإستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافةً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلاً على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاحلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاحلاك في كل سنة في بيان الأنشطة. ويتم احتساب الاحلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي له.

يتم إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وتم تعديل نسب الإهلاك حسب نسب الإهلاك الواردة في النظام المالي للجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية كما هو في الإيضاح رقم (6).

الفئة	النسبة السنوية (%)	الفئة	النسبة السنوية (%)
أثاث	%10	مولد كهربائي	%10
أجهزة حاسوب وطابعات	%20	أجهزة مكتبية	%20
أجهزة كهربائية	%20	عدد أدوات	%20
برامج محاسبية	%20		

4- المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ومن المحتمل تسويتها هذه الالتزامات وتقدير قيمتها المحتملة بطريقة موثقة، وتمثل القيمة المعترف بها بمقدار أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام المالي في تاريخ بيان المركز المالي، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الجمعية لتسوية إلتزام في تاريخ بيان المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث.

- قامت الجمعية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب قانون العمل الفلسطيني بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه الموظف.
- قامت إدارة الجمعية بتسوية مخصصات نهاية الخدمة للموظفين وذلك بسب إنتهاء المشاريع المملوكة للجمعية علمًا أن المتبقى من رصيد المخصص للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 مبلغ (2,073.25) شيكل يخص موظف واحد جاري تسوية ملف الموظف حسب الأصول كما هو وارد في إيضاح رقم (9).

5- مصروفات المشاريع

هي مصاريف الأنشطة التي تنتج من تقديم الخدمات للمنتفعين وهي الهدف الرئيسي للجمعية.

2-6 المصروفات العمومية والإدارية

هي المصاريف التي تخص الإدارة والتي لا تدرج ضمن مصاريف المشاريع.

2-7 الإيرادات والمصروفات

- يتم الاعتراف بالإيرادات وقت حدوثها.

- يتم الاعتراف بالمصروفات عند حدوثها ويتم إثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2-8 النقد والنقد المعادل

لغرض إعداد التدفقات النقدية يتمثل النقد والنقد المعادل في النقد بالصندوق والأرصدة الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

2-9 الالتزامات الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل مشتريات أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل الموردين.

3. النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر

2020	2021	<u>النقد لدى البنك</u>
		<u>البنك الإسلامي الفلسطيني</u>
23,524.63	3,791.87	ح / 0/2028991 رئيسي دولار
427,084.72	186,716.63	ح / 5/2028991 مشروع وجد
111,569.52	1,579.26	ح / 7/2028991 بريدج الفوج الثاني
(6.40)	124.62	ح / 8/2028991 الزيارة
37,786.49	788.94	ح / 1/2028991 ادخار الموظفين *
2,579.97	2,427.40	ح / 0/2028991 شيك رئيسي
(7.77)	(7.77)	ح / 2/2028991 شيك هيومن ايل
(7.37)	39,126.49	ح / 0/2028991 يورو
25.27	16.96	ح / 2028991 جندي استرليني
(6.44)	(12.80)	ح / 0/2028991 دينار اردني
6.40	---	ح / 6/2028991 بريدج قديم
6.40	---	ح / 03/2028991 نفل يني
602,555.42	234,551.60	مجموع النقد لدى البنك الإسلامي الفلسطيني
		<u>بنك القدس</u>
1,442.99	1,347.72	ح / 68639 - دولار
395.48	330.62	ح / 68639 - شيك
1,838.47	1,678.34	مجموع النقد لدى بنك القدس *
604,393.89	236,229.94	مجموع النقد لدى البنك
604,393.89	236,229.94	مجموع النقد والنقد المعادل - بيان (أ)

- قامت إدارة الجمعية بتسوية مخصصات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وذلك بسب إنتهاء المشاريع الممولة للجمعية علماً أن المتبقى من رصيد المخصص للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 مبلغ (2,073.25) شيكل يخص موظف واحد جاري تسوية ملف الموظف حسب الأصول كما هو وارد في إيضاح رقم (9).

4. ذمم المانحين

31 ديسمبر

2020	2021	
57,284.28	10,233.21	مشروع حاضنة الأمهات العاملات Mompreneur
64,033.40	6,075.57	مشروع الإرشاد الأكاديمي والوظيفي والتدريب الموجه لطلاب برنامج بريديج - الفوج الثاني في قطاع غزة
28,815.03	6,220.00	مشروع تعزيز عالة الشباب من خلال توفير التدريب الفني المتخصص وخدمات الاستضافة
---	52,559.00	مشروع تأهيل وصيانة المنازل المتضررة من العدوان على محافظة غزة وشمال غزة
---	46,684.21	مشروع المطورون الموهوبون Talented Developers
---	46,241.04	مشروع قيادات بيئية Environmental Leaders
---	26,398.00	مشروع مدرسة فنون الجمباز والسيرك الإبداعية للأطفال
---	19,700.00	مشروع توريد وتركيب نظام طاقة شمسية لصالح مركز اسعاد الطفولة
---	4,553.04	مشروع (Art. and Graffiti Therapy)
2,046.92	---	مشروع حاضنة المهندسين ENGeeks
550,613.60	---	مشروع تعزيز وصول الشباب الایتام للتعليم العالي وفرص التدريب المهني "مكون" وجد" - السنة السادسة
702,793.23	218,664.07	مجموع ذمم المانحين - بيان (أ)

5. الأصول الأخرى

31 ديسمبر

2020	2021	
4,960.92	4,910.50	تأمينات نقدية دفاتر شيكات
---	324.33	مصاريف مدفوعة مقدماً
4,960.92	5,234.83	مجموع الأصول الأخرى - بيان (أ)

6. الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي

المجموع	مولد كهربائي	برامج محاسبية	عدد وأدوات	أجهزة مكتبية	أجهزة حاسوب وطابعات	أجهزة كهربائية	أثاث	التكلفة
92,135.94	3,000.00	4,299.48	1,471.00	11,938.80	29,012.00	7,316.08	35,098.58	1 يناير 2021
92,135.94	3,000.00	4,299.48	1,471.00	11,938.80	29,012.00	7,316.08	35,098.58	الرصيد في 31 ديسمبر 2021
74,036.13	1,376.71	4,298.48	616.71	11,937.99	29,011.00	6,500.06	20,295.18	1 يناير 2021
4,771.98	300.00	---	147.10	---	---	815.02	3,509.86	إلاك السنة
78,808.11	1,676.71	4,298.48	763.81	11,937.99	29,011.00	7,315.08	23,805.04	الرصيد في 31 ديسمبر 2021
13,327.83	1,323.29	1.00	707.19	0.81	1.00	1.00	11,293.54	31 ديسمبر 2021
18,099.81	1,623.29	1.00	854.29	0.81	1.00	816.02	14,803.40	31 ديسمبر 2020

تم جرد الممتلكات والآلات والمعدات بمعرفة إدارة الجمعية لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

7. إيرادات مؤجلة

31 ديسمبر		
2020	2021	
550,613.60	184,712.14	مشروع تعزيز وصول الشباب الابيات للتعليم العالي وفرص التدريب المهني -مكون " وجذ" - السنة السادسة
57,284.28	10,233.21	مشروع حاضنة الأمهات العاملات Mompreneur
64,033.40	6,075.57	مشروع الإرشاد الأكاديمي والوظيفي والتدريب الموجه لطلاب برنامج بريديج - الفوج الثاني في قطاع غزة
28,815.03	6,220.00	مشروع تعزيز عمالة الشباب من خلال توفير التدريب الفني المتخصص وخدمات الاستضافة
---	52,559.00	مشروع تأهيل وصيانة المنازل المتضررة من الحرب على غزة
---	46,684.21	مشروع المطورون الموهوبون Talented Developers
---	46,241.04	مشروع قيادات بيئية Environmental Leaders
---	26,398.00	مشروع مدرسة فنون الجمباز والسيرك الإبداعية للأطفال
---	19,700.00	مشروع توريد وتركيب نظام طاقة شمسية لصالح مركز اسعاد الطفولة
---	4,553.04	مشروع (Art. and Graffiti Therapy)
2,046.92	---	مشروع حاضنة المهندسين Eng. Geeks
419,761.92	85,660.51	إيرادات مشاريع مؤجلة متعددة (غير منفذة)
1,122,555.15	489,036.72	مجموع الإيرادات المؤجلة - بيان (أ)

8. المطلوبات المستحقة

31 ديسمبر		
2020	2021	
5,157.45	1,543.65	مصاريف إدارية مستحقة
---	4,354.00	أتعاب مهنية مستحقة
1,630.17	---	مستحقات مشروعات
6,787.62	5,897.65	مجموع المطلوبات المستحقة - بيان (أ)

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

31 ديسمبر

2020	2021	
26,964.22	37,125.93	رصيد 1/1
20,275.38	18,481.38	* إضافات
(12,520.87)	(52,288.32)	إستخدامات
2,407.20	(1,245.74)	تعديلات (فروق عملة) - بيان (ب)
37,125.93	2,073.25	مجموع مخصص مكافأة نهاية الخدمة - بيان (أ)

* تم إضافة وتوزيع مصروف مخصص مكافأة نهاية الخدمة والبالغ قيمته (52,288.32) شيكل على حسابات مصاريف المشاريع.

- قامت إدارة الجمعية بتسوية مخصصات نهاية الخدمة للموظفين وذلك بسب إنتهاء المشاريع الممولة للجمعية علماً أن المتبقى من رصيد المخصص للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 مبلغ (2,073.25) شيكل يخص موظف واحد جاري تسوية ملف الموظف حسب الأصول كما هو وارد في إيضاح رقم (9).

10. برامج المنح والمشاريع

31 ديسمبر

2020	2021	
134,438.55	680,899.74	مشروع تعزيز وصول الشباب الابناء للتعليم العالي وفرص التدريب المهني - مكون "وجد" - السنة السادسة
7,012.03	55,147.18	مشروع حاضنة الأمهات العاملات Mompreneur
1,516.37	30,888.37	مشروع تعزيز عمالة الشباب من خلال توفير التدريب الفني المتخصص وخدمات الاستضافة
3,710.00	18,995.00	مشروع توزيع طرود غذائية - ضمن الاستجابة الطارئة لغزة 2021
53,054.22	---	مشروع حاضنة المهندسين ENGeeks
356,621.31	111,578.07	مشروع الإرشاد الأكاديمي والوظيفي والتدريب الموجه لطلاب برنامج بريديج - الفوج الثاني في قطاع غزة
231,168.88	---	مشروع تطوير حديقة بحيرة الرمال
---	546,370.01	مشروع تأهيل وصيانة المنازل المتضررة من العدوان على محافظة غزة وشمال غزة
---	300,872.00	مشروع كفالات الأيتام والأسر الفقيرة - صرفية رقم (1,2)

يبقى

31 ديسمبر

2020	2021	
---	29,975.00	مشروع تعزيز فرص المشاركة المجتمعية في تصميم الأماكن العامة - الواجهة البحرية لبحر غزة
---	19,050.07	مشروع المخيم الصيفي لأطفال غزة 2021م
1,200.00	5,060.00	مشروع تبرع عيني لحوم
---	9,000.00	مشروع توزيع طرود غذائية - ضمن الاستجابة الطارئة لغزة 2021م
---	3,602.00	مشروع تبرعات هيئة الإعمال الخيرية (عيني)
---	360	مدرسة فنون الجمباز والسيرك الإبداعية للأطفال
---	1,254.87	مشروع المطورون الموهوبون Talented Developers
---	1,199.82	مشروع قيادات بيئية Environmental Leaders
---	16,007.87	مشروع نحو رياض الأطفال مستدامة صحية وبيئياً
---	925.25	مشروع وجد تسديد رسوم طلبة - وجد دوارات (Amid East)
890,908.42	---	مشروع تعزيز وصول الشباب الأيتام - المستفيدين من مكوني " وجد " مستقبلي " - للتعليم العالي وفرص التدريب المهني - السنة الخامسة
19,278.27	---	مشروع المراقبة الاقتصادية للعائلات من خلال تأسيس التعاونيات - المرحلة الثالثة
11,569.34	---	مشروع مخيم الصحفي الإعلامي الصغير 2020
2,027.68	---	مشروع Acted
1,712,505.07	1,831,185.25	مجموع برامج المنح والمشاريع - بيان (ب)

11. إيرادات أخرى

31 ديسمبر

2020	2021	
4,262.00	8,875.20	إيرادات متعددة
2,050.00	3,340.41	رسوم عطاءات
1,500.00	750	رسوم عضوية
7,812.00	12,965.61	مجموع إيرادات أخرى - بيان (ب)

12. المصاروفات العمومية والإدارية

31 ديسمبر

2020	2021	
8,300.00	---	اتعاب شركة التنظيف
4,535.33	---	اتعاب مهنية
16,178.05	---	الإيجارات
18.00	---	مواصلات
1,905.00	---	متوعة
3,212.55	---	اتصالات وانترنت
1,873.87	---	ضيافة
3,594.76	---	منافع الموظفين
2,962.28	---	مياه وكهرباء
1,417.20	---	اشتراكات الصحف والمجلات
43,997.04	---	مجموع المصاروفات العمومية والإدارية - بيان (ب)

* تم تحميل وتوزيع كافة المصايف الإدارية والعمومية على مصاريف المشاريع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

13. تسويات سنوات سابقة

31 ديسمبر

2020	2021	
(5,446.75)	(111,578.07)	تسوية سنوات سابقة إيرادات مؤجلة (مشروع بريدج الفوج الثاني)
---	2,129.14	تسوية سنوات سابقة مشروع حاضنة المهندسين ENGeeks
(105,348.90)	---	تسوية سنوات سابقة إيرادات مؤجلة (مشروع البيارة)
15,267.59	---	تسوية إيرادات محققة (مشروع الطاقة البديلة)
(6,639.02)	---	تسوية سنوات سابقة إيرادات مؤجلة (مشروع الفنصلية)
(2,640.32)	---	تسوية حسابات متوعة
(1,009.27)	---	تسويات فروقات عملة
(105,816.67)	(109,448.93)	مجموع - بيان (ب)

14. إدارة المخاطر

توجه إدارة الجمعية وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها وأنشطتها وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر الصرف الأجنبي، مخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة.

أ- مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم إدارة الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة ل揆بات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. و تمتلك الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي حيث بلغت قيمة خسائر فروقات العملة على النحو التالي:-

31 ديسمبر		فروقات العملة - بيان (ب)
2020	2021	
(16,312.21)	5,636.64	

ب- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية. و تمتلك الجمعية سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن العجز في تسديد الديون،

بإشتقاء عدم قيام إدارة الجمعية بتكوين المخصصات المالية الكافية في حال عدم تحصيل مبالغ ذمم المانحين أو تخلف بعض المانحين عن سداد الذمم المالية كما هو وارد في إيضاح رقم (4) على النحو التالي:-

31 ديسمبر		ذمم المانحين - بيان (أ)
2020	2021	
702,793.23	218,664.07	

ج- مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الجمعية إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الجمعية مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة.

15. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي بإستثناء الممتلكات والآلات والمعدات حيث تم إدراجها في السجلات حسب التكفة التاريخية كما هو وارد في إيضاح رقم (6).

31 ديسمبر	
2020	2021
92,135.94	92,135.94
التكلفة التاريخية	

16. فيروس كورونا (19) COVID

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، ونتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (19) COVID على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر أنشطة الجمعية التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على أسواق السلع بمختلف انواعها وسلاسة الإمداد لمختلف المواد والبضائع فإنه لا يزال مدى وفترة هذا الأثر غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، وبالتالي لم تتمكن الجمعية من تقدير حجم الأثر المحتمل على البيانات المالية بتاريخ إعتمادها. علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للجمعية.

17. عدد الموظفين

بلغ عدد الموظفين العاملين بالجمعية خلال شهر ديسمبر 2021 (10) موظف دائم من مختلف الفئات.

18. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف لبعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب مع عرض البيانات السنة الحالية.