

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين



البيانات المالية

وتقدير المدقق المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

## الفهرس

### الصفحة

---	تقرير المدقق المستقل
1	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018
2	بيان الأنشطة والتغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
3	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
9-4	إيضاحات حول البيانات المالية
12-10	ملحقات إيضاحات حول البيانات المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل.

السادة/أعضاء الجمعية العمومية المحترمين.

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

الرأي:

لقد دققنا القوائم المالية لجمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018 ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدها من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقير، ان مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد السلوك للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للسلوك المالي للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤوليتنا المهنية الأخرى وفقاً لمتطلبات قواعد السلوك المالي للمجلس. في اعتقادنا أن أدلة التدقير التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتتوفر أساساً لإبداء الرأي.

المعلومات الأخرى:

ت تكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للجمعية لعام 2018 غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها. إن الادارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى. إن رأينا حول القوائم المالية لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبني أي تأكيدات حولها. فيما يتعلق بتدقيقنا القوائم المالية، ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو مع معرفتنا من خلال عملية التدقير أو أن هذه المعلومات تحتوي ظاهرياً على أخطاء جوهرية.

مسؤولية الادارة حول القوائم المالية:

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلية الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط. كما أن الادارة مسؤولة عند اعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في أعمالها مستقبلاً كمنشأة مستمرة والافصاح إذا تطلب الأمر ذلك عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ في الاستمرارية.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية:

إن اهدافنا تمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية كل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو غلط واصدار تقرير التدقير الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه ليس ضمانة أن التدقير الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقير ستكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. ان الأخطاء قد تحدث نتيجة الاحتيال او الغلط ويتم اعتبارها جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات المستخدمة من قبل مستخدمي القوائم المالية.

- إننا نقوم بعمارة الاجهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وكذلك نقوم بما يلي:
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتتوفر أساساً لإبداء الرأي، إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال تفوق ذلك الناتج عن غلط لما قد يتضمنه الاحتيال من تواؤ وترويج وحذف متعمد وتأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
  - الحصول على فهم نظام الرقابة الداخلية ذي الصلة بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف وليس بهدف إبداء الرأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
  - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات التي قامت بها الادارة.
  - التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، التوصل إلى نتيجة حول ما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستثمار، إذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هنالك شك مهي، فعلينا الاشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية ، ان نتائج التدقيق تعتمد على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الجمعية في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض المالي للقوائم المالية وهيكلها ومحتها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تتحقق العرض العادل.

قمنا بالتواصل مع الادارة فيما يتعلق على سبيل المثال لا للحصر ب نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية تتبين لنا من خلال التدقيق.

26 فبراير 2019

غزة - فلسطين

بدر الدين

محاسبون قانونيون

شحادة مصطفى بدر الدين

ترخيص رقم 117/2004



جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع  
غزة - فلسطين  
قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018  
المبالغ المدرجة بالشيكل الجديد

31، ديسمبر

2017	2018	الإيضاح	
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
577,978	348,295	2	النقد والنقد المعادل
1,609,297	897,784	3	ذمم مانحين تعاقدية
21,260	10,024	4	أرصدة مدينة أخرى
<b>2,208,535</b>	<b>1,256,103</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>			
120,530	34,097	5	الممتلكات والألات والمعدات
<b>120,530</b>	<b>34,097</b>		
<b>2,329,065</b>	<b>1,290,200</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وصافي الأصول</b>			
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
1,657,564	898,050	6	التزامات مؤقتة لغرض محدد
179,603	73,845	7	مطلوبات أخرى
<b>1,837,167</b>	<b>971,895</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
58,165	23,609	8	مخصص منافع الموظفين
<b>58,165</b>	<b>23,609</b>		
<b>1,895,332</b>	<b>995,504</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>صافي الأصول</b>			
433,733	294,696		صافي الأصول
<b>433,733</b>	<b>294,696</b>		<b>مجموع صافي الأصول</b>
<b>2,329,065</b>	<b>1,290,200</b>		<b>مجموع المطلوبات وصافي الأصول</b>

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

قائمة الأنشطة والتغيير في صافي الأصول لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

المبالغ المدرجة بالشيكل الجديد

31، ديسمبر

الإيرادات	الإيضاح	2018	2017
إيرادات البرامج والمشاريع		3,816,218	1,898,069
إيرادات أخرى		33,134	24,867
<b>مجموع الإيرادات</b>		<b>3,849,352</b>	<b>1,922,936</b>
<b>المصاريف</b>			
مصاريف البرامج والمشاريع		3,809,977	2,016,865
مصاريف أنشطة أخرى وعمومية		134,772	128,784
استهلاكات		9,446	35,388
<b>مجموع المصروفات</b>		<b>3,954,195</b>	<b>2,181,037</b>
فروقات عملة		82,778	(114,931)
<b>(عجز) العام</b>		<b>(22,065)</b>	<b>(373,032)</b>
<b>صافي الأصول أول السنة</b>		<b>433,733</b>	<b>475,618</b>
استبعادات من صافي الأصول		(195,373)	0
تعديلات سنوات سابقة		78,401	331,147
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>		<b>294,696</b>	<b>433,733</b>

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

المبالغ المدرجة بالشيكل الجديد

31، ديسمبر

2017	2018	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(373,032)	(22,065)	(عجز) العام
		<u>تعديلات:</u>
35,388	9,446	إهلاك الممتلكات والألات والمعدات
331,549	(25,578)	تسويات سنوات سابقة
<u>(6,095)</u>	<u>(38,197)</u>	
0	711,513	ذمم مانحين تعاقدية
(98,765)	11,236	أرصدة مدينة أخرى
(228,453)	(759,514)	الالتزامات مؤقتة لغرض محدد
169,413	(105,758)	مطلوبات أخرى
58,165	(34,556)	مخصص منافع الموظفين
<u>(105,735)</u>	<u>(215,276)</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(10,705)	(14,407)	(شراء) ممتلكات و معدات
<u>(10,705)</u>	<u>(14,407)</u>	صافي التدفقات النقدية(المستخدمة في) أنشطة استثمارية
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة خلال السنة</b>
(116,440)	(229,683)	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
694,418	577,978	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
<u>577,978</u>	<u>348,295</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

امين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

١. حول نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

• نظرة حول الجمعية :-

نطوف هي جمعية أهلية فلسطينية أنشأت في عام 2002م كجمعية خيرية مرخصة من وزارة الداخلية الفلسطينية برقم تسجيل 7196 لدعم التنمية المجتمعية في فلسطين بشكل عام وقطاع غزة على وجه الخصوص ، حيث تهدف الجمعية للمساهمة في توفير بيئه صحية ومجتمعية سليمة من خلال دفع عجلة التنمية في مجال البيئة والتنمية المجتمعية.

جاءت جمعية نطوف استجابة للمشاكل البيئية القائمة في المجتمع الفلسطيني والتي يعاني منها بسبب ضعف الامال البيئي وضعف البنى التحتية وتقنين المساحات الخضراء، بالإضافة لدفع التنمية المجتمعية في خلال المساهمة في محاربة الفقر والبطالة المنتشرة في قطاع غزة.

يتمثل عمل جمعية نطوف من خلال البحث والتقصي حول الحلول البيئية المستدامة والمثلى لمكافحة معوقات البيئة والتنمية في قطاع غزة وتشجيع برامج التوعية والابحاث التي تساهمن في خلق بيئه نظيفة ، بالإضافة لوضع الخطط والاستراتيجيات الازمة لتحسين وضع المجتمع الفلسطيني البيئي والاجتماعي والاقتصادي.

• أهداف الجمعية :-

- المساهمة في حل المشكلات البيئية والعمل على ايجاد حلول للتخفيف والتكييف مع آثار التغيير المناخي

- المساهمة في علاج المشاكل الأساسية المتعلقة بالبنية التحتية ذات التأثير البيئي وإيجاد الحلول الملائمة التي تعمل على التحسين والتطوير

- العمل على الارتقاء بمستوى الثقافة والوعي البيئي لدى المجتمع.

- المساهمة في تحسين المستوى المعيشي للشباب والأسر في قطاع غزة من خلال برامج التمكين الاقتصادي

- العمل على بناء مؤسسة مهنية والحفاظ على استدامة التمويل وتنوع مصادره.

• رؤية الجمعية :-

الريادة في تحقيق مستوى متقدم من التكامل بين التنمية البيئية والمجتمعية .

• رسالة الجمعية

نسعى إلى بناء وتطوير برامج بيئية ومجتمعية وفقاً لمعايير التنمية المستدامة، مساهمةً في توفير ظروف حياتية أفضل لمجتمع قادر على الاستفادة من إمكاناته وموارده .

• أهم السياسات المحاسبية

○ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل، ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

○ العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الجمعية وهي الشيكل الجديد . وتحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الرئيسية إلى الشيكل حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات . وفي تاريخ كل بيان للمركز المالي، يتم تحويل البندون النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى الشيكل حسب أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ (سعر الإغلاق) ويتم اقفال الفروقات في بيان الأنشطة حيث كانت أسعار الصرف في 31 ديسمبر 2018 على النحو التالي :-

دولار أمريكي = 3.762 شيكل ، يورو أوروبى = 4.302 شيكل ، دينار أردنى = 5.307 شيكل

## ○ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحفظ بها للاستخدام خلال الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلاً عليها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارية.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الأهلاك المتراكمة وأي انخفاض متراكماً في القيمة، أما الأراضي فلا تهلك. يتم الاعتراف بنفقات الأهلاك في كل سنة في بيان الأنشطة. ويتم احتساب الأهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي له كما هو في الإيضاح رقم (5).

النسبة السنوية (%)	الفئة	النسبة السنوية (%)	الفئة
%10	مولد كهربائي	%10	الأثاث
%20	أجهزة مكتبية	%20	أجهزة كمبيوتر وملحقاتها
%10	عدد وأدوات	%20	أجهزة كهربائية
		%20	برامج محاسبية

## ○ المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنسانية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وقدир قيمتها المحتملة بطريقة موثوقة، وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الجمعية لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث، وتراجع المخصصات وتعدل في تاريخ كل بيان مركز مالي.

- قامت الجمعية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بواقع شهر عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب تقاضاه الموظف حتى نهاية السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

## ○ النقد والنقد المعادل

لغرض إعداد التدفقات النقدية يتمثل النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر 2018 في النقد في الصندوق والأرصدة الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل .

## ○ ذمم مانحين تعاقدية :-

تمثل المستحقات من الممولين بالمثل الأصلي للاتفاقية ناقص المبلغ الذي تم استلامه وأي مبالغ غير قابل للتحصيل ، يتم تقدير المبلغ الغير قابل للتحصيل عندما يكون التحصيل غير ممكناً.

## ○ الإيرادات المؤجلة :-

تمثل المستحقات على الجمعية الناتجة من التعاقد بالمثل الأصلي للاتفاقية ناقص المبلغ الذي تم استلامه وأي مبالغ غير قابل للتحصيل . يتم تقدير المبلغ الغير قابل للتحصيل عندما يكون التحصيل غير ممكناً .

## ● إدارة المخاطر

توجه إدارة الجمعية وتدبر 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 لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. وتمتلك الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

## ب-مخاطر الائتمان

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

## ج-مخاطر السيولة

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

• القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي.

• عدد الموظفين

بلغ عدد الموظفين العاملين بالجمعية خلال شهر ديسمبر 2018 (12) موظف ، 1 موظفين يعملون على كادر الجمعية، و 11 موظفين على المشاريع.

• أرقام المقارنة

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

31 ، ديسمبر	2017	2018	النقد والنقد المعادل	2
569,596	345,084		البنك الإسلامي الفلسطيني	
8,382	3,211		بنك القدس	
<u>577,978</u>	<u>348,295</u>			

31 ، ديسمبر	2017	2018	ذمم مانحين تعاقدية	3
1,609,297	897,784		ذمم مانحين تعاقدية - (ملحق 1)	
<u>1,609,297</u>	<u>897,784</u>			

31 ، ديسمبر	2017	2018	أرصدة مدينة أخرى	4
2,913	5,270		أمانات نقدية	
0	484		م. كهرباء مقدم	
0	1,400		م. اتعاب مستشار قانوني مقدم	
0	494		م. انترنت مقدم	
<u>18,347</u>	<u>2,376</u>			
<u>21,260</u>	<u>10,024</u>			

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

عزه - قلسهیں

**إضاحات حول الفوائد المالية للحدث**

نوع التكفلة	المستهلك	بيانات التكفلة			
		كم في 1 يناير 2017	كم في 31 ديسمبر 2017	كم في 31 ديسمبر 2017	كم في 31 ديسمبر 2017
إيجارات مكتبية	أثاث مكتبية	5,550	0	0	80,662
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	37,523	0	0	37,523
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	2,155	0	0	67,509
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	0	0	0	26,661
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	0	0	0	1,354
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	0	0	0	4,299
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	0	0	0	3,000
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	39,905	0	0	11,950
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	42,905	4,229	0	16,179
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	26,726	0	0	825
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	747	0	122	54,074
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	8,679	0	860	17,982
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	14,150	0	485	23,373
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	15,590	0	2,614	50
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	53,813	400	4,229	16,179
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	2017	32,399	8,470	2017
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	2017	53,813	0	2017
إيجارات مكتبية	أجهزة كمبيوتر وملحقاته	صافي القبضة الدافعية	2017	0	2017

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع  
غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018  
المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

6 التزامات مؤقتة لغرض محدد

31 ديسمبر

2017	2018
1,657,564	898,050
1,657,564	898,050

التزامات مؤقتة لغرض محدد - (ملحق 2)

7 مطلوبات أخرى

31 ديسمبر

2017	2018
4,272	6,721
11,905	48,220
12,714	2,120
150,712	16,784
179,603	73,845

مصاريف ادارية وعمومية مستحقة  
مصاريف مشاريع مستحقة  
ضريبة دخل محتجزة للموظفين  
شيكات برسم الدفع

8 مخصص منافع الموظفين

31 ديسمبر

2017	2018
0	58,165
25,415	27,930
32,750	(10,431)
0	(52,055)
58,165.00	23,609.00

رصيد بداية العام  
إضافات  
تسويات  
 مدفوعات  
رصيد نهاية العام

9 الإيرادات

31 ديسمبر

2017	2018
1,898,069	3,816,218
24,867	33,134
1,922,936	3,849,352

إيرادات البرامج والمشاريع - (ملحق 3)  
إيرادات أخرى - (ملحق 4)

10 مصاريف البرامج والمشاريع

31 ديسمبر

2017	2018
2,016,865	3,809,977
2,016,865	3,809,977

مصاريف البرامج والمشاريع - (ملحق 5)

11 مصاريف أنشطة أخرى وعمومية

31 ديسمبر

2017	2018
40,348	54,820
2,120	3,556
0	748
2,694	7,213
2,142	1,862
0	1,916
1,274	614

رواتب واجور وملحقاتها  
قرطاسية ومطبوعات  
مواد تنظيف ومستلزمات مكتب  
كهرباء ومياه  
م. اتصالات وجوال  
م. اشتراك انترنت  
م. موصلات

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

19,560	24,274	م. ايجار مكتب
4,172	6,020	م. اتعاب مدقق خارجي
8,100	7,000	م. اتعاب مستشار قانوني
8,380	9,627	م. صيانة
0	700	م. بناء قدرات وتطوير للطاقم
1,580	3,740	م. عمولات بنكية
93	2,007	م. ضيافة
11,458	7,675	م. متنوعة
0	3,000	م. تبرعات عينية
1,448	0	م. ضريبة الدخل
25,415	0	م. نهاية الخدمة
<b>128,784</b>	<b>134,772</b>	

12 تعديلات سنوات سابقة

31 ديسمبر

2017	2018	
(1,104)	(24,825)	تسوية مصاريف مستحقة على الجمعية
(28,514)	10,431	مخصص نهاية خدمة الموظفين
(400)	103,978	مجتمع اهلاك
0	(17,192)	تسوية مصاريف مستحقة مشاريع قديمة
20,181	6,009	إيرادات مؤجلة مشاريع
340,984	0	اياد مشروع وجد 2
<b>331,147</b>	<b>78,401</b>	

# ملاحقات

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

ملحقات إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018  
المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

31، ديسمبر		(ملحق 1) ذمم مانحين تعاقدية -
2017	2018	
720,554	0	الفاخورة-UNDP
0	23,467	ذمم مانحين القنصلية مشروع Its my turn
0	389,160	ذمة مشروع وجد-السنة الرابعة
0	23,732	ذمة الاتحاد الأوروبي
64,905	75,352	ذمة مبادرة القنصلية 2
0	170,892	ذمة ساحات لعب امنة
0	199,656	ذمة بريدج-المرحلة الثانية- السنة الثانية
0	15,525	ذمة مشروع زراعة الأسطح
90,744	0	ذمة مشروع مؤسسة التعاون
52,166	0	ذمة مشروع الأثر البيئي
14,697	0	ذمة مشروع قسائم شرائية 1
5,200	0	ذمة شركة جوال فعالية مرضى السكر
316,081	0	ذمة مشروع وجد-السنة الثالثة
344,950	0	ذمم مانحين كفالة العائلات المرحلة الأولى
<b>1,609,297</b>	<b>897,784</b>	

31، ديسمبر		(ملحق 2) التزامات مؤقتة لغرض محدد -
2017	2018	
0	389,246	اياد مؤجل مشروع وجد السنة الرابعة
0	199,656	اياد مؤجل بريدج المرحلة الثانية- السنة الثانية
0	170,892	اياد مؤجل ساحات لعب امنة
0	75,404	اياد مؤجل مبادرة القنصلية 2
0	23,732	اياد مؤجل مبادرة الاتحاد الأوروبي
64,906	23,467	اياد مؤجل مشروع زراعة الأسطح
0	15,653	اياد مؤجل مشروع زراعة المنفذة
12,943	0	الإيرادات المؤجلة المنفذة
769,113	0	اياد مؤجل مشروع الفاخورة
343,569	0	اياد مؤجل - كفالة العائلات المرحلة الثانية
8,141	0	اياد مؤجل مشروع القسائم الشرائية
3	0	اياد مؤجل مشروع فرح وبح
90,412	0	اياد مؤجل مشروع بريدج المرحلة الثالثة
193	0	اياد مؤجل فعالية مرضى السكر
52,166	0	اياد مؤجل مشروع الأثر البيئي
316,118	0	اياد مؤجل مشروع وجد السنة الثالثة
<b>1,657,564</b>	<b>898,050</b>	

جمعية نطوف للبيئة وتنمية المجتمع

غزة - فلسطين

ملحقات إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

**المبالغ المدرجة بالشكل الجديد**

31, ديسمبر		إيرادات البرامج والمشاريع - (ملحق 3)
2,017	2,018	
325,944	925,592	ايراد مشروع الفاخورة UNDP
0	408,522	ايراد كفالة العائلات المرحلة الثانية
0	370,448	ايراد مشروع وجد السنة الرابعة
0	349,157	ايراد مشروع بريدج-الفوج الثاني
0	341,413	ايراد كفالة العائلات المرحلة الاولى-HA
0	290,495	ايراد م-تشغيلية مكتب Humman Appeal
318,931	283,284	ايراد -تحسين الوضع الاقتصادي ايتام 2014-وجد 3
0	255,433	ايراد مشروع الطاقة الشمسية-التعاون
92,328	126,825	ايراد الكسوة الشتوية-المراحلة الثانية HA
18,340	75,709	ايراد م. ادارية مشاريع
163,966	69,005	ايراد القسائم الشرائية 1 HA
56,700	52,777	ايراد الاثر البيئي- GEF
0	43,394	ايراد مشروع القسائم الشرائية البنك الاسلامي الفلسطين
0	42,360	ايراد القنصلية الامريكية IT's my turn
90,659	41,399	ايراد الارشاد الاكاديمي والتدريب الموجه-بريدج 3
31,880	34,000	ايراد التعاونيات المرحلة الثانية-الاغاثة الفرنسية
0	24,350	ايراد مشروع جوال-تكيات فيك الخير
0	21,672	ايراد مشروع مخيم اطفال غزة
0	21,367	ايراد مشروع زراعة الأسطح
0	12,242	ايراد الاغاثة الفرنسية-شتت مدرسية
0	8,498	ايراد مشروع القسائم الشرائية-الاغاثة الفرنسية
7,156	8,076	ايراد مبادرة القنصلية 2
0	5,200	ايراد شركة جوال -مشروع مرضي السكر
0	5,000	ايراد شرائح السكر-البنك الاسلامي
16,325	0	ايراد مهرجان الفرج والفرح
393,731	0	ايراد -تحسين الوضع الاقتصادي ايتام 2014-وجد 2
286,623	0	التدريب والارشاد الاكاديمي الموجه-
20,486	0	ايراد مشروع صيفك احلى
75,000	0	ايراد مشروع تحسين الوضع المعيشي للأسر المستورة في قطاع
1,898,069	3,816,218	

31, ديسمبر		إيرادات أخرى - (ملحق 4)
2017	2018	
8,294	11,250	ايراد عطاءات
7,745	8,400	ايراد تبرعات عينية
0	7,426	ايراد ايجار
6,978	4,653	ايراد تبع نقدي-افراد
1,850	1,350	ايراد رسوم عضوية
0	55	ايراد فائدة حساب التوفير
24,867	33,134	

ملحقات إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018  
المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

31، ديسمبر		مصاريف البرامج والمشاريع - (ملحق 5)
2017	2018	
372,328	935,978	مشروع الفاخورة
69,881	473,639	مشروع تحسين الوضع الاقتصادي لایتم
0	411,776	مشروع كفالة العائلات المرحلة الثانية
1,380	345,101	كفالة العائلات 1-هيومن ابيل Family
0	344,878	بريدج الفوج الثاني
0	293,250	مصاريف تشغيلية مكتب هيومن ابيل
0	257,046	مشروع الطاقة الشمسية
693,406	174,407	تحسين الوضع الاقتصادي-شباب ايتام 2014- وجذ 2
86,205	126,637	الكسوة الشتوية - المرحلة الثانية هيومن
281,251	105,185	التدريب والارشاد الاكاديمي الموجه-
0	68,864	مبادرة القنصلية
55,893	53,235	مشروع الآخر البيئي- GEF
0	50,336	بالتعاونيات نهض اسرة-2
0	42,200	البنك الاسلامي الفلسطيني -قسائم شرائية
0	22,969	مبادرة اليوم العالمي لتنظيف الشواطئ-
0	21,964	مبادرة جوال -فيك الخير-تكيات رمضان
20,655	21,665	مخيم صيفك احلى
6,704	13,831	مخيم فرح ومرح 2-الاغاثة الفرنسية
0	12,480	اغاثة طارئة للسنة الدراسية-شنت الاغاثة
0	10,914	بريدج المرحلة التحضيرية-السنة 2
0	8,250	قسائم شرائية-الاغاثة الفرنسية
0	4,842	تطوير وتأهيل ساحات لعب امنة-رياض
5,795	4,420	مبادرة القنصلية 2
28,213	3,156	بالتعاونيات نهض بالاسرة
0	2,954	افطار رمضان
12,573	0	مشروع الابادي الذهبية
133,405	0	ايراد -تحسين الوضع الاقتصادي ايتام 2014- وجذ 3
216,200	0	قسائم شرائية-هيومن ابيل
5,007	0	فعالية مرضى السكر
27,969	0	التدريب والارشاد الاكاديمي الموجه-بريدج 3
<b>2,016,865</b>	<b>3,809,977</b>	