

جمعية تعاون لحل المصالح
رام الله - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ م

جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣	بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ - بيان أ
٤	بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ - بيان ب
٥	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ - بيان د
١٠-٦	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحترمين

السادة/أعضاء الهيئة العامة
جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين

التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجمعية تعاون لحل الصراعات المؤلفة من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ وبيانى الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة وملحوظات إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة

ان الإدارة مسؤولة عن الاعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تضمن هذه المسؤولية: تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام ضبط داخلي يتناسب مع الاعداد والعرض العادل لبيانات مالية خالية من اخطاء مادية، سواء تلك الناتجة عن غش او تلك الناتجة عن اخطاء غير متعمدة، انتقاء وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، واجراء تقديرات محاسبية تكون معقولة نسبة للظروف الراهنة.

مسؤولية مدقق الحسابات

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى التدقيق الذي قمنا به. لقد اجرينا تدقيقنا وفقاً لقواعد التدقيق الدولية. ان هذه القواعد تستدعي منا مراعاة متطلبات آداب المهنة وتنظيم وتأدية التدقيق للوصول الى ضمان معقول حول ما اذا كانت البيانات المالية خالية من أية اخطاء جوهرية.

ينطوي التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على اثباتات التدقيق بخصوص المبالغ والاصحاحات في البيانات المالية، إن الاجراءات المعتمدة تستند الى تقييم المدقق، بما في ذلك تقييم مخاطر وجود اخطاء مادية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء متعمدة، وفي تقييم المخاطر، يأخذ المدقق بالاعتبار نظام الضبط الداخلي ذات الصلة بإعداد وعرض عادل للبيانات المالية من قبل الجمعية بهدف تنظيم إجراءات تدقيق ملائمة وفقاً للظروف الراهنة، إنما ليس بهدف إبداء الرأي في فعالية نظام الضبط الداخلي للجمعية. كما يتضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة وعدالة التقديرات المجرأة من قبل الإدارة وكذلك تقييم عام لعرض البيانات المالية.



في اعتقادنا إن الإثباتات التي حصلنا عليها من جراء التدقيق هي كافية ومناسبة ل توفير الأساس لإبداء رأينا.

الرأي

برأينا، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لجمعية تعاون حل الصراعات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

الفردوس لتدقيق الحسابات

رندة احمد اسماعيل

ترخيص رقم ٢٠٧

١٢ آذار ٢٠١٨م

رام الله - فلسطين



جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين
بيان [١] ٢٠١٧ كاتون الأول
"المبالغ الظاهرة هي بالدولار الأمريكي"

	<u>إيضاح</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد في الصندوق والبنوك	(٣)	126,160	86,077
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	465	4,765
مجموع الموجودات المتداولة		<u>126,625</u>	<u>90,842</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الآلات ومعدات بالصافي	(٥)	<u>11,973</u>	<u>22,982</u>
مجموع الموجودات		<u>138,598</u>	<u>113,824</u>
<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة والشيكات الآجلة	(٦)	25,433	8,461
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٧)	51,131	10,402
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>76,564</u>	<u>18,863</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
مخصصات الموظفين	(٨)	<u>6,403</u>	<u>13,992</u>
<u>صافي الموجودات</u>			
صافي الموجودات - بيان بـ		<u>55,631</u>	<u>80,969</u>
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات		<u>138,598</u>	<u>113,824</u>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان"

جمعية تعاون لحل الصراعات

بِرَامُ اللهِ - فَلَسْطِين

بيان [ب] - بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
"المبالغ الظاهرة هي بالدولار الأمريكي"

	<u>إيضاح</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>الإيرادات</u>			
إيرادات المشاريع	(٩)	206,661	306,451
إيرادات تبرعات		5,786	0.00
إيرادات وتسويات أخرى		24,819	9,220
رسوم اشتراكات الأعضاء		262	293
فرنوات حملة		300	<u>419</u>
مجموع الإيرادات		<u>237,828</u>	<u>316,383</u>
<u>المصاريف</u>			
مصاريف مشاريع	(٩)	186,106	266,245
المصاريف الإدارية والعمومية	(١٠)	21,271	20368
استهلاكات	(٥)	<u>3,903</u>	<u>4,432</u>
مجموع المصاريف		<u>211,280</u>	<u>(291,045)</u>
صافي التغير في الموجودات خلال السنة		<u>26,548</u>	<u>25,338</u>
<u>بيان التغير في صافي الموجودات</u>			
صافي التغير في الموجودات خلال السنة		26,548	25,338
صافي الموجودات أول السنة		29,083	55,631
صافي الموجودات نهاية السنة - بيان [أ]		<u>55,631</u>	<u>80,969</u>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان."

جمعية تعاون لحل الصراعات

رام الله - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ م بيان [د]
"المبالغ الظاهرية هي بالدولار الأمريكي"

<u>البيان</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
صافي التغير في الموجودات خلال السنة - بيان بـ <u>تعديلات لتسوية صافي التغير في صافي الموجودات</u> <u>خلال السنة لصافي التدفق النقدي</u> <u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>	26,548	25,338
استهلاكات	3,903	4,432
الزيادة (نقص في مخصصات الموظفين)	(19,074)	7,589
<u>التفير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>		
الفرق في المصروف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	1,375	(4,300)
الفرق في المصروف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	41,236	(40,729)
صافي التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	<u>53,988</u>	<u>(7670)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء أصول ثابتة (٣٩+١٥٤٠٢ تسوية)	(5,425)	(15,441)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	<u>(5,425)</u>	<u>(15,441)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
الفرق في رصيد البنوك دائنة	4,349	(16,972)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية	<u>4,349</u>	<u>(16,972)</u>
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	52,912	(40,083)
رصيد النقد والنقد المعادل اول السنة	73,248	126,160
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة - إيضاح (٣)	<u>126,160</u>	<u>86,077</u>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان."