

جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015م

جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
2-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015- بيان أ
4	بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015- بيان ب
5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 - بيان د
10-6	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 31 كانون الاول 2015 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. تتضمن 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 متعمرة، انتقاء وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، واجراء تقديرات محاسبية تكون معقولة نسبية 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 أي اخطاء جوهرية.

ينطوي التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على اثباتات التدقيق بخصوص المبالغ والافصاحات 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 متعمرة، 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 الإداره وكذلك تقييم عام لعرض البيانات المالية.

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

الرأي

برأينا، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لجمعية تعاون حل الصراعات كما في 31 كانون الاول 2015م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

16 أيار 2016م

رام الله - فلسطين

جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين
بيان [أ] ببيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015
"المبالغ الظاهرة هي بالدولار الأمريكي"

	إيضاح	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد في الصندوق والبنوك	(3)	73,248	75,551
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(4)	<u>1,840</u>	<u>600</u>
مجموع الموجودات المتداولة		<u>75,088</u>	<u>76,151</u>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الآلات ومعدات بالصافي	(5)	<u>10,451</u>	<u>13,850</u>
مجموع الموجودات		<u>85,539</u>	<u>90,001</u>
<u>المطرويات وصافي الموجودات</u>			
<u>المطرويات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة والشيكات الآجلة	(6)	21,084	41,791
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(7)	<u>9,895</u>	<u>8,022</u>
مجموع المطرويات المتداولة		<u>30,979</u>	<u>49,813</u>
<u>المطرويات غير المتداولة</u>			
مخصصات الموظفين	(8)	<u>25,477</u>	<u>36,952</u>
<u>صافي الموجودات</u>			
صافي الموجودات - بيان بـ		<u>29,083</u>	<u>3,236</u>
مجموع المطرويات وصافي الموجودات		<u>85,539</u>	<u>90,001</u>

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

جمعية تعاون لحل الصراعات

رام الله - فلسطين

بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 بيان [ب]
"المبالغ الظاهرة هي بالدولار الأمريكي"

	<u>الإيضاح</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>الإيرادات</u>			
إيرادات المشاريع	(9)	114,580	310,850
إيرادات تبرعات		16,147	2,672
إيرادات وتسويات أخرى		15,392	101,487
رسوم اشتراكات الأعضاء		255	490
فروقات عملة		-	<u>3,851</u>
مجموع الإيرادات		<u>146,374</u>	<u>419,350</u>
<u>المصاريف</u>			
مصاريف مشاريع	(9)	105,290	310,929
المصاريف الإدارية والعمومية	(10)	11,839	29,062
استهلاكات	(5)	<u>3,398</u>	<u>4,418</u>
مجموع المصاريف		<u>(120,527)</u>	<u>(344,409)</u>
صافي التغير في الموجودات خلال السنة		<u>25,847</u>	<u>74,941</u>
<u>بيان التغير في صافي الموجودات</u>			
صافي التغير في الموجودات خلال السنة		25,847	74,941
صافي الموجودات أول السنة		3,236	(71,705)
صافي الموجودات نهاية السنة - بيان أ		<u>29,083</u>	<u>3,236</u>

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان".

جمعية تعاون لحل الصراعات
رام الله - فلسطين
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 م بيان [د]
"المبالغ الظاهرة هي بالدولار الأمريكي"

	البيان	2015	2014
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي التغير في الموجودات خلال السنة - بيان بتعديلات نتسوية صافي التغير في صافي الموجودات خلال السنة لصافي التدفق النقدي	25,847	74,941	
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية	3,398	4,418	
استهلاكات	(11,475)	618	
الزيادة (النقص في مخصصات الموظفين)	(1,240)	45,921	
الفرق في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	1,874	(44,358)	
الفرق في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	634	81,540	
صافي التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء آلات ومعدات	-	-	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	-	-	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الفرق في رصيد البنوك دائنة	(20,707)	(52,471)	
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية	(20,707)	(52,471)	
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	(2,303)	29,069	
رصيد النقد والنقد المعادل اول السنة	75,551	46,482	
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة - إيضاح (3)	73,248	75,551	

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