

شركة ملتقى النجد التنموي
البيانات المالية
كما في 31 كانون أول 2010
وتقرير مدققي الحسابات

تقرير مدققي الحسابات

السادة : أعضاء مجلس الإدارة المحترمين،،
شركة ملتقى النجد التنموي - غزة

تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة ملتقى النجد التنموي - غزة (الشركة)، مؤسسة غير هادفة للربح والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وبيان الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية بذات التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء تلك الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بإجراء تقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسئولية مدقق الحسابات

إن مسئوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ . عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

- ضعف نظام الرقابة الداخلية على النقد حيث يتم صرف مبالغ كبيرة نقداً وليس بشيكات، إضافة لإستخدام الأموال المحصلة من إيرادات المشاريع الانتاجية لتغطية المصروفات قبل ايداعها في حساب البنك.
- عدم توفير التدعيم المستندي الكافي لإثبات إيرادات ومصروفات مشروع المطبخ الذهبي.

الرأي

وفي رأينا باستثناء تأثير ما تم الاشارة اليه أعلاه على القوائم المالية فإن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة ملتقى النجد التنموي - غزة، كما في 31 كانون الأول 2010 وبيان الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

الوفاء وشركاهم للاستشارات
والتدقيق

غزة في 2011/04/22

شركة ملتقى النجد التنموي

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2010

(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

2009	2010	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
10,969	4,071	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
2,358	9,626	5	أرصدة مدينة أخرى
13,327	13,697		مجموع الموجودات المتداولة
9,890	30,212	6	الموجودات الثابتة، بالصافي
23,217	43,909		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
-	1,100	7	بنوك دائنة
14,575	22,138	8	نم دائنة أخرى
16,827	16,827	9	قروض
31,402	40,065		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
86,700	86,700		رأس المال المصرح به
76,296	76,296	3	رأس المال المدفوع
(84,481)	(72,452)		الفائض (العجز) العام
(8,185)	3,844		إجمالي حقوق الملكية
23,217	43,909		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة ملتقى النجد التنموي

بيان الإيرادات والمصروفات

للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

2009	2010	إيضاح	
			الإيرادات
1,285,538	1,215,267	10	منح وتبرعات عينية
262,850	130,796		منح وتبرعات نقدية
46,087	65,466	11	إيرادات المشاريع
2,210	10,677	12	إيرادات أخرى
1,596,685	1,422,205		مجموع الإيرادات
			المصروفات
1,502,026	1,316,667	13	البرامج والأنشطة
74,477	28,614	41	المشاريع المحلية
56,827	61,331	15	الإدارية والعمومية
2,539	3,565	6	الإهلاك
1,635,869	1,410,177		مجموع المصروفات
(39,184)	12,029		الفائض (العجز) للسنة الحالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة ملتقى النجد التنموي

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

2009	2010	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(39,184)	12,029	التغير في صافي الموجودات للسنة
		التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي
		من أنشطة التشغيل
2,539	3,565	الاستهلاكات
571	(7,267)	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
26,013	8,663	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة
(10,061)	16,990	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(1,890)	(23,888)	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
(1,890)	(23,888)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
20,880	-	زيادة رأس المال
20,880	-	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
8,857	(6,898)	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
2,112	10,969	الأرصدة النقدية في بداية السنة
10,969	4,071	الأرصدة النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة ملتقى النجد التنموي
بيان التغيير في حقوق الملكية
كما في 31 كانون أول 2010
(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

اجمالي حقوق الملكية	الفائض / العجز العام	رأس المال المدفوع	رأس المال	
10,191	(45,297)	55,488	86,700	رصيد 31 كانون أول 2008
20,808	-	20,808	-	زيادة رأس المال
(39,184)	(39,184)	-	-	صافي الموجودات سنة 2009
(8,185)	(84,481)	76,296	86,700	رصيد 31 كانون أول 2009
12,029	12,029	-	-	صافي الموجودات سنة 2010
3,844	(72,452)	76,296	86,700	رصيد 31 كانون أول 2010

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة ملتقى النجد التنموي

إيضاحات حول البيانات المالية

السنة المنتهية في 31 كانون أول 2010

(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

1. الشركة ونشاطها :-

شركة ملتقى النجد التنموي (الشركة) تأسست وسجلت في غزة ، فلسطين كشركة غير هادفة للربح عام 2007 وسجلت تحت رقم 563143759 لدى مسجل الشركات في غزة ، ويتألف رأسمالها من 20,000 دولار موزعة بين المساهمين حسب ما هو مبين في سجل الشركات.

لقد تركز نشاط الشركة منذ تأسيسها على العمل على تأهيل المرأة تعليمياً وتنقيفياً وإنتاجياً ومنح المرأة الدور الفاعل الخلاق في المجتمع لكي تحفظ حقوقها وتظهر مكانتها في المجتمع، والعمل على حماية الطفل الفلسطيني من خلال أنشطة التوعية المختلفة ، وتبني المشاريع التنموية في كافة المجالات .

2. السياسات المحاسبية الرئيسية

أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

- الأساس المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية على أساس الاستحقاق المعدل حيث يتم تسجيل الإيرادات عند استلامها والمصروفات عند حدوثها وهو أساس يختلف عن مبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

- الموجودات الثابتة

تظهر الشركة موجوداتها الثابتة بدفاترها بصافي التكلفة التاريخية وتتبع طريقة القسط الثابت في استهلاك تلك الموجودات حسب النسب المئوية التالية:-

%	
10	آلات ومعدات
12	أثاث وديكورات
20	أجهزة اتصالات
15	أجهزة مكتبية
8	تجهيزات كهربائية

- العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بسجلاتها بالشيكل الإسرائيلي. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى إلى الشيكال وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة. يتم ترجمة الموجودات و المطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية إلى الشيكال وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ و يتم إظهار فروقات التحويل في بيان الإيرادات والمصروفات.

3. رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به 2000 سهم ، قيمة السهم الاسمية عشرة دولار أمريكي، موزعة بين الشركاء، على النحو التالي :-

عدد الأسهم	قيمة الأسهم بالدولار	قيمة الأسهم بالشيكل	رأس المال المدفوع
400	4000	17,340	17,340
400	4000	17,340	17,340
240	2400	10,404	10,404
240	2400	10,404	10,404
240	2400	10,404	10,404
240	2400	10,404	10,404
240	2400	10,404	-
240	2400	10,404	10,404
2000	20,000	86,700	76,296

4. نقدية في الصندوق ولدى البنوك:

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
1,794	689	نقد في الصندوق- العام
136	389	نقد في الصندوق- المطبخ
1,449	368	نقد في الصندوق- الروضة
116	1,199	بنك فلسطين شيكل- العام
1,153	-	بنك فلسطين شيكل- المطبخ
1426	18	بنك فلسطين شيكل- الروضة
3,895	408	بنك فلسطين دولار
1000	1,000	تأمينات بنكية
10,969	4,071	

5. أرصدة مدينة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
2,358	9,626	إيجارات مقمة
<u>2,358</u>	<u>9,626</u>	

6. الموجودات الثابتة

ويمثل هذا الرصيد تكلفة اقتناء الأصول الثابتة في الشركة وقيمة الإهلاك المتراكم وصافي قيمتها الدفترية بتاريخ الإقفال على النحو التالي:-

صافي القيمة الدفترية	الإهلاك المتراكم	إهلاك السنة	إجمالي التكاليف	
4,007	703	239	4,710	أثاث وتجهيزات مقر الشركة
20,613	7,379	2,976	27,992	أجهزة كمبيوتر وطابعات
541	159	70	700	كاميرا ديجتال
629	326	187	955	أجهزة اتصال
290	84	35	374	تجهيزات كهربائية
4,132	59	58	4,191	برنامج الأصيل للمحاسبة
<u>30,212</u>	<u>8,710</u>	<u>3,565</u>	<u>38,922</u>	

7. بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
-	122	بنك فلسطين / م.م. الإنعاش المبكر
-	978	شيكات برسم الدفع
<u>-</u>	<u>1,100</u>	

8. ذمم دائنة أخرى

ويمثل هذا البند أرصدة المصروفات المستحقة وهي على النحو التالي :-

2009	2010	
10,425	10,425	إيجارات
3,780	3,160	أتعاب تدقيق
-	8,067	رواتب ومكافآت
370	486	هاتف وجوال
<u>14,575</u>	<u>22,138</u>	

9. قروض

ويمثل هذا البند أرصدة القروض الدائنة وهي على النحو التالي :-

2009	2010	
11,640	11,640	قروض خالد أبو شرخ
5,187	5,187	قروض جميلة عايش
16,827	16,827	

10. تبرعات عينية

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
41,210	-	هيئة الأعمال الخيرية
84,200	-	تبرعات مؤسسة أوكسفام
21,650	197,559	مؤسسة المونانيت
5,000	22,596	جمعية قطر الخيرية
12,700	-	الصليب الأحمر الفلسطيني
33,308	-	مؤسسة مرسي كور
591,000	-	مؤسسة أكندا
328,822	162,120	مؤسسة أنبرا
123,460	-	مؤسسة الرؤيا العالمية
6,000	-	مؤسسة الإغاثة الدولية
1,500	7,220	مؤسسة الإغاثة الكاثوليكية
28,333	-	مؤسسة إنقاذ الطفل
8,355	-	مركز العمل التنموي (معا)
-	813,750	مؤسسة C.H.F.
-	1,830	الإغاثة الإسلامية
-	10,192	جمعية التنمية الزراعية
1,285,538	1,215,267	

11. إيرادات المشاريع

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
34,540	56,336	إيراد مشروع المطبخ الذهبي
11,347	9,130	إيراد مشروع روضة الشمال
<u>46,087</u>	<u>65,466</u>	

12. إيرادات أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
-	7,748	إيراد تأجير قاعة
-	2,562	إيراد رسوم مناقصات
2,210	367	إيراد فرق عمولات
<u>2,210</u>	<u>10,677</u>	

13. البرامج والأنشطة

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية

2009	2010							المصرف
المجموع	المجموع	C.H.F	مؤسسة أنيرا	الإغاثة الكاثوليكية	جمعية قطر الخيرية	لجنة المونانيت المركزية	جمعية التنمية الزراعية	
117,400	51,830	-	-	-	-	51,830	-	أرانب /دجاج/ أقفاص
-	10	-	-	-	-	-	10	فوائد وعمولات بنكية
8,355	19,141	-	-	-	-	11,100	8,041	إيجارات
9,545	27,407	-	-	-	-	7,432	19,975	رواتب
787	5,347	-	-	-	-	4,437	910	ضيافة
6,990	2,489	-	-	-	-	-	2,489	مواصلات
600	3,253	-	-	-	-	3,059	194	اتصالات
2,590	3,945	-	-	-	-	3,404	541	قرطاسيه وإعلانات
160,369	104,109	-	-	-	-	104,109	-	حرامات
83,127	162,120	-	162,120	-	-	-	-	ملابس أطفال
903,450	828,380	813,750	-	7,220	7,410	-	-	طرود غذائية
-	93,450	-	-	-	-	93,450	-	حقيبة مدرسية
5,750	15,186	-	-	-	15,186	-	-	لحوم أضاحي
170,966	-	-	-	-	-	-	-	عبوات صحية
6,000	-	-	-	-	-	-	-	لفات نايلون
26,097	-	-	-	-	-	-	-	تجهيزات مقرات
1,502,026	1,316,667	813,750	162,120	7,220	22,596	278,821	32,160	المجموع

14. المشاريع المحلية

تدير المؤسسة أكثر من مشروع روضة الشمال ومشروع المطبخ الذهبي، وهي من المشاريع المحققة لإيرادات وقد كانت مصروفاتها على النحو التالي:

2009	2010	
13,369	8,623	مصروفات روضة الشمال (14-1)
61,108	19,991	مصروفات المطبخ الذهبي (14-2)
<u>74,477</u>	<u>28,614</u>	

1-14 مصروفات روضة الشمال

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
921	793	م. قرطاسيه
6,350	-	م. صيانة وتجهيزات
4,500	7,500	م. رواتب ومكافآت
1,364	330	م. ضيافة وخدمات الروضة
234	-	م. هاتف
<u>13,369</u>	<u>8,623</u>	

2-14 مصروفات المطبخ الذهبي

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
10,425	6,890	م. إيجارات
30,483	13,101	م. مشتريات
3,997	-	م. صيانة وتجهيزات
15,750	-	م. رواتب ومكافآت
453	-	م. مواصلات
<u>61,108</u>	<u>19,991</u>	

15. المصروفات الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية:-

2009	2010	
25,320	22,709	م. إيجارات
1,360	-	م. مطبوعات
2,050	13,259	م.رواتب ومكافآت
-	30	م. رسوم بلدية وحكومية
7,268	6,767	م. مواصلات
3,896	3,322	م. هواتف
3,501	3,245	م. أتعاب تدقيق
-	1,544	م.أتعاب محامي
1,084	3,460	م. مياه وكهرباء
1,790	3,618	م. صيانة
5,410	1,335	م. قرطاسيه أدوات مكتب
2,974	185	م. ضيافة وخدمات مكتب
294	431	م. عمولات وفوائد
1,285	986	م.دعاية وإعلان
350	-	م.تبرعات وهدايا
245	440	م.محروقات مولد
56,827	61,331	