

جمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية

غزة - فلسطين

البيانات الحسابية الختامية

وتقرير مدقق الحسابات

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013

مكتب المتميز للتدقيق والاستشارات المالية

# جمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية

غزة- فلسطين

صفحة

فهرس

- |   |                                                      |
|---|------------------------------------------------------|
| 1 | تقرير مدقق الحسابات                                  |
| 2 | الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2013 بيان (1)    |
| 3 | بيان الإيرادات والمصروفات في 31 ديسمبر 2013 بيان (2) |
| 4 | إيضاحات حول البيانات الحسابية الختامية               |

### تقرير مدقق الحسابات

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية المحترمين  
غزة - فلسطين

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية - رفح - فلسطين والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2013 وقائمة الإيرادات والمصروفات كما في 31 ديسمبر 2013 .

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 .

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 للجمعية ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية 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 .

وفي رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي ، للفترة من 1 يناير 2013 وحتى 31 ديسمبر 2013 لجمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

مكتب المتميز للتدقيق والاستشارات المالية



غزة في 31 يناير 2014

جمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية 2013  
جمعية خيرية

الميزانية العمومية في 31/12/2013 - شيكل جديد

| البيان                          | جزئي مدين | كلي مدين  | البيان                    | جزئي دائن | كلي دائن  |
|---------------------------------|-----------|-----------|---------------------------|-----------|-----------|
| الاصول                          |           |           | فائض مرحل سنوات سابقة     |           | 60,534.05 |
| الاثاث                          | 17,706.00 |           | اجمالي الدائنين           |           | 673.00    |
| مجمع استهلاك الاثاث             | 4,253.59- |           | رصيد الإيرادات والمصروفات |           | 4,533.02  |
| اجهزة الكمبيوتر وملحقاتها       | 28,159.26 |           |                           |           |           |
| مجمع استهلاك اجهزة الكمبيوتر    | 8,476.17- |           |                           |           |           |
| اجهزة كهربائية                  | 2,680.00  |           |                           |           |           |
| مجمع استهلاك الاجهزة الكهربائية | 949.40-   |           |                           |           |           |
| برنامج الاصيل للمحاسبة والادارة | 4,128.00  |           |                           |           |           |
| مجمع استهلاك برنامج الاصيل      | 2,488.20- |           |                           |           |           |
| البنك الوطني الاسلامي شيق       | 37.00     |           |                           |           |           |
| البنك الاسلامي العربي شيق       | 12,282.09 |           |                           |           |           |
| البنك الاسلامي العربي دولار     | 16,791.35 |           |                           |           |           |
| البنك الاسلامي العربي يورو      | 123.73    |           |                           |           |           |
| المجموع                         |           | 65,740.07 | المجموع                   |           | 65,740.07 |

مكتب التميز  
التحصيل والتدبيرات المالية  
لرئيس رفق 2013/14  
2013/14

قائمة الإيرادات والمصروفات المقارنة للعوام 2012م، 2013م

| البيان               | 2013     | 2012     | البيان                                | 2013     | 2012     |
|----------------------|----------|----------|---------------------------------------|----------|----------|
| الإيرادات            |          |          | المصاريف التشغيلية                    |          |          |
| رسوم اشتراك عضوية    | 460      | 510      | مصاريف مشاريع عينية                   | 4014.2   | 0        |
| إيرادات إيجار قاعة   | 5835.63  | 2931.09  |                                       |          |          |
| تبرعات عينية         | 15754.48 | 10487.78 | المصروفات الإدارية والعمومية          |          |          |
| تبرعات نقدية         | 0        | 2500     | مصروفات إيجار مقر الجمعية             | 2812     | 3180     |
| خصم مكتب             | 0        | 595.21   | مصروفات هاتف وفاكس وخدمات إنترنت      | 1393     | 1165.88  |
| إيرادات مشاريع عينية | 4014.2   | 0        | مصروفات ضيافة                         | 296      | 117      |
|                      |          |          | مصروفات نثرية                         | 0        | 55       |
|                      |          |          | مصروفات قرطاسية                       | 180      | 0        |
|                      |          |          | مصروفات مواصلات                       | 1632     | 859      |
|                      |          |          | مصروفات فوائد وعمولات بنكية           | 221.71   | 158.32   |
|                      |          |          | مصروفات أتعاب محاسبة وتدقيق           | 600      | 600      |
|                      |          |          | مصروفات دعاية وإعلان                  | 0        | 160      |
|                      |          |          | مصروفات صيانة                         | 600      | 100      |
|                      |          |          | فروق العملة                           | 1328.75  | 0        |
|                      |          |          |                                       |          |          |
|                      |          |          | مجمع استهلاك الأصول الثابتة           |          |          |
|                      |          |          | إهلاك الأثاث                          | 1754.36  | 1285.23  |
|                      |          |          | إهلاك أجهزة الكمبيوتر وملحقاتها       | 5349.3   | 2085.87  |
|                      |          |          | إهلاك أجهزة كهربائية                  | 524.37   | 241.03   |
|                      |          |          | إهلاك برنامج الأصيل للمحاسبة والإدارة | 825.6    | 825.6    |
|                      |          |          |                                       |          |          |
|                      |          |          | زيادة الإيرادات على المصروفات         | 4533.02  | 6191.15  |
| المجموع              | 26064.31 | 17024.08 | المجموع                               | 26064.31 | 17024.08 |

مكتب التميز  
التدقيق والتحكيم والمحاسبة  
2011/14

جمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية 2013  
جمعية خيرية

الذمم الدائنة حتى 31/12/2013 - شيكل جديد

| المبلغ | البيان             | مسلسل |
|--------|--------------------|-------|
| 73.00  | مصاريف هاتف مستحقة | 1     |
| 600.00 | أتعاب محاسب مستحقة | 2     |
| 673.00 | المجموع            |       |



جمعية مزارعي محافظة رفح الخيرية 2013  
جمعية خيرية

كشف الإستهلاكات للفترة من 01/01/2013 حتى 31/12/2013 - شيكال جديد

| القيمة الدفترية | مجموع الإهلاك | الإهلاك  | الأيام | % الإهلاك | قيمة الأصل | إضافات    | التاريخ    | البيان                               | مستل |
|-----------------|---------------|----------|--------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------------------------|------|
| 12641.11        | 2,565.89      | 66.66    | 16     | 10.00%    | 15,207.00  | 15,207.00 | 31/12/2012 | إهلاك الأثاث                         | 1    |
| 14100.46        | 3,506.54      | 940.65   | 195    | 10.00%    | 17,607.00  | 2,400.00  | 16/01/2013 | إهلاك الأثاث                         | 2    |
| 13452.41        | 4,253.59      | 747.05   | 154    | 10.00%    | 17,706.00  | 99.00     | 30/07/2013 | إهلاك الأثاث                         | 3    |
| 12960.62        | 3,269.16      | 142.29   | 16     | 20.00%    | 16,229.78  | 16,229.78 | 31/12/2012 | إهلاك أجهزة الكمبيوتر وملحقاتها      | 4    |
| 20161.81        | 6,547.45      | 3,278.29 | 224    | 20.00%    | 26,709.26  | 10,479.48 | 16/01/2013 | إهلاك أجهزة الكمبيوتر وملحقاتها      | 5    |
| 19683.09        | 8,476.17      | 1,928.72 | 125    | 20.00%    | 28,159.26  | 1,450.00  | 28/08/2013 | إهلاك أجهزة الكمبيوتر وملحقاتها      | 6    |
| 917.1           | 436.90        | 11.87    | 16     | 20.00%    | 1,354.00   | 1,354.00  | 31/12/2012 | إهلاك أجهزة كهربائية                 | 7    |
| 1730.6          | 949.40        | 512.50   | 349    | 20.00%    | 2,680.00   | 1,326.00  | 16/01/2013 | إهلاك أجهزة كهربائية                 | 8    |
| 1639.8          | 2,488.20      | 825.60   | 365    | 20.00%    | 4,128.00   | 4,128.00  | 31/12/2012 | إهلاك برنامج الأصل للمحاسبة والإدارة | 9    |
| 97,287.00       | 32,493.30     | 8,453.63 |        |           | 129,780.30 | 52,673.26 | المجموع    |                                      |      |

مكتب التسجيل  
التجاري والمصرفي  
بمحافظة رفح  
31/12/2013

## قائمة التدفقات النقدية المقارنة للاعوام 2012م، 2013م

| البيان                                 | 2012       | 2013       | التغير في الرصيد |
|----------------------------------------|------------|------------|------------------|
| التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية |            |            |                  |
| رصيد الإيرادات والمصروفات              | 0          | 4,533.02   | 4,533.02         |
| إضافة مصاريف الإستهلاك                 | 7,713.73   | 16,167.36  | 8,453.63         |
| مجمع استهلاك الاثاث                    | 2,499.23   | 4,253.59   |                  |
| مجمع استهلاك اجهزة الكمبيوتر وملحقاتها | 3,126.87   | 8,476.17   |                  |
| مجمع استهلاك الاجهزة الكهربائية        | 425.03     | 949.4      |                  |
| مجمع استهلاك برنامج الاصيل             | 1,662.60   | 2,488.20   |                  |
| الاثاث                                 | -15,207.00 | -17,706.00 | -2,499.00        |
| اجهزة الكمبيوتر وملحقاتها              | -16,229.78 | -28,159.26 | -11,929.48       |
| اجهزة كهربائية                         | -1,354.00  | -2,680.00  | -1,326.00        |
| البنك الإسلامي العربي شيفل             | -15,847.76 | -12,282.09 | 3,565.67         |
| البنك الإسلامي العربي دولار            | -15,919.00 | -16,791.35 | -872.35          |
| البنك الإسلامي العربي يورو             | -197.24    | -123.73    | 73.51            |
| إجمالي الدائنين                        | 672        | 673        | 1                |


  
 المملكة العربية السعودية  
 وزارة الاقتصاد والتخطيط  
 2014/1435