



جمعية معهد الأمل للأيتام

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2018، 2017

وتقرير مدققي الحسابات

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة : أعضاء الجمعية العامة
المحترمين ،،،
جمعية معهد الأمل للأيتام
غزة - فلسطين

تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الختامية لجمعية معهد الأمل للأيتام (الجمعية)، مؤسسة غير هادفة للربح والمكونة من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الموجودات وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 المسئولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء تلك الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملزمة والقيام بإجراء تقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

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 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 م لائحة 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.

الرأي

وفي رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية معهد الأمل للأيتام (الجمعية)، كما في 31 كانون الأول 2018 وبيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة الوفاء وشركاهم للاستشارات والتدقيق

22 يناير 2019



جمعية معهد الأمل الأبنام

غزة - فلسطين

المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2018، 2017

(العملة: دولار أمريكي)

بيان (أ)

| 2017 | 2018 | إيضاح | الموجودات |
|------------------|------------------|--------|--|
| | | | الموجودات المتداولة |
| 660,400 | 468,115 | 4 | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| 10,000 | 10,000 | 5 | إستثمارات في أوراق مالية |
| 196,944 | 187,928 | 6 | أرصدة مدينة |
| 17,637 | 3,617 | 7 | أرصدة مدينة أخرى |
| 113,182 | 114,968 | 8 | مواد في المخازن آخر الفترة |
| <u>998,163</u> | <u>784,628</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| 3,663,029 | 4,063,944 | 9 | موجودات ثابتة (ممتلكات ومعدات) ، بالصافي |
| <u>3,663,029</u> | <u>4,063,944</u> | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| <u>4,661,192</u> | <u>4,848,572</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وصافي الموجودات |
| 15,566 | 13,523 | 10 | بنوك دائنة |
| 346,983 | 574,333 | 11 | أرصدة دائنة وأخرى |
| 89,890 | 108,772 | 12 | مخصصات |
| <u>452,439</u> | <u>696,628</u> | | مجموع المطلوبات |
| 3,829,301 | 4,208,753 | | صافي الموجودات في بداية السنة |
| 379,452 | (56,809) | بيان ب | صافي الموجودات للسنة الحالية |
| <u>4,208,753</u> | <u>4,151,944</u> | | صافي الموجودات في نهاية السنة |
| <u>4,661,192</u> | <u>4,848,572</u> | | مجموع المطلوبات وصافي الموجودات |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية معهد الأمل الأبتام

غزة - فلسطين

بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات

كما في 31 كانون أول 2018, 2017

(العملة: دولار أمريكي)

| | | | بيان (ب) |
|------------------|------------------|-------|---------------------------|
| 2017 | 2018 | إيضاح | |
| | | | الإيرادات |
| 1,655,518 | 1,305,626 | 13 | الإيرادات من كافة الأنشطة |
| 13,075 | - | | أرباح بيع أصول |
| <u>1,668,593</u> | <u>1,305,626</u> | | إجمالي الإيرادات |
| | | | المصروفات |
| 1,163,213 | 1,189,819 | 14 | المصروفات لكافة الأنشطة |
| | 16,893 | | ذمم مشكوك فيها |
| 125,099 | 154,856 | 9 | الإهلاكات |
| 829 | 867 | | عمولات بنكية |
| (1,289,141) | (1,362,435) | | مجموع المصاريف |
| <u>379,452</u> | <u>(56,809)</u> | | صافي الموجودات للسنة |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية معهد الأمل الأبنام
غزة - فلسطين
بيان التدفقات النقدية
كما في 31 كانون أول 2018 ، 2017
(العملة: دولار أمريكي)

بيان ج

| <u>2017</u> | <u>2018</u> | إيضاح | |
|------------------|------------------|-------|---|
| | | | التدفق النقدي من أنشطة التشغيل |
| 379,452 | (56,809) | | صافي الموجودات للسنة - بيان ب |
| | | | التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من |
| | | | أنشطة التشغيل |
| 115,099 | 112,046 | | الاستهلاكات |
| 13,558 | 18,882 | 13 | الزيادة (النقص) في المخصصات |
| (3,744) | (1,786) | 8 | التغير في الأدوية والمواد في المخازن |
| (54,762) | 9,016 | 6 | التغير في الموجودات (الأرصدة) المدينة |
| (5,741) | 14,020 | 7 | التغير في الموجودات (الأرصدة) المدينة الأخرى |
| 8,251 | (2,043) | 10 | الزيادة (النقص) في بنوك دائنة |
| (31,217) | 227,350 | 11 | الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى |
| <u>420,896</u> | <u>320,676</u> | | صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل |
| | | | التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار |
| <u>(598,388)</u> | <u>(512,961)</u> | 9 | صافي الحركة على الموجودات الثابتة |
| | | | صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار |
| <u>177,492</u> | <u>192,285</u> | | صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة |
| <u>837,892</u> | <u>660,400</u> | | الأرصدة النقدية في بداية السنة |
| <u>660,400</u> | <u>468,115</u> | 4 | الأرصدة النقدية في نهاية السنة - بيان أ |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية