

**جمعية الجليل للرعاية و التأهيل المجتمعي الخيرية**  
**تقرير فاحص الحسابات**  
**و المركز المالي كما في 31/12/2011**  
**والبيانات المالية المنتهية في 31/12/2011**

بسم الله الرحمن الرحيم  
**تقرير مدقق الحسابات المستقل**

**السادة / أعضاء الهيئة الإدارية**

**لجمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي الخيرية المختبرمين**

**جنين - فلسطين**

**مقدمة**

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجمعية الجليل للرعاية والتأهيل واللجنة المحلية لتأهيل المعاقين والتي تكون من المركز المالي كما في 31 كانون اول 2011 وكل من بيان قائمة الدخل والنشاطات وبيان المصارييف وبيان التدفقات النافية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والاضحات حول البيانات المالية .

**مسؤولية الادارة عن البيانات المالية**

ان ادارة الجمعية مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كذلك الممارسات المحلية من حيث التصميم والاحتفاظ برقبابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الاخطاء الجوهرية ، كذلك فإن الادارة مسؤولة عن اتباع سياسات محاسبية ملائمة .

**مسؤولية مدقق الحسابات**

ان مسؤوليتنا هي اداء الرأي حول هذه البيانات اعتماداً على تدقيقنا ، حيث قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتذيق ، والتي تتطلب التقييد بقواعد السلوك المهني والتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت تلك البيانات خالية من الاخطاء الجوهرية .

ذلك تتطلب اجراءات التدقيق الحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والاضحات في البيانات المالية ، و تستند الاجراءات المختارة الى تقديرات مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، و عند القيام بتقييم تلك الاخطاء يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية المتبعة والمتعلقة بعرض تلك البيانات بصورة ملائمة وعادلة ، وذلك بغرض تصميم اجراءات التدقيق الملائمة وليس لغرض اداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الجمعية ، كما يشمل التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات الهامة المتبعة من قبل ادارة الجمعية ، كذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

**ملاحظة:**

تم دمج حسابات جمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي واللجنة المحلية لتأهيل المعاقين تحت اسم جمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي الخيرية .

**الرأي**

وفي رأينا ، ان البيانات المالية تظهر وبصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لجمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي الخيرية كما في 31 كانون اول 2011 ونشاطها المالي ، وتدفقاتها النافية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

**بيان رقم (1)**  
**جمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي الخيرية**  
**بيان المركز المالي كما هي في 31/كانون اول / 2011 (بالشيقل)**

البيان الموجودات	الإيضاح	2011
<b>الموجودات المتداولة</b>		
النقد لدى الصندوق والبنوك	3	191416
سلف مالية		18331
قرض روضة العودة		2800
نعم مدينة / أيمن الزبيدي		1300
نعم مدينة / قروض	4	80550
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>294397</b>
<b>الموجودات الثابتة</b>	<b>5</b>	
الأبنية والإنشاءات		256480
موجودات ثابتة / مشروع الإغاثة الكاثوليكية CRS	أ/8	64110
الأثاث والأجهزة		96616
ينزل الاستهلاك المترافق		(77519)
صافي قيمة الأثاث والأجهزة بعد الاستهلاك		19097
<b>اجمالي الموجودات الثابتة</b>		<b>339687</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>634084</b>
<b>المطلوبات وصافي الموجودات</b>		
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
تأمينات مستردة	6	4489
صندوق توفير الموظفين		69650
اتعاب تدقيق مستحقة		3000
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>77139</b>
<b>صافي الموجودات 31/12/2011</b>		
صافي التغير في الموجودات		217258
مستثمر في المنتakat		339687
صافي الموجودات		556945
<b>مجموع المطلوبات وصافي الموجودات</b>		<b>634084</b>

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها.  
 رئيس مجلس الادارة  
 أمين الصندوق  
 المدير العام "الدائرة المالية"

**بيان رقم (2)**  
**قائمة التغير في الموجودات**

الفائض "العجز"	مستثمر في ممتلكات	المجموع	التغير في الموجودات
226451.25	281169.00	507620.25	2010/12/31
49325.14	---	49325.14	التغير خلال عام 2011
(65110.00)	65110.00	---	استثمار في موجودات ثابتة
6592.00	(6592.00)	---	استبعاد في موجودات ثابتة
217258.39	339687.00	556945.39	صافي التغير في الموجودات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها.  
 رئيس مجلس الادارة  
 المدير العام "الدائرة المالية"  
 أمين الصندوق

**بيان رقم (3)  
جمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي  
بيان النشاطات كما في 31/كانون اول / 2011 (باليشيك)  
الإيضاح البيان**

2011

الإيرادات	الملايين
تبرع التضامن الفرنسي	17240
تبرعات نقدية	5000
ابراد ورشة الأطراف	67966
ابراد بيع أجهزة مساعدة	9780
مساهمة وكالة الغوث الدولية	45744
ابراد برنامج الفروض	7 9
ابراد كشفيات طبية/نطق 3330 / علاج طبيعي 1560	13272
ابراد تأجير أدوات مساعدة	4890
اشتراكات أعضاء الهيئة العامة	490
تبرع مؤسسة سعيد الخيرية	1100
تبرع وفد التضامن الألماني	81811.60
خصم مكتسب	34609
ابراد رسوم طلب قرض	200
مساهمة جمعية الصدقة والتعاون	850
تبرع الإغاثة الكاثوليكية CRS	1600
مساهمات مركز فرح / بدل مواصلات	180213.44
فروقات عملة	1130
دخل فحص القدمين	7255.07
اجمالي الإيرادات	3100
(ينزل)مجموع النفقات والمصاريف	476251.11
الوفر المتتحقق عام 2011	(426925.97)
	49325.14

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها.

المدير العام "الدائرة المالية"

أمين الصندوق

رئيس مجلس الادارة

**بيان رقم (4)**  
**جمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي**  
**بيان المصاريـف والنفقات كما في 31/كانون اول /2011 (بالشـيـكل)**

الإيضاح البيـان		2011
<b>المصاريـف والنفقات</b>		
مصاريف مؤسسة سعيد		13768
مصاريف هاتف		5037.01
مصاريف برنامج القروض		691
مصاريف وحدة الأطراف		33649
مصاريف سفريات		26248
مصاريف المحروقات		3650
مصاريف الصيانة		823
مصاريف برنامج الدعم النفسي		210
مصاريف تأمينات إصابات العمال		845
مصاريف أجرة تدريب		1632
مصاريف مساعدات علاجية		1000
مصاريف مشروع الإغاثة الكاثوليكية CRS	8	116318.44
الضيافة		9603
مصاريف نثرية		4630
القرطاسية والمطبوعات		3288
المواصلات		11803
مصاريف استهلاك	5	6592
العمولات البنكية		1034.52
مصاريف رواتب		173654
أتعاب تدقيق حسابات 2011		3000
كهرباء		2250
أتعاب نهاية خدمة		7200
<b>اجمالي المصاريـف والنفقات</b>		<b>426925.97</b>

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية وتقرأ معها.  
 رئيس مجلس الادارة  
 المدير العام "الدائرة المالية"  
 أمين الصندوق

**بيان رقم (5)  
جمعية الجليل للرعاية والتأهيل المجتمعي  
بيان قائمة التدفقات النقدية كما في 31/كانون اول /2011(بالشيك)**

البيان	2011
إجمالي الإيرادات	108903
ينزل النفقات والمصاريف	(426926)
<b>تدفقات نقدية من النشاط</b>	<b>(318023)</b>
 استهلاك الموجودات الثابتة	 <b>6592</b>
التغير في المطلوبات والموجودات المتداولة	(311431)
سلف مالية	2569
نعم مدينة قروض	(80550)
صندوق توفير الموظفين	14080
أتعاب تدقيق مستحقة	700
تأمينات مستردة	50
	<b>(374852)</b>
اضافة موجودات ثابتة	(65110.00)
<b>تدفقات نقدية من نشاط اللجنة</b>	<b>(439692)</b>
مصادر تمويل مختلفة / تبرعات	367348
<b>تدفقات نقدية خلال العام</b>	<b>(72344)</b>
النقد بداية المدة	263760
<b>النقد كما في 31/كانون اول 2011</b>	<b>191416</b>