

جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية

رفح - فلسطين

البيانات المالية

وتقدير المدقق المستقل

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

وايز للخدمات المهنية

محاسبون قانونيون

**جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية**

**رفح - فلسطين**

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
-	1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	4	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017
(ب)	5	بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(ج)	6	بيان التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(د)	7	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
-	15-8	ايضاحات حول البيانات المالية

## تقرير المدقق المستقل

السادة/أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية

رفح - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

### الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية المبينة في الصفحات من رقم 1 إلى رقم 15 ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017 وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الموجودات وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية كما في 31 ديسمبر 2017 ، وأدائها المالي والتغيرات في صافي الموجودات وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات المحلية رقم (1) لسنة 2000.

### أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشرورة بصورة أشمل ضمن قرارة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير .

نحن مستقلون عن جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفيانا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات . نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لإبداء رأينا .

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات المحلية رقم (1) لسنة 2000 وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قرارة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساساً مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بذائل حقيقة إلا القيام بذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

## أمور التدقيق الرئيسية

امور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقواعد المالية للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقواعد المالية بكل وفي تكوين رأينا حول تلك القواعد المالية، وإننا لا نبدي رأياً مفصلاً حول هذه الأمور.

### معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير لجنة التدقيق بالدائرة المختصة بوزارة الداخلية وأية معلومات أخرى مطلوبة بموجب قانون الجمعيات والقوانين ذات الصلة الأخرى، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات والتي من المتوقع أن تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ.

لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها، كما أن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى، حيث إننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج بهذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقواعد المالية، فإن مسؤوليتنا أن تقوم بقراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك تقوم بتقدير فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق، أو إذا احتوت على أخطاء جوهريه. إستناداً للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها من قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهريه في المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها.

### مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة بكل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهرى عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالجملة يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:

بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم ونتفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر ، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطأ الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية.

بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الجمعية.

بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها.

باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن تلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدققي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الجمعية تتوقف عن الاستمرار كجمعية مستمرة.

بتقييم العرض العام وبنية ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

لقد تم تواصلنا مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملحوظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

#### **تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى**

برأينا أيضاً أن الجمعية تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مخالفات لأحكام و التشريعات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات المحلية رقم (1) لسنة 2000 على وجه يؤثر بشكل جوهري على نشاط الجمعية أو مركزها المالي.

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مدقق آخر حيث أصدر تقريراً غير متحفظاً على تلك البيانات بتاريخ 20 إبريل 2017

إن المدقق المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير: جميل حافظ المصري



غزة في 15 مارس 2018

جمعية أصدقاء الهيئة الفلسطينية

رفح - فلسطين

بيان (أ)

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017

(العملة: شيكل اسرائيلي)

31 ديسمبر

2016	2017	ايضاح	الموجودات
213,286.22	154,966.72	3	<u>الموجودات المتداولة</u>
1,393.00	3,650.00	4	النقد والنقد المعادل موجودات أخرى
<u>214,679.22</u>	<u>158,616.72</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
1,650,463.32	1,069,411.00	5	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
<u>1,650,463.32</u>	<u>1,069,411.00</u>		ممتلكات وألات ومعدات بالصافي
<u>1,865,142.54</u>	<u>1,228,027.72</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات</u>
7,709.00	81,486.50	6	مطلوبات مستحقة
800.00	14,850.00	7	مطلوبات أخرى
<u>8,509.00</u>	<u>96,336.50</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>
(427,826.84)	(181,264.23)		<u>صافي الموجودات للسنة - بيان (ب)</u>
<u>2,284,460.38</u>	<u>1,312,955.45</u>	8	<u>صافي الموجودات بداية السنة - بيان (ج)</u>
<u>1,856,633.54</u>	<u>1,131,691.22</u>		<u>مجموع صافي الموجودات في نهاية السنة - بيان (ج)</u>
<u>1,865,142.54</u>	<u>1,228,027.72</u>		<u>مجموع الالتزامات وصافي الموجودات</u>

ان الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا اساسيا من هذه البيانات

بيان (ب)

جمعية أصدقاء الهيئة الفلسطينية  
رفح - فلسطين  
بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017  
(العملة: شيكل إسرائيلي)

31 ديسمبر

2016	2017	إيضاح	
1,727,369.46	659,424.00	9	الإيرادات
49,570.00	138,172.45	10	إيرادات المنح والمشاريع (مقيدة) إيرادات الأخرى (غير مقيدة)
1,776,939.46	797,596.45		مجموع الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
1,690,848.11	896,145.80	11	مصروفات المشاريع (مقيدة)
322,903.48	82,714.88	12	المصروفات العمومية والإدارية (غير مقيدة)
191,014.71	-	8,5	استهلاك السنة
2,204,766.30	978,860.68		مجموع المصروفات
(427,826.84)	(181,264.23)		صافي الموجودات لسنة - بيان (1)

ان الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

**جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية**

**رفح - فلسطين**

**بيان التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017**

**بيان (ج)**

**(العملة: شيك اسرائيلي)**

<b>المجموع</b>	<b>استثمار في ممتلكات وألات ومعدات</b>	<b>الفائض العام</b>	<b>البيان</b>
1,856,633.54	1,650,463.32	206,170.22	صافي الموجودات في 1 يناير 2017
(181,264.23)	-	(181,264.23)	صافي الموجودات للسنة - بيان (ب)
(352,663.38)	(390,037.61)	37,374.23	تسويات اعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات
(191,014.71)	(191,014.71)	-	تسوية مجمع الاستهلاك لإعادة التقييم
<b>1,131,691.22</b>	<b>1,069,411.00</b>	<b>62,280.22</b>	<b>مجموع صافي الموجودات 31 ديسمبر 2017 - بيان (أ)</b>
2,284,460.38	1,838,118.03	446,342.35	صافي الموجودات في 1 يناير 2016
(427,826.84)	-	(427,826.84)	صافي موجودات السنة بيان (ب)
-	(191,014.71)	191,014.71	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	3,360.00	(3,360.00)	اضافات على الممتلكات والألات والمعدات
<b>1,856,633.54</b>	<b>1,650,463.32</b>	<b>206,170.22</b>	<b>مجموع صافي الموجودات في 31 ديسمبر 2016 - بيان (أ)</b>

ان الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا اساسيا من هذه البيانات

بيان(د)

جمعية أصدقاء الهيئة الفلسطينية

رفح - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(العملة: شيكل اسرائيلي)

31 ديسمبر

2016	2017
(427,826.84)	(181,264.23)
191,014.71	-
3,397.00	(2,257.00)
8,087.12	73,777.50
(10,587.00)	14,050.00
<b>235,915.01</b>	<b>(95,693.73)</b>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الموجودات للسنة

تعديلات لمطابقة صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

التغيير في الموجودات الأخرى

التغيير في المطلوبات المستحقة

التغيير في المطلوبات الأخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

تسويات إعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التموينية

تعديل صافي الموجودات في بداية السنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التموينية

صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة

النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة

النقد والنقد المعادل كما في نهاية السنة بيان (ا) - ايضاح (3)

ان الايضاحات المرفقة تعتبر جزءا اساسيا من هذه البيانات

**جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية**  
**رفح - فلسطين**  
**ايضاحات حول البيانات المالية**  
**(العملة: شيكل اسرائيلي)**

**1. معلومات عامة**

**1.1 الشكل القانوني:**

جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية مؤسسة غير ربحية تأسست سنة 1909 وفقاً لأحكام قانون الجمعيات لسنة 1998 وتم تسجيلها لدى وزارة الداخلية بالسلطة الوطنية الفلسطينية تحت رقم (6008) بتاريخ 2 مارس 1999 وتم إعادة توثيق أوضاعها وفقاً لأحكام قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000 بتاريخ 9 أغسطس 2000.

**1.2 مقر الجمعية:**

يقع مقر الجمعية الرئيسي في مدينة رفح ولها فرع في مدينة غزة

**1.3 رؤية الجمعية:**

بيئة صحية خضراء لمستقبل جيل واع.

**1.4 غایات الجمعية:**

المساهمة في تحسين الوضع البيئي ورفع الوعي والثقافة البيئية وتطوير منظومة دراسات بيئية ابداعية وبناء مستوى رفيع من التعاون والتنسيق على المستوى المحلي والدولي.

**2. أهم السياسات المحاسبية:**

**2.1 الإطار العام لإعداد البيانات المالية:**

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

**2.2 أسس إعداد البيانات المالية:**

تم إعداد البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المعدل.

**2.3 محاسبة المنح:**

يتم تصنيف صافي الموجودات، الإيرادات والمصروفات وفقاً للقيود المفروضة على المنح من قبل الممولين، وعليه يتم تصنيف صافي الموجودات إلى :

- منح "غير مقيدة" : حيث أن للجمعية كامل الحرية لاستخدامها نظراً لعدم وجود آية قيود مفروضة من قبل الممولين.
- منح "مقيدة" : حيث أن استخدامها يكون مقيداً بضوابط موضوعة من قبل الممولين تنتهي بمرور الوقت أو بوفاء الجمعية بمتطلبات الممولين.

## 2.4. العملات الأجنبية:

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الجمعية وهي الشيكل الإسرائيلي. وتحول التعاملات التي تم بعمارات أخرى غير العملة الرئيسية إلى الشيكل الإسرائيلي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل بيان للمركز المالي، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعمارات أجنبية إلى الشيكل الإسرائيلي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي، ويتم الاعتراف بالفرقـات الناتجة عن أسعار الصرف في بيان الأنشطة.

## 2.5. الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحديدها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارـة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأرضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل سنة في بيان الأنشطة.

وقد قامـت ادارـة الجمعـية بـتشكيل لـجان لـحصر وـتقـيم المـمتلكـات والـآلات والـمعدـات في 31 دـيسـمبر 2017 وـقـامت اللـجان بـإـنـهـاء مـهامـها وـتـمـت تـسوـيـة فـروـقـات التـقـيم في حـاسـب صـافـي الـموـجـودـات الـمرـحـلـ منـ سـنـوـاتـ سـابـقـةـ وبـالتـالـي لمـيـتم اـحتـسـاب استـهـلاـكـ للمـمـتـلكـات والـآـلـات والـمـعـدـات لـسـنـةـ الـمـنـتـهـيـةـ فيـ 31 دـيسـمبر 2017.

## 2.6. النقد والنقد المعادل:

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية يتم اعتبار النقد والشيكلات في الصندوق ولدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها كنقدية أو ما يعادلها.

## 2.7. الإيرادات والمصروفات:

- يتم الاعتراف بالإيرادات عند قبضها.
- يتم الاعتراف بالمصاريف وقت حدوثها ويتم قيد المصاريـف شاملـة لـضـرـبـةـ الـقـيـمةـ الـمـضـافـةـ.

## 2.8. المخصصات:

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنسانية) ناتجة عن احداث سابقة، ومن المحتمـل تـسوـيـة هـذـهـ الـالـتـزـامـات وـتقـديرـ قـيمـتهاـ المحـتمـلةـ بـطـرـيـقـ موـثـوقـةـ. وـتـمـتـ الـقـيـمةـ الـمـعـتـرـفـ بهاـ كـمـخـصـصـ اـفـضـلـ قـيـمةـ مـحـتمـلةـ وـلـازـمـةـ منـ النـفـقـاتـ لـتسـوـيـةـ الـالـتـزـامـ الـحـالـيـ فيـ تـارـيخـ بـيـانـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ، أيـ الـقـيـمةـ الـتـيـ منـ المرـجـحـ انـ تـدـفعـهاـ الـجـمـعـيـةـ لـتسـوـيـةـ التـزـامـ فيـ تـارـيخـ بـيـانـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ اوـ تـحـوـيلـهـ الىـ طـرـفـ ثـالـثـ.

هـذـاـ وـلـمـ قـمـ اـدارـةـ الـجـمـعـيـةـ بـتـكـوـينـ مـخـصـصـ مـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ خـدـمـةـ لـلـعـاـمـلـيـنـ بـهـاـ حـيـثـ انـ عـقـودـ عـلـمـهـمـ الـشـهـرـيـةـ تـشـمـلـ كـلـ المـزاـيـاـ بـمـاـ فـيـهـاـ مـكـافـأـةـ نـهـاـيـةـ الـخـدـمـةـ.

**3. النقد والنقد المعادل :**

**يتتألف هذا البند مما يلي :**

<b>31 ديسمبر</b>		<b>النقد لدى البنوك</b>
<b>2016</b>	<b>2017</b>	
-	36,098.08	بنك القدس ح/0 680590/0 (دولار)
58,095.11	40,348.42	بنك القدس ح/1 680590/1 (دولار)
1,689.25	1,386.49	بنك القدس ح/2 680590/2 (دولار)
6,171.55	404.36	بنك القدس ح/0 680590/0 (شيكل)
161,923.31	16,670.66	بنك القدس ح/1 680590/1 (شيكل)
-	57,046.29	بنك القدس ح/0 680590/0 (يورو)
-	(319.58)	بنك القدس ح/1 680590/1 (يورو)
(15,827.00)	-	شيكات تحت الدفع
212,052.22	151,634.72	مجموع النقد لدى البنوك
1,234.00	3,332.00	النقد بالصندوق
<b>213,286.22</b>	<b>154,966.72</b>	<b>المجموع - بيان (أ)</b>

**4. الموجودات الأخرى :**

**يتتألف هذا البند مما يلي :**

<b>31 ديسمبر</b>		
<b>2016</b>	<b>2017</b>	
893.00	1,275.00	إيجار مدفوع مقدماً (تل السلطان)
-	1,875.00	تأمين نقدي لدى بنك القدس
500.00	500.00	تأمين لدى شركة جوال
<b>1,393.00</b>	<b>3,650.00</b>	<b>المجموع - بيان (أ)</b>

**5. الممتلكات والألات والمعدات بالصافي :**

**يتتألف هذا البند مما يلي :**

<b>31 ديسمبر</b>		
<b>2016</b>	<b>2017</b>	
17,866.74	29,440.00	الآلات
13,910.78	8,100.00	كمبيوترات والكترونيات
58,731.86	912,691.00	الات ومعدات
1,491,812.97	63,000.00	مباني
68,140.97	43,750.00	سيارات ووسائل نقل
-	12,430.00	أجهزة مكتبية
<b>1,650,463.32</b>	<b>1,069,411.00</b>	<b>المجموع - بيان (أ)</b>

قامت ادارة جمعية اصدقاء البيئة الفلسطينية بتشكيل لجان حصر وتقدير الممتلكات والآلات والمعدات في 31 ديسمبر حيث تم تقييمها بمبلغ (1,069,411.00) شيكل وتمت تسوية الفروقات في حساب صافي الموجودات المرحل من سنوات سابقة وبالتالي لم يتم احتساب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في 31 ديسمبر 2017 .

#### 6. المطلوبات المستحقة :

يتتألف هذا البند مما يلي :

31 ديسمبر		
2016	2017	
-	34,650.00	مصروفات مستحقة لمشروع تحسين نوعية المياه (Japan)
-	300.00	مصروفات مستحقة لمشروع توليد الكهرباء من النفايات الصلبة (قطر الخيرية)
-	8,073.00	مصروفات مستحقة لمشروع اعادة استخدام المياه العادمة (Oxfam GB)
7,709.00	38,463.50	مصروفات عمومية وادارية مستحقة
<b>7,709.00</b>	<b>81,486.50</b>	<b>المجموع - بيان (أ)</b>

#### 7. المطلوبات الأخرى :

يتتألف هذا البند مما يلي :

31 ديسمبر		
2016	2017	
800.00	4,970.00	سلف من مجلس الادارة
-	9,880.00	امانات موظفين
<b>800.00</b>	<b>14,850.00</b>	<b>المجموع - بيان (أ)</b>

#### 8. صافي الموجودات في بداية السنة :

قامت ادارة جمعية اصدقاء البيئة الفلسطينية بتشكيل لجان لحصر وتقدير الممتلكات والآلات والمعدات في 31 ديسمبر 2017 حيث تم تقييمها بمبلغ(1,069,411.00) شيكل وتمت تسوية الفروقات ومقدارها (543,678.09) في حساب صافي الموجودات المرحل من سنوات سابقة.

#### 9. ايرادات المنح والمشاريع (المقدمة) :

يتتألف هذا البند مما يلي :

31 ديسمبر		
2016	2017	
-	163,020.20	مشروع اعادة استخدام المياه العادمة (Oxfam GB)
-	357,432.02	مشروع تحسين الحصول على مياه الشرب والظروف الصحية (Oxfam)
554,772.12	138,971.78	مشروع دعم السكان الاكثر تأثراً بالحرب (Oxfam GB)
36,055.50	-	مشروع توليد الكهرباء من النفايات الصلبة (قطر الخيرية)
496,877.04	-	مشروع تحسين نوعية المياه (Japan)
162,419.31	-	مشروع اوكسفام (35) (Oxfam)
477,245.49	-	مشروع تلبية الاحتياجات الانسانية (Oxfam)
<b>1,727,369.46</b>	<b>659,424.00</b>	<b>المجموع - بيان (ب)</b>

**10. الامدادات الاخرى (غير مقيدة) :**

**يتتألف هذا البند مما يلي :**

**ديسمبر 31**

<b>2016</b>	<b>2017</b>	
28,760.00	69,251.68	نبرعات موظفين
790.00	660.00	رسوم عضوية
1,500.00	550.00	رسوم عطاءات
18,520.00	67,710.77	امدادات متعددة
<b>49,570.00</b>	<b>138,172.45</b>	<b>المجموع - بيان (ب)</b>

**11. مصروفات المشاريع (مقدمة) :**

**يتتألف هذا البند مما يلي :**

**ديسمبر 31**

<b>2016</b>	<b>2017</b>	
-	171,728.37	مصروفات مشروع اعادة استخدام المياه العادمة (Oxfam GB)
-	325,330.00	مصروفات مشروع تحسين الحصول على مياه الشرب والظروف الصحية (Oxfam)
406,125.00	285,410.43	مصروفات مشروع دعم السكان الاكثر تأثراً بالحرب (Oxfam GB)
34,213.40	8,040.00	مصروفات مشروع توليد الكهرباء من الفيليات الصلبة (قطر الخيرية)
312,846.57	105,637.00	مصروفات مشروع تحسين نوعية المياه (Japan)
274,788.27	-	مصروفات مشروع اوكسفام (Oxfam ) (35)
662,874.87	-	مصروفات مشروع تلبية الاحتياجات الانسانية (Oxfam)
<b>1,690,848.11</b>	<b>896,145.80</b>	<b>المجموع - بيان (ب) - ايضاح (11.1)</b>

## ١١.١ تحليل مصادر وفات المشاريع (مقيدة) :

يتألف هذا البناء معاً يلي:

۳۱

**12. المصاريفات العمومية والإدارية (غير مقيدة) :**

**تألف هذا البند مما يلى :**

<b>31 ديسمبر</b>		
<b>2016</b>	<b>2017</b>	
26,800.00	16,113.00	مرتبات فنية
12,585.00	23,720.00	مرتبات ادارية ومكافآت
9,920.83	20,005.50	إيجارات
250,192.00	3,520.00	مصاريف قضائية
320.00	1,200.00	قرطاسية واعلان وضيافة
750.00	273.00	محروقات
242.68	678.92	عمولات بنكية
16,246.97	8,914.46	فروقات عملات
3,500.00	3,500.00	اتعاب مهنية
-	4,690.00	صيانة واصلاح
1,205.00	100.00	مصاريف متعددة
1,141.00	-	كهرباء
<b>322,903.48</b>	<b>82,714.88</b>	<b>المجموع - بيان (ب)</b>

**11. الدعاوى القضائية:**

طبقاً لكتاب ادارة جمعية أصدقاء البيئة الفلسطينية بتاريخ 4 مارس 2018 فإنه لا توجد دعاوى قضائية مرفوعة على الجمعية من الغير في 31 ديسمبر 2017.

**12. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:**

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي.

## 13. إدارة المخاطر:

### **مخاطر التشغيل**

تقوم الجمعية بتمويل مصروفات البرامج والمشاريع والمصروفات العمومية والإدارية والموجودات الثابتة من خلال المنح والتبرعات التي تحصل عليها والأنشطة التي تقوم بها . وتعتقد الإدارة أن مستوى التمويل لسنة 2018 سوف يكون بنفس المستوى للسنوات السابقة وأنه بالإمكان تخطي كافة النفقات من التبرعات والأنشطة.

### **مخاطر الائتمان**

إن مخاطر الائتمان الجمعية تقترب أساساً بالأموال النقدية السائلة وهي محدودة نظراً لقيام إدارة الجمعية بإيداع أموالها النقدية في مؤسسات مالية ذات جدارة ائتمانية عالية.

### **مخاطر العملات الأجنبية**

تشا مخاطر العملات الأجنبية من تغير أسعار الصرف الذي قد تؤثر سلباً على قيمة الموجودات والمطلوبات في حال لم تقم الجمعية بالتحوط للمخاطر التي قد تتعرض لها من جراء ذلك. هذا وتقوم إدارة الجمعية بتوزيع موجوداتها المالية السائلة على العملات التي تستخدمها في التشغيل لتقليل آية خسارة محتملة من جراء تذبذب أسعار صرف العملات.

## 14. أرقام المقارنة:

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض بيانات السنة الحالية.