

جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين
المركز الرئيسي
رام الله - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"



جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين

المركز الرئيسي

رام الله – فلسطين

الفهرس

صفحة

- 2-1 - تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 3 - قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 – قائمة أ
- 4 - قائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 –
قائمة ب
- 5 - قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 – قائمة ج
- 13-6 - إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ الهيئة العامة المحترمين
جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين – المركز الرئيسي
رام الله – فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية
الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين – المركز الرئيسي (فرع الضفة الغربية) المبينة في الصفحات من 3 إلى رقم 13، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2017، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 كانون الأول 2017، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولتطلبات قانون الجمعيات رقم 1 لسنة 2000 المطبق في المناطق الفلسطينية.

أساس الرأي

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

نحن مستقلون عن الجمعية 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 وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات رقم 1 لسنة 2000 في فلسطين، 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 قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل 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 الجوهرية عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء 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 وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر 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 هنالك 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 نلفت 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 ومحتوى 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 وملاحظات 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 مخالفات لإحكام وتشريعات قانون الجمعيات رقم 1 لسنة 2000 على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الجمعية أو في مركزها المالي.

إن الشريك المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي جمال ملح.

طلال أبوغزالة وشركاه

رخصة رقم 1997/251



جمال ملح
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)

رام الله - فلسطين

12 شباط 2018



جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين

المركز الرئيسي

رام الله - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017 قائمة أ

	إيضاح	2017 دينار أردني	2016 دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(3)	157,998	255,447
شيكات برسم التحصيل لأكثر من ثلاث أشهر		8,697	8,498
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(4)	47,716	52,637
مجموع الموجودات المتداولة		214,411	316,582
دفعات جمعية الاتحاد لشراء الأرض	(5)	99,713	99,713
دفعات جمعية الاتحاد لشراء المقرات الجديدة	(6)	529,523	310,698
الموجودات الثابتة			
التكلفة	(2ب، 7)	265,433	273,470
الاستهلاك المتراكم		(97,507)	(98,290)
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		167,926	175,180
مجموع الموجودات		1,011,573	902,173
المطلوبات وصافي الأصول			
المطلوبات المتداولة			
شيكات صادرة اجلة لأكثر من ثلاث أشهر		67,356	124,438
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(8)	14,717	12,056
مجموع المطلوبات المتداولة		82,073	136,494
صندوق توفير الموظفين	(9، 2ج)	20,215	17,605
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(10، 2د)	68,183	44,040
صافي الأصول - قائمة "ب"		841,102	704,034
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		1,011,573	902,173

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين

المركز الرئيسي

رام الله - فلسطين

قائمة الأنشطة والتغير في صافي الأصول

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 - قائمة بـ

	ايضاح	2017 دينار أردني	2016 دينار أردني
بيان الأنشطة			
الإيرادات	(2هـ، 11)	339,973	384,927
إيرادات لقاء التميز والأبداع	(12)	-	12,582
الإيرادات الأخرى	(13)	17,620	9,004
مجموع الإيرادات		357,593	406,513
المصاريف الإدارية والعمومية	(14)	(208,141)	(204,213)
مصاريف لقاء التميز والأبداع	(12)	-	(15,554)
استهلاك موجودات ثابتة	(7)	(12,228)	(12,757)
فروقات عملة		1,289	(915)
خسائر استبعاد موجودات ثابتة	(7 ب)	(1,445)	(104)
مجموع المصاريف		(220,525)	(233,543)
صافي التغير في الأصول للسنة		137,068	172,970
بيان التغير في الأصول			
صافي التغير في الأصول للسنة		137,068	172,970
صافي الأصول أول السنة		704,034	531,064
صافي الأصول نهاية السنة - قائمة "أ"		841,102	704,034

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين

المركز الرئيسي

رام الله – فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 قائمة جـ

<u>البيان</u>	<u>ايضاح</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		دينار أردني	دينار أردني
صافي التغير في الأصول للسنة – قائمة ب		137,068	172,970
<u>تعديلات لتسوية صافي التغير في صافي الأصول خلال</u>			
<u>السنة لصافي التدفق النقدي</u>			
<u>بنود لا تتطلب تدفقات نقدية</u>			
استهلاك موجودات ثابتة		12,228	12,757
خسائر استبعاد موجودات ثابتة		1,445	104
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		24,143	(6,964)
صندوق توفير الموظفين		2,610	345
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>			
شيكات برسم التحصيل		(199)	(8,498)
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(213,904)	(302,152)
الشيكات الصادرة الأجلة		(57,082)	124,438
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		2,661	(2,352)
مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التشغيلية		(91,030)	(9,352)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
شراء موجودات ثابتة		(6,621)	(3,337)
عوائد استبعادات		202	-
مجموع التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(6,419)	(3,337)
صافي(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل للسنة		(97,449)	(12,689)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		255,447	268,136
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة	(2، ح3)	157,998	255,447

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين

المركز الرئيسي

رام الله - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

1. التأسيس وطبيعة النشاط:

- تأسست جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين بتاريخ 1994/6/1 وتم تسجيلها لدى وزارة الداخلية بتاريخ 1996/9/18 تحت رقم 3018 بحسب قانون الجمعيات الصادر بتاريخ 29 رجب 1327 هـ لسنة 1909، وقد تم بتاريخ 2005/6/11 إعادة توفيق أوضاع جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين لدى وزارة الداخلية والخاص بشأن إعادة توثيق أوضاع جميعه اتحاد المقاولين الفلسطينيين بناءً على قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000.
- يعمل الاتحاد على تحقيق الأهداف التالية:
 - أ. تنظيم مزاوله مهنة المقاولة والعمل على رفع مستواها بشتى الوسائل.
 - ب. التعاون مع الجهات المختصة لتطوير وسائل وأساليب التخطيط للمشاريع وطرح العطاءات وتنظيم العقود وشروط تنفيذ الأعمال المتعلقة بها.
 - ج. تشجيع استثمار رؤوس الأموال في إنشاء الصناعات المساندة لأعمال المقاولة والخدمات اللازمة لنموها.
 - د. التعاون مع الجهات المختصة في الأمور المتعلقة بأعمال المقاولات بما في ذلك تطوير عقود المقاولة وحل الخلافات المهنية المتعلقة بالتصميم والإشراف وتطوير الجوانب المهنية والفنية في المقاولات.
 - هـ. الدفاع عن مصالح الأعضاء والمحافظة على تقاليد وشرف مزاوله المهنة والمساعدة على حل الخلافات الناشئة بينهم.
 - و. تنمية قطاع المقاولة الوطني ومساهمته في اقتصاد البلاد وحماية مؤسسات المقاولة الوطنية من مخاطر المنافسة الضارة.
 - ز. تمثيل قطاع المقاولات في عضوية الهيئات والمؤسسات العربية والإقليمية والدولية.
- بلغ عدد موظفي الجمعية 9 موظفين لسنة 2017 (10 موظفين خلال السنة المنتهية في 2016/12/31 وموظف ضيافة يعمل بناء على عقد تم توقيعه مع شركة خاصة بالتوظيف).
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 من قبل الإدارة بتاريخ 4 نيسان 2018.

2. السياسات المحاسبية الهامة:

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة والمطبقة في إعداد القوائم المالية المرفقة.

أ. أساس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد هذه القوائم المالية تبعاً لأساس الاستحقاق وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتم الإشارة إليه خلاف ذلك.

ب. الاعتراف بالإيرادات والمصاريف:

- الإيرادات المستلمة لمقابلة المصاريف الإدارية والعمومية تسجل في قائمة الأنشطة كإيرادات.
- يتم الاعتراف بمشتريات الأصول الثابتة كإضافات على الأصول الخاصة بالجمعية.
- يتم إثبات المصاريف عند استحقاقها.

ج. استهلاك الموجودات الثابتة:

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسبة المئوية السنوية التالية:

10%	- أثاث ومفروشات وكهربائيات
15%	- أجهزة كمبيوتر وطابعات
15%	- آلات تصوير وأجهزة مكتبية
15%	- نظام الفيديو كونفرنس
2%	- المباني
15%	- برامج السوفت وير

د. صندوق توفير الموظفين:

يمثل صندوق توفير الموظفين مجموع ما يتم اقتطاعه لصالح الموظفين، ويتم اقتطاعه بشكل شهري من رواتب الموظفين حيث يساهم الموظف بنسبة 5% من الراتب الأساسي وتساهم جمعية الاتحاد بنسبة 5%.

هـ. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية خدمة الموظفين عن فترة الخدمة المتراكمة وقد تم احتساب هذه المكافأة حسب قوانين العمل السارية في فلسطين.

و. الإيرادات:

تتمثل الإيرادات في قيمة المبالغ المحصلة مقابل الاشتراكات السنوية والخدمات المقدمة لأعضاء جمعية الاتحاد من رسوم مختلفة وتتبع جمعية الاتحاد الأساس النقدي في قيد هذه الإيرادات.

ز. ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تسجيل القوائم المالية بالسجلات المحاسبية بالدينار الأردني، ويتم تحويل العمليات المالية بالعملات الأخرى حسب سعر الصرف السائد وقت حدوث العملية، وفي نهاية السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأخرى إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، ويتم قيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في قائمة الأنشطة وكان سعر صرف العملات كما بتاريخ 2017/12/31 كما يلي:

دينار أردني	
0.204	الشيل الجديد
0.708	الدولار الأمريكي

ح. قائمة التدفقات النقدية:

- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة.
- يشمل النقد والنقد المعادل على النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية.

3. النقد والنقد المعادل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
<u>نقد في الصندوق ولدى البنوك</u>		
نقد في الصندوق	533	457
نقد في البنوك	41,908	44,210
ودائع لأجل لدى البنك الإسلامي العربي - دولار-ب	121,776	212,400
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 شهور	8,052	12,651
شيكات صادرة أجلة تستحق خلال 3 شهور	(14,271)	(14,271)
المجموع	157,998	255,447

ب. تم كسر الوديعة بقرار من مجلس الإدارة في اجتماعه رقم 12 المنعقد بتاريخ 28 تشرين الثاني 2017 وذلك لغاية تمويل استكمال عملية شراء المقر الجديد لفرع بيت لحم باجمالي مبلغ قيمته 128,000 دولار أمريكي من أصل الوديعة البالغة 3,000,000 دولار وقد قرر مجلس الإدارة وبعد استكمال عملية الصرف ان يقوم قسم المحاسبة باعادة تغذية الوديعة بمعدل شهري 10,000 دولار أمريكي قدر المستطاع وحسب الوضع المالي اعتباراً من 2018/4/1.

4. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات مدفوعة مقدماً	-	3,976
سلف الموظفين	36,869	40,332
إيرادات فوائد بنكية مستحقة	267	-
تأمين صحي مدفوع مقدماً	1,508	1,488
ذمم مقاولين	8,828	6,049
أخرى	244	792
المجموع	47,716	52,637

5. دفعات جمعية الاتحاد لشراء الأرض:

يمثل هذا البند إجمالي ما تم دفعه من قبل جمعية الاتحاد كمساهمة في شراء أرض لإنشاء مبنى يضم مقراً لجمعية الاتحاد وعدداً من مقرات مؤسسات القطاع الخاص بما يعادل 87,713 دينار أردني كما في 2014/12/31 والتي كانت على النحو التالي:

- الدفعة الأولى بمبلغ 25,000 دولار أمريكي بتاريخ 2007/6/24.
- الدفعة الثانية بمبلغ 55,000 دولار أمريكي بتاريخ 2007/9/13.
- الدفعة الثالثة 13,812 دولار أمريكي بتاريخ 2007/10/18.
- الدفعة الرابعة 28,188 دولار أمريكي بتاريخ 2007/10/22 وتم دفع ما مقداره 625 دولار أمريكي خلال السنة 2009 كأتعاب للمحامي لتسجيل الأرض، وقد تم خلال العام 2011 دفع ما مقداره 200 دولار أتعاب مخمن لأرض الاتحاد. كما وقام الاتحاد بعمل مخطط مساحة للأرض بقيمة 90 دينار خلال عام 2012، ودفع مبلغ 438 دينار براءة ذمة واتعاب محامي خلال العام 2013، بالإضافة الى دفع مبلغ 10,892 دينار رسوم تسجيل الأرض لدى دائرة الاراضي باسم اتحاد المقاولين الفلسطينيين خلال العام 2015.

- تم التنازل من رئيس جمعية الاتحاد السابق م. سميح طيبيلة عن قطعة الأرض بدائرة الأراضي باسم جمعية اتحاد المقاولين الفلسطينيين من خلال محامي المجلس التنسيقي الأستاذ شوكت يوسف ويجري العمل من خلال المحامي لتسجيل الأرض باسم الجمعية.
- تم دفع مبلغ 1,108 دينار لبلدية رام الله وذلك لتغطية تكاليف المساحة وتعديل الحدود وتصميم الطرق خلال العام 2016.

6. دفعات الاتحاد لشراء المقرات الجديدة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2017	2016
	دينار أردني	دينار أردني
مكتب نابلس الجديد - ب	70,000	70,000
المكتب الرئيسي-مول فلسطين بقيمة 337,550 دولار أمريكي - ج	238,985	238,985
أعمال تصميم المكتب الرئيسي	5,708	1,713
أعمال تشطيب المكتب الرئيسي	119,203	-
رسوم اشتراك الكهرباء والمياه	3,144	-
مكتب بيت لحم الجديد-د	90,483	-
الاعمال الهندسية لتشطيب مكتب نابلس	2,000	-
المجموع	529,523	310,698

ب. قامت جمعية الاتحاد بشراء شقة (بناء عظم) من مشروع عمارة المخفية السكنية في مدينة نابلس بمبلغ 70,000 دينار أردني من البائع شاكر بعاره وخالد عبد الله سلهب، وقد تم دفع مبلغ 30,000 دينار أردني كدفعة أولى والباقي على أقساط شهرية بواقع 1,500 دينار شهرياً وستكون الدفعة الأخيرة 1,000 دينار أردني بموجب عقد البيع الموقع من الطرفين بتاريخ 2016/8/21. وسيتم إجراء عملية نقل الملكية باسم جمعية اتحاد المقاولين عند تسديد كافة الالتزامات المذكورة في العقد.

ج. قامت جمعية الاتحاد بشراء المكتب الواقع في الطابق الأول من مشروع مول فلسطين بموجب اتفاقية وعد بيع مكتب والموقعة من الطرفين بتاريخ 17 تموز 2016 بمبلغ 337,550 دولار أمريكي وقد تم دفع 168,775 دولار أمريكي كدفعة أولى للسيد بهاء الدين مصطفى سالم حجة بصفته وكيلأ عاماً عن نعمان وسالم مصطفى سالم حجة وكدفعة أخرى بمبلغ 161,000 دولار أمريكي بموجب شيكات عدد 35 متساوية القيمة على أن تكون دفعات شهرية قيمة كل شيك 4,600 دولار أمريكي، هذا بالإضافة إلى دفعة قيمتها 7,775 دولار أمريكي بموجب شيك مستحق الأداء بتاريخ 2019/7/15 على أن يتم دفع المبلغ عند سماع الفراغ النهائي في سلطة الأراضي (الطابو).

د. قام مجلس الإدارة بشراء مكتب لمقاولين بيت لحم في بناية مجمع جاليري الطابق الأرضي المقام على قطعة أرض رقم 9 حوض واد جريوس باب الزقاق رقم 28045 من أراضي مدينة بيت جالا، بمساحة اجمالية وقدرها 133 م² بمبلغ اجمالي وقدره (90,483 دينار) وقد تم التنازل من صاحب العقار السيد عبد الكريم مصطفى محمد عطية قديمات الى اتحاد المقاولين الفلسطينيين ممثلاً برئيس الاتحاد الحالي المهندس تاج الدين ابراهيم محمد جمعه في دائرة تسجيل الأراضي عقد رقم (2017/238) بتاريخ 2017/12/3.

7. الموجودات الثابتة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

<u>المجموع</u>	<u>برامج</u> <u>السوفت وير</u>	<u>المباني</u>	<u>نظام الفيديو</u> <u>كونفرنس</u>	<u>آلات تصوير</u> <u>وأجهزة مكتبية</u>	<u>أجهزة كمبيوتر</u> <u>وطابعات</u>	<u>أثاث</u> <u>ومفروشات</u> <u>وكهربائيات</u>	<u>البيان</u>
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
273,470	19,263	156,412	7,287	13,711	9,432	67,365	رصيد 2016/12/31
6,621	808	-	-	-	446	5,367	الإضافات
(14,658)	-	-	-	(1,207)	(1,900)	(11,551)	الاستبعادات
265,433	20,071	156,412	7,287	12,504	7,978	61,181	رصيد 2017/12/31
(98,290)	11,453	12,521	7,286	11,022	7,731	48,277	<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
12,228	2,858	3,119	-	925	1,092	4,234	رصيد 2016/12/31
(13,011)	-	-	-	(936)	(1,900)	(10,175)	استهلاك السنة
(97,507)	14,311	15,640	7,286	11,011	6,923	42,336	رصيد 2017/12/31
167,926	5,760	140,772	1	1,493	1,055	18,845	<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
175,180	7,810	143,891	1	2,689	1,701	19,088	2017/12/31
							2016/12/31

ب. نظراً لتعذر تسجيل المقررات باسم جمعية اتحاد المقاولين لأسباب قانونية لدى دائرة الأراضي وكاتب العدل فقد تم تسجيل مكتب جنين ونابلس والخليل باسم أمين سر جمعية الاتحاد المهندس جريس عطا الله في حينه لحين توفير المناخ والوضع القانوني لتسجيلها باسم جمعية الاتحاد وتم توقيع أمين السر على إقرار وتعهد بنقل ملكية المقررات المذكورة عندما يطلب منه وذلك حسب الاتفاقيات الموقعة، ويعمل الاتحاد على نقل الملكية لكافة المقررات لرئيس الاتحاد في الضفة الغربية بشكل دوري من خلال المستشار القانوني للاتحاد.

8. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رسوم اشتراك غرفة التحكيم	1,000	-
إجازات موظفين مستحقة	7,196	4,048
مصاريف مستحقة	2,288	2,954
اشتراكات محولة	452	722
أتعاب التدقيق المستحقة	1,232	1,232
مساهمات لدعم لجنة القدس*	2,493	2,493
تبرعات لشراء المكتب الرئيسي	-	555
أخرى	56	52
المجموع	14,717	12,056

* بلغت قيمة الرعايات والمساهمات لورشة عمل (شراكة من أجل القدس) مبلغ وقدره 7,790 دينار، وبلغت المصروفات على الورشة 5,297 دينار، وقد تم قيد الرصيد المتبقي بمبلغ 2,493 دينار كذمة دائنة يتم رصدها للجنة القدس.

9. صندوق توفير الموظفين:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد أول السنة	17,605	17,260
إضافات خلال السنة	2,610	2,605
المدفوع خلال السنة	-	(2,260)
الرصيد آخر السنة	20,215	17,605

10. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مخصص نهاية الخدمة أول السنة	44,040	51,004
إضافات خلال السنة	24,539	2,989
المدفوع خلال السنة	(396)	(9,953)
الرصيد آخر السنة	68,183	44,040

11. الإيرادات:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات الاشتراكات	115,200	112,333
إيرادات رسوم التسجيل	57,964	70,983
إيرادات طلب تصنيف وشهادات	7,027	6,287
إيرادات رسوم تسجيل/ رفع درجة	7,800	8,290
رسوم إعادة تسجيل	-	8,116
إيرادات اشتراكات مستحقة	21,494	29,073
إيرادات نسبة النصف بالالف	126,188	144,445
إيرادات مقاول أجنبي - اشتراك	2,500	2,500
إيرادات مقاول عربي - اشتراك	1,000	1,000
رسوم ترشيح	800	1,900
المجموع	339,973	384,927

12. مصاريف لقاء التميز والإبداع:

تم عقد اللقاء في 30 أيار 2016 بتوجيهات من مجلس الإدارة من أجل ترسيخ الإبداع والتميز قيمة وعمل في أداء شركات المقاولات وتم رعاية اللقاء من قبل كل من شركة جوال وبنك فلسطين والبنك الإسلامي العربي بقيمة 12,582 دينار أردني وبلغت مصاريف اللقاء 15,554 دينار أردني موزعة بين المطبوعات والترتيبات والتكريمات وأجور القاعات والفرق الفنية والطعام ومصاريف سفريات خارجية، وقد تم تغطية العجز من الاتحاد بناء على توصية مجلس الإدارة في اجتماع رقم 7 بتاريخ 2016/6/4.

13. الإيرادات الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات أخرى	165	313
فوائد بنكية	5,409	3,037
تبرعات نقدية	673	217
تبرعات تمويل سفر ألمانيا 2015 وسفر غزة 2016	-	1,477
رسوم عقوبات ومخالفات	7,491	500
تعديلات على مخصص الإجازات (إجازات مشطوبة)	-	3,460
رسوم اشتراك وانتساب صندوق التكافل	3,150	-
إيراد دورة محاسبة قطاع المقاولات	520	-
إيرادات اعلانات واردة	212	-
المجموع	17,620	9,004

14. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور وملحقاتها	102,506	112,917
قرطاسيه ومطبوعات	2,383	3,209
ضيافة*	4,444	9,165
بريد وهاتف	8,932	9,890
كهرباء ومياه	5,773	5,420
إيجارات	13,027	15,291
صحف	676	557
عمولات وفوائد بنكية	525	570
إفطار رمضان	12,438	8,275
صيانة الأجهزة والبرامج وصيانة عامة	3,703	5,142
مواد تنظيف ولوازم مطبخ وحمامات	1,691	1,745
مصاريف اجتماع الهيئة العامة	2,323	3,680
أتعاب مهنية واستشارات قانونية	3,696	6,698
إعلانات في الصحف	1,496	2,628
إجازات الموظفين	3,149	-
مكافأة نهاية الخدمة	24,539	2,989
مصاريف تنقلات والنقل وسفرات داخلية	438	2,513
خدمات النقل والتنظيف وتوابعه	2,776	-
مصاريف عامة	28	1,349
تأمين صحي	6,538	5,510
مصرف دورة محاسبة قطاع المقاولات	1,040	-
مياومات وزيارات	385	-
نشاطات لجنة التصنيف	42	71
مساهمة الاتحاد لدعم الاسرى	354	-
رسوم اشتراك غرفة التحكيم الفلسطينية	1,000	1,000
معارض ونشاطات	-	100
دراسات واجتماعات وأوراق	450	1,057
ورشات عمل	528	700
مساهمة جمعية الاتحاد في صندوق الادخار	1,298	1,309
رسوم بلدية وضريبة أملاك	1,438	1,317
تبرعات مساهمة جمعية الاتحاد	-	1,111
اعفاءات وخصومات	525	-
المجموع	208,141	204,213

* يشمل بند الضيافة كافة مصاريف الضيافة التي تم صرفها على نشاطات جمعية الاتحاد ولجان الإشراف واجتماعات مجلس الإدارة وخدمة الضيافة وخلافه.