

بال ثينك للدراسات الاستراتيجية
البيانات المالية
كما في 31 كانون الأول 2022 – 2021

الوفاء للمراجعة والاستشارات المالية

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة / أعضاء الشركة العمومية
شركة بال شك للدراسات الاستراتيجية المحترمين
غزة - فلسطين

الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة بال شك - المشار إليها لاحقاً "الشركة" والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022 وكل من بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2021 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لأساس الاستحقاق للمحاسبة ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية التي تنطبق على المؤسسات غير الهادفة للربح المصرح عنها في إيضاح رقم (2) حول البيانات المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير الموضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات" حول تدقيق البيانات المالية من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن الشركة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" ومتطلبات السلوك المهني الأخرى في فلسطين المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية للشركة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

مسؤوليات الإدارة والقيمين على الحوكمة في إعداد البيانات المالية

إن الإدارة والقيمين على الحوكمة مسؤولين عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لأساس الاستحقاق للمحاسبة ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية التي تنطبق على المنظمات غير الهادفة للربح المصرح عنها في إيضاح رقم (2) حول البيانات المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المنظمة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيثما كان مناسباً، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي. ما لم تتوي الإدارة تصفية المنظمة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك.

وتُعتبر الإدارة والقيمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للمنظمة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمّع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، تصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال، التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
 - الاطلاع على نظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
 - تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
 - الاستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً حول قدرة المنظمة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وفي حال توصلنا إلى وجود مثل هذه الحالات، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا كمُدققي حسابات إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كانت تلك الإيضاحات غير كافية فإنه يتوجب علينا تعديل رأينا تبعاً لذلك. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف أعمال المنظمة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع الإدارة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية يتبين لنا من خلال تدقيقنا.
- كما نقوم باطلاع الإدارة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع الأمور التي من الممكن لها أن تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا، وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.

امور اخري

تم التنويه للإدارة التنفيذية بضرورة الحصول علي موافقة مجلس الادارة قبل صرف أي نوع من انواع المكافآت لتعارض ذلك مع الرواتب المقررة ، وكذلك ضرورة دفع الضرائب المستحقة علي رواتب العاملين .

01 يونيو 2023

الوفاء للمراجعة
والاستشارات المالية



بال ثينك للدراسات الاستراتيجية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2022 – 2021
(العملة: دولار أمريكي)

2021	2022	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
8,794	91,167	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
248,239	101,325	4	ذمم مانحين "تعاقدية"
257,033	192,492		مجموع الموجودات المتداولة
1,000	0	5	الموجودات الثابتة بالصافي
258,033	192,492		إجمالي الموجودات
			المطلوبات والفائض العام
3,100	2,537	6	بنوك دائنة
8,760	8,860	7	أطراف ذات علاقة
49,434	49,270	8	ذمم دائنة أخرى
61,294	60,667		إجمالي المطلوبات
			رأس المال المصرح به
28,000	28,000		رأس المال المدفوع
248,239	101,325		إيرادات مؤجلة
(79,500)	2,500		صافي الموجودات - وفر العام
196,739	131,825		صافي الموجودات
258,033	192,492		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

بال ثينك للدراسات الاستراتيجية

قائمة الأنشطة

كما في 31 كانون الأول 2022 – 2021

(العملة: دولار أمريكي)

<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>ايضاح</u>	
			الإيرادات
156,433	468,725	9	إيراد و منح
156,433	468,725		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
173,827	375,855	10	البرامج و المشاريع
27,883	7,531	11	الإدارية والعمومية
4,074	3,000	5	الإهلاك
151	339		عمولات وفوائد بنكية
205,935	386,725		إجمالي المصروفات
(49,502)	82,000		صافي التغير في الموجودات للسنة الحالية
(29,998)	(79,500)		صافي الموجودات - بداية العام كما سبق الإقرار عنه
(79,500)	2,500		صافي الموجودات نهاية العام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

بال ثينك للدراسات الاستراتيجية

قائمة التدفقات النقدية

كما في 31 كانون الأول 2022 – 2021

(العملة: دولار أمريكي)

2021	2022	
(49,502)	82,000	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		تسوية التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
4,074	3,000	استهلاك
213,082	146,914	الزيادة (النقص) في ذمم مانحين
645	(563)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
–	100	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
22,265	(164)	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(213,082)	(146,914)	الزيادة (النقص) في الإيرادات المؤجلة
26,984	2,373	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(1,000)	(2,000)	مشتريات موجودات ثابتة
(1,000)	(2,000)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(23,518)	82,373	صافي الزيادة في النقد
32,312	8,794	النقد في بداية السنة
8,794	91,167	النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المدير المالي

المدير التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

بال ثينك للدراسات الاستراتيجية
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في 31 كانون الأول 2022 – 2021
(العملة: دولار أمريكي)

1. التأسيس و النشاط

شركة بال ثينك للدراسات الاستراتيجية (الشركة) تأسست وسجلت في غزة ، فلسطين كشركة غير هادفة للربح في مارس من العام 1995 وسجل تحت رقم 563111046 لدى مسجل الشركات في غزة تحت أسم شركة مركز خدمات التنمية ، و قد تم إعادة توفيق أوضاع الشركة في 14\03\2007 حيث تم تغيير أسم الشركة إلى شركة بال ثينك للدراسات الاستراتيجية وتتلخص رسالة الشركة في

- (1) عقد الدورات التدريبية لأصحاب المشروعات الصناعية و التجارية.
 - (2) عمل الأبحاث والندوات والمؤتمرات و المعارض الاقتصادية بهدف تنمية الاقتصاد الفلسطيني.
 - (3) الاستعانة بالخبراء المحليين و الأجانب بالتعاون مع المؤسسات المحلية و الأجنبية بما يحقق رسالة الشركة
 - (4) خلق فرص تدريب و عمل للشباب الخريجين.
 - (5) قبول و تقديم التبرعات و الهبات لتحقيق أهداف و غايات الشركة.
- تقوم إدارة الشركة بصورة مستقلة بوضع خطة سنوية حيث يمول حسب هذه الخطة بشكل كلي أو جزئي من قبل الممول.

2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة.

الأساس المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية على أساس الاستحقاق المعدل حيث يتم تسجيل الإيرادات عند استلامها والمصروفات عند حدوثه وهو أساس يختلف عن مبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

التسجيل بالدفاتر

تحتفظ الشركة بسجلاتها بالدولار الأمريكي، ويتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى إلى الدولار وفقاً لسعر الصرف في تاريخ العملية، كما تم ترجمة أرصدة النقد الموجودة بالعملات الأخرى في نهاية السنة إلى الدولار وفقاً لسعر الصرف السائد في نهاية السنة ويتم إظهار الأرباح والخسائر الناتجة عن الترجمة في بيان الإيرادات والمصروفات.

الموجودات الثابتة:

تظهر الموجودات الثابتة وفقاً لتكلفة الاقتناء ويتم استهلاك الموجودات الثابتة حسب طريقة القسط الثابت حسب النسب الآتية:

النسبة	
10%	اثاث
20%	أجهزة مكتبية
25%	كمبيوتر وطابعات
20%	تجهيزات كهربائية

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك:

ويمثل هذا البند مايلي:

2021	2022	
18,149	17,900	بنك فلسطين دولار
13,690	4,811	بنك فلسطين شيكل
308	68,246	بنك فلسطين يورو
-	45	بنك فلسطين فرنك سويسري
165	165	بنك فلسطين دولار (تأمينات)
32,312	91,167	

4. ذمم مانحين "تعاقدية":

ويمثل هذا البند مايلي:

2021	2022	
7,699	-	المشروع الكندي
45,000	10,000	NED
178,290	39,563	المشروع السويسري
17,250	-	لجنة الانتخابات
-	26,620	FXB
-	25,142	EMBRACE
248,239	101,325	

5. الموجودات الثابتة:

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2022:

الرصيد في 31 ديسمبر 2022	الاستبعادات	الإضافات	تكلفة الاقتناء	
				التكلفة
14,622	-	-	14,622	أثاث
2,220	-	-	2,220	أجهزة مكتبية
34,714	-	2,000	32,714	كمبيوتر وطابعات
3,525	-	-	3,525	تجهيزات كهربائية
55,081	-	2,000	53,081	
				الاستهلاك المتراكم
14,622	-	-	14,622	أثاث
2,220	-	-	2,220	أجهزة مكتبية
34,714	-	3,000	32,714	كمبيوتر وطابعات
3,525	-	-	3,525	تجهيزات كهربائية
55,081	-	3,000	53,081	
0			3,000	صافي القيمة الدفترية

6. بنوك دائنة:

ويمثل هذا البند ماييلي:

2021	2022	
3,100	-	شيكات برسم الدفع دولار
-	2,537	شيكات برسم الدفع شيكل
3,100	2,537	

7. اطراف ذات علاقة:

ويمثل هذا البند ماييلي:

2021	2022	
8,760	8,860	عمر شعبان اسماعيل
8,760	8,860	

8. ذمم دائنة اخرى:

ويمثل هذا البند ماييلي:

2021	2022	
4,185	3,000	أتعاب تدقيق مستحقة
26,289	19,654	رواتب مستحقة
400	-	مواصلات مستحقة
890	238	حقوق راديو مستحقة
1,950	-	اجور مدربين مستحقة
6,085	-	ضيافة مستحقة
1,295	350	قرطاسية مستحقة
840	294	مطبوعات
1,000	-	كمبيوتر مستحق
2,230	659	حملات اعلانية وجدارية مستحقة
2,485	3,681	مبادرات وورش عمل مستحقة
-	20,955	عقود واستشارات مستحقة
1,785	439	اجور تصوير مستحقة
49,434	49,274	

9. إيرادات ومنح:

ويمثل هذا البند ماييلي:

2021	2022	
28,895	138,727	المنحة السويسرية
19,403	8,315	المنحة الكندية
35,000	35,000	منحة NED
58,200	61,980	مشروع FXB
14,935	19,905	مشروع أطلس
-	93,657	منحة IFA
	13,924	منحة فردرش ناومان
-	75,426	منحة EMBRACE
	16,831	لجنة الانتخابات
	4,960	تبرعات اخرى
156,433	468,725	

10. مصروفات مشاريع:

ويمثل هذا البند مايلي:

2021	2022	
63,450	103,800	رواتب وأجور
7,460	5,039	مكافآت ونثریات
3,845	8,048	قرطاسيه وأدوات
2,656	2,917	سفر وإقامات
5,250	6,485	إيجارات
6,840	2,597	اجرة تصوير وحلقات راديو
11,798	5,581	ضيافة
9,836	22,632	ورشة عمل ومحاضرات
6,670	7,647	اعلانات ومطبوعات
22,280	81,556	م. فعاليات وأنشطة ومبادرات مجتمعية
-	61,955	م. استشارات
3,313	3,981	هاتف + بريد + انترنت
15,250	5,701	م مؤتمرات
-	19,581	باحثين ومدربين
3,500	5,238	م محروقات
55	765	م خدمات موقع الكتروني
500	6,300	م. تصميم
6,335	2,175	م. تصوير وانتاج افلام
360	7,255	م. ترجمة وتدقيق
445	1,200	م. اتعاب مهنية مراجعة وتدقيق
3,984	5,086	م. مواصلات
-	10,316	م. تدريب
173,827	375,855	

11. مصروفات إدارية وعمومية:

ويمثل هذا البند مايلي:

2021	2022	
1,000	2,015	أتعاب تدقيق
253	5,516	م ادارية
1,763	-	م. ايجار شقة
400	-	م. مواصلات
671	-	م. ورش عمل
683	-	م. اتصالات وانترنت
17,550	-	اجور ورواتب
455	-	م. قرطاسية
1,450	-	م. أنشطة ومبادرات مجتمعية
1,669	-	م. محروقات
1,387	-	م. مكافآت ونثریات
529	-	م خدمات موقع الكتروني
62	-	م. ترجمة وتدقيق
56	-	م. صيانة
27,883	7,531	

بال ثينك الدراسات الاستراتيجية

قائمة المصاريف الوظيفية

(العملة: دولار أمريكي)

2021	2022	مشروع الكندي	مشروع EMBRACE	مشروع IFA	مشروع ناومان	مشروع NED	مشروع اطللس	المشروع السويسري	مشروع FXB	
63,450	103,800	-	3,354	27,402	2,455	12,400	4,900	27,142	26,147	رواتب وأجور
7,460	5,039	-	-	4,373	-	519	147	-	-	مكافآت ونثریات
3,845	8,048	550	-	4,042	1,026	-	300	850	1,280	قرطاسيه وأدوات
2,656	2,917	-	1,976	-	-	-	-	941	-	سفر وإقامات
5,250	6,485	-	-	4,735	-	-	-	1,750	-	إيجارات
6,840	2,597	1500	-	-	597	-	500	-	-	حلقات راديو
11,798	5,581	-	-	2,141	-	500	-	2,500	440	ضيافة
9,836	22,632	2,100	-	14,410	2,122	1,800	1,400	500	300	ورشة عمل ومحاضرات
-	10,316	-	-	-	2,416	2,100	2,300	-	3,500	م. تدريب
6,670	7,647	300	-	3,437	495	850	900	1,650	15	اعلانات ومطبوعات
22,280	81,556	-	-	7,268	-	-	-	74,288	-	م. أنشطة ومبادرات
-	61,955	-	-	-	-	-	-	61,955	-	م. استشارات
3,313	3,981	900	-	1,255	-	-	-	1,044	782	هاتف + انترنت
15,250	5,701	-	-	-	-	-	-	5,701	-	م مؤتمرات
-	19,581	1,250	-	7,918	2,279	1,915	2,969	-	3,250	باحثين ومدربين
3,500	5,238	-	-	1,738	-	-	-	2,000	1,500	م محروقات
55	765	-	-	187	-	-	-	578	-	م خدمات موقع الكتروني
500	6,300	-	-	6,300	-	-	-	-	-	م. تصميم
6,335	2,175	-	-	-	-	175	1,000	-	1,000	م. تصوير وانتاج افلام
360	7,255	-	-	6,303	662	234	-	56	-	م. ترجمة وتدقيق
445	1,200	-	-	-	-	-	-	1,200	-	تدقيق محاسبي
3,984	5,086	-	-	2,090	813	671	614	898	26,147	م. مواصلات
173,827	375,855	6,600	5,330	93,599	12,865	21,164	15,030	183,053	38,214	مجموع المصاريف نهاية العام