

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية
"محاسبون قانونيون"



جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

الفهرس

<u>بيان</u>	<u>الصفحة</u>	
—	1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	3	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2015
(ب)	4	بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(ج)	5	بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(د)	6	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
—	16-7	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير المدقق المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لجمعية عايشة لحماية المرأة والطفل والمكونة من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2015 وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والملاحظات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح رقم (2) وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ؛ وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في البيانات المالية، تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للجمعية وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للجمعية، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية عيشة لحماية المرأة والطفل كما في 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح رقم (2).

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية
ترخيص رقم 97/251

منير محمد "علي حسن"
محاسب قانوني مرخص رقم (2003/130)
غزة في 28 إبريل 2016

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2015

بيان (أ)

(العملة: شيكل إسرائيلي)

31 ديسمبر		الإيضاح	
2014	2015		
الأصول			
الأصول المتداولة			
1,119,381.79	1,414,502.41	3	النقد والنقد المعادل
32,784.85	381,054.60	4	الإيرادات المستحقة
16,712.39	48,758.80	5	الأصول الأخرى
1,168,879.03	1,844,315.81		مجموع الأصول المتداولة
الأصول الغير متداولة			
138,694.36	150,405.84	6	الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي
138,694.36	150,405.84		مجموع الأصول الغير متداولة
1,307,573.39	1,994,721.65		مجموع الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
103,980.77	9,113.62	7	الإلتزامات المستحقة
--	1,008,363.03	8	الإيرادات المقدمة
103,980.77	1,017,476.65		مجموع الالتمزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
185,889.60	233,631.60	9	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
185,889.60	233,631.60		الإلتزامات غير المتداولة
289,870.37	1,251,108.25		مجموع الالتمزامات
صافي الأصول			
472,353.55	384,942.13	15	صافي الأصول في بداية السنة
545,349.47	358,671.27		صافي أصول السنة - بيان (ب)
1,017,703.02	743,613.40		صافي الأصول في نهاية السنة - بيان (ج)
1,307,573.39	1,994,721.65		مجموع الالتمزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بيان (ب)

(العملة: شيكل إسرائيلي)

31 ديسمبر		الإيضاح	
2014	2015		
الإيرادات			
4,394,397.49	2,729,479.12	10	إيرادات المنح والمشاريع
263,995.52	457,148.33		تبرعات نقدية
30,306.00	5,881.20	11	تبرعات عينية
36,059.30	18,666.49	12	الإيرادات الأخرى
35,740.57	--		فروق عملة
4,760,498.88	3,211,175.14		مجموع الإيرادات
المصروفات			
3,760,458.79	2,525,057.55	10	مصروفات المنح والمشاريع
256,494.52	257,637.85	13	المصروفات العمومية والإدارية
37,185.50	39,096.76	6	إهلاك السنة
30,306.00	--		تبرعات عينية (طرود غذائية)
4,084,444.81	2,821,792.16		مجموع المصروفات
676,054.07	389,382.98		صافي الأصول من النشاط
بنود أخرى:			
(130,704.60)	(30,711.71)	14	تسويات سنوات سابقة
545,349.47	358,671.27		صافي أصول السنة - بيان (أ)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بيان (ج)

(العملة: شيكل إسرائيلي)

المجموع	استثمار في الممتلكات والآلات والمعدات	الفائض العام	
1,017,703.02	138,694.36	879,008.66	صافي الأصول في 1 يناير 2015
(632,760.89)	--	(632,760.89)	تسويات على صافي الأصول في بداية السنة
358,671.27	--	358,671.27	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
--	(39,096.76)	39,096.76	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
--	50,808.24	(50,808.24)	إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
743,613.40	150,405.84	593,207.56	صافي الأصول في 31 ديسمبر 2015 - بيان (أ)
472,353.55	132,323.36	340,030.19	صافي الأصول في 1 يناير 2014
545,349.47	--	545,349.47	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
--	(37,185.50)	37,185.50	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
--	43,556.50	(43,556.50)	إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
1,017,703.02	138,694.36	879,008.66	صافي الأصول في 31 ديسمبر 2014 - بيان (أ)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

بيان (د)

(العملة: شيكل إسرائيلي)

31 ديسمبر		
2014	2015	
التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		
545,349.47	358,671.27	صافي أصول السنة
تعديلات لمطابقة صافي أصول السنة مع صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي		
37,185.50	39,096.76	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
185,889.60	47,742.00	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
134,980.56	(348,269.75)	التغير في الإيرادات المستحقة
34.34	(32,046.41)	التغير في الأصول الأخرى
40,928.61	(94,867.15)	التغير في الالتزامات المستحقة
--	1,008,363.03	التغير في الإيرادات المقدمة
944,368.08	978,689.75	صافي التدفقات النقدية الناتجة من النشاط التشغيلي
التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري		
(43,556.50)	(50,808.24)	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
(43,556.50)	(50,808.24)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط الاستثماري
التدفقات النقدية من النشاط التمويلي		
--	(632,760.89)	تسويات على صافي الأصول في بداية السنة إيضاح (3)
--	(632,760.89)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط التمويلي
900,811.58	295,120.62	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
218,570.21	1,119,381.79	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
1,119,381.79	1,414,502.41	النقد والنقد المعادل كما في نهاية السنة - بيان (أ) - إيضاح (3)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

(العملة: شيكل إسرائيلي)

1. معلومات عامة

1-1 الوضع القانوني للجمعية

تأسست جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل في قطاع غزة - فلسطين بتاريخ 15 سبتمبر 2009 وتم تسجيلها لدى وزارة الداخلية تحت رقم (8136) وفقاً لأحكام قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000م، وهي تعني بتوفير الحماية للأسرة الفلسطينية من العنف وإرساء مبادئ التنشئة الصحيحة وتستهدف النساء وأطفالهن بشكل خاص.

1-2 أهداف وغايات الجمعية

- تسعى جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل نحو تحقيق وتجسيد الأهداف التالية:
- زيادة فعالية وكفاءة مشاركة النساء في التنمية المجتمعية من خلال تحسين فرص وصولهن لخدمات الدعم والحماية.
- إنشاء بيئة حساسة لحماية وتعزيز تنمية الأطفال وأسرهم من أجل مستقبل أفضل.
- مشاركة المشرعون وصناع القرار في عملية تمكين النساء والاطفال من خلال التشريعات والقوانين الملائمة.
- جمعية عايشة جمعية متمكنة في المجالات الادارية والمهنية والمالية.

2. أهم السياسات المحاسبية

1-2 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية وأساس الإستحقاق المحاسبي.

2-2 العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تعمل بها الجمعية وهي الشيكال الإسرائيلي ، وتحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير الشيكال الإسرائيلي إلى الشيكال الإسرائيلي حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات وفي تاريخ كل بيان للمركز المالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أخرى إلى الشيكال الإسرائيلي حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ وتم تقييم وترجمة العملات في 31 ديسمبر 2015 على النحو التالي:

-دولار أمريكي = 3.89760 شيكل إسرائيلي

-يورو أوروبي = 4.25828 شيكل إسرائيلي

ويتم الاعتراف بالفروقات الناتجة في بيان الأنشطة للسنة.

2-3 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإهلاك المتراكم وأي إنخفاض متراكم في القيمة، حيث يتم الاعتراف بنفقات الإهلاك في كل سنة في بيان الأنشطة. ويتم احتساب الإهلاك على أساس القسط الثابت حسب نسب الإهلاك الواردة في النظام المالي للجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية كما هو مبين في الإيضاح رقم (5).

الفئة	النسبة السنوية (%)
أجهزة كهربائية	20%
أجهزة كمبيوتر	20%
السيارات	15%
الأثاث	10%
مولد كهربائي	10%

2-4 المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير قيمتها المحتملة بطريقة موثقة، وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الجمعية لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث.

تقوم إدارة الجمعية بإحتساب مخصص مكافأة نهاية وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة للموظف حسب قانون العمل الفلسطيني.

2-5 مصروفات المشاريع

هي مصاريف الأنشطة التي تنتج من تقديم الخدمات للمتقنين وهي الهدف الرئيسي للجمعية.

2-6 المصروفات العمومية والإدارية

هي المصاريف التي تخص الإدارة والتي لا تدرج ضمن مصاريف المشاريع.

2-7 الإيرادات والمصروفات

- يتم الإعتراف بالإيرادات وقت حدوثها.
- يتم الإعتراف بالمصروفات وقت حدوثها ويتم إثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2-8 النقد والنقد المعادل

لغرض إعداد التدفقات النقدية يتمثل النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر 2015 في النقد بالصندوق والأرصدة الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

2-9 الالتزامات الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل مشتريات أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل الموردين.

3. النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر

2014	2015	
--	349.00	النقد في الصندوق
--	349.00	الصندوق العام
--	349.00	مجموع النقد في الصندوق

النقد لدى البنوك

بنك فلسطين

27,343.69	28,717.33	ح/ 1124744-0 - جاري شيكل
213,375.63	421,261.73	ح/ 1124744-0 - جاري دولار
96,302.74	135,465.34	ح/ 1124744-0 - جاري يورو
5.58	490,097.67	ح/ 1124744-1 - جاري شيكل
127,892.14	--	ح/ 1124744-1 - جاري دولار
38,924.08	79,764.38	ح/ 1124744-2 - جاري دولار
--	63,998.59	ح/ 1124744-3 - جاري دولار
6,593.00	7,080.05	ح/ 1124744-4 - جاري شيكل
20,160.02	112,572.59	ح/ 1124744-4 - جاري دولار
1.96	--	ح/ 1124744-5 - جاري شيكل
7.65	7.64	ح/ 1124744-5 - جاري دولار
35,346.82	77,060.01	ح/ 1124744-5 - جاري يورو
16.93	83,400.00	ح/ 1124744-7 - جاري شيكل
11,670.00	3,778.50	ح/ 1124744-6 - جاري شيكل
617,961.29	62,454.95	ح/ 1124744-6 - جاري دولار
1,101.27	1,464.00	ح/ 1124744-8 - جاري شيكل
93,808.62	28,182.57	ح/ 1124744-2 - جاري دولار
--	3,970.41	ح/ 1124744-9 - جاري دولار
1,290,511.42	1,599,275.76	مجموع النقد لدى بنك فلسطين

31 ديسمبر		تابع/ النقد والنقد المعادل
2014	2015	شيكات برسم الدفع
16,168.00	12,278.04	ح/ 0-1124744- شيكل
13,859.63	27,115.60	ح/ 0-1124744- دولار
45,966.13	3,427.63	ح/ 8-1124744- دولار
--	95,721.20	ح/ 1-1124744- دولار
960.00	800.00	ح/ 6-1124744- شيكل
54,462.47	20,028.71	ح/ 6-1124744- دولار
25,220.62	14,070.34	ح/ 4-1124744- دولار
10,908.78	266.00	ح/ 8-1124744- شيكل
--	10,689.25	ح/ 7-1124744- شيكل
--	725.58	ح/ 9-1124744- شيكل
3,584.00	--	ح/ 4-1124744- شيكل
(171,129.63)	(185,122.35)	مجموع شيكات برسم الدفع
1,119,381.79	1,414,502.41	مجموع النقد والنقد المعادل - بيان (أ)

31 ديسمبر		4. الإيرادات المستحقة
2014	2015	مشروع تقديم الدعم النفسي للنساء المتضررات بعد العدوان الإسرائيلي 2014 لمنطقتي الشجاعة وبيت حانون
--	185,656.72	مشروع مشاركة القصص تعطينا الأمان
--	84,452.18	مشروع نحو حياة خالية من العنف 2014-2015
--	66,855.00	مشروع حماية حقوق الأطفال من العنف المبني على النوع الاجتماعي من خلال تعزيز حقوقهم في الصحة الإنجابية
--	27,283.20	مشروع معا لنبدأ من جديد
--	13,797.50	مشروع التمكين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
--	3,010.00	إيرادات مستحقة لمشروع دعم الدور القيادي للمرأة في قطاع غزة
1,952.06	--	إيرادات مستحقة لمشروع لحماية حقوق الاطفال
30,832.79	--	مجموع الإيرادات المستحقة - بيان (أ)
32,784.85	381,054.60	

31 ديسمبر		5. الأصول الأخرى
2014	2015	سلف الموظفين
15,736.36	47,784.40	تأمينات نقدية
976.03	974.40	مجموع الأصول الأخرى - بيان (أ)
16,712.39	48,758.80	

6. الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي

التكلفة	السيارات	الأثاث	أجهزة ومعدات كهربائية	أجهزة كمبيوتر وطابعات وتوابعها	مولد كهربائي	المجموع
في 1 يناير 2015	75,000.00	20,918.42	46,454.10	63,389.20	18,750.00	224,511.72
الإضافات	--	11,876.00	7,213.00	31,719.24	--	50,808.24
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	75,000.00	32,794.42	53,667.10	95,108.44	18,750.00	275,319.96
مجمع الإهلاك						
في 1 يناير 2015	34,274.00	5,986.82	18,232.10	21,612.44	5,712.00	85,817.36
إهلاك السنة	11,250.00	2,437.47	9,618.50	13,915.79	1,875.00	39,096.76
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	45,524.00	8,424.29	27,850.60	35,528.23	7,587.00	124,914.12
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2015	29,476.00	24,370.13	25,816.50	59,580.21	11,163.00	150,405.84
صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2014	40,726.00	14,931.60	28,222.00	41,776.76	13,038.00	138,694.36

7. الالتزامات المستحقة

31 ديسمبر		
2014	2015	
2,928.09	3,897.60	أتعاب مهنية
130.00	282.00	متنوعة
50,342.02	4,373.11	ضريبة الدخل (إستقطاعات رواتب)
--	329.50	مياه وكهرباء
2,220.66	231.41	هاتف واتصالات
48,360.00	--	مساعداً طارئة مشروع Global Fund
103,980.77	9,113.62	مجموع الالتزامات المستحقة - بيان (أ)

8. الإيرادات المقدمة

31 ديسمبر		
2014	2015	
--	391,549.67	مشروع تحسين خدمات الحماية الشاملة للنساء والفتيات في المناطق المتضررة من النزاع في قطاع غزة
--	243,082.00	تمكين أمهات أيتام العدوان على غزة 2014 "رياديات"
--	78,142.03	مشروع سوا نقرر ونغير 2015-2016
--	77,084.20	م. منحة ماريا فند الممولة من الايسلند
--	69,504.25	مشروع نحو مستقبل عادل وآمن للنساء
--	62,321.56	مشروع التمكين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
--	50,582.00	مشروع نحو حياة خالية من العنف 2015-2016
--	36,097.32	وجهات نظر - اشراك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبذ العنف في قطاع غزة
--	1,008,363.03	مجموع الإيرادات المقدمة - بيان (أ)

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2014	2015	
--	185,889.60	رصيد أول المدة
55,185.00	52,557.84	إضافات
--	(4,815.84)	إستخدامات
130,704.60	--	تسويات مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
185,889.60	233,631.60	مجموع مخصص مكافأة نهاية الخدمة - بيان (أ)

10. إيرادات ومصروفات المنح والمشاريع 31 ديسمبر 2015

المصروفات	الإيرادات	الممول	اسم المشروع
36,754.56	36,754.56	Island	م. منحة ماريا فند الممولة من الايسلند
197,033.35	199,210.88	Kvinna till Kvinna	مشروع نحو بيئة أفضل وأكثر أمناً للنساء ضحايا العنف
15,078.44	15,078.44	UNDP	مشروع التمكين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
104,831.05	107,000.00	المؤسسة الأوروبية لدعم المدافعين عن حقوق الانسان	تمويل مرحلي للجمعية لتغطية تكاليف الرواتب وأجرة المقر
280,806.70	274,969.00	NDC	مشروع معا لنبدأ من جديد - بداية
697,868.18	723,483.67	صندوق الاستجابة الانسانية HERF	مشروع تقديم الدعم النفسي للنساء المتضررات بعد العدوان الإسرائيلي 2014 لمنطقتي الشجاعة وبيت حانون
76,452.53	98,215.00	التعاون الايطالي	مشروع نحو حياة خالية من العنف 2015-2014
315,098.56	418,230.05	صندوق الاستجابة الانسانية HERF	مشروع مشاركة القصص تعطينا الأمان
5,332.99	4,159.80	مركز العمل التنموي معا	مشروع دعم الدور القيادي للمرأة في قطاع غزة - مركز العمل التنموي معا
25,120.75	25,120.75	UN WOMEN	مشروع نحو مستقبل عادل وآمن للنساء
79,645.97	79,645.97	GIZ	مشروع سوا نقرر ونغير 2015-2016
3,010.00	3,010.00	الاونروا UNRWA	مشروع التمكين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
258,952.20	267,530.47	Save theChildren	مشروع حماية حقوق الأطفال من العنف المبني على النوع الاجتماعي من خلال تعزيز حقوقهم في الصحة الأنجابية
25,777.44	31,585.18	التعاون الايطالي	مساعدات للأطفال الجرحى
15,500.00	38,196.60	جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل	إيراد غير مقيد جمعية الزهراء
181,352.19	189,327.10	GIZ	مشروع سوا نقرر ونغير 2015-2014
136,208.80	136,208.80	UN WOMEN JAPAN	مشروع تحسين خدمات الحماية الشاملة للنساء والفتيات في المناطق المتضررة من النزاع في قطاع غزة
27,879.49	27,878.16	KTK- UN WOMEN	حملة 16 يوم لمناهضة العنف ضد المرأة
19,770.44	27,930.44	Kvinna till Kvinna	وجهات نظر - اشارك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبذ العنف في قطاع غزة
5,578.00	5,578.00	التعاون الايطالي	مشروع نحو حياة خالية من العنف 2015-2016
--	0.00	مؤسسة التعاون	تمكين أمهات أيتام العدوان على غزة 2014 "رياديات"
5,000.00	5,000.00	جمعية المستقبل	إيرادات مبادرة بأيدينا نصنع المستقبل
9,951.91	12,450.00	مؤسسة نجوم الأمل	إيرادات مبادرة بأيدينا نصنع المستقبل
2,054.00	2,430.00	--	إيرادات جمعية الثقافة والفكر الحر
--	486.25	--	إيراد مؤسسة ملتقى الطلبة
2,525,057.55	2,729,479.12		المجموع - بيان (ب)

11. تبرعات عينية

31 ديسمبر	
2014	2015
--	5,881.20
20,856.00	--
9,450.00	--
30,306.00	5,881.20

تبرعات عينية - جهاز لاب توب
تبرعات طرود غذائية - الهلال الأحمر الاماراتي
تبرعات طرود غذائية - مؤسسة التعاون
مجموع تبرعات عينية - بيان (ب)

12. الإيرادات الأخرى

31 ديسمبر	
2014	2015
2,143.40	12,566.49
1,060.00	1,080.00
1,200.00	3,800.00
4,004.00	150.00
--	1,070.00
23,857.90	--
3,794.00	--
36,059.30	18,666.49

إيرادات تأجير قاعات
إيرادات رسوم عضوية
إيرادات رسوم عطاءات
إيرادات متنوعة
إيرادات أجور تدريب
إيرادات تمويل المصاريف العمومية والإدارية للجمعية
إيرادات مركز التدريب المهني
مجموع الإيرادات الأخرى - بيان (ب)

13. المصروفات العمومية والإدارية

31 ديسمبر	
2014	2015
154,187.15	88,614.85
55,185.00	52,557.84
393.95	1,193.50
3,174.33	3,464.80
1,629.00	6,380.59
5,944.50	11,910.99
4,441.03	3,647.00
971.00	720.00
7,772.04	6,153.42
852.60	4,561.40
943.20	1,570.00
6,709.59	7,747.60
661.63	1,114.28
2,072.00	966.34
--	37,017.00
--	4,373.11
--	14,075.13
--	11,570.00
11,557.50	--
256,494.52	257,637.85

الرواتب والأجور والمكافآت
قسط مكافأة نهاية الخدمة
كهرباء ومياه
ضيافة
نقل ومواصلات
نفقات سفر
مصاريف متنوعة
خدمات إلكترونية وبرمجيات
عمولات وفوائد بنكية
صيانة عامة
رسوم تأمين السيارات
أتعاب مهنية
هاتف وجوال
وقود ومحروقات
إعداد خطة إستراتيجية ومراجعة
إستقطاعات ضريبة دخل
فروقات عملة
أتعاب إستشارات إدارية (مقترحات مشاريع)
إيجار مقر الجمعية
مجموع المصروفات العمومية والإدارية - بيان (ب)

14. تسويات سنوات سابقة

31 ديسمبر

2014	2015	
--	(31,613.00)	تسوية مصاريف مستحقة عن عام 2014
--	901.29	تسوية مصاريف إتصالات هاتف مستحقة عن سنوات سابقة
(130,704.60)	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
<u>(130,704.60)</u>	<u>(30,711.71)</u>	مجموع تسويات سنوات سابقة - بيان (ب)

15. صافي الأصول في بداية السنة

تم تخفيض صافي الأصول في بداية السنة بمبلغ (632,760.89) شيكل وذلك مقابل إيرادات تخص مشاريع عام 2015 وتم إثباتها في سنوات سابقة كما يلي:

المبلغ	الممول	المشروع
36,754.56	Island	م. منحة ماريا فند الممولة من الايسلند
537,826.95	صندوق الاستجابة الانسانية HERF	مشروع تقديم الدعم النفسي للنساء المتضررات بعد العدوان الإسرائيلي 2014 لمنطقتي الشجاعية وبيت حانون
37,822.88	التعاون الالمانى GIZ	مشروع سوا نقرر ونغير 2014-2015
20,356.5	KTK- UN WOMEN	حملة 16 يوم لمناهضة العنف ضد المرأة
<u>632,760.89</u>		الإجمالي

16. إدارة المخاطر

توجه إدارة الجمعية وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها وأنشطتها وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر الصرف الأجنبي، مخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة.

أ- مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم إدارة الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. و تمتلك الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

ب- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية. وتمتلك إدارة الجمعية سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.

ج- مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الجمعية إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الجمعية مسئول عن إدارة مخاطر السيولة.

17. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

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

18. عدد الموظفين

بلغ عدد الموظفين العاملين بالجمعية خلال شهر ديسمبر 2015 (22) موظفاً و(8) موظفين مشاريع و(1) عامل متطوع.

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف لبعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات للسنة الحالية.

DRAFT