



D A L E E L
For Auditing And Consultancy
دليل
للتدقيق و الإستشارات

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

وتقرير مدقق الحسابات المستقل

المحتويات

1	تقرير مدقق الحسابات المستقل	1
4	بيان المركز المالي	4
5	بيان الإيرادات والمصروفات	5
7	بيان التدفقات النقدية	7
8	إيضاحات حول البيانات المالية	8
8	1. معلومات عامة	8
8	2. أهم السياسات المحاسبية	8
10	3. النقد في الصندوق والبنوك والنقد المعادل	10
11	4. الإيرادات المستحقة	11
11	5. الأصول الأخرى	11
12	6. موجودات ثابتة بالصافي	12
12	7. الالتزامات المستحقة	12
12	خطأ! الإشارة المرجعية غير معرّفة.	12
13	8. الإيرادات المقبوضة مقدماً	13
13	9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة	13
14	10. إيرادات ومصروفات المنح والمشاريع 31 كما في ديسمبر 2017	14
15	11. الإيرادات الأخرى	15
16	12. المصروفات الإدارية والعمومية	16
16	13. مصروفات أخرى	16
17	14. تسويات سنوات سابقة	17
17	15. إدارة المخاطر	17
17	16. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية	17
17	17. عدد الموظفين	17

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية
جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل
غزة_ فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عايشة لحماية المرأة والطفل _ محافظة غزة المبينة في الصفحات من 1 الي رقم 18 ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017 ، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، والابيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخصا لسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ان القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2017 ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2013/61) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة).

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بمعرفة مدقق آخر حيث أصدر تقريرا غير متحفظا بتاريخ 23 مايو 2017.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، ان مسؤوليتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير .

نحن مستقلين عن الجمعية وفقا لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات و متطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الاخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينية .
في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساسا لإبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي وفقا لاحتياجنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . لقد تمت دراسة هذه الامور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم المالية ، واننا لا نبدي رأيا منفصلا حول هذه الأمور .

معلومات اخرى

ان الادارة مسئولة عن المعلومات الاخرى . تتكون المعلومات الاخرى من تقرير الادارة وتقرير لجنة التدقيق 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 الاخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها ، كما أن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الاخرى ، حيث أننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج بهذا الشأن .

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية ، فان مسئوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الاخرى ، ومن خلال ذلك نقوم بتقدير فيما اذا كانت المعلومات الاخرى غير متناسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق ، أو اذا احتوت على أخطاء جوهرية . استنادا للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات ، واذا توصلنا الى أنه يوجد أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى ، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

ان الادارة مسئولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين ، وتشمل هذه المسئولية الاحتفاظ بوسائل الرقابة الداخلية التي تجدها الادارة ضرورية لتمكنها من اعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من اخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ .

عند اعداد القوائم المالية ، فان الادارة مسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة ، والافصاح حيثما كان ذلك مناسباً ، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة .
ان مجلس الادارة مسئول عن عملية اعداد التقارير المالية .

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

- تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الاخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، واصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني .
- ان التأكيد المعقول هو اعطاء درجة عالية من الثقة ، ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائما للكشف عن الخطأ الجوهرية عندما يحصل ، يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال او بسبب خطأ مرتكب ، وتعتبر جوهرية اذا كانت بشكل فردي أو بالمجموع يمكن ان يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية لمستخدمي هذه القوائم المالية ،
- كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق ، بالإضافة الى :
- أننا نقوم أيضا بتحديد مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء الناشئة عن احتيال او عن خطأ، ونصمم وننفذ اجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر ، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساسا لرأينا .
 - ان 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 ، او تزوير ، أو حذف مقصود للمعلومات ، أو حالات غش أو تحريف. او تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل لرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف .
 - ليس بهدف ابداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الجمعية يتم تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة والابصاحات المتعلقة بها باستخلاص مدى ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية استنادا لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها .
 - فيما اذا كان هنالك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة . فيما اذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات ، نحن مطالبون بان نلفت انتباه الادارة ضمن تقريرنا كمدقي حسابات الى الافصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، فنحن مطالبون بتعديل رأينا ان استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدقي حسابات ، ومع ذلك فان الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الجمعية تتوقف عن الاستمرار كجمعية مستمرة بتقييم العرض العام ، وبنية ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الافصاحات ،
 - تقييم اذا ما كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
 - لقد تم تواصلنا مع الادارة 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 أيضا 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 لأحكام وتشريعات أو لمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الاهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2013/61) بشأن اعتماد النظام المالي المطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة) على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الجمعية أو مركزها المالي .

شركة دليل للتدقيق والاستشارات

عبد الرؤوف موسى غين

ترخيص 2003/131



غزة في : 2018/03/29

جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2017

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان أ

2016	2017	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
1,793,811.68	1,424,623.11	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
121,723.10	83,536.16	4	الإيرادات المستحقة
150,344.02	184,092.88	5	الأصول الأخرى
18,001.00	44,125.00		مصرفات مدفوعة مقدما
2,083,879.80	1,736,377.15		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
132,694.99	102,543.89	6	موجودات ثابتة بالصافي
132,694.99	102,543.89		إجمالي الموجودات غير المتداولة
2,216,574.79	1,838,921.04		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
47,664.58	30,291.09	7	أرصدة دائنة أخرى
828,379.73	666,956.57	8	إيرادات مشاريع مدفوعة مقدما
876,044.31	697,247.66		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
268,427.72	399,971.99	9	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
268,427.72	399,971.99		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
1,144,472.03	1,097,219.65		اجمالي الالتزامات
743,613.40	1,072,102.76		صافي الاصول في بداية السنة
328,489.36	(330,401.37)	بيان ب	صافي الاصول للسنة الحالية
1,072,102.76	741,701.39		اجمالي صافي الاصول في نهاية السنة
2,216,574.79	1,838,921.04		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين**

**بيان الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(العملة: شيكل إسرائيلي)**

بيان ب

2016	2017	إيضاح	
			الإيرادات
3,442,312.80	2,652,067.16	10	إيرادات مشاريع وبرامج
564,038.38	238,942.44		تبرعات محلية
274,822.24	6,562.68	11	إيرادات أخرى
4,281,173.42	2,897,572.28		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
3,512,848.20	2,639,842.78	10	مصروفات المنح والمشاريع
383,447.95	386,589.67	12	مصروفات إدارية وعمومية
47,717.23	53,642.90	6	مصروفات الإهلاك
14,227.00	11,662.00	13	مصروفات أخرى
-	49,419.92		فروق عملة مدينة
3,958,240.38	3,141,157.27		إجمالي المصروفات
322,933.04	(243,584.99)		الفائض العام السنوي
5,556.32	(86,816.38)	14	تسويات سنوات سابقة
743,613.40	1,072,102.76		الفائض العام في بداية العام
1,072,102.76	741,701.39		اجمالي الفائض العام في نهاية العام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين**

قائمة التغييرات في صافي الاصول

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(العملة: شيكل إسرائيلي)

المجموع	استثمار في اصول ثابتة	الفائض العام	
1,072,102.76	132,694.99	939,407.77	صافي الاصول في 1 يناير 2017
(86,816.38)	-	(86,816.38)	تسويات على صافي الاصول في بداية السنة
(243,584.99)	-	(243,584.99)	صافي الاصول للسنة
-	23,491.80	(23,491.80)	اضافات على الممتلكات و الالات والمعدات
-	(53,642.90)	53,642.90	اهلاك الممتلكات و الالات والمعدات
741,701.39	102,543.89	639,157.50	صافي الاصول في 31 ديسمبر 2017

المجموع	استثمار في اصول ثابتة	الفائض العام	
743,613.40	150,405.84	593,207.56	صافي الاصول في 1 يناير 2016
(632,760.89)	-	(632,760.89)	تسويات على صافي الاصول في بداية السنة
328,489.36	-	328,489.36	صافي الاصول للسنة
-	(39,096.76)	39,096.76	اهلاك الممتلكات و الالات والمعدات
-	50,808.24	(50,808.24)	اضافات على الممتلكات و الالات والمعدات
-	-	-	استيعادات من الممتلكات و الالات والمعدات
1,072,102.76	150,405.84	593,207.56	صافي الاصول في 31 ديسمبر 2016

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ج

2016	2017	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
328,489.36	(330,401.37)	التغير في صافي الموجودات للسنة
		التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
47,717.23	53,642.90	مصرفات الاهلاك
34,796.12	131,544.27	التغير في مكافأة نهاية الخدمة
259,331.50	38,186.94	التغير في الإيرادات المستحقة
(18,001)	(26,124.00)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما
(101,585.22)	(33,748.86)	التغير في الاصول الاخرى
38,550.96	(17,373.49)	التغير في الالتزامات المستحقة
(179,983.30)	(160,244.96)	التغير في الإيرادات المقبوضة مقدما
409,315.65	(345,696.77)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(21,910.99)	(23,491.80)	اضافات على الموجودات الثابتة
3,888.61	-	استبعادات من الموجودات الثابتة
(3,888.61)	-	استبعادات من مجمع الموجودات الثابتة
(8,095.39)	-	تسويات من مجمع الموجودات الثابتة
(30,006.38)	(23,491.80)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
379,309.27	(369,188.57)	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
1,414,502.41	1,793,811.68	الأرصدة النقدية في بداية السنة
1,793,811.68	1,424,623.11	الأرصدة النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(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 تعنى بتوفير الحماية للأسرة الفلسطينية من العنف وإرساء مبادئ التنشئة الصحيحة وتستهدف النساء وأطفالهن بشكل خاص.

1.2 أهداف و غايات 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 وأسره من أجل مستقبل أفضل.
- مشاركة المشرعون وصناع القرار في عملية تمكين النساء والأطفال من خلال التشريعات والقوانين الملائمة .
- جمعية عايشة جمعية متمكنة في المجالات الإدارية والمهنية والمالية.

2. أهم السياسات المحاسبية

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي.

2.2 العملات الأجنبية

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تعمل بها الجمعية وهي الشيكال الإسرائيلي وتحويل التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير 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 2017 على النحو التالي :

- دولار أمريكي = 3.465 شيكل إسرائيلي.

- يورو أوروبي = 4.1517 شيكل إسرائيلي .

ويتم الاعتراف بالفروقات الناتجة عن تقييم العملات في بيان الأنشطة للسنة.

2.3 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحفوظ بها للاستخدام خلال عملية الانتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى المواقع وتحقق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة ، أما الأراضي فلا تستهلك يتم الاعتراف بنفقات الإهلاك في كل سنة في بيان الأنشطة ويتم احتساب الإهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الجمعية المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الانتاجي له . يتم اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت حسب نسب الإهلاك الواردة في النظام المالي للجمعيات الخيرية والهيئات كما هو في الإيضاح رقم (6).

الفئة	النسبة المئوية (%)
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 ويتم تقدير 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 باحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة 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 للمنتفعين وهي الهدف الرئيسي للجمعية وهي ممولة بإيرادات مخصصة أو من إيرادات الجمعية الخاصة .

2.6 المصروفات الإدارية والعمومية

هي المصاريف التي تخص الإدارة والتي لا تدرج ضمن مصاريف المشاريع

2.7 الإيرادات والمصروفات

- يتم الاعتراف بالإيرادات وقت حدوثها ويتم اجراء تسويات في نهاية العام لبعض الإيرادات المحققة لبعض المشاريع التي تم الصرف عليها ولم تستلم إيراداتها كإيراد مستحق، كما يتم تسوية بعض الإيرادات التي لم يتم صرفها كإيرادات مقدمة .
- يتم الاعتراف بالمصروفات وقت استحقاقها ويتم اثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2.8 النقد والنقد المعادل

لغرض اعداد الدفعات النقدية يشمل النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر 2017 النقد بالصندوق والأرصدة الجارية لدى البنوك والشيكات الصادرة الغير مصروفة .

2.9 الالتزامات الأخرى

يتم اثبات المعلومات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل مشتريات أو الخدمات المستلمة سواد تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل الموردين.

3. النقد في الصندوق والبنوك والنقد المعادل

1.3 - النقد في الصندوق

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
1,424.00	-	الصندوق العام
-	1,570.50	صندوق مصاريف التمثيل القانوني
-	27.00	صندوق المصروفات النثرية
1,424.00	1,597.50	

2.3 - النقد لدى البنوك

بنك فلسطين

63,934.08	101,652.01	ح/ 1124744-0 - جاري شيكل
282,834.97	73,139.04	ح/ 1124744-0 - جاري دولار
313,518.25	394,159.55	ح/ 1124744-0 - جاري يورو
315,743.48	-	ح/ 111461-0 - جاري دولار
8,430.81	10.19	ح/ 111461-0 - جاري شيكل
43,196.82	132,403.67	ح/ 111461-0 - جاري يورو
-	13,513.00	ح/ 111461-1 - جاري شيكل
230,479.20	207,943.74	ح/ 111461-2 - جاري دولار
-	30,648.50	ح/ 1124744-1 - جاري شيكل
1,536.53	105,247.34	ح/ 1124744-2 - جاري دولار
74,408.21	119,728.95	ح/ 1124744-3 - جاري دولار
7,080.40	7,080.40	ح/ 1124744-4 - جاري شيكل
160,443.72	-	ح/ 1124744-4 - جاري دولار
7.53	6.79	ح/ 1124744-5 - جاري دولار
21.01	379,386.88	ح/ 1124744-5 - جاري يورو
100,154.80	99,427.85	ح/ 1124744-7 - جاري شيكل
-5,031.75	27,132.00	ح/ 1124744-6 - جاري شيكل
369,474.64	-	ح/ 1124744-6 - جاري دولار
7,456.00	-	ح/ 1124744-8 - جاري شيكل
76,958.93	87,980.69	ح/ 1124744-8 - جاري دولار
2,050,647.63	1,779,460.6	

3.3- شيكات برسم الدفع

		شيكات برسم الدفع
30,447.55	95,971.46	د/ 1124744-0 - جاري شيكل
42,027.61	100,569.11	د/ 1124744-0 - جاري دولار
2,306.82	40,533.35	د/ 111461-0 - جاري يورو
1,152.40	-	د/ 111461-0 - جاري دولار
8,042.15	26,768.00	د/ 1124744-1 - جاري شيكل
17,698.61	31,600.54	د/ 1124744-3 - جاري دولار
3,841.32	-	د/ 1124744-4 - جاري دولار
-	11,870.80	د/ 1124744-6 - جاري شيكل
43,406.92	-	د/ 1124744-6 - جاري دولار
16,673.75	21,879.28	د/ 1124744-7 - جاري شيكل
92,662.82	27,242.45	د/ 1124744-8 - جاري دولار
(258,259.95)	(356,434.99)	مجموع شيكات برسم الدفع
1,793,811.68	1,424,623.11	مجموع النقد والنقد المعادل - بيان (أ)

4. الإيرادات المستحقة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
23,420.54	-	مشروع نحو حياة خالية من العنف
24,938.04	27,110.74	مشروع حماية حقوق الأطفال من العنف المبني على النوع الاجتماعي من خلال تعزيز حقوقهم في الصحة الانجابية
73,364.52	-	مشروع نحو حياة خالية من العنف (2015-2016)
-	55,355.28	مشروع القضاء على التمييز العنصري
-	1,070.14	مشروع استخدام ادوات التكنولوجيا
121,723.1	83,536.16	

5. الأصول الأخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
103,129.69	139,352.39	سلف الموظفين
46,254.00	43,874.00	قرض حسن
960.33	866.49	تأمينات نقدية
150,344.02	184,092.88	

6. موجودات ثابتة بالصافي

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2017 ،
 علماً أنه يتم اثبات قيمة الأصول الثابتة التي تم إهلاك تكلفتها التاريخية بالكامل بقيمة شيكل واحد فقط.

الرصيد في		الرصيد في		
2017/12/31	الاستحداثات	الإضافات	2017/01/01	
				التكلفة :
75,000.00	-	-	75,000.00	السيارات
36,364.42	-	1,870.00	34,494.42	الاثاث
57,056.13	-	1,403.00	55,653.13	اجهزة ومعدات كهربائية
129,663.59	-	20,218.80	109,444.79	اجهزة كمبيوتر وطابعات
18,750.00	-	-	18,750.00	مولد كهرباء
316,834.14	-	23,491.80	293,342.34	
				الاستهلاك المتراكم :
68,024.00	-	11,250.00	56,774.00	مجمع اهلاك السيارات
15,407.64	-	3,636.41	11,771.23	مجمع اهلاك الاثاث
37,942.93	-	10,948.77	26,994.16	مجمع اهلاك اجهزة ومعدات كهربائية
81,578.68	-	25,932.72	55,645.96	مجمع اهلاك اجهزة كمبيوتر وطابعات
11,337.00	-	1,875.00	9,462.00	مجمع اهلاك مولد كهرباء
214,290.25	-	53,642.90	160,647.35	
102,543.89			132,694.99	صافي القيمة التاريخية

7. أرصدة دائنة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
17,285.94	4677.50	اتعاب تدقيق
	1735.00	تنفيذ ورشة تخطيط استراتيجي
16,425.50	11,590.86	ضريبة الدخل (استقطاعات رواتب)
973.75	901.13	هاتف واتصالات
445.59	1,683.00	متنوعة
169.00	193.00	مياه وكهرباء
-	9,510.60	رواتب مستحقة
12,364.80	-	مصاريف استشاري بحث
47,664.58	30,291.09	مجموع الالتزامات المستحقة - بيان (أ)

8. إيرادات المشاريع المقبوضة مقدماً

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
62,564.26	-	مشروع تحسين خدمات الحماية الشاملة للنساء والفتيات في المناطق المتضررة من النزاع في قطاع غزة
99,153.74	11,635.36	مشروع وجهات نظر اشراك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبذ العنف في قطاع غزة
26,466.99	61,740.07	مشروع التمكين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
18,353.36	27,339.56	مشروع مشروع نحو مستقبل عادل وآمن للنساء
238,105.24	-	مشروع تعزيز النهج المبني على حماية حقوق الإنسان
41,264.96	-	مشروع نحو بيئة أفضل وأكثر أمناً
34,589.38	-	مشروع مساعدات الأطفال الجرحى
307,881.80	86,430.91	مشروع مشروع تمكين أمهات أيتام السنة الثانية
-	352,254.69	مشروع التمكين الاقتصادي
-	16,274.39	مشروع مساعدات الاطفال
-	6,930.00	مشروع وجهات نظر
-	104,351.59	مشروع منحة ماريا فند الممولة من الايسلندي
828,379.73	666,956.57	مجموع الإيرادات المقبوضة مقدماً - بيان (أ)

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
233,631.60	268,427.72	رصيد 1/1
53,394.35	62,023.35	إضافات
(21,719.30)	(14,082.37)	استخدامات
3,121.07	83,603.29	تسويات مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
268,427.72	399,971.99	مجموع مخصص مكافأة نهاية الخدمة - بيان (أ)

10. إيرادات ومصروفات المنح والمشاريع كما في 31 ديسمبر 2017

المصروفات	الإيرادات	الممول	اسم المشروع
47,179.45	47,179.45	Iceland - Palestine Assocoation	المشروع الايسلندي - التمكين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
119,490.85	123,520.48	مؤسسة امرأة لامرأة السويدية (Kvinna till Kvinna)	مشروع نحو بيئة أفضل وأكثر أمنا للنساء ضحايا العنف
143,207.41	192,176.38	مؤسسة امرأة لامرأة السويدية (Kvinna till Kvinna)	مشروع القضا على التمييز الجنسي والجنساني ضد النساء ضحايا العنف في المجتمعات المهمشة
141,152.65	141,152.65 *		مشروع التمكين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
50,461.65	46,253.79 *	برنامج الأمم المتحدة الانمائي UNDP	مشروع التمكين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
566,420.88	577,396.76	Welfare Association	مشروع تمكين أمهات أيتام العدوان على غزة " 2014 " رياديات (السنة الثانية)
51,775.32	62,564.26	UN WOMEN - JAPAN	مشروع تحسين خدمات الحماية الشاملة للنساء والفتيات في المناطق المتضررة من النزاع في قطاع غزة
172,651.37	172,651.36	UN WOMEN	مشروع استخدام أدوات تكنولوجيا المعلومات لتعزيز حقوق الانسان وخلق مساحات عامة وشاملة
26,562.69	38,658.18	CISS	مشروع التعاون الايطالي -رواتب اخصائيات
245,626.10	238,105.24	صندوق الاستجابة الانسانية HERF	مشروع تعزيز النهج المبني على حماية حقوق الانسان لحماية حقوق النساء ذوات الاعاقة في قطاع غزة
41,013.80	41,013.80	UN WOMEN	مشروع نحو مستقبل عادل وآمن للنساء
123,297.13	130,767.84	UN WOMEN	مشروع وصول المرأة للعدالة الرسمية
19,658.98	19,658.98	التعاون الالمانى GIZ	مشروع التمكين الاقتصادي للنساء لأجل التنمية
203,919.32	201,807.59	Save the children	مشروع نحو بيئة داعمة لحماية حقوق الاطفال من العنف المبني على النوع الاجتماعي
92,448.56	92,448.56	Italian Cooperation	مشروع مساعدات الأطفال الجرحى
80,052.96	-	Italian Cooperation	مشروع نحو حياة خالية من العنف 2016-2017
313,954.34	325,752.20	مؤسسة امرأة لامرأة السويدية (Kvinna till kvinna)	مشروع وجهات نظر - اشراك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبذ العنف في قطاع غزة
80,864.64	80,864.64	UN WOMEN	مشروع تحويل وجهات نظر الرجال والفتيان حول العنف المبني على النوع الاجتماعي وتعزيز المساواة بين الجنسين
105,579.68	105,570.00	بالشراكة مع جمعية الهلال الأحمر لقطاع غزة وتمويل من صندوق الأمم المتحدة للسكان UNFPA	مشروع بروتوكول مركز عابشة المجتمعي
14,525.00	14,525.00	Italian Cooperation	مشروع نحو حياة خالية من العنف (2017 - 2018)
2,639,842.78	2,652,067.16		المجموع _ بيان (ب)

11. الإيرادات الأخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
36,705.00	2,951.68	إيرادات تأجير قاعات
1,080.00	960.00	إيرادات رسوم عضوية
3,100.00	1,100.00	إيرادات رسوم عطاءات
2,445.20	466.00	إيرادات متنوعة
93,845.00	-	جائزة مؤسسة التعاون لقطاع غزة - 2015
75,418.00	-	جائزة فلسطين الدولية للتميز والإبداع
49,265.90	-	إيرادات جمعية الزهراء لتطوير المرأة
9,500.00	-	إيرادات جمعية أرض الإنسان - سويسرا
1,403.14	-	إيرادات مشروع دعم الدور القيادي
2,060.00	947.80	إيرادات مركز التدريب المهني
-	137.20	إيرادات أجور تدريب
274,822.24	6,562.68	مجموع الإيرادات الأخرى - بيان (ب)

12. المصروفات الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
209,938.92	219,241.54	الرواتب والأجور والمكافآت
-	23,957.00	مكافآت
53,394.35	48,589.49	قسط مكافأة نهاية الخدمة
1,072.00	285.00	كهرباء ومياه
18,853.81	7,324.92	ضيافة
3,096.00	1,153.00	نقل ومواصلات
11,256.40	3,437.56	نفقات سفر
7,777.66	5,082.38	مصاريف متنوعة
6,309.78	4,633.42	عمولات وفوائد بنكية
4,229.00	3,143.73	صيانة عامة
1,500.00	1,500.00	رسوم تأمين سيارات
12,531.59	9,925.76	أتعاب مهنية
1,723.26	2,617.22	هاتف وجوال
1,030.00	818.00	وقود ومحروقات
6,985.44	0	حفل اطلاق واعداد خطة استراتيجية
16,425.50	12,499.48	استقطاعات ضريبة دخل
18,140.91	0	فروق عملات
6,009.57	31,506.37	ايجار مقر الجمعية
3,173.76	0	التدريب المهني أرض الانسان
-	10,874.80	مساعدات
383,447.95	386,589.67	مجموع المصروفات العمومية والادارية _ بيان (ب)

13. مصروفات أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
11,227.00	11,662.00	جمعية الزهراء لتطوير المرأة
3,000.00	-	مصروف جائزة التعاون
14,227.00	11,662.00	مجموع المصروفات الأخرى - بيان (ب)

14. تسويات سنوات سابقة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2016	2017	
582.00	303.19	تسوية مصاريف متنوعة
(3,121.07)	83,603.29	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
8,095.39	-	تسوية على مجمع الممتلكات والآلات والمعدات
-	2,909.90	تسوية شيكات قديمة
5,556.32	86,816.38	مجموع تسويات سنوات سابقة - بيان (ب)

15. ادارة المخاطر

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

(أ) مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم ادارة الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملة الاجنبية مما يفرض نوعا من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة . وتمتلك الجمعية سياسات واجراءات لادارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي .

(ب) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان الى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية . وتمتلك ادارة الجمعية سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الاطراف 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 ادارة الجمعية اطار عام لادارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس ادارة الجمعية مسئول عن ادارة مخاطر السيولة.

16. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

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

17. عدد الموظفين

بلغ عدد الموظفين العاملين بالجمعية خلال شهر ديسمبر 2017 (20) موظفا و (12) موظفيا في المشاريع .

أرقام المقارنة

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