

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية
"محاسبون قانونيون"



جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

الفهرس

<u>بيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	4	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018
(ب)	5	بيان الأنشطة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(ج)	6	بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(د)	7	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
-	19-8	إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير المدقق المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية عايشة لحماية المرأة والطفل - غزة- المبينة في الصفحات من 4 إلى رقم 19، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2018، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة).

فقرة توكيدية

تم تدقيق البيانات المالية لجمعية عايشة لحماية المرأة والطفل للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حول بياناتها المالية بتاريخ 29 مارس 2018.

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 المزاويلين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينية، 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.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم المالية، وإننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسئولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق 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 أننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد أو الاستنتاج بهذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك نقوم 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 جوهرية. استناداً للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 الجوهري عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرياً 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 الجوهرياً 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 الجوهرياً 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. 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 مخالقات لإحكام وتشريعات أو لمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة) على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الجمعية أو مركزها المالي.

إن المفوض عن تدقيق هذه الجمعية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي
منير محمد "علي حسن"

طلال أبوغزاله وشركاه

رخصة رقم 1997/251



طلال أبوغزاله وشركاه

Talal Abu-Ghazaleh & Co.

GAZA OFFICE مكتب غزة

منير محمد "علي حسن" محاسب قانوني مرخص رقم (2003/130)

غزة - فلسطين

29 إبريل 2019

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018

بيان (أ)

(العملة: شكل جديد)

31 ديسمبر		الإيضاح	
2017	2018		
الأصول			
<u>الأصول المتداولة</u>			
1,424,623.11	2,684,495.69	3	النقد والنقد المعادل
83,536.16	231,199.76	4	الإيرادات المستحقة
184,092.87	223,585.40	5	الأصول الأخرى
44,125.00	159,695.88		مصاريف مدفوعة مقدماً (إيجار المقر)
<u>1,736,377.14</u>	<u>3,298,976.73</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول الغير متداولة</u>			
102,543.89	162,093.35	6	الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي
<u>102,543.89</u>	<u>162,093.35</u>		مجموع الأصول الغير متداولة
<u>1,838,921.03</u>	<u>3,461,070.08</u>		مجموع الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
30,291.08	134,931.24	7	الإلتزامات المستحقة
666,956.57	1,666,238.74	8	الإيرادات المقبوضة مقدماً
<u>697,247.65</u>	<u>1,801,169.98</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
399,971.99	463,831.55	9	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>399,971.99</u>	<u>463,831.55</u>		الإلتزامات غير المتداولة
<u>1,097,219.64</u>	<u>2,265,001.53</u>		مجموع الإلتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
1,072,102.76	741,701.39		صافي الأصول في بداية السنة
<u>(330,401.37)</u>	<u>454,367.16</u>		صافي أصول السنة - بيان (ب)
<u>741,701.39</u>	<u>1,196,068.55</u>		صافي الأصول في نهاية السنة - بيان (ج)
<u>1,838,921.03</u>	<u>3,461,070.08</u>		مجموع الإلتزامات 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 2018

بيان (ب)

(العملة: شكل جديد)

31 ديسمبر			
2017	2018	الإيضاح	
			الإيرادات
2,652,067.15	3,909,277.17	10	إيرادات المنح والمشاريع
238,942.44	664,146.35		تبرعات نقدية
6,562.68	18,715.91	11	الإيرادات الأخرى
2,897,572.27	4,592,139.43		مجموع الإيرادات
			المصروفات
304,287.51	237,074.64		منافع الموظفين
2,639,842.82	3,909,277.17	10	مصروفات المنح والمشاريع
93,964.17	53,656.28	12	المصروفات العمومية والإدارية
53,642.90	61,268.66	6	إهلاك السنة
3,091,737.40	4,261,276.75		مجموع المصروفات
(194,165.13)	330,862.68		صافي الأصول من النشاط
			بنود أخرى:
---	9,800.85		أرباح رأسمالية (بيع الممتلكات)
(49,419.86)	154,160.70		فروق عملة
(86,816.38)	(40,457.07)	15	تسويات سنوات سابقة
(330,401.37)	454,367.16		صافي أصول السنة - بيان (أ)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان التغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

بيان (ج)

(العملة: شكل جديد)

المجموع	استثمار في الممتلكات والآلات والمعدات	الفائض العام	
741,701.39	102,543.89	639,157.50	صافي الأصول في 1 يناير 2018
454,367.16	---	454,367.16	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
---	(61,268.66)	61,268.66	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
---	126,824.87	(126,824.87)	إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
---	(18,750.00)	18,750.00	إستبعادات من الممتلكات والآلات والمعدات
---	12,743.25	(12,743.25)	إستبعادات من مجمع إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
<u>1,196,068.55</u>	<u>162,093.35</u>	<u>1,033,975.20</u>	صافي الأصول في 31 ديسمبر 2018 - بيان (أ)
1,072,102.76	132,694.99	939,407.77	صافي الأصول في 1 يناير 2017
(330,401.37)	---	(330,401.37)	صافي الأصول للسنة - بيان (ب)
---	(53,642.90)	53,642.90	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
---	23,491.80	(23,491.80)	إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
<u>741,701.39</u>	<u>102,543.89</u>	<u>639,157.50</u>	صافي الأصول في 31 ديسمبر 2017 - 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 2018

بيان (د)

(العملة: شكل جديد)

31 ديسمبر		
2017	2018	
		التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
		صافي أصول السنة
(330,401.37)	454,367.16	تعديلات لمطابقة صافي أصول السنة مع صافي التدفقات النقدية من
		النشاط التشغيلي
53,642.90	61,268.66	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
131,544.27	63,859.56	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
38,186.94	(147,663.60)	التغير في الإيرادات المستحقة
(26,124.00)	(115,570.88)	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(33,748.86)	(39,492.53)	التغير في الأصول الأخرى
(17,373.49)	104,640.16	التغير في الالتزامات المستحقة
(161,423.16)	999,282.17	التغير في الإيرادات المقبوضة مقدماً
(345,696.77)	1,380,690.70	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) النشاط التشغيلي
		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
(23,491.80)	(126,824.87)	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
---	18,750.00	إستبعادات من الممتلكات والآلات والمعدات
---	(12,743.25)	إستبعادات من مجمع الممتلكات والآلات والمعدات
(23,491.80)	(120,818.12)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط الاستثماري
(369,188.57)	1,259,872.58	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
1,793,811.68	1,424,623.11	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
1,424,623.11	2,684,495.69	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 جديد)

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.

2-1 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 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 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 الجديد، وتحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير الشيكال الجديد إلى الشيكال الجديد حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات وفي تاريخ كل بيان للمركز المالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أخرى إلى الشيكال الجديد حسب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ وتم تقييم وترجمة العملات في 31 ديسمبر 2018 على النحو التالي:

- دولار أمريكي = 3.75755 شيكل جديد

- يورو أوروبي = 4.29786 شيكل جديد

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

2-3 الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحتفظ بها للإستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

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

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

2-4 المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير قيمتها المحتملة بطريقة موثقة، وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية إلتزام في تاريخ بيان المركز المالي أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الجمعية لتسوية إلتزام 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 للمنتفعين 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 الاعتراف بالإيرادات وقت حدوثها.

- يتم الاعتراف بالمصروفات وقت إستحقاقها ويتم إثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2-8 النقد والنقد المعادل

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

2-9 الإلتزامات 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

2017	2018	
		<u>النقد في الصندوق</u>
1,570.50	1,108.31	صندوق التمثيل القضائي
27.00	141.00	صندوق النثرية
1,597.50	1,249.31	مجموع النقد في الصندوق
		<u>النقد لدى البنوك</u>
		<u>بنك فلسطين</u>
101,652.01	14,616.59	ح/ 1124744-0 - جاري شيكل
73,139.04	63,706.43	ح/ 1124744-0 - جاري دولار
394,159.55	966,272.49	ح/ 1124744-0 - جاري يورو
---	431,544.45	ح/ 111461-0 - جاري دولار
10.19	26,938.19	ح/ 111461-0 - جاري شيكل
132,403.67	119,591.34	ح/ 111461-0 - جاري يورو
207,943.74	408,782.09	ح/ 111461-2 - جاري دولار
13,513.00	20,894.00	ح/ 111461-1 - جاري شيكل
30,648.50	17,047.65	ح/ 1124744-1 - جاري شيكل
105,247.34	---	ح/ 1124744-2 - جاري دولار
119,728.95	16,144.37	ح/ 1124744-3 - جاري دولار
7,080.40	---	ح/ 1124744-4 - جاري شيكل
6.79	7.37	ح/ 1124744-5 - جاري دولار
379,386.88	90,513.95	ح/ 1124744-5 - جاري يورو
99,427.85	257,642.31	ح/ 1124744-7 - جاري شيكل
27,132.00	11,175.83	ح/ 1124744-6 - جاري شيكل
---	372,330.31	ح/ 1124744-6 - جاري دولار
87,980.69	78,359.90	ح/ 1124744-8 - جاري دولار
1,779,460.60	2,895,567.27	مجموع النقد لدى بنك فلسطين

31 ديسمبر		تابع/ النقد والنقد المعادل
2017	2018	شيكات برسم الدفع
95,971.46	9,978.99	ح/ 0-1124744- شيكل
100,569.11	44,037.12	ح/ 0-1124744- دولار
---	24,802.28	ح/ 0-1124744- يورو
---	18,198.40	ح/ 0-111461- دولار
40,533.35	8,471.00	ح/ 0-111461- يورو
26,768.00	11,758.50	ح/ 1-1124744- شيكل
31,600.54	4,888.00	ح/ 3-1124744- دولار
---	13,712.74	ح/ 5-1124744- يورو
11,870.80	2,331.00	ح/ 6-1124744- شيكل
---	2,955.36	ح/ 6-1124744- دولار
21,879.28	37,257.26	ح/ 7-1124744- شيكل
27,242.45	33,930.24	ح/ 8-1124744- دولار
(356,434.99)	(212,320.89)	مجموع شيكات برسم الدفع
1,424,623.11	2,684,495.69	مجموع النقد والنقد المعادل - بيان (أ)

31 ديسمبر		4. الإيرادات المستحقة
2017	2018	
55,355.28	112,150.55	مشروع القضاء على التمييز الجنسي والجنساني ضد النساء
27,110.74	15,936.11	ضحايا العنف في المجتمعات المهمشة في قطاع غزة
---	16,774.62	مشروع تمكين منظمات المجتمع المدني
---	30,400.58	المشروع تحويل وجهات نظر الرجال والفتيان حول العنف المبني
---	55,937.90	على النوع الاجتماعي وتعزيز المساواة بين الجنسين
---	---	التمكين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
1,070.14	---	التمكين الاقتصادي لأجل التنمية المستدامة
83,536.16	231,199.76	مشروع استخدام أدوات التكنولوجيا
		مجموع الإيرادات المستحقة - بيان (أ)

5. الأصول الأخرى

31 ديسمبر

2017	2018
139,352.38	186,512.90
43,874.00	36,133.00
866.49	939.50
184,092.87	223,585.40

سلف الموظفين
قرض حسن- إيضاح (1-5)
تأمينات نقدية
مجموع الأصول الأخرى - بيان (أ)

1-5 قروض حسنة

2017	2018
46,254.00	43,874.00
18,500.00	---
(20,880.00)	(7,741.00)
43,874.00	36,133.00

رصيد 1/1
إضافات
تسديدات
مجموع قروض حسنة - إيضاح (5)

6. الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي

المجموع	مولد كهربائي	أجهزة كمبيوتر وطابعات وتوابعها	أجهزة ومعدات كهربائية	الأثاث	السيارات	
						<u>التكلفة</u>
316,834.14	18,750.00	129,663.59	57,056.13	36,364.42	75,000.00	في 1 يناير 2018
126,824.87	36,196.00	26,498.96	36,648.48	27,481.43	---	الإضافات
(18,750.00)	(18,750.00)	---	---	---	---	إستبعادات
<u>424,909.01</u>	<u>36,196.00</u>	<u>156,162.55</u>	<u>93,704.61</u>	<u>63,845.85</u>	<u>75,000.00</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
						<u>مجمع الإهلاك</u>
214,290.25	11,337.00	81,578.68	37,942.93	15,407.64	68,024.00	في 1 يناير 2018
61,268.66	2,311.15	29,844.10	16,051.82	6,086.59	6,975.00	إهلاك السنة
(12,743.25)	(12,743.25)	---	---	---	---	إستبعادات
<u>262,815.66</u>	<u>904.90</u>	<u>111,422.78</u>	<u>53,994.75</u>	<u>21,494.23</u>	<u>74,999.00</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
						صافي القيمة الدفترية كما في
162,093.35	35,291.10	44,739.77	39,709.86	42,351.62	1.00	31 ديسمبر 2018
<u>102,543.89</u>	<u>7,413.00</u>	<u>48,084.91</u>	<u>19,113.20</u>	<u>20,956.78</u>	<u>6,976.00</u>	31 ديسمبر 2017

*تم جرد الممتلكات والآلات والمعدات بمعرفة إدارة الجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

7. الالتزامات المستحقة

31 ديسمبر

2017	2018	
9,510.59	9,503.13	مستحقات موظفين
4,677.50	6,575.71	أتعاب مهنية
11,590.86	4,219.35	ضريبة الدخل (إستقطاعات رواتب)
140.00	3,187.04	متنوعة
1,735.00	1,848.00	إيجار قاعة وضيافة
901.13	1,245.03	هاتف وإتصالات
193.00	182.50	مياه وكهرباء
---	55,240.12	مصاريف مستحقة - مشاريع
---	28,999.40	مصاريف خدمات إستشارية
---	23,058.96	توريد أدوية علاج نفسي - العيادة النفسية
---	872.00	مواصلات
1,543.00	---	مصاريف مواد للتدريب والمهني
30,291.08	134,931.24	مجموع الالتزامات المستحقة - بيان (أ)

8. الإيرادات المقبوضة مقدماً

31 ديسمبر

2017	2018	
61,740.07	975.25	التمكين القانوني للمرأة / الطريق إلى التنمية المستدامة
---	858,821.00	الحد من ظاهرة الزواج المبكر للطفلات في قطاع غزة من خلال الدفاع عن حقوقهن وتمكينهن ليصبحن محفزات للتغيير في مجتمعاتهن
---	320,460.40	ايرادات مشروع الاستجابة الشاملة OCHA
---	268,992.49	المشروع الكندي تعزيز النهج المبني على حماية حقوق الانسان لحماية حقوق النساء ذوات الاعاقة في غزة
---	87,895.67	ايرادات مشروع تعزيز النظام الانساني APS
---	50,554.28	مشروع مركز تعلم رياضتي اليوغا والالعاب الحركية في سبيل تحقيق الامن والسلامة الصحية والنفسية للنساء و الفتيات في قطاع غزة
---	33,721.90	منحة لتنفيذ أنشطة تخفف من الضغط النفسي الواقع على النساء والأطفال بسبب الحصار والظروف المعيشية الصعبة
---	28,771.09	المشروع الايطالي سأعود الى مدرستي 2018-2019
---	16,046.66	مساعدات الأطفال الجرحى Gazzela
352,254.69	---	التمكين الاقتصادي من أجل التنمية (GIZ)
104,351.59	---	مشروع الايسلندي تمكين النساء المعيلات لأسرهن
86,430.91	---	مشروع تمكين أمهات ايتام العدوان على غزة-السنة الثانية
27,339.56	---	مشروع نحو مستقبل عادل وآمن للنساء
16,274.39	---	مشروع مساعدات الأطفال الجرحى
11,635.36	---	مشروع وجهات نظر اشراك الرجال والفتيان حول العنف المبني على النوع الاجتماعي
6,930.00	---	مشروع اشراك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين
666,956.57	1,666,238.74	مجموع الإيرادات المقبوضة مقدماً - بيان (أ)

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2017	2018	
268,427.72	399,971.99	رصيد 1/1
62,023.35	63,859.56	إضافات
(14,082.37)	---	إستخدامات
83,603.29	---	تسويات مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
399,971.99	463,831.55	مجموع مخصص مكافأة نهاية الخدمة - بيان (أ)

10. إيرادات ومصروفات المنح والمشاريع 31 كما في ديسمبر 2018

البراد المستحق 2018	البراد المقدم 2018	مصروفات عام 2018	مصروفات 2017	إيرادات مقابل عام 2018	إيرادات 2017	اسم الممول	اسم المشروع (عربي)
---	---	140,698.05	47,179.45	140,698.05	47,179.45	Iceland- Palestine Association	التحكين الاقتصادي النساء المعيلات لأسرهن
---	268,992.49	507,776.51	---	507,776.51	---	Global Affaiers Canada	المشروع الكندي تعزيز النجح المبني على حملة حقوق الانسان لمحلية حقوق النساء ذوات الاعاقة في غزة
112,150.55	---	217,559.94	262,698.26	217,559.94	315,696.85	Kvinnna till kvinnna till مؤسسة امرأته السويدية للأمرأة السويدية	مشروع القضاء على التعزير الجنسي والجنسلي ضد النساء ضحايا العنف في المجتمعات المهمشة في قطاع غزة
---	---	443,949.47	172,651.37	443,949.47	172,651.36	UN WOMEN	مشروع استخدام أدوات تكنولوجيا المعلومات لتعزيز حقوق الانسان وخلق مساحات عامة ومشاركة في قطاع غزة
16,774.62	---	289,549.04	80,864.64	289,549.04	80,864.64	UN Women	المشروع تحويل وجهات نظر الرجال والفتيان حول العنف المبني على النوع الاجتماعي وتعزيز المساواة بين الجنسين
---	---	84,204.04	50,461.65	84,204.04	46,253.79	UNDP	6 مشروع التحكين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
---	50,554.28	141,980.26	313,954.34	141,980.26	---	Ireland	7 مشروع مركز تعلم رياضتي اليوغا والايكسب الحركية في سبيل تحقيق الامن والسلامة الصحية والنفسية للنساء والفتيات في قطاع غزة
---	---	184,736.22	---	184,736.22	325,752.20	Kvinnna till kvinnna till مؤسسة امرأته السويدية للأمرأة السويدية	8 وجهات نظر - الشراكه الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبذ العنف في قطاع غزة
---	320,460.40	391,018.60	---	391,018.60	---	OCHA	9 إيرادات مشروع الاستجابة الشاملة OCHA
---	87,895.66	53,104.53	---	53,104.52	---	AAICD	10 إيرادات مشروع تعزيز النظم الانساني APS
30,400.58	---	233,785.21	---	233,785.21	---	UNRWA	11 التحكين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
---	---	64,762.72	41,013.80	64,762.72	41,013.80	UNWOOEEN	12 مشروع نحو مستقبل عائل وامن للنساء
15,936.11	---	274,751.15	203,919.32	274,751.15	201,807.59	Save the children	13 مشروع تمكين منظمات المجتمع المدني
55,937.90	---	549,464.78	19,658.98	549,464.78	19,658.98	GIZ	14 التحكين الاقتصادي لأجل التنمية المستدامة

15	مساحات الأطفال الجرحى	92,448.56	80,843.87	92,448.56	80,843.87	92,448.56	Italian cooperation	
16	المشروع الإيطالي : مساعد إلى مدرستي 2019-2018	28,771.10	---	---	---	---	Italian project	
17	المشروع الإيطالي : نحو حياة خالية من العنف 2018-2017	0.00	145,213.43	14,525.00	145,213.43	14,525.00	Italian project	
18	التكثيف القانوني للمرأة / الطريق إلى التنمية المستدامة	975.25	27,246.65	---	27,246.65	---	UNDP	
19	الحد من ظاهرة الزواج المبكر للفتيات في قطاع غزة من خلال الدفاع عن حقوقهن وتمكينهن ليصبحن محفزات التغيير في مجتمعاتهن	858,821.00	---	---	---	---	AECID	
20	مشروع القيادات الشبابية	---	77,184.45	---	77,184.45	---	UNRWA	
21	مبادرة: بل إنك	---	---	---	---	---	Pal think	
22	منحة لتنفيذ أنشطة تحثف من الضغط النفسي الواقع على النساء والأطفال بسبب الحصار والعطوب المعيشية الصعبة	33,721.90	1,448.25	---	1,448.25	---	N. Abu-Shanab	
23	مشروع التكثيف القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة	---	---	141,152.65	---	141,152.65	برنامج الأمم المتحدة الإنمائي UNDP	
24	تمكين إلهيات أيتام الحوان على غزة 2014" رديتات"	---	---	566,420.88	---	577,396.76	Welfare association	
25	تصميم خدمات الحماية الشاملة للنساء ضحايا العنف المنزلي على النوع الاجتماعي في المناطق المهشمة في قطاع غزة	---	---	51,775.37	---	62,564.26	مؤسسة التعاون الإسلامي -APS AECID	
26	مشروع التعاون الإيطالي: درائب انصليات	---	---	26,562.69	---	38,658.18	CISS	
27	تعزيز النهج المنبني على حماية حقوق الإنسان لحماية حقوق النساء ذوات الإعاقة في قطاع غزة	---	---	245,626.10	---	238,105.24	صندوق الاستجابة الإنسانية HERF	
28	مشروع نحو مستقبل عادل وآمن للنساء	---	---	123,297.13	---	130,767.84	UN WOMEN	
29	مشروع بروتوكول مركز عايشة السجسي	---	---	105,579.68	---	105,570.00	بالشراكة مع جمعية الهلال الأحمر لقطاع غزة وتحويل من صندوق الأمم المتحدة	
30	مشروع نحو حياة خالية من العنف 2016 - 2017	---	---	80,052.96	---	---	Italian cooperation	
الإجمالي		231,199.76	1,666,238.74	3,909,277.17	2,639,842.82	3,909,277.17	2,652,067.15	

إيضاح (أ) إيضاح (أ) إيضاح (ب) إيضاح (ب) إيضاح (ب) إيضاح (ب)

11. الإيرادات الأخرى

31 ديسمبر

2017	2018	
1,100.00	9,500.00	إيرادات رسوم عطاءات
466.00	2,908.95	إيرادات متنوعة
2,951.68	1,999.41	إيرادات تأجير قاعات
137.20	1,837.55	إيرادات أجور تدريب
947.80	1,050.00	إيرادات مركز التدريب المهني
960.00	1,420.00	إيرادات رسوم عضوية
6,562.68	18,715.91	مجموع الإيرادات الأخرى - بيان (ب)

12. المصروفات العمومية والإدارية

31 ديسمبر

2017	2018	
4,633.42	7,579.44	عمولات وفوائد بنكية
7,324.92	5,959.75	ضيافة
4,024.75	4,029.96	مصاريف متنوعة
3,143.73	4,053.97	صيانة عامة
818.00	4,032.96	وقود ومحروقات
10,874.80	3,950.00	مساعداات
750.00	3,546.50	دعاية وإعلان
1,153.00	3,011.33	نقل ومواصلات
31,506.37	3,417.47	إيجار مقر الجمعية*
2,617.22	2,841.54	هاتف وجوال
107.64	1,914.20	قرطاسية ومطبوعات
5,919.26	1,350.00	مصاريف تدريب مهني
3,437.56	656.88	نفقات سفر
285.00	662.65	كهرباء ومياه
200.00	100.00	التمثيل القانوني
---	4,539.63	أتعاب مهنية
---	2,010.00	تأمين صحي للموظفين
11,662.00	---	جمعية الزهراء لتطوير المرأة
1,500.00	---	تأمين باص الجمعية
4,006.50	---	خدمات إستشارية
93,964.17	53,656.28	مجموع المصروفات العمومية والإدارية - بيان (ب)

* يتمثل هذا البند في قيمة إيجار مقر الجمعية الذي تم تحميله على مصاريف مشاريع متفرقة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

14. تسويات سنوات سابقة

31 ديسمبر

2017	2018	
---	(40,457.07)	تسوية مشاريع سنوات سابقة
(303.19)	---	تسوية مصاريف متنوعة
(83,603.29)	---	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
(2,909.90)	---	تسوية مصاريف مستحقة عن عام 2014
(86,816.38)	(40,457.07)	مجموع تسويات سنوات سابقة - بيان (ب)

15. 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 بالعملة 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.

16. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

إن 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 2018 (19) موظفاً وعدد (23) موظف مشاريع.

18. أرقام المقارنة

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