

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل
غزة - فلسطين

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019

طلال أبوغزاله وشركاه العالمية
"محاسبون قانونيون"



جمعية عابشة لحماية المرأة والطفل

غزة – فلسطين

الفهرس

<u>بيان</u>	<u>الصفحة</u>	
-	3-1	تقرير المدقق المستقل
(أ)	4	بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2019
(ب)	5	بيان الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
(ج)	6	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
-	19-7	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 2019، وبيان الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، 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 2019، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة).

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.

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 مسئوليتنا 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 جوهريّة استناداً للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهريّة 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 لتمكينها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة 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 الإستمرارية 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 جوهريّة 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 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 أبو غزالة وشركاه

رخصة رقم 1997/251

منير محمد "علي حسن"

محاسب قانوني مرخص رقم (2003/130)

غزة - فلسطين

11 مارس 2020

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2019

بيان (أ)

(العملة: شكيل جديد)

31 ديسمبر		الإيضاح	
2018	2019		
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
2,684,495.69	2,673,574.38	3	النقد والنقد المعادل
231,199.76	172,248.89	4	الإيرادات المستحقة
223,585.40	264,783.53	5	الأصول الأخرى
159,695.88	95,150.00		مصاريف مدفوعة مقدماً (إيجار المقر)
<u>3,298,976.73</u>	<u>3,205,756.80</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
162,093.35	350,813.61	6	الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي
<u>162,093.35</u>	<u>350,813.61</u>		مجموع الأصول الغير متداولة
<u>3,461,070.08</u>	<u>3,556,570.41</u>		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
134,931.24	40,878.14	7	الالتزامات المستحقة
1,666,238.74	1,788,475.23	8	الإيرادات المقبوضة مقدماً
<u>1,801,169.98</u>	<u>1,829,353.37</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
463,831.55	623,759.65	9	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>463,831.55</u>	<u>623,759.65</u>		الالتزامات غير المتداولة
<u>2,265,001.53</u>	<u>2,453,113.02</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
<u>1,196,068.55</u>	<u>1,103,457.39</u>		صافي الأصول في نهاية السنة - بيان (ب)
<u>3,461,070.08</u>	<u>3,556,570.41</u>		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية

جمعية عايشة لحماية المرأة والطفل

غزة - فلسطين

بيان الأنشطة والتغيرات في صافي الأصول للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بيان (ب)

(العملة: شكيل جديد)

31 ديسمبر		الإيضاح	
2018	2019		
			<u>الإيرادات</u>
3,909,277.17	5,263,798.50	10	إيرادات المنح والمشاريع
664,146.35	556,144.29		تبرعات نقدية
18,715.91	23,722.80	11	الإيرادات الأخرى
4,592,139.43	5,843,665.59		مجموع الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
237,074.64	171,701.43		منافع الموظفين
3,909,277.17	5,263,798.50	10	مصروفات المنح والمشاريع
53,656.28	68,756.29	12	المصروفات العمومية والإدارية
61,268.66	64,797.39	6	إهلاك السنة
4,261,276.75	5,569,053.61		مجموع المصروفات
330,862.68	274,611.98		صافي الأصول من النشاط
			<u>بنود أخرى:</u>
9,800.85	526.65		أرباح رأسمالية (بيع ممتلكات)
154,160.70	(252,110.89)		فروق عملة
(40,457.07)	(115,638.90)	13	تسويات سنوات سابقة
454,367.16	(92,611.16)		صافي أصول السنة
741,701.39	1,196,068.55		صافي الأصول في بداية السنة
1,196,068.55	1,103,457.39		صافي الأصول في نهاية السنة - بيان (ا)

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 2019

بيان (ج)

(العملة: شكيل جديد)

31 ديسمبر		
2018	2019	
		<u>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>
454,367.16	(92,611.16)	صافي أصول السنة
		<u>تعديلات لمطابقة صافي أصول السنة مع صافي التدفقات النقدية من</u>
		<u>النشاط التشغيلي</u>
61,268.66	64,797.39	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
63,859.56	159,928.10	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(147,663.60)	58,950.87	التغير في الإيرادات المستحقة
(115,570.88)	64,545.88	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
(39,492.53)	(41,198.13)	التغير في الأصول الأخرى
104,640.16	(94,053.10)	التغير في الالتزامات المستحقة
999,282.17	122,236.49	التغير في الإيرادات المقبوضة مقدماً
<u>1,380,690.70</u>	<u>242,596.34</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من النشاط التشغيلي
		<u>التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري</u>
(126,824.87)	(253,841.00)	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
18,750.00	24,521.77	إستبعادات من الممتلكات والآلات والمعدات
(12,743.25)	(24,198.42)	إستبعادات من مجمع الممتلكات والآلات والمعدات
<u>(120,818.12)</u>	<u>(253,517.65)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط الاستثماري
<u>1,259,872.58</u>	<u>(10,921.31)</u>	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
1,424,623.11	2,684,495.69	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
<u><u>2,684,495.69</u></u>	<u><u>2,673,574.38</u></u>	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:

- المساهمة في دعم وتعزيز النساء ضحايا العنف وتقليل العنف ضد المرأة والتعامل مع آثاره.
- المساهمة في تعزيز وتنمية الطفل والأسرة من خلال المشاركة الفاعلة للعائلة والمجتمع.
- المساهمة في تقديم خدمات الصحة النفسية والاجتماعية والقانونية بمختلف مستوياتها للمرأة والأسرة.

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 2019 على النحو التالي:

دولار أمريكي = 3.45547 شيكل جديد

يورو أوروبي = 3.86964 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 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 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%	مباني	2%

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 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 للمتقاعين 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 2019 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

2018	2019	
		<u>النقد في الصندوق</u>
1,108.31	---	صندوق التمثيل القضائي
141.00	---	صندوق النثرية
1,249.31	---	مجموع النقد في الصندوق
		<u>النقد لدى البنوك</u>
		<u>بنك فلسطين</u>
14,616.59	137,324.76	ح/ 1124744-0 - جاري شيكل
63,706.43	89,154.96	ح/ 1124744-0 - جاري دولار
966,272.49	65,549.32	ح/ 1124744-0 - جاري يورو
431,544.45	906,978.24	ح/ 111461-0 - جاري دولار
26,938.19	43,729.38	ح/ 111461-0 - جاري شيكل
119,591.34	193,820.28	ح/ 111461-0 - جاري يورو
408,782.09	549,242.13	ح/ 111461-2 - جاري دولار
20,894.00	22,335.28	ح/ 111461-1 - جاري شيكل
17,047.65	3,763.53	ح/ 1124744-1 - جاري شيكل
16,144.37	53,995.41	ح/ 1124744-3 - جاري دولار
7.37	1.59	ح/ 1124744-5 - جاري دولار
90,513.95	---	ح/ 1124744-5 - جاري يورو
257,642.31	11,940.20	ح/ 1124744-7 - جاري شيكل
11,175.83	22,448.07	ح/ 1124744-6 - جاري شيكل
372,330.31	242,725.09	ح/ 1124744-6 - جاري دولار
78,359.90	38,597.41	ح/ 1124744-8 - جاري دولار
---	131.48	ح/ 1124744-10 - جاري دولار
---	388,115.85	ح/ 1124744-11 - جاري دولار
---	16,547.11	ح/ 1124744-11 - جاري شيكل
---	69,913.07	ح/ 1124744-12 - جاري دولار
---	(2,008.96)	ح/ 1124744-12 - جاري شيكل
---	22,856.24	ح/ 1124744-13 - جاري
2,895,567.27	2,877,160.44	مجموع النقد لدى بنك فلسطين

31 ديسمبر		تابع/ النقد والنقد المعادل
2018	2019	شيكات برسم الدفع
9,978.99	41,040.52	ح / 1124744-0 - شيكل
44,037.12	519.00	ح / 1124744-0 - دولار
24,802.28	8,514.00	ح / 1124744-0 - يورو
18,198.40	20,801.52	ح / 111461-0 - دولار
8,471.00	22,666.59	ح / 111461-0 - يورو
11,758.50	10,892.00	ح / 1124744-1 - شيكل
4,888.00	11,625.60	ح / 1124744-3 - دولار
13,712.74	28.41	ح / 1124744-5 - يورو
---	14.32	ح / 1124744-5 - شيكل
2,331.00	14,152.00	ح / 1124744-6 - شيكل
2,955.36	---	ح / 1124744-6 - دولار
37,257.26	7,848.00	ح / 1124744-7 - شيكل
33,930.24	7,819.60	ح / 1124744-8 - دولار
---	48,160.50	ح / 1124744-12 - شيكل
---	9,504.00	ح / 1124744-11 - شيكل
(212,320.89)	(203,586.06)	مجموع شيكات برسم الدفع
2,684,495.69	2,673,574.38	مجموع النقد والنقد المعادل - بيان (أ)

4. الإيرادات المستحقة

31 ديسمبر		الممول	
2018	2019		
15,936.11	3,943.57	Save The Children	مشروع تمكين منظمات المجتمع المدني
---	76,913.65	UN - WOMEN (OCHA)	مشروع الاستجابة متعددة القطاعات على النساء الضحايا والناجيات من العنف القائم على النوع الاجتماعي في قطاع غزة
---	48,936.15	CISS	مشروع آمال خضراء
---	19,236.00	---	مشروع الفنون من أجل السلام
---	14,373.57	Italian Cooperation	مشروع ساعد الى مدرستي (2020-2019)
---	8,845.95	UN - WOMEN	مشروع نحو مستقبل عادل وامن للنساء
112,150.55	---		مشروع القضاء على التمييز الجنسي والجنساني ضد النساء ضحايا العنف في المجتمعات المهمشة في قطاع غزة
16,774.62	---		المشروع تحويل وجهات نظر الرجال والفتيان حول العنف المبني على النوع الاجتماعي وتعزيز المساواة بين الجنسين
30,400.58	---		التمكين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
55,937.90	---		التمكين الاقتصادي لأجل التنمية المستدامة
231,199.76	172,248.89		مجموع الإيرادات المستحقة - بيان (أ)

31 ديسمبر		5. الأصول الأخرى
2018	2019	
186,512.90	227,925.98	سلف الموظفين
36,133.00	35,993.00	قرض حسن - إيضاح (1-5)
939.50	864.55	تأمينات نقدية
223,585.40	264,783.53	مجموع الأصول الأخرى - بيان (أ)

		1-5 قروض حسنة
2018	2019	
43,874.00	36,133.00	رصيد 1/1
---	1,000.00	إضافات
(7,741.00)	(1,140.00)	تسديدات
36,133.00	35,993.00	مجموع قروض حسنة - إيضاح (5)

- بلغت نسبة تسديد القرض الحسن للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (3%) بينما بلغت (10%) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018

6. الممتلكات والآلات والمعدات بالصافي

التكلفة	السيارات	الأثاث	أجهزة ومعدات كهربائية	أجهزة كمبيوتر وطابعات وتوابعها	مولد كهربائي	مباني	المجموع
في 1 يناير 2019	75,000.00	63,845.85	93,704.61	156,162.55	36,196.00	---	424,909.01
الإضافات	---	9,645.00	6,270.00	726.00	---	237,200.00	253,841.00
إستبعادات	---	(6,281.15)	(18,240.62)	---	---	---	(24,521.77)
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	75,000.00	67,209.70	81,733.99	156,888.55	36,196.00	237,200.00	654,228.24
مجمع الإهلاك							
في 1 يناير 2019	74,999.00	21,494.23	53,994.75	111,422.78	904.90	---	262,815.66
إهلاك السنة	---	7,010.79	19,267.59	31,341.41	3,619.60	3,558.00	64,797.39
إستبعادات	---	(6,116.60)	(18,081.82)	---	---	---	(24,198.42)
الرصيد في 31 ديسمبر 2019	74,999.00	22,388.42	55,180.52	142,764.19	4,524.50	3,558.00	303,414.63
صافي القيمة الدفترية كما في							
31 ديسمبر 2019	1.00	44,821.28	26,553.47	14,124.36	31,671.50	233,642.00	350,813.61
31 ديسمبر 2018	1.00	42,351.62	39,709.86	44,739.77	35,291.10	---	162,093.35

• تم جرد الممتلكات والآلات والمعدات بمعرفة إدارة الجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

31 ديسمبر		7. الالتزامات المستحقة
2018	2019	
4,219.35	20,649.28	ضريبة الدخل (إستقطاعات رواتب)
55,240.12	9,477.00	مصاريف مستحقة - مشاريع
6,575.71	6,747.00	أتعاب مهنية
3,187.04	1,858.44	متنوعة
182.50	1,117.67	مياه وكهرباء
1,245.03	1,028.75	هاتف وإتصالات
9,503.13	---	مستحقات موظفين
1,848.00	---	إيجار قاعة وضيافة
28,999.40	---	مصاريف خدمات إستشارية
23,058.96	---	توريد أدوية علاج نفسي - العيادة النفسية
872.00	---	مواصلات
134,931.24	40,878.14	مجموع الالتزامات المستحقة - بيان (أ)

8. الإيرادات المقبوضة مقدماً

31 ديسمبر		الممول	
2018	2019		
33,721.90	853,417.90	Global Affairs Canada	المشروع الكندي تعزيز النهج المبني على حماية حقوق الانسان لحماية حقوق النساء ذوات الاعاقة في غزة
858,821.00	518,186.98	AECID	الحد من ظاهرة الزواج المبكر للطفلات في قطاع غزة من خلال الدفاع عن حقوقهن وتمكينهن ليصبحن محفزات للتغيير في مجتمعاتهن
50,554.28	52,553.42	Kvinna till Kvinna	وجهات نظر - اشراك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبذ العنف في قطاع غزة
975.25	34,916.52	UNDP	التمكين القانوني للمرأة المسارعة نحو التنمية المستدامة 2019 - 2021
---	86,604.00	UNCIEF	تعزيز حماية واحترام حقوق النساء والأطفال من الفئات الهشة في قطاع غزة
---	242,796.41	OCHA	مشروع حماية ودعم النساء ذوات الإعاقة
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
28,771.09	---		المشروع الايطالي سأعود الى مدرستي 2018 - 2019
16,046.66	---		مساعدات الأطفال الجرحى Gazzela
1,666,238.74	1,788,475.23		مجموع الإيرادات المقبوضة مقدماً - بيان (أ)

9. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2018	2019	
399,971.99	463,831.55	رصيد 1/1
63,859.56	85,253.93	إضافات
---	115,638.90	تسويات مخصص مكافأة نهاية الخدمة (سنوات سابقة)
---	(40,964.73)	إستخدامات
463,831.55	623,759.65	مجموع مخصص مكافأة نهاية الخدمة - بيان (أ)

10. إيرادات ومصروفات المنح والمشاريع 31 كما في ديسمبر 2019

الإيراد المستحق 2019	الإيراد المقدم 2019	مصاريف عام 2019	مصاريف عام 2018	إيرادات مشاريع عام 2019	إيرادات مشاريع عام 2018	اسم الممول	اسم المشروع (عربي)
--	--	--	140,698.05	--	140,698.05	Iceland- Palestine Assoocation	التكوين الاقتصادي للنساء المعيلات لأسرهن
--	853,417.90	1,182,475.12	507,776.51	1,182,475.12	507,776.51	Global Affaiers	المشروع الكندي تعزيز النهج المبني على حماية حقوق الإنسان لحماية حقوق النساء ذوات الإعاقة في غزة
--	--	268,992.49	--	268,992.49	--	Canada Global Affaiers	المشروع الكندي تعزيز النهج المبني على حماية حقوق الإنسان لحماية حقوق النساء ذوات الإعاقة في غزة
--	--	241,744.65	217,559.94	241,744.65	217,559.94	Canada Kvinna till kvinnna	مشروع القضاء على التمييز الجنسي والجنسائي ضد النساء ضحايا العنف في المجتمعات المهمشة في قطاع غزة
--	--	--	443,949.47	--	443,949.47	السعودية UN WOMEN	مشروع استخدام أدوات تكنولوجيا المعلومات لتعزيز حقوق الإنسان وخلق مساحات عامة وشاملة في قطاع غزة
--	--	--	289,549.04	--	289,549.04	UN Women	المشروع تحويل وجهات نظر الرجال والفتيان حول العنف المبني على النوع الاجتماعي وتعزيز المساواة بين الجنسين
--	34,916.52	61,472.28	--	61,472.28	--	UNDP	«التكوين القانوني للمرأة المسارعة نحو التنمية المستدامة 2019-2021»
--	--	209,959.79	84,204.04	209,959.79	84,204.04	UNDP	مشروع التكوين القانوني للمجتمع لدعم الحقوق القانونية للنساء في شمال قطاع غزة وشرق مدينة غزة
--	--	75,094.97	141,980.26	75,094.97	141,980.26	Ireland	مشروع مركز تعلم رياضي اليوغا والالعاب الحركية في سبيل تحقيق الأمن والسلامة الصحية والنفسية للنساء و الفتيات في قطاع غزة
--	52,553.42	128,271.81	184,736.22	128,271.81	184,736.22	Kvinna till kvinnna	وجهات نظر - اثارك الرجال والفتيان في تعزيز المساواة بين الجنسين ونبد العنف في قطاع غزة
--	86,604.00	--	--	--	--	السعودية UNCIEF	تعزيز حماية واحترام حقوق النساء والأطفال من الفئات الهشة في قطاع غزة
76,913.65	--	479,673.21	--	479,673.21	--	UN Women - OCHA	الاستجابة متعددة القطاعات على النساء الضحايا والتأجيات من العنف القائم على النوع الاجتماعي في قطاع غزة
--	242,796.41	410,947.32	--	410,947.32	--	OCHA	حمالية و دعم النساء و الفتيات ذوات الإعاقة و التأجيات من السوطان المعرضات للعنف المبني على النوع الاجتماعي من خلال استجابة متعددة القطاعات في قطاع غزة
--	--	770,948.12	391,018.60	770,948.12	391,018.60	OCHA	مشروع الاستجابة الشاملة OCHA

إيضاح (أ)	إيضاح (أ)	إيضاح (ب)	إيضاح (ب)	إيضاح (ب)	إيضاح (ب)
---	---	220,621.89	53,104.52	220,621.89	53,104.52
---	---	111,687.54	233,785.21	111,687.54	233,785.21
8,845.95	---	63,372.95	64,762.72	63,372.95	64,762.72
3,943.57	---	199,897.62	274,751.15	199,897.62	274,751.15
---	---	---	549,464.78	---	549,464.78
---	---	66,156.50	80,843.87	66,156.50	80,843.87
14,373.57	---	14,373.57	---	14,373.57	---
19,236.00	---	19,236.00	---	19,236.00	---
---	---	95,030.09	---	95,030.09	---
---	---	22,025.20	---	22,025.20	---
---	---	107,377.45	---	107,377.45	---
---	---	---	145,213.43	---	145,213.43
---	---	---	27,246.65	---	27,246.65
---	518,186.98	340,634.02	---	340,634.02	---
---	---	---	77,184.45	---	77,184.45
---	---	---	1,448.25	---	1,448.25
---	---	25,000.00	---	25,000.00	---
48,936.15	---	148,805.91	---	148,805.91	---
172,248.89	1,788,475.23	5,263,798.50	3,909,277.17	5,263,798.50	3,909,277.17
إيضاح (أ)	إيضاح (أ)	إيضاح (ب)	إيضاح (ب)	إيضاح (ب)	إيضاح (ب)

11. الإيرادات الأخرى

31 ديسمبر	
2018	2019
9,500.00	12,900.00
1,999.41	4,614.63
1,837.55	4,110.17
1,420.00	1,040.00
2,908.95	680.00
1,050.00	378.00
18,715.91	23,722.80

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

12. المصروفات العمومية والإدارية

31 ديسمبر	
2018	2019
3,011.33	16,605.98
7,579.44	14,500.74
4,539.63	6,747.00
4,129.96	6,171.06
3,546.50	4,152.54
1,350.00	3,894.90
4,053.97	3,390.44
656.88	3,270.70
2,010.00	3,242.50
3,950.00	3,178.00
1,914.20	1,754.00
2,841.54	1,028.75
662.65	634.68
5,959.75	185.00
4,032.96	---
3,417.47	---
53,656.28	68,756.29

نقل ومواصلات
عمولات وفوائد بنكية
أتعاب مهنية
مصاريف متنوعة
دعاية وإعلان
مصاريف تدريب مهني
صيانة عامة
نفقات سفر
تأمين صحي للموظفين
مساعدات
قرطاسية ومطبوعات
هاتف وجوال
كهرباء ومياه
ضيافة
وقود ومحروقات
إيجار مقر الجمعية
مجموع المصروفات العمومية والإدارية - بيان (ب)

13. تسويات سنوات سابقة

31 ديسمبر

2018	2019	
---	(115,638.90)	تسوية مخصص مكافأة نهاية الخدمة (عن سنوات سابقة)
(40,457.07)	---	تسوية مشاريع سنوات سابقة
<u>(40,457.07)</u>	<u>(115,638.90)</u>	مجموع تسويات سنوات سابقة - بيان (ب)

14. 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. و تمتلك 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 بإستثناء ما هو وارد في إيضاح (5-1) الخاص بالقروض الحسنة الممنوحة للغير حيث بلغت نسبة تسديد هذه القروض (3%) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

ج- مخاطر السيولة

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

15. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

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

16. عدد الموظفين

بلغ عدد الموظفين العاملين بالجمعية خلال شهر ديسمبر 2019 (20) موظفاً وعدد (28) موظف مشاريع.

17. أرقام المقارنة

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