

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريج - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2014

وتقرير مدققي الحسابات

٢

رخصة للمنفاقة فقط

نقريبر مدققي الحسابات

السادة / أعضاء الجمعية العامة المحترمين،،

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

غزة - فلسطين

تحية طيبة وبعد ،،

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لجمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل (الجمعية)، مؤسسة غير هادفة للربح والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2014 وقائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية بذات التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتشمل هذه المسئولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء تلك الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بإجراء تقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسئولية مدقق الحسابات

إن مسئوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ . عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للجمعية ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

الرأي

وفي رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل (الجمعية)، كما في 31 كانون الأول 2014 وقائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية بذات التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة دليل للتدقيق و الاستشارات
هاني محمد أحمد
ترخيص 2003/118

15 آذار، 2015

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريج - فلسطين

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2013	2014	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
857	95,424	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,390	-	4	أرصدة مدينة
2,247	95,424		مجموع الموجودات المتداولة
53,727	46,944	5	الموجودات الثابتة بالصافي
55,974	142,368		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
-	7,734	6	بنوك دائنة
4,154	13,299	7	أرصدة دائنة
-	39,006	8	أمانات لمؤسسات شريكة
4,154	60,039		مجموع المطلوبات المتداولة
29,633	51,820		صافي الموجودات
22,187	30,509	بيان ب	صافي الموجودات في بداية السنة
51,820	82,329		صافي الموجودات للسنة الحالية
55,974	142,368		صافي الموجودات - نهاية السنة
			إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

نشكركم الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريج - فلسطين

بيان الإيرادات والمصروفات

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ب

2013	2014	إيضاح	
195,819	235,220	9	تمويلات مشاريع وبرامج
24,093	-	10	إيرادات عينية
2,795	10,099	11	إيرادات محلية
-	771		فروق عملات دائنة
222,707	246,090		مجموع الإيرادات
			المصروفات
74,571	140,479	12	تكلفة مشاريع وبرامج
110,271	64,273	13	مصروفات ادارية وعمومية
10,064	10,829	5	إهلاك الموجودات الثابتة
194,906	215,581		مجموع المصروفات
27,801	30,509		صافي الموجودات من الأنشطة السنة
1,832	-		أرباح بيع أصول
29,633	30,509		صافي الموجودات للسنة الحالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريج - فلسطين

بيان التدفقات النقدية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ج

2013	2014	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
29,633	30,509	صافي الموجودات للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
9,685	10,830	الإهلاك
(1,390)	1,390	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة
(14,327)	55,885	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
23,601	98,614	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(22,855)	(4,047)	موجودات ثابتة
(22,855)	(4,047)	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
746	94,567	صافي الزيادة في النقد
111	857	النقد في بداية السنة
857	95,424	النقد في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريج - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2014

(العملة: شيكل إسرائيلي)

1 التأسيس والرؤية والرسالة

- التأسيس

تأسست جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل (الجمعية) بالمحافظة الوسطى بمخيم البريج كجمعية خيرية بموجب قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000 م ولائحته التنفيذية ، وحصلت على الترخيص كمؤسسة غير هادفة للربح بتاريخ 2010/03/18 تحت رقم (8171) .

- أهداف الجمعية

- المساهمة في بناء القدرات لجمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل والشركاء من المؤسسات من خلال تعزيز المعرفة.
- المساهمة في تقديم الرعاية للنساء ضحايا العنف في قطاع غزة من خلال تقديم الدعم النفسي والاجتماعي والقانوني والمهني والتنقيفي .
- المساهمة في حماية وتنمية قدرات الأطفال من خلال تقديم الأنشطة التعليمية والترفيهية والترفيهية والثقافية والطبية.
- إجراء الأبحاث والدراسات الميدانية للتعرف على القضايا التي سيتم العمل عليها فيما يتعلق بالمرأة والطفل والأسرة وجمع المعلومات التي تخدم أهداف الجمعية.

- الرؤية

- جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل هي جمعية خدماتية تلعب دورا رياديا لتحقيق مجتمع مستدام مبنيا على تعزيز حقوق المرأة والطفل المعرضين لخطر التشرد ليصبحوا أعضاء فاعلين و مسئولين في مجتمعهم.

- الرسالة

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل هي جمعية أهلية غير ربحية مستقلة تهدف إلى تحقيق مجتمع مستدام مبنيا على تعزيز حقوق المرأة والطفل المعرضين لخطر التشرد في قطاع غزة من خلال برامج بناء القدرات للجمعية ، و تعزيز الأسرة وتنمية الطفل، انسجاما و انطلاقا من مبادئ حقوق الإنسان و التي تشمل المسؤولية و حكم القانون و الشفافية والتسامح و العدالة و المساواة و عدم التمييز و المشاركة والتكبير للفتات المهشمة.

2 أهم السياسات المحاسبية المتبعة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإيرادات حيث يتم تسجيلها عند قبضها.

2.2 العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بعملة الشيك، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، أما بخصوص الأصول والمطلوبات النقدية منها وغير النقدية فقد تم ترجمتها وفقاً لأسعار الإقفال، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقييم يتم قيدها في بيان الإيرادات والمصروفات في نهاية العام.

2.3 الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الجمعية موجوداتها الثابتة بدفاترها بصافي التكلفة التاريخية بعد استئزال الاستهلاك المتراكم وتتبع طريقة القسط الثابت في استهلاك تلك الموجودات حسب النسب المئوية التالية:-

٪	
20	أجهزة كمبيوتر وطابعات
15	الأثاث
10	أجهزة ومعدات مكتبية

2.4 التبرعات العينية

تقوم الجمعية بإثبات وتسجيل التبرعات العينية من الغير والتي يتم صرفها للغير في السجلات المحاسبية كإيرادات ومصروفات.

2.5 المصروفات

- مصروفات المشاريع هي مصروفات الأنشطة التي تنتج من تقديم الخدمات للمنتفعين وهي الهدف الرئيس للجمعية.
- المصروفات العمومية والإدارية هي المصروفات التي تخص الإدارة والتي لا تندرج ضمن مصروفات المشاريع.

2.6 النقد والنقد المعادل

- تشمل النقدية النقد في الصندوق ولدى البنوك عندما يكون النقد لمعادل قصير الأجل، والاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى نقد والتي تكون عرضة لنسبة قليلة من الخاطر الناتجة من تغيرات القيمة.

3 نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014	
56	1,218	الصندوق
31	334	بنك فلسطين - شيكل
770	93,583	بنك فلسطين - دولار
-	289	بنك فلسطين يورو
857	95,424	

4 أرصدة مدينة أخرى

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014	
1,390	-	إيجار مدفوع مقدما
1,390	-	

5 صافي الموجودات الثابتة

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2014 :

الرصيد في 2014/12/31	الإستبعادات	الإضافات	الرصيد في 2014/01/01	
24,038	-	3,847	20,191	التكلفة :
28,661	-	200	28,461	أجهزة كمبيوتر وطابعات
22,412	-	-	22,412	الأثاث
75,111	-	4,047	71,064	أجهزة ومعدات مكتبية
				الاستهلاك المتراكم :
11,754	-	4,314	7,440	أجهزة كمبيوتر وطابعات
9,530	-	4,281	5,249	الأثاث
6,883	-	2,235	4,648	أجهزة ومعدات مكتبية
28,167	-	10,830	17,337	
46,944			53,727	صافي القيمة الدفترية

6 بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014
-	7,734
-	7,734

شيكات برسم الدفع بنك فلسطين عام

7. أرصدة دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014
1,042	10,361
136	-
280	39
458	248
500	500
1738	2,151
4,154	13,299

رواتب ومكافآت مستحقة

مواصلات مستحقة

كهرباء ومياه مستحقة

م. هاتف وجوال مستحقة

م. صيانة مستحقة

أتعاب تدقيق مستحقة

8. أمانات لمؤسسات شريكة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014
-	19,503
-	19,503
-	39,006

أمانات جمعية عائشة لحماية المرأة والطفل

أمانات جمعية وفاق لرعاية المرأة والطفل

9. تمويلات مشاريع وبرامج

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014	
89,598	46,625	مؤسسة مرسى كور
4,886	-	المفوض السامي لحقوق الانسان
-	57,200	مؤسسة فلسطين الغد
73,900	99,088	مؤسسة Global Found For Women
27,078	-	مؤسسة VGIF
357	979	جمعية الثقافة والفكر الحر
-	31,328	مؤسسة The Gaza Mental
195,819	235,220	

10 . إيرادات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014	
24,093	-	تبرع بأصول ثابتة من مرسى كور
24,093	-	

11 . إيرادات محلية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية:

2013	2014	
400	3,298	رسوم العضوية والانتساب
60	64	تبرعات نقدية
640	300	ايرادات رسوم عطاء
1,695	6,437	إيجار قاعات
2,795	10,099	

12 . تكلفة المشاريع والبرامج :-

الاجمالي (2013)	2014				
	الاجمالي	بناء قدرات خريجي الدعم النفسي	مبادرة كرامة للتضامن الأسري	مشروع الدعم النفسي التعليمي مرسي كور	المشروع والممول اسم المصروف
65,952	44,205	24,060	-	20,145	رواتب وأجور
350	2,759	2,250	-	509	قرطاسية ومطبوعات
1,574	15,467	3,847	-	11,620	مصاريف ضيافة
110	265	265	-	-	مصاريف متنوعة
1,397	4,902	1,855	-	3,047	م.نقل ومواصلات
-	4,526	4,526	-	-	مصروف هدايا تشجيعية
-	2,882	982	1,600	300	مصروف مكافآت
-	250	130	70	50	مصاريف محروقات
150	5,976	-	-	5,976	مصاريف رحلات
2,958	2,026	1,092	354	580	بريد وفاكس وهاتف
-	185	-	-	185	م. لوازيم تدريب
1,101	572	-	-	572	كهرباء ومياه ورسوم بلدية
	1464	-	-	1,464	أجرة قاعة
979	-	-	-	-	اصلاحات وصيانة
-	27,400	-	27,400	-	مساعدات للعائلات النازحة
-	27,600	-	27,600	-	مساعدات للأسر المستضيفة
74,571	140,479	39,007	57,024	44,448	المجموع

13 . مصروفات ادارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2013	2014	
74,934	33,726	أجور ومكافآت
994	3,081	مواصلات وتنقلات الموظفين
19,977	10,786	إيجار الجمعية
1,798	2,791	هاتف وجوال
175	270	فوائد وعمولات وقرطاسية بنك
1,738	2,150	أتعاب تدقيق
800	775	صيانة وإصلاحات
380	432	كهرباء ومياه
963	1,474	ضيافة
2,354	3,319	دعاية وإعلان
-	3,634	قرطاسيه ومطبوعات
2,705	1,094	لوازم تدريب
270	440	محروقات
-	50	أدوات ومواد تنظيف
-	251	م . متنوعة
3,183	-	فروق عملة وعمولات بنكية
110,271	64,273	