

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريم - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2015

وتقرير مدققي الحسابات

مسودة
البيانات المالية
فلسطين فقط

جدول المحتويات

1	تقرير مدققي الحسابات	1
3	بيان المركز المالي	3
4	بيان الإيرادات والمصروفات	4
5	بيان التدفقات النقدية	5
6	إيضاحات حول البيانات المالية	6
6	1 التأسيس والرؤية والرسالة	6
7	2 أهم السياسات المحاسبية المتبعة	7
8	3 نقد في الصندوق ولدى البنوك	8
8	4 صافي الموجودات الثابتة	8
8	5 بنوك دائنة	8
9	6 أرصدة دائنة	9
9	7 أمانات لمؤسسات شريكة	9
9	8 تمويلات مشاريع وبرامج	9
10	9 إيرادات عينية	10
10	10 إيرادات محلية	10
10	11 تكلفة المشاريع والبرامج	10
10	12 مصروفات عينية	10
11	13 مصروفات إدارية وعمومية	11

تقرير 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 2015 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 المسؤولية 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 2015 وقائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية بذات التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

23 يناير 2016

جمعية الزهراء لتطوير المرأة والطفل

البريج - فلسطين

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2015

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2014	2015	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
95,424	630	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
95,424	630		مجموع الموجودات المتداولة
46,944	35,627	4	الموجودات الثابتة بالصافي
142,368	36,257		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
7,734	-	5	بنوك دائنة
13,299	5,939	6	أرصدة دائنة
39,006	-	7	أمانات لمؤسسات شريكة
60,039	5,939		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الموجودات
51,820	82,329		صافي الموجودات في بداية السنة
30,509	(52,011)	بيان ب	صافي الموجودات للسنة الحالية
82,329	30,318		صافي الموجودات - نهاية السنة
142,368	36,257		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل 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 2015

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ب

2014	2015	إيضاح	
235,220	26,976	8	تمويلات مشاريع وبرامج
-	1,192	9	إيرادات عينية
10,099	3,210	10	إيرادات محلية
771	-		فروق عملات دائنة
246,090	31,378		مجموع الإيرادات
140,479	19,749	11	تكاليف مشاريع وبرامج
64,273	50,959	13	مصروفات ادارية وعمومية
-	1,192	12	مصروفات عينية
10,829	11,317	5	إهلاك الموجودات الثابتة
-	172		فروق عملات مدينة
215,581	83,389		مجموع المصروفات
30,509	(52,011)		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 2015

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ج

2014	2015	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
30,509	(52,011)	صافي الموجودات للسنة
		تعديلات لتسوية صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
10,830	11,317	الإهلاك
1,390	-	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة
55,885	(54,100)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
98,614	(94,794)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(4,047)	-	موجودات ثابتة
(4,047)	-	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
94,567	(94,794)	صافي الزيادة في النقد
857	95,424	النقد في بداية السنة
95,424	630	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 2015

(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 والتثقيفي .
- المساهمة في حماية وتنمية قدرات الأطفال من خلال تقديم الأنشطة التعليمية والتربوية 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 والتمكين للفئات 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 الشيكول، 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

2014	2015	
1,218	217	الصندوق
334	409	بنك فلسطين - شيكل
93,583	4	بنك فلسطين - دولار
289	-	بنك فلسطين يورو
95,424	630	

4 صافي الموجودات الثابتة

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

الرصيد في		الرصيد في		
2015/12/31	الإستبعادات	الإضافات	2015/01/01	
التكلفة :				
24,038	-	-	24,038	أجهزة كمبيوتر وطابعات
28,661	-	-	28,661	الأثاث
22,412	-	-	22,412	أجهزة ومعدات مكتبية
75,111	-	-	75,111	
الاستهلاك المتراكم :				
16,548	-	4,794	11,754	أجهزة كمبيوتر وطابعات
13,818	-	4,288	9,530	الأثاث
9,118	-	2,235	6,883	أجهزة ومعدات مكتبية
39,484	-	11,317	28,167	
35,627			46,944	صافي القيمة الدفترية

5 بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2014	2015	
7,734	-	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين عام
7,734	-	

6 أرصدة دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2014	2015	
10,361	-	رواتب ومكافآت مستحقة
39	391	كهرباء ومياه مستحقة
248	747	م. هاتف وجوال مستحقة
500	500	م. صيانة مستحقة
2,151	4,301	أتعاب تدقيق مستحقة
13,299	5,939	

7 أمانات لمؤسسات شريكة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2014	2015	
19,503	-	أمانات جمعية عائشة لحماية المرأة والطفل
19,503	-	أمانات جمعية وفاق لرعاية المرأة والطفل
39,006	-	

8 تمويلات مشاريع وبرامج

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2014	2015	
46,625	-	مؤسسة مرسي كور
57,200	-	مؤسسة فلسطين الغد
99,088	-	مؤسسة Global Found For Women
-	3,920	وكالة الغوث وتشغيل اللاجئين
979	3,612	جمعية الثقافة والفكر الحر
31,328	19,444	مؤسسة The Gaza Mental
235,220	26,976	

9 إيرادات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2014	2015
-	1,192
-	1,192

الاغاثة الاسلامية / قرطاسية عيني

10 إيرادات محلية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية:

2014	2015
3,298	500
64	790
300	300
6,437	1,620
10,099	3,210

رسوم العضوية والانتساب

تبرعات نقدية

ايرادات رسوم عطاء

إيجار قاعات

11 تكلفة المشاريع والبرامج

ويمثل هذا البند الأمور الآتية:

2014	2015
44,448	-
57,024	-
39,007	2,159
-	17,590
140,479	19,749

مشروع الدعم النفسي التعليمي مرسى كور

مبادرة كرامة للتضامن الاسري

بناء قدرات خريجي الدعم النفسي

دعم نفسي وتدريب ميداني

12 مصروفات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية:

2014	2015
-	1,192
-	1,192

الاغاثة الاسلامية / قرطاسية عيني

13 مصروفات ادارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2014	2015	
33,726	23,377	أجور ومكافآت
3,081	5,825	مواصلات وتنقلات الموظفين
10,786	9,825	إيجار الجمعية
2,791	3,490	هاتف وجوال
270	381	فوائد وعمولات وقرطاسية بنك
2,150	2,150	أتعاب تدقيق
775	220	صيانة وإصلاحات
432	1,026	كهرباء ومياه
1,474	1,216	ضيافة
3,319	1,816	دعاية وإعلان
3,634	644	قرطاسيه ومطبوعات
1,094	340	لوازم تدريب
440	200	محروقات
50	50	أدوات ومواد تنظيف
251	220	م. متنوعة
-	179	مصاريف رحلات
64,273	50,959	