

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

البيانات المالية

كما هي في 31 كانون أول 2011

مع تقرير مدقق الحسابات

صفحة	قائمة المحتويات
3	تقرير مدقق الحسابات
4	بيان المركز المالي
5	بيان الإيرادات والمصروفات
10-6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين،
جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية - النصيرات

لقد دققنا بيان المركز المالي المرفق (لجمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية - النصيرات) ، مؤسسة غير هادفة للربح، كما في 31 كانون الأول وبيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الجمعية، أما مسؤوليتنا فهي إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، وما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به.

لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق بغرض التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. إن إجراءات التدقيق تشتمل كذلك على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي تمت من قبل الإدارة، بالإضافة إلى تقييم شامل لطريقة عرض البيانات المالية ككل. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

وفي رأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية . النصيرات كما في 31 كانون الأول 2011 ونتيجة أعماله للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.



غزة
27 فبراير 2012
مدقق حسابات قانوني
حسام نعيم التفتار

بيان المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2011
(العملة : شيكل جديد)

2011	2010	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
205.64	1103.95	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
273.00	0.00	4	موجودات متداولة أخرى
478.64	1103.95		مجموع الموجودات المتداولة
36472.13	50719.02	5	الموجودات الثابتة، بالصافي
36950.77	51822.97		مجموع الموجودات
			المطلوبات
7089.90	113866.75	6	بنوك دائنة
2972.12	675.52	7	مطلوبات متداولة أخرى
10062.02	114542.27		مجموع المطلوبات المتداولة
-62719.30	56226.74		فائض متراكم
89608.05	-118946.04		فائض عام من الإيرادات والمصروفات
36950.77	51822.97		مجموع المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



بيان الإيرادات والمصروفات

كما في 31 كانون الأول 2011

(العملة : شيكل جديد)

<u>2011</u>	<u>2010</u>	إيضاح
454157.72	285094.92	8 الإيرادات
		المصروفات
341696.40	389422.56	9 البرامج
8606.38	4121.05	10 الإدارية والعمومية
14246.89	10497.35	الاستهلاك
364549.67	404040.96	مجموع المصروفات
89608.05	-118946.04	الفائض أو العجز في الإيرادات والمصروفات
-62719.30	56226.74	الفائض المتراكم من سنوات سابقة
26888.75	-62719.30	الفائض الكلي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



١- الجمعية وأنشطتها

نشأتها:

بمبادرة من مجموعة من الكفاءات و الشخصيات الطوعية البارزين من المنطقة الوسطى و الذين يحتلون مناصب هامة في المؤسسات الحكومية و الأهلية، و ذوي الخبرة الواسعة في العمل الأهلي، و من الذين يأخذون على عاتقهم أعباء التدخل الايجابي في المجتمع للمساهمة في تحسين واقع الفئات المهمشة مثل الطفل المهمش من الرعاية و الاكتراث و المرأة الفقيرة و باقي فئات المجتمع، تأسست جمعية حنان للثقافة و التنمية المجتمعية سنة ٢٠٠٧، و تم تسجيلها كمؤسسة غير هادفة للربح من قبل مجموعة من المتطوعين و الناشطين في المجال الثقافي و ذلك طبقاً لأحكام قانون الجمعيات تحت رقم 7848 و ذلك بتاريخ 10/02/2007.

رسالتها:

جمعية حنان الثقافية للتنمية المجتمعية، هي جمعية خيرية أهلية تسعى للدفاع عن حقوق الأطفال و توفير الخدمات الصحية و الاجتماعية و الثقافية لكافة شرائح المجتمع (أطفال - شباب - نساء - ذوي احتياجات خاصة) من أجل الوصول لمجتمع سليم متوازن صحياً، نفسياً، اجتماعياً و اقتصادياً و ذلك من خلال التوعية و التثقيف و تقديم الخدمات المتميزة و تدريب و تأهيل الكوادر و إجراء البحوث و الدراسات في هذه المجالات و التنسيق و التعاون مع الجهات المعنية الأخرى.

أهدافها:

- ١- الدفاع عن حقوق الأطفال و تنفيذ البرامج و الأنشطة و الفعاليات الخاصة بهم.
- ٢- العمل على دمج الطفل المعاق في مجتمعه و ممارسة حقوقه الخاصة و العامة (التعليم - الصحة - المسكن)
- ٣- تنمية و إكساب الطفل مهارات الإبداع و التطوير من خلال تطوير قدراته المعرفية و المهنية.
- ٤- تنمية المشاركة المجتمعية في العمل على حماية الطفل و خاصة المجتمعات المهمشة.
- ٥- المساهمة في تحسين أوضاع الأطفال الموهوبين ذوي الاحتياجات الخاصة و المتسربين من المدارس.
- ٦- عمل الدورات التثقيفية و التدريبية من أجل رفع الوعي المجتمعي بحقوق الطفل.
- ٧- رصد الانتهاكات الواقعة على الطفل و حقوقه و التصدي لها سواء المدنية أو متضررين الحروب.
- ٨- التنسيق و التعاون مع المؤسسات الرسمية و الأهلية العاملة في مجال حماية الطفولة.
- ٩- المساهمة في الإصلاح المجتمعي و إحراز التنمية المشتركة بمشاركة المجتمع المحلي.
- ١٠- تعزيز و تفعيل دور المرأة و إشراكها في عملية التنمية و صولاً إلى مشاركتها في اتخاذ القرار.
- ١١- تنمية مواهب النشء و الأجيال الشابة الفلسطينية و قدراتهم الثقافية و الفنية.



يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية.

- البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل حيث يتم الاعتراف بالإيرادات عند قبضها، وبالمصروفات عند استحقاقها.

- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت، أما نسب الإهلاك للموجودات الثابتة فهي كما يلي:

%

20

أجهزة كمبيوتر وطابعات

10

الأثاث

20

أجهزة كهربائية ومعدات

- التسجيل بالدفاتر:

يجري تسجيل المعاملات بالدفاتر بالشيكل الإسرائيلي، أما بالنسبة للمعاملات التي تتم بعملات أخرى فيتم تحويلها طبقاً لأسعار الصرف في حينه .

- تم اعتماد سعر الدولار مقابل الشيكل في 12/31 (3.785) شيكل لكل دولار.

3. نقد في الصندوق و لدى البنوك

<u>2011</u>	<u>2010</u>	
205.64	877.10	بنك فلسطين الرئيسي / دولار
0.00	13.18	بنك فلسطين الرئيسي / يورو
0.00	213.67	بنك فلسطين الرئيسي / شيكل
205.64	1103.95	مجموع النقد في الصندوق والبنوك

4. موجودات متداولة أخرى

<u>2011</u>	<u>2010</u>	
85.00	0.00	شيكات برسم التحصيل
188.00	0.00	سلفيات موظفين
273.00	0.00	مجموع الموجودات المتداولة الأخرى



<u>2011</u>	<u>2010</u>	
390.00	940.00	رسوم عضوية
207394.98	202039.04	إيراد مشروع الدعم النفسي
0.00	32674.95	إيراد دعم الأسر الفقيرة
195052.42	27038.52	إيراد دعم المعاقين
50697.43	10924.80	منح وهبات مؤسسات أخرى
0.00	1556.00	إيرادات عطاءات
622.89	8354.20	إيراد فرق عملة دائن
0.00	700.00	إيرادات تبرعات عينية
0.00	867.41	إيرادات أخرى
454157.72	285094.92	

٩. مصاريف البرامج

<u>2011</u>	<u>2010</u>	
96935.01	202743.16	مصاريف الرواتب والمكافآت
19710.00	23852.40	مصاريف الإيجار
7744.24	7530.76	مصاريف الهاتف والجوال
3470.95	19869.20	مصاريف الضيافة
13472.20	43732.99	مصاريف القرطاسية
3194.38	6684.00	مصاريف المواصلات
165991.15	41338.74	مصاريف مساعدات نقدية
11000.00	0.00	مصاريف مطبوعات
0.00	5060.00	مصاريف مخيم صيفي
0.00	10093.23	مصاريف تدريب ودورات تدريبية
11152.00	7890.88	مصاريف متنوعة
9026.47	20627.20	مصاريف حفلات ترفيهية
341696.40	389422.56	



<u>2011</u>	<u>2010</u>	
1301.24	399.52	مصاريف المياه والإنارة
0.00	540.00	مصاريف صيانة وإصلاح
2588.00	1734.00	مصاريف أتعاب محاسبية
1736.14	1447.53	مصاريف عمولات بنكية
2981.00	0.00	مصاريف عمومية
8606.38	4121.05	

