



مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات
جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

المحتويات

الصفحة	القسم الأول
-	تقرير مدقق الحسابات
	القسم الثاني
3 - 2	القوائم المالية
	القسم الثالث
6 - 4	إيضاحات القوائم المالية
	القسم الرابع
7	ملاحظات القوائم المالية

القسم الأول

تقرير مدقق الحسابات



مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

القسم الثالث

إيضاحات القوائم المالية

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات كما في 31/12/2014

العملة: شيقل إسرائيلي

2014	2013	الايضاح	البيان
المبلغ	المبلغ		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,839.49	201.92	(1)	النقدية في الخزينة والبنوك
10,703.88	791.00	(2)	الحسابات المدينة
<u>12,543.37</u>	<u>992.92</u>		
			<u>الموجودات الثابتة</u>
81,393.49	81,393.49	(3)	إجمالي الأصول الثابتة
69,084.71	63,290.65	(3)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة
<u>12,308.78</u>	<u>18,102.84</u>		
<u>24,852.15</u>	<u>19,095.76</u>		<u>المجموع</u>
			<u>الالتزامات وصافي الموجودات</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
13,982.96	82,460.19	(4)	الحسابات الدائنة
<u>13,982.96</u>	<u>82,460.19</u>		
			<u>صافي الموجودات</u>
10,869.19	-63,364.43		صافي الموجودات في نهاية العام
<u>10,869.19</u>	<u>-63,364.43</u>		
<u>24,852.15</u>	<u>19,095.76</u>		<u>المجموع</u>

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31/12/2014

العملة : شيقل اسرائيلي

2014	2013	الإيضاح	البيان
المبلغ	المبلغ		
			<u>الإيرادات</u>
639,773.80	454,863.70	(5)	المنح والتبرعات والمشاريع
220.00	220.00	(6)	إيرادات داخلية
0.00	5,533.78		فروق عملات أجنبية
639,993.80	460,617.48		
			<u>المصروفات</u>
519,577.78	432,004.81	(7)	مصاريف الأنشطة و البرامج
48,801.73	36,349.64	(8)	المصاريف الإدارية والعمومية
5,794.06	5,966.04	(9)	مصاريف اهلاك الأصول الثابتة
1,801.49	0.00		فروق عملات أجنبية
575,975.06	474,320.49		
<u>64,018.74</u>	<u>-13,703.01</u>		<u>فائض أو عجز الإيرادات عن المصروفات</u>
-63,364.43	-49,661.42		صافي الموجودات أول المدة
10,214.88	0.00		تعديل على صافي الموجودات
-53,149.55	-49,661.42		
<u>10,869.19</u>	<u>-63,364.43</u>		<u>صافي الموجودات في نهاية العام</u>

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

ايضاح رقم (8)

المصاريف الإدارية والعمومية

المبلغ	البيان
48,634.00	م رواتب موظفين
12,875.50	م إيجار
2,237.23	م الاتصالات والانترنت
1,693.64	م عمومية ونثرية
1,548.00	م تدقيق حسابات
1,531.00	م قرطاسية ومطبوعات
1,420.00	م محروقات الماتور
643.84	م عمولات بنكية
450.00	م صيانة
139.42	م كهرباء ومياه
103.95	م مواصلات
71,276.58	المجموع

ايضاح رقم (9)

مصاريف الإهلاك

المبلغ	البيان
2,557.00	الأثاث والمفروشات
645.80	الأجهزة الكهربائية
490.64	الأجهزة المكتبية
3,693.44	المجموع

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الإيضاحات

العملة: شيقل إسرائيلي

ايضاح رقم (1)

النقدية في الصندوق و البنوك

المبلغ	البيان
0.01-	بنك فلسطين شيكل رئيسي
0.04	بنك فلسطين برلمان الطفل شيكل
10.57	بنك فلسطين دولار رئيسي
1,827.40	بنك فلسطين دولار مشروع غزالة
0.20	بنك فلسطين مشروع برلمان الطفل دولار
1.29	بنك فلسطين يورو رئيسي
1,839.49	المجموع

ايضاح رقم (2)

الحسابات المدينة

المبلغ	البيان
10,214.88	إيجار مدفوع مقدم
489.00	سلف موظفين - محمد مزهر
10,703.88	المجموع

ايضاح رقم (3)

الموجودات الثابتة

المبلغ			البيان
صافي القيمة	مجمع الإهلاك	القيمة	
10,975.55	14,594.45	25,570.00	الأثاث والمفروشات
841.28	25,775.91	26,617.19	الأجهزة الكهربائية
491.95	28,714.35	29,206.30	الأجهزة المكتبية
12,308.78	69,084.71	81,393.49	المجموع

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

ايضاح رقم (4)

الحسابات الدائنة

المبلغ	البيان
12,113.01	شيكات صادرة برسم الدفع دولار
303.95	مصاريف هاتف مستحقة الدفع
1,566.00	مصاريف تدقيق مستحقة الدفع
13,982.96	المجموع

ايضاح رقم (5)

إيرادات المنح والتبرعات والمشاريع

المبلغ	البيان
258,808.29	إيرادات مشروع صندوق دعم المعاقين
84,240.00	إيرادات مشروع صندوق دعم الأسر الفقيرة
25,619.44	إيرادات مشروع الدعم النفسي
67,349.91	إيرادات متنوعة
152,938.00	تبرعات عينية
50,818.16	تبرعات نقدية
639,773.80	المجموع

ايضاح رقم (6)

الإيرادات الداخلية

المبلغ	البيان
220.00	رسوم عضوية
220.00	المجموع

ايضاح رقم (7)

مصاريف الأنشطة والبرامج

المبلغ	البيان
339,709.04	مشروع الاسر الفقيرة
25,621.51	مشروع الدعم النفسي
75,550.00	تبرعات عينية المستشفى الأردني
47,500.00	تبرعات عينية الهلال الاماراتي
11,900.00	تبرعات عينية الاغاثة التركية
10,500.00	تبرعات عينية جمعية التغريد
7,488.00	تبرعات عينية الهلال الاحمر الفلسطيني
1,309.23	يوم ترفيهي للاطفال
519,577.78	المجموع

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

ايضاح رقم (8)

المصاريف الإدارية والعمومية

المبلغ	البيان
34,315.88	م رواتب موظفين
2,630.99	م عمومية ونثرية
2,432.50	م إيجار
2,270.00	م محروقات الماتور
1,911.00	م قرطاسية ومطبوعات
1,566.00	م تدقيق حسابات
1,100.00	م صيانة
927.31	م عمولات بنكية
912.39	م الاتصالات والانترنت
584.00	م مواصلات
151.66	م كهرباء ومياه
48,801.73	المجموع

ايضاح رقم (9)

مصاريف الإهلاك

المبلغ	البيان
2,557.00	الأثاث والمفروشات
925.48	الأجهزة الكهربائية
2,311.58	الأجهزة المكتبية
5,794.06	المجموع

القسم الرابع

ملاحظات القوائم المالية

ملاحظات القوائم المالية :

❖ ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

1. إن القوائم المالية تم إعدادها وفقا لأساس الاستحقاق المعدل، والذي يقتضي تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقات ومصاريف سواء دفعت أم لم تدفع، وتحميل السنة المالية بالإيرادات التي تم قبضها فقط سواء كانت تخص السنة المالية أم لا .
2. يجري تسجيل كافة المعاملات المالية بالشيكل الإسرائيلي.
3. الموجودات الثابتة:
يتم إهلاك الأصول الثابتة حسب النسب المعمول بها في فلسطين.
4. العملات الأجنبية :
يتسم تسجيل المعاملات الأجنبية بسعر صرفها بذلك التاريخ.

❖ الملاحظات العامة :

1. التبرعات العينية:
 - بعض التبرعات العينية غير مرفقة بمستندات ثبوتية كاملة.
 - لم يتم مناقشة استلام التبرعات العينية من قبل مجلس الإدارة في محاضر الاجتماع وآلية صرفها.
2. لوحظ التسجيل على النسخة الصورة في بعض سندات القبض والصرف.