

КААС

مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

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

KAAC

مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات

تقرير مدقق الحسابات

السادة / مجلس إدارة جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية.

فلسطين / قطاع غزة

لقد دققنا قائمة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات المرفقة لجمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية، والمؤرخة في 2015/12/31، وكذلك قائمة الإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات، عن نفس الفترة، إن هذه البيانات المالية مسؤولة إدارة الجمعية وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على تدقيقنا.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب تخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية لا تتضمن أي أخطاء جوهرية، ويشمل التدقيق الفحص على أساس اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، ويشمل تقييم مبادئ المحاسبة المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة، وتقييم العرض الشامل للبيانات المالية، ونعتقد أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

في رأينا إن البيانات المالية تظهر بعدالة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات المرفقة لجمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية كما في 2015/12/31، والإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية آنذاك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

مؤسسة كنعان

التاريخ: 2016/03/22

جمعية حنان
للثقافة والتنمية المجتمعية

مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات
2000133

القسم الثاني

القوائم المالية

جمعية حنان للثقافة والتنمية الاجتماعية

قائمة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات كما في 31/12/2015

العملة: شيقل إسرائيلي

| 2015 | 2014 | الايضاح | البيان |
|------------------|------------------|---------|-----------------------------------|
| المبلغ | المبلغ | | |
| | | | الموجودات |
| | | | <u>الموجودات المتداولة</u> |
| 811.75 | 1,839.49 | (1) | النقدية في الخزينة والبنوك |
| 7,431.79 | 10,703.88 | (2) | الحسابات المدينة |
| 8,243.54 | 12,543.37 | | |
| | | | <u>الموجودات الثابتة</u> |
| 81,393.49 | 81,393.49 | (3) | إجمالي الأصول الثابتة |
| 72,778.15 | 69,084.71 | (3) | مجمع إهلاك الأصول الثابتة |
| 8,615.34 | 12,308.78 | | |
| <u>16,858.88</u> | <u>24,852.15</u> | | المجموع |
| | | | الالتزامات وصافي الموجودات |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| 34,319.86 | 13,982.96 | (4) | الحسابات الدائنة |
| 34,319.86 | 13,982.96 | | |
| | | | <u>صافي الموجودات</u> |
| -17,460.98 | 10,869.19 | | صافي الموجودات في نهاية العام |
| -17,460.98 | 10,869.19 | | |
| <u>16,858.88</u> | <u>24,852.15</u> | | المجموع |

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31/12/2015

العملة : شيقل اسرائيلي

| 2015 | 2014 | الإيضاح | البيان |
|-------------------|-------------------|---------|---|
| المبلغ | المبلغ | | |
| | | | <u>الإيرادات</u> |
| 405,292.26 | 639,773.80 | (5) | المنح والتبرعات والمشاريع |
| 190.00 | 220.00 | (6) | إيرادات داخلية |
| 0.00 | 0.00 | | فروق عملات أجنبية |
| 405,482.26 | 639,993.80 | | |
| | | | <u>المصروفات</u> |
| 344,533.12 | 519,577.78 | (7) | مصاريف الأنشطة و البرامج |
| 71,276.58 | 48,801.73 | (8) | المصاريف الإدارية والعمومية |
| 3,693.44 | 5,794.06 | (9) | مصاريف اهلاك الأصول الثابتة |
| 14,309.29 | 1,801.49 | | فروق عملات أجنبية |
| 433,812.43 | 575,975.06 | | |
| <u>-28,330.17</u> | <u>64,018.74</u> | | <u>فائض أو عجز الإيرادات عن المصروفات</u> |
| 10,869.19 | -63,364.43 | | صافي الموجودات أول المدة |
| 0.00 | 10,214.88 | | تعديل على صافي الموجودات |
| 10,869.19 | -53,149.55 | | |

القسم الثالث

إيضاحات القوائم المالية

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الإيضاحات

العملة: شيقل إسرائيلي

ايضاح رقم (1)

النقدية في الصندوق والبنوك

| المبلغ | البيان |
|--------|-------------------------------------|
| 79.72 | بنك فلسطين شيكل رئيسي |
| 0.04 | بنك فلسطين برلمان الطفل شيكل |
| 10.22 | بنك فلسطين دولار رئيسي |
| 719.59 | بنك فلسطين دولار مشروع غزالة |
| 0.19 | بنك فلسطين مشروع برلمان الطفل دولار |
| 1.99 | بنك فلسطين يورو رئيسي |
| 811.75 | المجموع |

ايضاح رقم (2)

الحسابات المدينة

| المبلغ | البيان |
|----------|------------------------|
| 7,014.38 | إيجار مدفوع مقدم |
| 417.41 | سلف موظفين - محمد مزهر |
| 7,431.79 | المجموع |

ايضاح رقم (3)

الموجودات الثابتة

| المبلغ | | | البيان |
|-------------|--------------|-----------|--------------------|
| صافي القيمة | مجمع الإهلاك | القيمة | |
| 8,418.55 | 17,151.45 | 25,570.00 | الأثاث والمفروشات |
| 195.48 | 26,421.71 | 26,617.19 | الأجهزة الكهربائية |
| 1.31 | 29,204.99 | 29,206.30 | الأجهزة المكتبية |
| 8,615.34 | 72,778.15 | 81,393.49 | المجموع |



مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات

تقرير مدقق الحسابات

السادة / مجلس إدارة جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية.
فلسطين / قطاع غزة

لقد دققنا قائمة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات المرفقة لجمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية، والمؤرخة في 2016/12/31، وكذلك قائمة الإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات، عن نفس الفترة، إن هذه البيانات المالية مسئولية إدارة الجمعية وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على تدقيقنا.

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب تخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية لا تتضمن أي أخطاء جوهرية، ويشمل التدقيق الفحص على أساس اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، ويشمل تقييم مبادئ المحاسبة المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة، وتقييم العرض الشامل للبيانات المالية، ونعتقد أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

في رأينا إن البيانات المالية تظهر بعدالة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات المرفقة لجمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية كما في 2016/12/31، والإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية آنذاك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

مؤسسة كنعان



مؤسسة كنعان
للمحاسبة والتدقيق والاستشارات
قرطبيس رام، 2000 / 125



التاريخ: 2017/03/22

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 |

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 :
يتم تسجيل المعاملات الأجنبية بسعر صرفها بذلك التاريخ.