



مؤسسة كنعان
للتدقيق والاستشارات

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

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

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات
جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

المحتويات

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

القسم الأول

تقرير مدقق الحسابات



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.

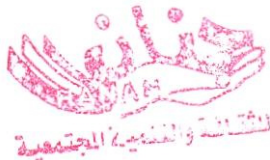
لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب تخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية لا تتضمن أي أخطاء جوهرية، ويشمل التدقيق الفحص على أساس اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، ويشمل تقييم مبادئ المحاسبة المتبعة والتقديرات الهامة 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

القسم الثاني

القوائم المالية

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الموجودات وصافي الموجودات والالتزامات كما في 31/12/2016

العملة : شيقل إسرائيلي

2016 المبلغ	2015 المبلغ	الايضاح	البيان
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
99.79	811.75	(1)	النقدية في الخزينة والبنوك
10,068.16	7,431.79	(2)	الحسابات المدينة
10,167.95	8,243.54		
			<u>الموجودات الثابتة</u>
83,265.29	81,393.49	(3)	إجمالي الأصول الثابتة
75,551.40	72,778.15	(3)	مجمع إهلاك الأصول الثابتة
7,713.89	8,615.34		
<u>17,881.84</u>	<u>16,858.88</u>		المجموع
			الالتزامات وصافي الموجودات
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
84,704.07	34,319.86	(4)	الحسابات الدائنة
84,704.07	34,319.86		
			<u>صافي الموجودات</u>
-66,822.23	-17,460.98		صافي الموجودات في نهاية العام
-66,822.23	-17,460.98		
<u>17,881.84</u>	<u>16,858.88</u>		المجموع

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الإيرادات والمصروفات والتغير في صافي الموجودات للسنة المنتهية في 31/12/2016

العملة : شيقل اسرائيلي

2016 المبلغ	2015 المبلغ	الإيضاح	البيان
			<u>الإيرادات</u>
355,648.27	405,292.26	(6)	المنح والتبرعات والمشاريع
190.00	190.00	(6)	إيرادات داخلية
0.00	0.00		فروق عملات أجنبية
355,838.27	405,482.26		
			<u>المصروفات</u>
340,866.65	344,533.12	(7)	مصاريف الأنشطة و البرامج
61,559.62	71,276.58	(8)	المصاريف الإدارية والعمومية
2,773.25	3,693.44	(9)	مصاريف اهلاك الأصول الثابتة
	14,309.29		فروق عملات أجنبية
405,199.52	433,812.43		
<u>-49,361.25</u>	<u>-28,330.17</u>		<u>فائض أو عجز الإيرادات عن المصروفات</u>
-17,460.98	10,869.19		صافي الموجودات أول المدة
<u>-66,822.23</u>	<u>-17,460.98</u>		<u>صافي الموجودات في نهاية العام</u>

القسم الثالث

إيضاحات القوائم المالية

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

قائمة الإيضاحات

العملة: شيقل إسرائيلي

إيضاح رقم (1)

النقدية في الصندوق والبنوك

المبلغ	البيان
26.2	بنك فلسطين شيكل رئيسي
0.04	بنك فلسطين برلمان الطفل شيكل
0.5	بنك فلسطين دولار رئيسي
71.6	بنك فلسطين دولار مشروع غزة
0.2	بنك فلسطين مشروع برلمان الطفل دولار
1.3	بنك فلسطين يورو رئيسي
100	المجموع

إيضاح رقم (2)

الحسابات المدينة

المبلغ	البيان
9,049	إيجار مدفوع مقدم
1,019	سلف موظفين - محمد مزهر
10,068	المجموع

إيضاح رقم (3)

الموجودات الثابتة

المبلغ			البيان
صافي القيمة	مجمع الإهلاك	القيمة	
5,855	19,715	25,570	الأثاث والمفروشات
81	26,536	26,617	الأجهزة الكهربائية
1,778	29,300	31,078	الأجهزة المكتبية
7,714	75,551	83,265	المجموع

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

ايضاح رقم (4)

الحسابات الدائنة

المبلغ	البيان
64,389	مصاريف رواتب مستحقة الدفع
421	مصاريف هاتف وكهرباء ومياه مستحقة الدفع
3,072	مصاريف تدقيق مستحقة الدفع
5,362	مصاريف مستحقة أخرى
11,460	رأفت الجدلاوي
84,704	المجموع

ايضاح رقم (5)

إيرادات المنح والتبرعات والمشاريع

المبلغ	البيان
319,611	إيرادات مشروع صندوق دعم المعاقين
8,464	إيرادات متنوعة
27,573	تبرعات نقدية
355,648	المجموع

ايضاح رقم (6)

الإيرادات الداخلية

المبلغ	البيان
190	رسوم عضوية
190	المجموع

ايضاح رقم (7)

مصاريف الأنشطة والبرامج

المبلغ	البيان
316,714	مصروفات مشروع الاسر الفقيرة
24,153	تبرعات عينية أضحاحي رعاية
340,867	المجموع

جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

ايضاح رقم (8)

المصاريف الإدارية والعمومية

المبلغ	البيان
48,253	م رواتب موظفين
5,526	م إيجار
2,696	م الاتصالات والانترنت
382	م عمومية ونثرية
1,524	م تدقيق حسابات
68	م عمولات بنكية
547	م كهرباء ومياه
2,564	مصاريف فرق عمولات
61,560	المجموع

ايضاح رقم (9)

مصاريف الإهلاك

المبلغ	البيان
2,564	الأثاث والمفروشات
114	الأجهزة الكهربائية
95	الأجهزة المكتبية
2,773	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 ومصارييف 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.