

**آمعة حنان للثقافة والتنمية المجتمعية**

**البيانات المالية**

**للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017**

**وتقرير مدقق الحسابات**

## جدول المحتويات

1	تقرير مدقق الحسابات .....	
3	بيان المركز المالي .....	
4	بيان الانشطة .....	
5	ايضاحات حول البيانات المالية .....	
5	1. تأسيس ونشاط الجمعية .....	
5	2. السياسات المحاسبية .....	
7	3. نقدية في البنك و الصندوق .....	
7	4. أرصدة مدينة أخرى .....	
8	5. الموجودات الثابتة .....	
8	6. أرصدة دائنة أخرى .....	
9	7. مصروفات إدارية وعمومية .....	
9	8. مصروفات مشاريع .....	
9	9. البيانات المقارنة .....	



## تقرير مدقق الحسابات

السادة : أعضاء مجلس إدارة حنان للثقافة والتنمية المجتمعية المحترمين،،  
النصيرات - فلسطين

### تقرير حول القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لجمعية حنان للثقافة و للتنمية المجتمعية (الجمعية)، مؤسسة غير هادفة للربح والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2017 وقائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية 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 المسئولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذو 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

ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء

Nabil El Nono Office

Accounting & Auditing



مكتب النونو المحاسبة  
EL NONO ACCOUNTING  
نونو النونو - محاسبة - تدقيق

مكتب نبيل النونو

للمحاسبة و التدقيق

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 حنان للثقافة و التنمية المجتمعية كما في 31 ديسمبر 2017 وقائمة الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

مكتب النونو للمحاسبة

نبيل حسن النونو

ترخيص 133-2003

غزة في 2018/03/20

نبيل حسن النونو  
مكتب المحاسبة والتدقيق  
ترخيص رقم: 133/2003



للثقافة والتنمية المجتمعية

**جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية**

**بيان المركز المالي**

**كما في 31/ديسمبر 2017**

(العملة : شيكل إسرائيلي)

2016	2017	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
100	60	3	نقد في الصندوق والبنوك
10,068	6,206	4	أرصدة مدينة أخرى
<b>10,168</b>	<b>6,266</b>		مجموع الموجودات المتداولة
7,714	4,900	5	الموجودات الثابتة بالصافي
<b>17,882</b>	<b>11,166</b>		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات والفائض العام</b>
84,704	123,900	6	أرصدة دائنة أخرى
(66,822)	(112,734)		الفائض العام
<b>17,882</b>	<b>11,166</b>		مجموع المطلوبات والفائض العام



**جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية**

**بيان الأنشطة**

**كما في 31/ديسمبر 2017**

(العملة : شيكل إسرائيلي)

2016	2017	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
27,573	11,986		تبرعات نقدية
319,611	192,486		إيرادات مشروع دعم المعاقين
190	250		رسوم عضوية
8,464	0		إيرادات أخرى
0	8,668		فروق عملة
<b>355,838</b>	<b>213,390</b>		<b>مجموع الإيرادات</b>
			<b>المصروفات</b>
61,560	58,162	7	مصروفات إدارية
340,867	198,326	8	مصروفات مشاريع
2,772	2,814		مصروفات اهلاك اصول
<b>405,199</b>	<b>259,302</b>		<b>مجموع المصروفات</b>
(49,361)	(45,912)		فائض (عجز) الإيرادات عن المصروفات
(17,461)	(66,822)		الفائض في بداية الفترة
<b>(66,822)</b>	<b>(112,734)</b>		<b>الفائض (العجز) العام نهاية الفترة</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

## جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية

### إيضاحات حول البيانات المالية

كما في 30 ديسمبر 2016

(العملة : شيكل إسرائيلي)

#### 1. تأسيس ونشاط الجمعية

- التأسيس

تأسست جمعية حنان للثقافة والتنمية المجتمعية بتاريخ 2007/02/10 كجمعية غير هادفة للربح من قبل مجموعة من المبادرين وذلك بمقتضى قانون الجمعيات الخيرية المعمول به في وزارة الداخلية الفلسطينية رقم ( 1 ) لسنة 2000 ولائحته التنفيذية بموجب ترخيص رقم 7848 .

- أهداف الجمعية

1. رفع مستوى الوعي الثقافي والاجتماعي وغرس الأخلاق الحميدة وتعزيز روح العمل الجماعي في المجتمع الفلسطيني .
2. تنمية مواهب النشئ و الأجيال الشابة الفلسطينية وقدراتهم الثقافية والفنية والرياضية وتشجيع الابداع وخلق المبادرة الذاتية لديهم .
3. العمل داخل المجتمع الفلسطيني من اجل تعزيز الديمقراطية عبر المشاركة والإسهام .
4. تمكين الفئات المهمشة في المجتمع عبر ادماجهم ومشاركتهم في الحياة الثقافية والاجتماعية والعمل الجاد لحل بعض مشكلاتهم المجتمعية والتخفيف من همومهم الحياتية .
5. العمل على احتضان الشباب المتميز وتعزيز قدراتهم ومساعدتهم في التعبير عن طاقاتهم.

#### 2. السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد البيانات المالية وفق مفهوم التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- تسجيل الحسابات

تتبع الجمعية في تسجيل حساباتها اساس الاستحقاق المعدل والذي بموجبه يتم اظهار الإيرادات عند قبضها وتسجيل المصروفات عند استحقاقها .

## جدول المحتويات

1	تقرير مدقق الحسابات	1
4	بيان المركز المالي	4
5	بيان الانشطة	5
6	ايضاحات حول البيانات المالية	6
6	1. تأسيس ونشاط الجمعية	6
6	2. السياسات المحاسبية	6
8	3. نقدية في البنك و الصندوق	8
8	4. أرصدة مدينة أخرى	8
9	5. الموجودات الثابتة	9
9	6. أرصدة دائنة أخرى	9
10	7. مصروفات إدارية وعمومية	10
10	8. مصروفات مشاريع	10
11	9. البيانات المقارنة	11



### 3. نقدية في البنوك والصدوق

يمثل هذا الرصيد البنود التالية

2016	2017	
26	2	بنك فلسطين الرئيسي شيكل
1	21	بنك فلسطين الرئيسي دولار
1	3	بنك فلسطين الرئيسي يورو
72	34	بنك فلسطين /غزالة دولار
<u>100</u>	<u>60</u>	

### 4. أرضة مدينة أخرى

يمثل هذا الرصيد البنود التالية

2016	2017	
9,049	4,791	ايجار مقدم
1,019	1415	محمد مزهر
<u>10,068</u>	<u>6,206</u>	

نبيل حسن النونو  
مستأجرا قانوني  
ترخيص رقم: 133/2007



## 5. الموجودات الثابتة

ويمثل هذا الرصيد تكلفة اقتناء الموجودات الثابتة في الجمعية ونسب إهلاكها بتاريخ الإقفال علي النحو التالي:-

2017/12/31	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 2017/01/01	التكلفة :
25,570	-	-	25,570	اثاث
26,617	-	-	26,617	اجهزة كهربائية
31,078	-	-	31,078	اجهزة كمبيوتر وطابعات
<b>83,265</b>			<b>83,265</b>	
				<b>الاستهلاك المتراكم :</b>
21,980		2,265	19,715	اثاث
36,157		81	26,536	اجهزة كهربائية
20,228		468	29,300	اجهزة كمبيوتر وطابعات
0			0	
<b>78,365</b>		<b>2,814</b>	<b>75,551</b>	
<b>4,900</b>			<b>7,714</b>	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

## 6. أرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
64,389	102,390	رواتب مستحقة
421	576	مصاريف هاتف مستحقة
3072	4,112	مصرفات ندينق مستحقة
5,362	5,362	ارصدة دائنة اخرى
11,460	11,460	
<b>84,704</b>	<b>123,900</b>	

## 7. مصروفات إدارية وعمومية

2016	2017	
382	361	م عمومية ونثرية
48,253	44,688	م رواتب موظفين
0	378	م مواصلات
547	12	م كهرباء ومياه
0	350	م قرطاسية ومطبوعات
2,696	698	م تلفون وانترنت
68	197	م عمولات بنكية
5,526	10,438	م ايجار
1,524	1,040	م. تدقيق حسابات
2,564	0	م . فروق عملة
<b>61,560</b>	<b>58,162</b>	

## 8. مصروفات مشاريع

2016	2017	
316,714	198,326	8.1 مصروفات مشروع تبني ذوي الاحتياجات الخاصة
24,153	-	مصروفات مشروع اضاحي
<b>340,867</b>	<b>198,326</b>	

### 8.1 مصروفات مشروع تبني ذوي الاحتياجات الخاصة

2016	2017	
2,248	991	م عمومية
284,628	175,999	م مساعدة نقدية
5,452	1,057	م مواصلات
18,422	17,024	م رواتب
24	220	م مياه وكهرباء
596	3,035	م تلفون وجوال
4,594	0	م ايجار
450	0	م ، قرطاسية
300	0	م ضيافة
<b>316,714</b>	<b>198,326</b>	

## 9. البيانات المقارنة

تم إعادة التصنيف لبعض أرقام المقارنة لبيانات السنة المالية السابقة لتناسب وعرض بيانات السنة الحالية.