

جمعية مؤسسة البيت الصامد
غزة - فلسطين

بيان المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2017

المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

31-ديسمبر			
2016	2017	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
28,990.50	22,424.82	3	نقد بالصندوق ولدى البنوك
4,362.00	4,362.00		مدينون وذمم مدينة أخرى
189,166.85	163,998.94	4	المخزون
-	2,000.00		ايراد مخيم صيفي مستحق
222,519.35	192,785.76		مجموع الموجودات المتداولة
1,628,385.40	1,572,100.97	5	الموجودات الثابتة بالصافي
1,850,904.75	1,764,886.73		مجموع الموجودات
			المطلوبات والفائض العام
(56,880.30)	(142,463.88)	6	المصاريف والايجازات المستحقة
(190,592.00)	(206,618.00)	7	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(1,603,432.45)	(1,415,804.85)	14	الفائض العام في نهاية العام
(1,850,904.75)	(1,764,886.73)		مجموع المطلوبات والفائض العام

الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

جمعية مؤسسة البيت الصامد
غزة - فلسطين

بيان الأنشطة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

31-ديسمبر			
2016	2017	ايضاح	
201,366.00	138,719.00	8	المبيعات
(300.00)	-		مردود المبيعات
201,066.00	138,719.00		صافي المبيعات
			يطرح: تكلفة البضاعة المباعة
252,175.45	189,166.85		مخزون أول المدة
8,053.00	4,995.00	9	المشتريات
158,981.00	126,310.00		الرواتب والأجور المباشرة
(189,166.85)	(163,998.94)		مخزون اخر المدة
230,042.60	156,472.91		تكلفة البضاعة المباعة
(28,976.60)	(17,753.91)		مجمل الخسارة
			يضاف:
(37,099.00)	(64,722.00)	10	الإيرادات الأخرى
(99,311.16)	(61,783.88)	11	إيرادات المنح والمشاريع
-	(28,961.25)		تبرعات عينية
-	(35,090.00)		تبرعات عينية - اصول
			يطرح:
(117,704.68)	(115,006.00)		الرواتب والأجور الادارية
(99,304.51)	(60,524.21)		مصرفات المنح والمشاريع
(73,626.32)	(46,908.08)	12	المصرفات العمومية
(107,372.25)	(96,658.55)	5	اهلاك الممتلكات والالات
-	(28,961.25)		مساعدات عينية موزعة
(290,574.20)	(175,254.87)		صافي الأصول من الأنشطة
			بنود أخرى:
52,929.73	(20,526.00)	13	تسويات سنوات سابقة
(1,128.62)	(1,637.85)		فروق عملة
(238,773.09)	(197,418.72)		صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

جمعية مؤسسة البيت الصامد
غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
المبالغ المدرجة بالشكل الجديد

31-ديسمبر		
2016	2017	البيان
		التدفقات من الأنشطة التشغيلية
(238,773.09)	(197,418.72)	صافي الفائض السنة
		التعديلات على صافي الفائض السنة
107,372.25	96,658.55	استهلاك
(131,400.84)	(100,760.17)	صافي عجز التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
28,608.00	16,026.00	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
63,008.60	25,167.91	التغير في المخزون
-	-	التغير في الأصول المتداولة الأخرى
53,822.68	83,583.58	التغير في المطلوبات المستحقة
(15,932.40)	2,000.00	التغير في الإيرادات المؤجلة
129,506.88	126,777.49	التغيرات في رأس المال العامل
(1,893.96)	26,017.32	صافي النقد من المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(660.00)	(320.00)	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
96,688.43	33,356.12	تسويات على الممتلكات والآلات والمعدات
(145,325.16)	(65,619.12)	تسويات على مجمع الأهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
(49,296.73)	(32,583.00)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(51,190.69)	(6,565.68)	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
80,181.19	28,990.50	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
28,990.50	22,424.82	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

تأسست جمعية مؤسسة البيت الصامد في قطاع غزة- فلسطين وفقاً لقانون الجمعيات لسنة 1909م، وسجلت بوزارة الداخلية تحت رقم (3201) بتاريخ 28/2/1996م، وتم إعادة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام الجمعيات رقم (1) لسنة 2000م في 20/9/2000م، تهدف الجمعية إلى توفير الدعم المالي والمساعدة الإنسانية وللمرأة والأطفال وتطوير قدرات المرأة الفلسطينية في قطاع غزة وتدريبها وتوفير فرص العمل وتوعيتها من جميع النواحي، وتنمية ثقافة المرأة من خلال التدريب والتأهيل والندوات والنشرات التثقيفية.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أسس الأعداد

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة هي ما يلي:

العرف المحاسبي

أعدت البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وأساس الاستحقاق المعدل.

تطبق الجمعية السياسات المحاسبية بصفة ثابتة وهي مطابقة لتلك المستخدمة في السنوات السابقة.

لقد تم إعداد البيانات المالية بالشيكال الجديد.

الموجودات الثابتة

تدرج الموجودات الثابتة بسعر التكلفة ويعد النظر في القيمة الدفترية في تاريخ الميزانية العمومية لتحديد فيما لو كانت الموجودات مسجلة بقيم أعلى من تلك التي يمكن تحصيلها وتسجل الموجودات بالقيمة التي يمكن تحصيلها في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة التي يمكن تحصيلها وتظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت مبني على مدة الخدمة الفعلية المتوقعة لتلك الموجودات وذلك على النحو التالي :

نسبة الاستهلاك	
10 %	الأثاث
20 %	أجهزة الكمبيوتر والطابعات
10 %	أجهزة ومعدات
2 %	مباني
20 %	إجهزة مكتبية
20 %	كتب ومجلات
20 %	ألعاب أطفال

النقدية وما في حكمه

لأغراض اعداد بيان التدفقات النقدية وما في حكمه على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات الطبية المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات الحسابية بالشيكال الجديد. يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الشيكال الجديد بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات ، ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في قائمه المركز المالي بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة . وتدرج جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن بيان الأنشطة.

3- نقد بالصندوق ولدى البنوك

31-ديسمبر

2016	2017	
6,916.58	7,096.24	بنك فلسطين ح/ 5-100385- شيكل
3,352.04	5,000.76	بنك فلسطين ح/ 4-100385- دولار
18,207.94	8,177.34	بنك فلسطين ح/ 0-1107900- دولار - العيون
509.97	2,148.90	بنك فلسطين ح/ 3-100385- دولار- نهاية الخدمة
2.85	0.00	بنك فلسطين ح/ 2-100385- دولار
1.12	0.00	بنك فلسطين ح/ 6-100385- دولار
0.00	1.58	بنك فلسطين ح/ 5-100385- دينار
28,990.50	22,424.82	النقد لدى البنوك
28,990.50	22,424.82	النقد بالصندوق ولدى البنوك

4- المخزون

31-ديسمبر

2016	2017	
126,739.35	112,672.54	مواد أولية
49,368.00	44,533.40	إنتاج تام
13,059.50	6,793.00	إنتاج تحت التشغيل
189,166.85	163,998.94	مجموع المخزون

5- الموجودات الثابتة بالصافي

تتمثل الموجودات الثابتة كما في 31 ديسمبر 2017 بما يلي :-

مجمع 12/31	مجمع 1/1	الاستهلاك	قيمة الاصل	البيان
519,258.60	480,810.69	38,447.91	1,922,395.38	مباني
33,460.00	41,563.00	9,780.40	34,854.00	أجهزة مكتبية
180,726.00	167,972.00	31,154.40	304,859.00	الات ومعدات
111,525.00	124,926.00	15,907.20	152,531.00	اثاث
6,268.00	4,955.48	1,339.64	6,698.19	كتب
178.00	149.00	29.00	179.00	أصول أخرى
0.00	0.00	0.00	2,000.00	العاب اطفال
851,415.60	820,376.17	96,658.55	2,423,516.57	الاجمالي
1,572,100.97				الموجودات الثابتة بالصافي

6- المطلوبات المستحقة

31-ديسمبر

2016	2017	
2,928.42-	2,020.00-	أتعاب تدقيق مستحقة
52,095.00-	138,535.00-	رواتب مستحقة
1,856.88-	1,908.88-	ضريبة دخل مستحقة
56,880.30-	142,463.88-	مجموع المطلوبات المستحقة

31-ديسمبر		7- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2016	2017	
161,984.00-	190,592.00-	رصيد أول الفترة
28,608.00-	20,526.00-	الإضافات
0.00	4,500.00	الاستخدامات
190,592.00-	206,618.00-	رصيد مخصص نهاية الخدمة في نهاية الفترة

31-ديسمبر		8- المبيعات
2016	2017	
136,660.00	96,887.00	مبيعات تطريز
30,978.00	18,523.00	مبيعات خياطة
12,188.00	12,821.00	مبيعات صوف
21,540.00	10,488.00	مبيعات لحف
201,366.00	138,719.00	إجمالي المبيعات

31-ديسمبر		9- المشتريات
2016	2017	
5,750.00	2,315.00	مشتريات تطريز
1,473.00	1,255.00	مشتريات خياطة
25.00	213.00	مشتريات صوف
805.00	1,212.00	مشتريات لحف
8,053.00	4,995.00	إجمالي المشتريات

31-ديسمبر		10- الإيرادات
2016	2017	
1,320.00-	1,040.00-	رسوم عضوية
4,800.00-	1,551.00-	إيراد ايجار قاعات
2,260.00-	0.00	رسوم المنتدى
8,140.00-	26,680.00-	تبرعات نقدية
14,666.00-	15,750.00-	إيراد ايجار المنتدى
3,966.00-	1,400.00-	إيراد دورات
667.00-	0.00	إيرادات متنوعة
480.00-	0.00	إيراد بيع ممتلكات
800.00-	0.00	إيراد رسوم مناقصات
0.00	5,456.00-	إيراد معجنات
0.00	7,920.00-	إيراد مخيم صيفي
0.00	3,460.00-	إيراد حضانة
0.00	1,465.00-	إيراد روضة
37,099.00-	64,722.00-	الإيرادات

31-ديسمبر		11- التبرعات النقدية
2016	2017	
8,100.00-	0.00	تبرع نقدي من صندوق اغاثة الاسرة في فلسطين - سويسرا
75,278.76-	51,648.88-	تبرع نقدي من شركة لمار القايزة - البحرين
15,932.40-	0.00	تبرع نقدي من جمعية الأرض المقدسة - أمريكا
0.00	10,135.00-	تبرع من فاعلي خير لمشروع السلال الغذائية
99,311.16-	61,783.88-	التبرعات النقدية

31-ديسمبر		12- المصاريف الادارية والعمومية
2016	2017	
1,133.00	1,382.00	مصاريف نقل ومواصلات
1,166.00	1,153.00	مصاريف ضيافة
694.93	1,336.44	عمولات وفوائد بنكية
5,880.33	2,020.00	اتعاب مهنية
610.00	310.00	مصاريف دعائية و اعلان
205.00	124.00	مصاريف نظافة
3,728.00	1,804.00	مصاريف محروقات
1,480.00	402.00	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
8,540.00	5,502.00	مصاريف كهرباء
2,090.00	1,882.00	مصاريف مياه
4,619.40	4,307.00	تلفون وانترنت
9,408.16	6,141.64	مصاريف صيانة
576.00	591.00	مصاريف متنوعة
1,350.00	450.00	ساعات عمل اضافية
28,608.00	0.00	مصرف مكافأة نهاية الخدمة
681.50	2,234.00	هدايا و اكراميات ومكافآت
1,760.00	1,806.00	مخيم صيفي
1,096.00	0.00	مستلزمات حضانة
0.00	10,236.00	مصروفات اعداد وجبات
0.00	659.00	خسائر بيع اصول
0.00	978.00	مصاريف عامة للروضة
0.00	200.00	مردودات رسوم الروضة
0.00	3,390.00	مصاريف مستلزمات مطبخ
73,626.32	46,908.08	المصاريف الادارية والعمومية

31-ديسمبر		13- تسويات سنوات سابقة
2016	2017	
96,688.43-	0.00	تسوية على تكلفة الممتلكات والالات والمعدات
145,325.16	0.00	تسوية على مجمع اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
4,144.00	0.00	تسوية اجور عاملات تطريز تابعة لمشروع ويبقى التراث هوية
149.00	0.00	تسوية على اهلاك الاصول الاخرى
52,929.73	0.00	إجمالي تسويات سنوات سابقة

31-ديسمبر		14- الفاض العام في بداية الفترة
2016	2017	
1,842,205.54-	1,613,223.57-	فاض السنوات السابقة
1,842,205.54-	1,613,223.57-	الفاض العام في بداية الفترة