

جمعية مؤسسة البيت الصامد

غزة - فلسطين

البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

جدول المحتويات

صفحة	
1	تقرير مدققي الحسابات
3	بيان المركز المالي
4	بيان الأنشطة
5	بيان التدفقات النقدية
9 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية
	مجلس الإدارة

جمعية مؤسسة البيت الصامد
غزة - فلسطين

بيان المركز المالي
كما في 31 ديسمبر 2018
المبالغ المدرجة بالشيكال الجديد

31-Dec		
2017	2018	ايضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
22,424.82	12,685.31	3
4,362.00	4,362.00	
163,998.94	176,154.31	4
2,000.00	-	
192,785.76	193,201.62	
مجموع الموجودات المتداولة		
1,572,100.97	1,486,152.36	5
الموجودات الثابتة بالصافي		
1,764,886.73	1,679,353.98	
مجموع الموجودات		
المطلوبات والفائض العام		
(142,463.88)	(274,042.68)	6
(206,618.00)	(218,427.00)	7
(1,415,804.85)	(1,186,884.30)	14
(1,764,886.73)	(1,679,353.98)	
مجموع المطلوبات والفائض العام		

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

جمعية مؤسسة البيت الصامد
غزة - فلسطين

بيان الأنشطة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
المبالغ المدرجة بالشيكال الجديد

31-Dec			
2017	2018	ايضاح	
138,719.00	82,038.56	8	المبيعات
138,719.00	82,038.56		صافي المبيعات
			ي طرح: تكلفة البضاعة المباعة
189,166.85	163,998.94		مخزون أول المدة
4,995.00	4,457.00	9	المشتريات
126,310.00	113,035.00		الرواتب والأجور المباشرة
(163,998.94)	(176,154.31)		مخزون آخر المدة
156,472.91	105,336.63		تكلفة البضاعة المباعة
(17,753.91)	(23,298.07)		مجمّل الخسارة
			يضاف:
(64,722.00)	(36,680.08)	10	الإيرادات الأخرى
(61,783.88)	-	11	إيرادات المنح والمشاريع
(28,961.25)	(12,694.50)	12	تبرعات عينية
(35,090.00)	-		تبرعات عينية - أصول
			ي طرح:
(115,006.00)	(108,977.00)		الرواتب والأجور الإدارية
(60,524.21)	-		مصروفات المنح والمشاريع
(46,908.08)	(47,929.59)	13	المصروفات العمومية
(96,658.55)	(85,948.61)	5	أهلاك الممتلكات والألات
(28,961.25)	(12,694.50)		مساعدات عينية موزعة
(175,254.87)	(229,473.19)		صافي الأصول من الأنشطة
			بنود أخرى:
(20,526.00)	-		تسويات سنوات سابقة
(1,637.85)	552.64		فروق عملة
(197,418.72)	(228,920.55)		صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

جمعية مؤسسة البيت الصامد
غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
المبالغ المدرجة بالشيكال الجديد

31-Dec		
2017	2018	البيان
		التدفقات من الأنشطة التشغيلية
(197,418.72)	(228,920.55)	صافي الفائض السنة
		التعديلات على صافي الفائض السنة
96,658.55	85,948.61	استهلاك
(100,760.17)	(142,971.94)	صافي عجز التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
16,026.00	11,809.00	التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
25,167.91	(12,155.37)	التغير في المخزون
83,583.58	131,578.80	التغير في المطلوبات المستحقة
2,000.00	2,000.00	التغير في الإيرادات المؤجلة
126,777.49	133,232.43	التغيرات في رأس المال العامل
26,017.32	(9,739.51)	صافي النقد من المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(320.00)	-	الإضافات على الممتلكات والالات والمعدات
33,356.12	-	تسويات على الممتلكات والالات والمعدات
(65,619.12)	-	تسويات على مجمع الاهلاك للممتلكات والالات والمعدات
(32,583.00)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(6,565.68)	(9,739.51)	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
28,990.50	22,424.82	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
22,424.82	12,685.31	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

31-Dec-18

(1) عام

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 للمرأة 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 ويعاد 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 ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت مبنياً على مدة الخدمة الفعلية المتوقعة لتلك الموجودات وذلك على النحو التالي :

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

التقديرة وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات 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 الفاتور 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.

31-Dec		(3) نقد بالصندوق ولدى البنوك
2017	2018	
7,096.24	5,316.91	بنك فلسطين ح/ 100385-5 - شيكل
5,000.76	799.58	بنك فلسطين ح/ 100385-4 - دولار
8,177.34	4,382.63	بنك فلسطين ح/ 1107900-0 - دولار - العيون
2,148.90	2,184.48	بنك فلسطين ح/ 100385-3 - دولار - نهاية الخدمة
1.58	1.71	بنك فلسطين ح/ 100385-5 - دينار
22,424.82	12,685.31	التقدي لدى البنوك
22,424.82	12,685.31	التقدي بالصندوق ولدى البنوك

31-Dec		(4) المخزون
2017	2018	
112,672.54	134,782.81	مواد أولية
44,533.40	31,459.50	إنتاج تام
6,793.00	9,912.00	إنتاج تحت التشغيل
0.00	0.00	كراسي متحركة وأجهزة مساعدة
163,998.94	176,154.31	مجموع المخزون

(5) الموجودات الثابتة بالصافي				
تتمثل الموجودات الثابتة كما في 31 ديسمبر 2018 بما يلي :-				
مجموع 12/31	مجموع 1/1	الاستهلاك	قيمة الاصل	البيان
557,495.83	519,258.60	38,237.23	1,922,395.38	مباني
34,854.00	33,460.00	1,394.00	34,854.00	أجهزة مكتبية
211,044.85	180,726.00	30,318.85	304,859.00	الات ومعدات
126,694.52	111,525.00	15,169.52	152,531.00	اثاث
6,698.19	6,268.00	430.19	6,698.19	كتب
179.00	178.00	1.00	179.00	أصول أخرى
397.81	0.00	397.81	2,000.00	العاب اطفال
937,364.21	851,415.60	85,948.61	2,423,516.57	الاجمالي
1,486,152.36				الموجودات الثابتة بالصافي

31-Dec		(6) المطلوبات المستحقة
2017	2018	
(2,020.00)	(2,180.80)	أتعاب تدقيق مستحقة
(138,535.00)	(265,605.76)	رواتب مستحقة
(1,908.88)	(6,256.12)	ضريبة دخل مستحقة
(142,463.88)	(274,042.68)	مجموع المطلوبات المستحقة

31-Dec		7- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2017	2018	
(190,592.00)	(206,618.00)	رصيد أول الفترة
(20,526.00)	(13,709.00)	الإضافات
4,500.00	1,900.00	الاستخدامات
(206,618.00)	(218,427.00)	رصيد مخصص نهاية الخدمة في نهاية الفترة

31-Dec		(8) المبيعات
2017	2018	
96,887.00	43,883.00	مبيعات تطريز
18,523.00	15,552.56	مبيعات خياطة
12,821.00	17,980.00	مبيعات صوف
10,488.00	4,623.00	مبيعات لحف
138,719.00	82,038.56	إجمالي المبيعات

31-Dec		(9) المشتريات
2017	2018	
2,315.00	2,094.00	مشتريات تطريز
1,255.00	81.00	مشتريات خياطة
213.00	822.00	مشتريات صوف
1,212.00	1,460.00	مشتريات لحف
4,995.00	4,457.00	إجمالي المشتريات

31-Dec		(10) الإيرادات
2017	2018	
(1,040.00)	(1,600.00)	رسوم عضوية
(1,551.00)	(1,901.08)	إيراد إيجار قاعات
(26,680.00)	(24,597.00)	تبرعات نقدية
(15,750.00)	0.00	إيراد إيجار المنتدى
(1,400.00)	(500.00)	إيراد دورات
(5,456.00)	(662.00)	إيراد معجنات
(7,920.00)	(5,110.00)	إيراد مخيم صيفي
(3,460.00)	(1,830.00)	إيراد حضانة
(1,465.00)	(480.00)	إيراد روضة
(64,722.00)	(36,680.08)	الإيرادات

31-Dec		(11) التبرعات النقدية
2017	2018	
(51,648.88)	0.00	تبرع نقدي من شركة لمار القابضة - البحرين
(10,135.00)	0.00	تبرع من فاعلي خير لمشروع السلال الغذائية
(61,783.88)	0.00	التبرعات النقدية

31-Dec		(12) التبرعات العينية
2016	2017	
(6,461.25)	(12,694.50)	تبرع عيني من جمعية فارس العرب للتنمية
(42,080.00)	0.00	تبرع عيني من مؤسسة انبرا
(5,000.00)	0.00	تبرع عيني من جمعية الهلال الاحمر الفلسطيني
(230.00)	0.00	تبرع عيني من السيدة نابغة ابو شهلا
(10,280.00)	0.00	تبرع عيني من السيد د.محمد ابو شهلا
(64,051.25)	(12,694.50)	التبرعات العينية

31-Dec		(13) المصاريف الادارية والعمومية
2017	2018	
1,382.00	1,268.00	مصاريف نقل ومواصلات
1,153.00	503.00	مصاريف ضيافة
1,336.44	520.35	عمولات وفوائد بنكية
2,020.00	2,180.80	اتعاب مهنية
310.00	0.00	مصاريف دعائية واعلان
124.00	105.00	مصاريف نظافة
1,804.00	2,413.00	مصاريف محروقات
402.00	1,796.00	مصاريف قرطاسية ومطبوعات
5,502.00	4,624.00	مصاريف كهرباء
1,882.00	0.00	مصاريف مياه
4,307.00	3,386.00	تلفون وانترنت
6,141.64	2,482.44	مصاريف صيانة
591.00	1,903.00	مصاريف متنوعة
450.00	160.00	ساعات عمل اضافية
0.00	13,709.00	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
2,234.00	595.00	هدايا وكراميات ومكافآت
1,806.00	715.00	مخيم صيفي
10,236.00	595.00	مصروفات اعداد وجبات
659.00	0.00	خسائر بيع اصول
978.00	918.00	مصاريف عامة للروضة
200.00	0.00	مردودات رسوم الروضة
3,390.00	0.00	مصاريف مستلزمات مطبخ
0.00	2,724.00	مصاريف مواصلات للموظفات
0.00	7,332.00	توزيعات نقدية
46,908.08	47,929.59	المصاريف الادارية والعمومية

31-Dec		(14) الفائض العام في بداية الفترة
2017	2018	
(1,613,223.57)	(1,415,804.85)	فائض السنوات السابقة
(1,613,223.57)	(1,415,804.85)	الفائض العام في بداية الفترة