

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

البيانات المالية كما في كانون أول 2024

وتقرير مدققي الحسابات



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي
البيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2024
فهرس الحسابات

<u>مستسل</u>	<u>البيان</u>
<u>1.</u>	<u>بيان المركز المالي</u>
<u>2.</u>	<u>بيان الإيرادات والمصروفات</u>
<u>3.</u>	<u>بيان التدفقات النقدية</u>
<u>4.</u>	<u>الإيضاحات حول البيانات المالية</u>



تقرير مدققي الحسابات

السادة: أعضاء الهيئة العامة المحترمين،
جمعية بيتنا للتنمية والتطور المجتمعي
غزة - فلسطين

تقرير حول القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لجمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي (الجمعية) والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون أول 2024 وبيان الأنشطة وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة.

وفي رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي (للجمعية) كما في 31 كانون أول 2024 وقائمة الدخل والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والتي أعدت وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية.

نطاق التدقيق

- إن نطاق التدقيق للجمعية يشمل البيانات المالية التالية:
- 1- بيان المركز المالي كما في 31 كانون أول 2024.
 - 2- بيان الدخل للسنة المنتهية بذلك التاريخ.
 - 3- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ.
 - 4- الإيضاحات حول البيانات المالية والتي تشمل السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية للجمعية والمنتهية بتاريخ 31 كانون أول 2024 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير.



الاستقلالية

إننا مستقلون عن جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي وفقا لقواعد السوق المهني وأخلاقياتها للمحاسبين المهنيين، الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين، وقد إستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد.

منهجيتنا في عملية تدقيق بيانات الجمعية

كجزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية. على وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية، التي بطبيعتها غير مؤكدة، بعين الاعتبار. وكما هو الحال في كافة عمليات التدقيق التي نقوم بها، فقد أخذنا بعين الاعتبار مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، والتي تتضمن، إضافة الى أمور أخرى، مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يشير إلى خطر وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال. لقد قمنا بتصميم نطاق التدقيق لتنفيذ إجراءات كافية تمكننا من إبداء رأي حول البيانات المالية ككل، آخذين بعين الاعتبار هيكلية الجمعية والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال الجمعية.

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية والقوانين سارية المفعول في دولة فلسطين، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض البيانات المالية التي تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما يتطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الجمعية أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



تتمثل مسؤولياتنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات والذي يتضمن رأينا المهني. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عال من التأكيد، لكنه لا تضمن عملية التدقيق التي قمنا بها وفقا لمعايير التدقيق الدولية، دائما عن إكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها، حيث قد تنشأ الأخطاء نتيجة إحتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجمعة وتؤثر بشكل معقول على القرارات التي تتخذها الهيئة العامة أو المستخدمون بناء على تلك البيانات. كجزء من عملية التدقيق التي قمنا بها وفقا لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإن عملية التدقيق التي نقوم بها تشمل التالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساسا لرأينا.
- يعتبر خطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى عن تلك الأخطاء الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للجمعية ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء لغرض حول فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.



* كجزء من عملية التدقيق التي قمنا بها وفقا لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإن عملية التدقيق التي نقوم بها تشمل التالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءا كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبا لتوفير أساسا لرأينا.
- يعتبر خطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى عن تلك الأخطاء الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية للجمعية ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء لغرض حول فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.
- التوصل لإستنتاج حول مدى ملائمة إستخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفيما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكك في قدرة الجامعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذ إستنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الإنتباه تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تقرير المدقق، ولكن لا يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالجامعة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم شامل لعرض البيانات المالية وبنيتها ومحتواها بما في ذلك الإفصاحات، زما إذا كانت البيانات المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضا عادلا.
- إننا نتواصل مع أولئك المكلفين بالحوكمة نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور في الرقابة الداخلية والتي نقوم بتحديد لها خلال عملية التدقيق.



- إننا نقوم بتزويد أولئك المكلفين بالحوكمة بما يؤكد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي يعتقد أنها تؤثر على إستقلاليتنا وحسب المتطلبات القائمة. قمنا بخطوات لتجنب التهديدات أو قمنا بإتخاذ إجراءات وقائية.
- من ضمن الأمور التي قمنا بإبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الختامية للجمعية للفترة الحالية، والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. كما نقوم بذكر تلك الأمور في تقرير المدقق، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن تلك الأمور، أو عندما نحدد في حالات نادرة جدا أنه لا ينبغي الإفصاح عن هذه الأمور ضمن تقريرنا لأنه من المعقول التوقع أن تفوق الآثار السلبية لذلك منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإفصاح.
- لقد تم الأخذ بالحسبان آثار الحرب على غزة حيث تم تدمير مبنى ومنشآت الجمعية بالكامل.

2025/04/81

الوفاء وشركاهم للاستشارات والتدقيق
صلاح أبو وطفه



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

بيان المركز المالي

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

(العملة: شيكل إسرائيلي)

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة
256,792	271,572	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
500	32,740	7	أرصدة مدينة أخرى (سلف موظفين)
<u>257,292</u>	<u>304,312</u>		مجموع الموجودات المتداولة
-	5,732	5	الموجودات الثابتة
<u>257,292</u>	<u>310,044</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
41,191	41,205	6	بنوك دائنة
133,454	254,576	8	أرصدة دائنة أخرى
74,051	138,511	9	ذمم دائنة
-	9,370		تعديلات من سنوات سابقة
<u>248,696</u>	<u>443,662</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي التغير في الموجودات
<u>(1,959,096)</u>	<u>(142,214)</u>	بيان ب	صافي الموجودات للسنة الحالية
1,967,692	8,596		صافي الموجودات من سنوات سابقة
<u>8,596</u>	<u>(133,618)</u>		صافي موجودات نهاية السنة
<u>257,292</u>	<u>310,044</u>		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

بيان الإيرادات والمصروفات

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

(العملة: شيكل إسرائيلي)

<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>إيضاح</u>	
			الإيرادات
1,232,542	595,844	10	الإيرادات الجمعية
<u>1,232,542</u>	<u>595,844</u>		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
564,121	728,210	11	مصروفات المشاريع والبرامج
171,230	-	11	مصروفات المشروعات والبرامج العينية
112,951	9,780	12	مصروفات إدارية وعمومية
54,213	68	5	إهلاكات
<u>902,515</u>	<u>738,058</u>		إجمالي المصروفات قبل خسائر الحرب
<u>330,027</u>	<u>(142,214)</u>		صافي الموجودات من أنشطة السنة
<u>(1,607,653)</u>	=	5	إستثمار/خسائر أصول ثابتة
<u>(681,470)</u>	=	4	أدوات مساعدة
<u>(1,959,096)</u>	<u>(142,214)</u>		صافي موجودات السنة الحالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من البيانات المالية



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

بيان التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

(العملة: شيكل إسرائيلي)

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
<u>(1,959,096)</u>	<u>(142,214)</u>	صافي ربح (خسائر) السنة
		التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من
		أنشطة التشغيل للسنة الحالية
54,213	68	الإهلاكات
548,062	(32,240)	نقص (زيادة) أرصدة مدينة أخرى
(34,271)	14	الزيادة النقص في البنوك الدائنة
62,184	194,952	زيادة (نقص) الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(1,328,908)</u>	<u>20,580</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(68,787)	(5,800)	إضافات على الأصول الثابتة
1,607,653	-	استبعادات من الأصول الثابتة
1,538,866	(5,800)	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
<u>1,538,866</u>	<u>(5,800)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(209,958)	(14,780)	صافي الزيادة (النقص) في النقد خلال الفترة
46,834	256,792	النقد في بداية السنة
<u>256,792</u>	<u>271,572</u>	النقد في نهاية السنة



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2024

(العملة: شيكل إسرائيلي)

1

التأسيس والرؤيا والرسالة

- التأسيس

تأسست جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي كجمعية خيرية بموجب قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000 ولوائحه التنفيذية، وحصلت على الترخيص كجمعية خيرية غير هادفة للربح بتاريخ 2003/05/20 تحت الرقم (7284).

- الرؤية

- الريادة في تقديم الخدمات الصحية والاجتماعية والتنمية لأفراد المجتمع الفلسطيني.

- الرسالة

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي، جمعية أهلية مستقلة غير هادفة للربح وتسعى لتمكين فئات المجتمع الفلسطيني في محافظات غزة عبر برامج نوعية تكاملية (تأهيلية، صحية، تعليمية، إجتماعية وتنموية) مع إلزامها بمبادئ الديمقراطية وحقوق الإنسان.

- أهداف الجمعية

- 1- تفعيل دور البيت الفلسطيني في التنمية المجتمعية المستدامة.
- 2- التدخل المبكر مع الأسرة للعناية بالأطفال من السنة الأولى للميلاد.
- 3- تخفيف الضغط النفسي والاجتماعي عن الأطفال وأسرههم.
- 4- توفير فرص التدريب للشباب لخلق روح المبادرة والريادة في بناء مشاريع إنتاجية تنموية.
- 5- نشر الوعي المجتمعي حول مبادئ الديمقراطية والمجتمع المدني.
- 6- العمل على تأهيل المرأة لزيادة مشاركتها في الأنشطة المجتمعية الهادفة لتطوير قدراتها وبناء شخصيتها المستقلة.
- 7- توفير الفرص المناسبة لمشاركة المرأة في التنمية الاقتصادية من خلال المشروعات المدرة للدخل.
- 8- إنشاء مراكز صحية بما ينسجم مع إحتياجات المجتمع الفلسطيني.
- 9- إنشاء مراكز ومؤسسات تعليمية ورياض أطفال بما ينسجم مع إحتياجات المجتمع الفلسطيني.
- 10- إنشاء مراكز ثقافية بما ينسجم مع إحتياجات المجتمع الفلسطيني.



- قيم ومبادئ الجمعية

- تلتزم الجمعية خلال تحقيقها لرؤيتها ورسالتها وأهدافها بمجموعة من القيم والمبادئ:
1. قيم ومبادئ حقوق الإنسان المهنية والتي تشمل الشفافية، المبادرة والإبداع، المشاركة، العدالة، والموضوعية، المسؤولية الاجتماعية، الحيادية، الدقة، العمل كفريق، الانتماء، النزاهة، المصداقية والإخلاص.
 2. المساواة والالتزام بحكم القانون والتسامح والإحترام وعدم التمييز.
 3. المشاركة الفاعلة والتمكين للفئات المهمشة عبر البرامج والمشاريع التنموية.
 4. الحرص على تطوير الموارد البشرية.
 5. التطوير والتحسين المستمر لضمان جودة الخدمات المقدمة للفئات المستهدفة.
 6. التركيز على المشاركة المدنية والمجتمعية للشباب والشابات.

- برامج الجمعية

تعمل الجمعية على تنظيم وتنفيذ أنشطتها من خلال برامجها المختلفة والمتكاملة مع بعضها البعض لإنجاز مهمتها وتحقيق أهدافها وهي:

• برنامج التأهيل المجتمعي التشاركي:

يعد برنامج التأهيل المجتمعي التشاركي أحد برامج التنمية المجتمعية المحلية والتي تهدف بدورها إلى تحقيق التأهيل والتكافؤ في الفرص والاندماج الاجتماعي لجميع الأشخاص ذوي الإعاقة وكبار السن، حيث يتم تنفيذ هذا البرنامج من خلال الجهود المتضافرة للأشخاص ذوي الإعاقة والمرأة والطفل والشباب وكبار السن وأسرهم ومجتمعاتهم المحلية ومن يمثلها من مؤسسات حكومية رسمية ومؤسسات المجتمع المدني والجماعات الفاعلة ويشمل ذلك القطاعات الاجتماعية والتعليمية والثقافية والرياضية والاقتصادية، اعتماداً على التشاركية في المعرفة والأداء.

ويهدف برنامج التأهيل المجتمعي التشاركي إلى تحسين الظروف الحياتية للأشخاص ذوي الإعاقة والمرأة والطفل والشباب وكبار السن وضمان قدرتهم للوصول بإمكانياتهم البدنية والعقلية والنفسية إلى أقصى مستوى للاندماج من الخدمات والفرص المتاحة.

• برنامج التعليم والتدريب

يعتبر برنامج التعليم والتدريب أحد برامج بناء المعرفة الضرورية للأفراد والمؤسسات في مختلف القطاعات لتمكينهم من الدخول بعمليات اتخاذ القرار على المستوى المحلي والإقليمي والدولي وتعزيز مفاهيم وتعزيز مفاهيم الإحترافية وتطبيق المعايير في تنفيذ الأعمال الإدارية والفنية. ويهدف برنامج التعليم والتدريب إلى تعزيز وتقوية قدرة الأفراد والمؤسسات والمجتمع على إنجاز الأعمال والأنشطة بمهارة وفعالية لتحقيق الغايات والأهداف وصولاً للتنظيم والإستفادة الأمثل من الموارد المتاحة وتجنيد القدرات المعرفية لأجل تحقيق التنمية المستدامة وزيادة قدرة الفرد والمؤسسة على تقييم جهوده والتعلم من خبراته.

• الشراكة

تسعى الجمعية لمد جسور التعاون مع المنظمات والمؤسسات المحلية والدولية التي تعمل في مجالات التنمية بأبعادها المختلفة من أجل تقديم خدمات نوعية للمجتمع الفلسطيني، وتسعى لبناء شراكات مع تلك المؤسسات في إطار تحقيق الأهداف المشتركة ودعم رؤيا ورسالة الجمعية.



أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة. ويتم إعداد البيانات المالية على أساس الاستحقاق.

- العملات الأجنبية:

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بالدولار الأمريكي، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقسيم يتم قيدها في بيان الإيرادات والمصروفات للسنة. أما بالنسبة للتسويات الجردية والموجودات والمطلوبات فيتم ترجمتها وفق متوسط سعر الصرف في نهاية السنة وأي فروق تنتج عن التقييم فيتم قيدها في بيان الإيرادات والمصروفات في نهاية العام حيث تم التقييم حسب أسعار الصرف التالية:

العملة	سعر الصرف
الدولار	3.80
اليورو	4.00
الدينار الأردني	5.2

- إيرادات المشروعات:

يتم الاعتراف بإيرادات المشروعات حين قبضها أما باقي الإيرادات فيتم الاعتراف بها حين حدوثها، أما المصروفات فيتم الاعتراف بها حين حدوثها ويتم إثباتها محاسبياً في السجلات شاملة لضريبة القيمة المضافة.

- مصروفات المشروعات

هي مصروفات التي تنتج عن أنشطة وبرامج الجمعية لمنتفعين لتحقيق أهداف الجمعية.

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

وفقاً لقانون العمل الفلسطيني فإن نهاية الخدمة للموظفين العاملين بالجمعية يتم احتسابها ودفعها بواقع شهر عن كل سنة خدمة حسب آخر راتب يتقاضاه الموظف.



الموجودات الثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة وفقاً لتاريخ وتكلفة الاقتناء يتم احتساب استهلاك على الموجودات الثابتة وفقاً للنسب التالية:

%	
2	مباني وإنشاءات
20	أجهزة كمبيوتر وطابعات وبرامج وكاميرات
20	أجهزة كهربائية وأجهزة اتصالات وتكييف
10	أجهزة تكييف
10	أثاث المكتبي
20	الأجهزة الطبية
10	برامج محاسبية
20	الكتب والمراجع

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
8,217	258	الصندوق شيكل
-	7,959	صندوق الجمعية دولار أمريكي
50,271	48,081	بنك فلسطين / شيكل رئيسي
18,961	15,258	بنك فلسطين / دولار رئيسي
8,884	108,438	بنك فلسطين / دولار فرعي
9,946	9,866	بنك فلسطين / يورو
760	760	بنك فلسطين / دولار توفير
153,872	75,381	بنك فلسطين / يورو متفرع 1
1,211	1,129	البنك الاسلامي الفلسطيني / الشيك
665	377	البنك الاسلامي الفلسطيني / الدولار
30	90	بنك اسلامي فلسطيني يورو
169	169	جاري البنك الوطني الاسلامي شيكل
1,583	1,583	جاري البنك الوطني دولار
2,224	2,224	البنك الاسلامي الفلسطيني / التأمينات النقدية
<u>256,793</u>	<u>271,572</u>	



4. المخزون من المستلزمات الطبية في نهاية المدة

ويمثل هذا البند محتويات الجمعية من أجهزة ومواد قبل الحرب وبعدها تم تدمير مبنى الجمعية كليا بما تحتويه من موجودات ثابتة وأجهزة ومواد علاجية وغيرها ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
-	-	كراسي متحركة
-	-	كراسي متحركة HI
-	-	مواد علاجية HI
-	-	مواد علاجية وحفاظات
-	-	مواد علاجية و طبية HI
-	-	أجهزة وأدوات مساعدة وأدوات مطبخ HI
-	-	مواد وأدوات تعقيم
-	-	مواد وأدوات تعقيم HI وحقبة صحية
-	-	أدوات تمرير الجمعية الوطنية
-	-	حقائب أدوات صحية
-	-	حقائب صحية لبرامج الطوارئ HI
-	-	محلول ملحي وأدوات تمرير IMC
-	-	طاوولات وكراسي وأوزان وجهاز تحفيز
-	-	عينات فحص كورونا
-	-	أدوات مساعدة من الهيئة الطبية IMC
-	-	مواد وأدوات تعقيم IMC
-	-	أدوات مساعدة من مؤسسة جذور 0
-	-	مستلزمات طبية شرائح فحص سكر وكورونا
-	-	فرشات طبية ومخدرات هيئة خدمات الاصدقاء ادوات مساعدة
-	-	تبرعات عينية لمركز الحنان
-	-	طفائيات حريق وجهاز إنذار دخان
-	-	فسائتر

- لقد تم تدمير مقر الجمعية بكافة مقتنياتها.
- بلغت خسائر الحرب من المخزون في 2024/12/31 صفر والخسائر بلغت مبلغ (681,470) فقط ستمائة وواحد وثمانون ألفا وأربعمائة وسبعون شيكلم.



5. الموجودات الثابتة

لقد تم تدمير مبنى الجمعية بمحتوياتها حيث المقر موجود في شمال غزة وبناءا عليه أصبحت ممتلكات الجمعية لا شيء وفقا للتالي:

الرصيد في	الإستبعادات	إضافات	الرصيد في	أولاً: التكلفة
2024/12/31			2024/01/01	
			=	مباني وإنشاءات
1800		1,800	=	أجهزة حاسوب وملحقاتها
-		-	-	أجهزة كهربائية
-		-	-	أثاث مكتبي
-		-	-	أجهزة طبية
-		-	-	برامج محاسبية
4,000		4,000	-	جوال وشريحة إلكترونية
-		-	-	محطة تحلية
-		-	-	طاقة بديلة
-		-	-	نظام مراقبة
<u>5,800</u>		<u>5,800</u>	=	الإجمالي



<u>الرصيد في</u>	<u>الإستعمادات</u>	<u>إضافات</u>	<u>الرصيد في</u>	
<u>2024/12/31</u>			<u>2024/01/01</u>	
-		-		ثانياً : الإهلاك التراكمي
-		-	=	مباني وإنشاءات
21		21	=	أجهزة حاسوب وملحقاتها
-		-	-	أجهزة كهربائية
-		-	-	أثاث مكتبي
-		-	-	أجهزة طبية
-		-	-	برامج محاسبية
47		47	=	جوال وشريحة الكترونية
-		-	-	محطة تحلية
-		-	-	طاقة بديلة
-		-	-	نظام مراقبة
68		68	=	الإجمالي
<u>5,732</u>			=	صافي القيمة الدفترية

6. بنوك دائنة:

ويمثل هذا البند ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
6,076	6,076	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين شيكل - رئيسي
83	97	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين شيكل - فرعي
9,504	9,504	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دولار - رئيسي
22,864	22,864	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دولار - فرعي
1,241	-	شيكات برسم الدفع البنك الوطني دولار
328	328	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين يورو - رئيسي
-	1,241	شيكات برسم الدفع البنك الوطن شيكل
1,095	1,095	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين يورو - فرعي
<u>41,191</u>	<u>41,205</u>	



7. أرصدة مدينة أخرى

ويمثل هذا البند ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
-	25,000	قرض أحمد أبو ندى
-	7240	قرض أحمد دكة
-	500	سلفة وجيه حمدان منسق المشروع
-	<u>32,740</u>	

8. أرصدة دائنة أخرى

ويمثل هذا البند ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
75,133	75,133	رواتب مستحقة موظفين الجمعية
-	124,412	رواتب مستحقة موظفين مشروع أي ام سي
1,715	1,715	أتعاب تدقيق مستحقة مكتب دليل
29,187	29,187	شركة غزة لتوزيع الكهرباء
12,480	12,480	بلدية جباليا - إيجار ارض مقر الجمعية
297	297	مصاريف مياه مستحقة
-	6,080	إيجار مقر الجمعية
14,642	5,272	مؤسسة بسمه (مشروع الأنشطة اللامنهجية)
<u>133,454</u>	<u>254,576</u>	

9. ذمم دائنة

ويمثل هذا البند ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
2,854	7,414	مكتبة ومطبعة النهضة
4,958	4,958	أمانات ضريبة دخل (إسقاط رواتب الموظفين)
1,322	3,967	شركة الوفاء وشركاهم
10,640	67,895	مكتب تاكسيات روما
10,447	10,447	شركة النفار
3,790	3,790	شركة مروان و سامي أبو سعدة (دار الكمبيوتر)
11,600	11,600	شركة عدن
23,490	23,490	شركة أبو العيش
4,950	4,950	شركة العجوري للتجارة العامة
<u>74,051</u>	<u>138,511</u>	



10. إيرادات الجمعية

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
1,114,829	592,201	إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج (10.1)
105,112	-	إيرادات أنشطة الجمعية (10.2)
12,601	3,643	إيرادات أخرى (10.3)
<u>1,232,542</u>	<u>595,844</u>	إجمالي الإيرادات

10.1 إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج

مساهمات المانحين كانت على النحو التالي: -

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
الإجمالي	عيني	نقدي
-	-	-
2,196	-	-
371,859	-	592,201
252,672	-	-
18,150	-	-
25,665	-	-
55,180	-	-
15,966	-	-
23,303	-	-
35,727	-	-
53,321	-	-
146,371	-	-
39,007	-	-
48,720	-	-
12,122	-	-
1,970	-	-
10,000	-	-
1,400	-	-
1,200	-	-
<u>1,114,829</u>	-	<u>592,201</u>



10.2 إيرادات أنشطة الجمعية

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
29,646	-	إيرادات مركز العلاج الطبيعي
31,965	-	إيرادات عيادة النطق
20,060	-	إيرادات مركز بيتنا للتعليم والتدريب ومركز الحنان
7,750	-	تبرعات نقدية - أشخاص
-	-	إيرادات برنامج مستويات اللغة الإنجليزية
460	-	إيرادات روضة أفكار النموذجية
15,231	-	إيرادات إيجار قاعة
-	-	إيرادات الأقسام المتنوعة
-	-	إيرادات تبرعات محلية مؤسسات
-	-	إيرادات تبرعات محلية أشخاص
<u>105,112</u>	-	

10.3 إيرادات أخرى

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
190	-	إشتراكات الأعضاء
11,144	-	إيرادات ضريبة الدخل
1,267	3,643	إيرادات متنوعة
<u>12,601</u>	<u>3,643</u>	



11. مصروفات المشروعات والبرامج

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
6,209	-	مصروفات برنامج العلاج الطبيعي والوظيفي (10.1)
863	-	مصروفات برنامج علاج النطق ومشاكل الكلام (10.2)
1,977	-	مصروفات مركز التعليم و التوحد - الحنان (10.3)
13,710	-	مصروفات دعم الصحة COVID - 19 (10.4)
55,890	-	مصروف مشروع القيادة النسائية والمشاركة السياسية - الكندي (10.5)
291,331	678,550	مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية (10.6)
12,215	-	مصروف تطوير مرافق الجمعية - بناء مخزن داخلي للجمعية (10.7)
-	49,660	مشروع الإستجابة الإنسانية الطارئة IMC
-	-	مصروفات مشروع تطوير مرافق الجمعية
26,490	-	مصاريف مشروع تجهيز مركز صديق لدعم الشباب
1,470	-	شراء مواد تنظيف - مؤسسة IOCC الجمعية الخيرية الارثوذكسية
144,332	-	مشروع وكالة التنمية البلجيكية (10.8)
6,474	-	مشروع الدعم الطارئ لكبار السن - جذور (10.9)
-	-	مبادرة طيف التوحد
3,160	-	مشروع تعزيز فاعلية الانشطة اللامنهجية في المدارس - راتب المنسق
<u>564,121</u>	<u>728,210</u>	

11.1 مصروفات برنامج العلاج الطبيعي

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
1,386	-	رواتب موظفي العلاج الطبيعي
504	-	مكافئة أخصائي علاج طبيعي
624	-	مصروفات متنوعة للعلاج الطبيعي
320	-	رسوم مستردة للحالات
1,100	-	ستائر لقسم التأهيل
2,275	-	أدوية - صيدلية خالد بن الوليد
<u>6,209</u>	-	



11.2 مصروفات عيادة بيتنا للنطق ومشاكل اللغة والكلام

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
328	-	رواتب موظفي عيادة النطق
505	-	مكافئة أخصائي علاج النطق
30	-	صيانة أجهزة سمع
<u>863</u>	-	

11.3 مصروفات مركز التعليم والتوحد - الحنان

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
1,550	-	موظفي مركز التعليم والتوحد
427	-	مواد تنظيف
<u>1,977</u>	-	

11.4 مصروفات مشروع دعم الصحة 19-covid

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
8,391	-	رواتب موظفي مشروع كوفيد الإداريين
2,583	-	مكافئة محاسب المشروع بنسبة 30%
1,026	-	مصروفات ضيافة مشروع كوفيد
1,710	-	مواصلات فريق العمل للمشروع
<u>13,710</u>	-	



11.5 مصروفات مشروع القيادة النسائية والمشاركة السياسية - الكندي

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
8,064	-	راتب منسق المشروع
8,265	-	مصروفات خدمات وأتعاب إستشاري
5,433	-	إيجار قاعة للمشروع
1,537	-	مصروفات إتصالات للمشروع
12,132	-	مصروفات ضيافة للمشروع
15,367	-	مواصلات فريق العمل للمشروع
2,639	-	مصروفات قرطاسية ومطبوعات للمشروع
2,453	-	مصروفات دعاية وإعلان للمشروع
<u>55,890</u>	-	

11.6 مصروفات مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
207,362	424,289	رواتب المشروع
3,495	-	مساهمات محاسب المشروع 40 %
8,860	25,200	مصروفات محروقات للمشروع
3,044		مصروفات ضيافة للمشروع
61,054	149,566	مواصلات فريق العمل للمشروع
3,588	-	إتصالات للمشروع
3,928	18,480	مصروفات قرطاسية ومطبوعات للمشروع
	61,015	مساهمات المشروع في مستلزمات طباعة
<u>291,331</u>	<u>678,550</u>	



11.7 مصروفات مشروع تطوير مرافق الجمعية - بناء مخزن داخلي

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
2,500	-	شراء حديد للمخزن بتمويل من HI
2,400	-	مصاريف كهرباء ومستلزمات المخزن
1,200	-	مواد بناء المخزن
900	-	باب حديد للمخزن مع اجرة تركيب حديد
3,315	-	مصاريف حديد مخزن الجمعية
1,900	-	م. مستلزمات كهرباء للمخزن وأجرة تركيب الكهرباء
<u>12,215</u>	-	

11.8 مصروفات مشروع جودة التعليم والبيئة وكالة التنمية البلجيكية وبالشراكة مع مؤسسة

إنشيل

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
132,196	-	رواتب ومكافئات الموظفين والخبراء في المشروع
2,117	-	مرطببات وضيافة
5,303	-	مطبوعات وقرطاسية للمشروع
248	-	إيجار قاعة
610	-	شراء مواد وأجهزة للمشروع
2,504	-	مواصلات للمشروع
1,354	-	إتصالات للمشروع
<u>144,332</u>	-	

11.9 مصروفات مشروع الدعم الطارئ لكبار السن - جذور

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
5,806	-	رواتب ومكافئات الموظفين والخبراء في المشروع



668	-	إتصالات المشروع
6,474	-	

11.10 مصروفات المشروعات والبرامج العينية

ويمثل هذا البند التالي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
128,490	-	مساعدات ادوات مساعدة من مؤسسة جذور مشروع الدعم الطارئ
-	-	مساعدات عينية / مواد طبية وعلاجية HI
12,116	-	مساعدات عينية / كراسي متحركة و كراسي حمام HI
11,023	-	مساعدات عينية كراسي وأدوات مساعدة IMC
168	-	مصروفات توزيع مواد تنظيف
11,386	-	مساعدات عينية / مواد تنظيف وتعقيم IMC
-	-	مساعدات عينية محلول ملحي وستر نجاة وابر
-	-	مساعدات عينية / كراسي HI
1,095	-	مساعدات عينية فرشاة طبية IMC
6,952	-	مستلزمات ألعاب وتجهيزات مركز الحنان
171,230	-	

12. المصروفات الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند ما يلي:

<u>2023</u>	<u>2024</u>	
62,891	-	رواتب وأجور ومكافآت العاملين وإمتيازات وما في حكمها
-	6,080	إيجار مقر
3,909	-	منافع
4,190	-	إصلاحات وصيانة عامة
10,979	-	ضيافة و خدمات نظافة
3,595	-	إقتطاع ضريبة دخل
=	-	ورشات عمل ومبادرات وفعاليات
7,677	-	هاتف واتصالات ونت
2,020	-	محروقات
2,887	-	قرطاسيه ومطبوعات وهدايا
2,675	2,645	أتعاب مهنية
5,915	-	مواصلات وتنقلات ومهمات سفر
2,689	1,055	فروقات عملة وفوائد وعمولات بنكية
3,524	-	متنوعة
112,951	9,780	



Handwritten signature in blue ink.

13. إدارة المخاطر

تدير إدارة الجمعية المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها وأنشطتها المالية وتتضمن هذه المخاطر:

- مخاطر الصرف الأجنبي
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملات الأجنبية، مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف تلك العملات خلال السنة، وتمتلك الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية.

مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن إلتزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية. وتمتلك الجمعية سياسات إئتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.

مخاطر السيولة

تتبنى الجمعية إطار عام لمخاطر السيولة وذلك بسبب مسؤوليته عن إدارة تلك المخاطر

القيمة العادلة للأصول

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي

عدد العاملين في الجمعية

بلغ عدد العاملين في الجمعية في 31 كانون أول 2024 إلى 13 موظف

أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وترتيب وتعديل بعض البنود ليتوافق عرض بيانات السنة الحالية.

