

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي  
غزة - فلسطين

البيانات المالية كما في كانون أول 2023  
وتقرير مدققى الحسابات

عائشة



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي  
البيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2023  
فهرس الحسابات

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

ع. ك. ك. ك.



Handwritten signature

تقرير مدققى 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 2023 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 2023 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 2023.
- 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 2023 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير مبينة في فقرة "مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير.

#### الإستقلالية

إننا مستقلون عن جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي وفقا لقواعد السوك 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 تتوي 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.

عبدالله



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 مجتمعة 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 من 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية و الإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.

عبدالله



\* 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 ومغولية 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 بتحديددها خلال عملية التدقيق.

عبدالله



Handwritten signature

- إننا نقوم بتزويد أولئك المكلفين بالحوكمة بما يؤكد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالإستقلالية 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.

2024/05/08

الوفاء وشركاهم للاستشارات والتدقيق  
صلاح أبو وطفه



عبدالله



Handwritten signature

**جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي**  
**بيان المركز المالي**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023**  
 (العملة: شيكل إسرائيلي)

| <u>2022</u>      | <u>2023</u>    | <u>إيضاح</u> | <u>الموجودات</u>                            |
|------------------|----------------|--------------|---------------------------------------------|
|                  |                |              | <b>الموجودات المتداولة</b>                  |
| 46,834           | 256,792        | 3            | نقد في الصندوق ولدى البنوك                  |
| 1,500            | 500            |              | أرصدة مدينة أخرى ( سلف موظفين )             |
| 547,062          | -              | 4            | مستلزمات طبية ومواد مساعدة أخرى نهاية المدة |
| <b>595,396</b>   | <b>257,292</b> |              | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>            |
| 1,593,079        | -              | 5            | الموجودات الثابتة                           |
| <b>2,188,475</b> | <b>257,292</b> |              | <b>إجمالي الموجودات</b>                     |
|                  |                |              | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>            |
|                  |                |              | <b>المطلوبات</b>                            |
| 75,462           | 41,191         | 6            | بنوك دائنة                                  |
| 127,273          | 133,454        | 7            | أرصدة دائنة أخرى                            |
| 18,048           | 74,051         | 8            | ذمم دائنة                                   |
| <b>220,783</b>   | <b>248,696</b> |              | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>            |
|                  |                |              | <b>صافي التغير في الموجودات</b>             |
| 229,692          | (1,959,096)    | بيان ب       | صافي الموجودات للسنة الحالية                |
| 1,738,000        | 1,967,692      |              | صافي الموجودات من سنوات سابقة               |
| <b>1,967,692</b> | <b>8,596</b>   |              | <b>صافي موجودات نهاية السنة</b>             |
| <b>2,188,475</b> | <b>257,292</b> |              | <b>إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات</b>     |

عبدالله



تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي**  
**بيان الإيرادات والمصروفات**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023**  
 (العملة: شيكل إسرائيلي)

| <u>2022</u>    | <u>2023</u>        | إيضاح |                                         |
|----------------|--------------------|-------|-----------------------------------------|
|                |                    |       | <b>الإيرادات</b>                        |
| 950,983        | 1,232,542          | 9     | الإيرادات الجمعية                       |
| <u>950,983</u> | <u>1,232,542</u>   |       | <b>إجمالي الإيرادات</b>                 |
|                |                    |       | <b>المصروفات</b>                        |
| 499,611        | 564,121            | 10    | مصروفات المشاريع والبرامج               |
| 45,424         | 171,230            | 11    | مصروفات المشروعات والبرامج العينية      |
| 141,459        | 112,951            | 12    | مصروفات إدارية وعمومية                  |
| 46,479         | 54,213             | 5     | إهلاكات                                 |
| <u>732,973</u> | <u>902,515</u>     |       | <b>إجمالي المصروفات قبل خسائر الحرب</b> |
| <u>218,010</u> | <u>330,027</u>     |       | صافي الموجودات من أنشطة السنة           |
| <u>11,032</u>  | <u>(1,607,653)</u> | 5     | إستثمار / خسائر أصول ثابتة              |
| -              | <u>(681,470)</u>   | 4     | أدوات مساعدة                            |
| <u>650</u>     | -                  | 13    | تعديلات سنوات سابقة                     |
| <u>229,692</u> | <u>(1,959,096)</u> |       | صافي موجودات السنة الحالية              |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية



**جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي**  
**بيان التدفقات النقدية**  
**للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023**  
 (العملة: شيكل إسرائيلي)

| <u>2022</u>      | <u>2023</u>        |                                                      |
|------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
| 229,692          | (1,959,096)        | التدفق النقدي من أنشطة التشغيل                       |
|                  |                    | صافي ربح (خسائر) السنة                               |
|                  |                    | التغير في صافي الموجودات مع صافي التدفقات النقدية من |
|                  |                    | أنشطة التشغيل للسنة الحالية                          |
| 46,479           | 54,213             | الإهلاكات                                            |
| (199,922)        | 548,062            | نقص (زيادة) أرصدة مدينة أخرى                         |
| (19,995)         | (34,271)           | الزيادة النقص في البنوك الدائنة                      |
| 86,097           | 62,184             | زيادة (نقص) الأرصدة الدائنة الأخرى                   |
| <u>142,351</u>   | <u>(1,328,908)</u> | صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل                  |
|                  |                    | التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار                     |
| (110,567)        | (68,787)           | إضافات على الأصول الثابتة                            |
| -                | 1,607,653          | استبعادات من الأصول الثابتة                          |
| (110,567)        | 1,538,866          | صافي الحركة على الموجودات الثابتة                    |
| <u>(110,567)</u> | <u>1,538,866</u>   | صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار                |
| (31,784)         | (209,958)          | صافي الزيادة (النقص) في النقد خلال الفترة            |
| 15,050           | 46,834             | النقد في بداية السنة                                 |
| <u>46,834</u>    | <u>256,792</u>     | النقد في نهاية السنة                                 |

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2023



## 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 20/05/2003 تحت الرقم (7284).

### - الرؤية

- الريادة في تقديم الخدمات الصحية والإجتماعية 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 والإجتماعي عن الأطفال وأسره.
- 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 الإجتماعية، الحيادية، الدقة، العمل كفريق، الإنتماء، النزاهة، المصادقية والإخلاص.
  2. المساواة والإلتزام 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



يتم إثبات المعاملات في النفاتر 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 ونفعها 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                        |

عكسنا



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 والإندماج 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 والإقتصادية، 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 للانتفاع 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 مفااهيم 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 والاستفادة 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.

## 2 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:



3 نقد في الصندوق ولدى البنوك  
ويمثل هذا البند ما يلي:

| السنة                                        | 2023           | 2022          |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| الصندوق                                      | 8,217          | 450           |
| أرصدة نقدية في البنوك شيكل                   | 169            | 11,195        |
| أرصدة نقدية في البنوك دولار                  | 1,583          | 31,993        |
| أرصدة نقدية في البنوك يورو                   | -              | 972           |
| بنك فلسطين / شيكل رئيسي                      | 50,271         | -             |
| بنك فلسطين / دولار رئيسي                     | 18,961         | -             |
| بنك فلسطين / دولار فرعي                      | 8,884          | -             |
| بنك فلسطين / يورو                            | 9,946          | -             |
| بنك فلسطين / دولار توفير                     | 760            | -             |
| بنك فلسطين / يورو متفرع 1                    | 153,872        | -             |
| البنك الاسلامي الفلسطيني / الشيكل            | 1,211          | -             |
| البنك الاسلامي الفلسطيني / الدولار           | 665            | -             |
| بنك اسلامي فلسطيني يورو                      | 30             | -             |
| البنك الاسلامي الفلسطيني / التأمينات النقدية | 2,224          | 2,224         |
|                                              | <b>256,793</b> | <b>46,834</b> |

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:

| قبل الحرب                          | 2023 | 2022    |
|------------------------------------|------|---------|
| كراسي متحركة                       | -    | 20,770  |
| كراسي متحركة HI                    | -    | 42,305  |
| مواد علاجية HI                     | -    | 143,970 |
| مواد علاجية وحفظات                 | -    | 6,160   |
| مواد علاجية و طبية HI              | -    | -       |
| أجهزة وأدوات مساعدة وأدوات مطبخ HI | -    | 13,931  |
| مواد وأدوات تعقيم                  | -    | 77,122  |
| مواد وأدوات تعقيم HI وحقيبة صحية   | -    | 50,474  |
| أدوات ترميض الجمعية الوطنية        | -    | 20,804  |
| حقائب أدوات صحية                   | -    | 48,135  |
| حقائب صحية لبرامج الطوارئ HI       | -    | 8,847   |
| محلول ملحي وأدوات ترميض IMC        | -    | 6,225   |
| طاولات وكراسي وأوزان وجهاز تحفيز   | -    | 27,543  |



|                |   |                |                                                     |
|----------------|---|----------------|-----------------------------------------------------|
| 14,990         | - | 14,990         | عينات فحص كورونا                                    |
| 70,054         | - | 62,853         | أدوات مساعدة من الهيئة الطبية IMC                   |
| -              | - | 51,209         | مواد وأدوات تعقيم IMC                               |
| -              | - | 17,882         | أدوات مساعدة من مؤسسة جنور 0                        |
| 428            | - | 428            | مستلزمات طبية شرائح فحص سكر وكورونا                 |
| -              | - | 39,007         | فرشات طبية ومخدرات هيئة خدمات الإصدقاء ادوات مساعدة |
| -              | - | 10,000         | تبرعات عينية لمركز الحنان                           |
| 304            | - | 304            | طفايات حريق وجهاز إنذار دخان                        |
| <u>547,062</u> | - | <u>681,470</u> | خسائر                                               |

- لقد تم تدمير مقر الجمعية بكافة مقتنياتها.
- بلغت خسائر الحرب من المخزون في 2023/12/31 صفر والخسائر بلغت مبلغ (681,470) فقط ستمائة وواحد وثمانون ألفاً وأربعمائة وسبعون شيكل.

##### 5 الموجودات الثابتة

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

| الرصيد في<br>2023/12/31 | الاستبعادات | إضافات | الرصيد في<br>2023/01/01 | أولاً: التكلفة        |
|-------------------------|-------------|--------|-------------------------|-----------------------|
| -                       | 2,088,414   | 23,490 | 2,064,924               | مباني وإنشاءات        |
| -                       | 235,956     | 8,500  | 227,456                 | أجهزة حاسوب وملحقاتها |
| -                       | 416,411     | 1,190  | 415,221                 | أجهزة كهربائية        |
| -                       | 288,973     | 11,600 | 277,373                 | أثاث مكتبي            |
| -                       | 416,059     | -      | 416,059                 | أجهزة طبية            |
| -                       | 2,233       | -      | 2,233                   | برامج محاسبية         |
| -                       | 422         | -      | 422                     | كتب ومراجع            |
| -                       | 83,200      | -      | 83,200                  | محطة تحلية            |
| -                       | 5,200       | -      | 5,200                   | طاقة بديلة            |
| -                       | 24,007      | 24,007 | -                       | نظام مراقبة           |



- 3,560,875 68,787 3,492,088 الإجمالي

| الرصيد في<br>2023/12/31 | الإستبعادات | إضافات | الرصيد في<br>2023/01/01 |                           |
|-------------------------|-------------|--------|-------------------------|---------------------------|
| -                       | 618,797     | 41,185 | 577,612                 | ثانياً : الإهلاك التراكمي |
| -                       | 216,980     | 2,859  | 214,121                 | مباني وإنشاءات            |
| -                       | 411,306     | 1,065  | 410,241                 | أجهزة حاسوب وملحقاتها     |
| -                       | 274,985     | 288    | 274,697                 | أجهزة كهربائية            |
| -                       | 416,059     | -      | 416,059                 | أثاث مكتبي                |
| -                       | 2,233       | -      | 2,233                   | أجهزة طبية                |
| -                       | 422         | -      | 422                     | برامج محاسبية             |
| -                       | 11,921      | 8,297  | 3,624                   | كتب ومراجع                |
| -                       | 519         | 519    | -                       | محطة تحليلية              |
| -                       | -           | -      | -                       | طاقة بديلة                |
| -                       | -           | -      | -                       | نظام مراقبة               |
| -                       | 1,953,222   | 54,213 | 1,899,009               | الإجمالي                  |
| -                       | 1,607,653   |        | 1,593,079               | صافي القيمة الدفترية      |

6 . بنوك دائنة:

ويمثل هذا البند ما يلي:

| 2022   | 2023   |                                           |
|--------|--------|-------------------------------------------|
| -      | 6,076  | شيكات برسم الدفع بنك فلسطين شيكل - رئيسي  |
| 34,545 | 83     | شيكات برسم الدفع بنك فلسطين شيكل - فرعي   |
| -      | 9,504  | شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دولار - رئيسي |
| -      | 22,864 | شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دولار - فرعي  |
| 40,917 | 1,241  | شيكات برسم الدفع البنك الوطني دولار       |
| -      | 328    | شيكات برسم الدفع بنك فلسطين يورو - رئيسي  |
| -      | 1,095  | شيكات برسم الدفع بنك فلسطين يورو - فرعي   |
| 75,462 | 41,191 |                                           |

7 أرصدة دائنة أخرى

ويمثل هذا البند ما يلي:

رواتب موظفين مستحقة

عبدالله

2022  
83,419



2023  
75,133

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| 1,715                 | 1,715                 |
| 29,362                | 29,187                |
| 12,480                | 12,480                |
| 297                   | 297                   |
| -                     | 14,642                |
| <b><u>127,273</u></b> | <b><u>133,454</u></b> |

أتعاب تدقيق مستحقة  
شركة غزة لتوزيع الكهرباء  
بلدية جباليا - إيجار ارض مقر الجمعية  
مصاريف مياه مستحقة  
مشروع الأنشطة اللا منهجية

#### 8. ذمم دائنة

ويمثل هذا البند ما يلي:

| <b><u>2022</u></b>   | <b><u>2023</u></b>   |
|----------------------|----------------------|
| 2,854                | 2,854                |
| 14,044               | 4,958                |
| 200                  | -                    |
| -                    | 1,322                |
| -                    | 10,640               |
| -                    | 10,447               |
| 950                  | 3,790                |
| -                    | 11,600               |
| -                    | 23,490               |
| -                    | 4,950                |
| <b><u>18,048</u></b> | <b><u>74,051</u></b> |

مكتبة ومطبعة النهضة  
أمانات ضريبة دخل (إسقاط رواتب الموظفين)  
شركة صافي للمحروقات  
شركة الوفاء وشركاهم  
مكتب تاكسيات روما  
شركة النفار  
شركة مروان و سامي أبو سعدة ( دار الكمبيوتر )  
شركة عدن  
شركة أبو العيش  
شركة العجوري للتجارة العامة

#### 9. إيرادات الجمعية



عبدالله

| <u>2022</u>    | <u>2023</u>      |
|----------------|------------------|
| 809,329        | 1,114,829        |
| 129,188        | 105,112          |
| 12,466         | 12,601           |
| <u>950,983</u> | <u>1,232,542</u> |

إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج ( 9.1 )  
 إيرادات أنشطة الجمعية ( 9.2 )  
 إيرادات أخرى ( 9.3 )  
 إجمالي الإيرادات

#### 9.1 إيرادات التمويلات والنشاطات والبرامج

مساهمات المانحين كانت على النحو التالي:-

| <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| الإجمالي    | الإجمالي    | عيني        | نقدي        |
| 110,018     | -           | -           | -           |
| 2,997       | 2,196       | -           | 2,196       |
| 56,371      | 371,859     | -           | 371,859     |
| -           | 252,672     | -           | 252,672     |
| -           | 18,150      | -           | 18,150      |
| -           | 25,665      | -           | 25,665      |
| 10,700      | 55,180      | 7,120       | 48,060      |
| 62,100      | 15,966      | -           | 15,966      |
| 2,700       | 23,303      | -           | 23,303      |
| 22,542      | 35,727      | 35,727      | -           |
| 218,190     | 53,321      | 53,321      | -           |
| -           | 146,371     | 146,371     | -           |
| -           | 39,007      | 39,007      | -           |

إيراد مشروع الإستجابة الإنسانية الطارئة  
 إيرادات تبرعات نقدية الجمعية الخيرية الأرثوذكسية IOCC  
 إيراد مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية  
 إيراد مشروع وكالة التنمية البلجيكية  
 إيراد مشروع تجهيز مركز الشباب  
 إيراد مشروع الدعم الطارئ لكبار السن  
 تبرع من مساهمة في بناء المخزن HI  
 إيراد مشروع القيادة النسائية والمشاركة السياسية  
 إيراد برنامج اللغة الإنجليزية - مجموعة السلام  
 تبرعات عينية من مؤسسة Humanity & Inclusion  
 تبرعات عينية الهيئة الطبية الدولية IMC  
 تبرعات عينية مستلزمات طبية و مساعدة - مؤسسة جذور  
 مساعدات عينية - هيئة خدمات الأصمغاء



|                |                  |                |                |                                                   |
|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------|
| 83,200         | -                | -              | -              | مؤسسة أنيرا - محطة تحلية                          |
| 15,000         | 48,720           | -              | 48,720         | إيراد مشروع دعم الصحة شرائح فحص للمستفيدين كورونا |
| 215,010        | -                | -              | -              | إيراد مشروع دعم الصحة للمستفيدين كوفيد 19         |
| -              | 12,122           | 12,122         | -              | إيرادات مواد تعقيم وتنظيف                         |
| -              | 1,970            | 1,970          | -              | إيراد مشروع دعم الخدمات الصحية والزراعية          |
| -              | 10,000           | 10,000         | -              | ألعاب ومستلزمات عينية لمركز الحنان                |
| 3,008          | -                | -              | -              | مؤسسة الايدوكيد لاب توب وطابعة                    |
| 932            | -                | -              | -              | تبرعات مستلزمات وأدوات مساعدة                     |
| 741            | -                | -              | -              | قواطع خشبية من مجمع الصحابة الطبي                 |
| 1,800          | -                | -              | -              | إيرادات مشروع إغاثة أطفال فلسطين                  |
| 7,100          | 1,400            | -              | 1,400          | إيراد مشروع طيف التوحد - الخدمة العامة            |
| -              | 1,200            | -              | 1200           | إيراد مشروع إغاثة فلسطين (تبني)                   |
| <b>809,329</b> | <b>1,114,829</b> | <b>305,638</b> | <b>809,191</b> |                                                   |

## 9.2 إيرادات أنشطة الجمعية

| <u>2022</u>    | <u>2023</u>    |                                                  |
|----------------|----------------|--------------------------------------------------|
| 27,301         | 29,646         | إيرادات مركز العلاج الطبيعي                      |
| 25,520         | 31,965         | إيرادات عيادة النطق                              |
| 26,135         | 20,060         | إيرادات مركز بيتنا للتعليم والتدريب ومركز الحنان |
| -              | 7,750          | تبرعات نقدية - أشخاص                             |
| 34,017         | -              | إيرادات برنامج مستويات اللغة الإنجليزية          |
| -              | 460            | إيرادات روضة أفكار النموذجية                     |
| 4,855          | 15,231         | إيرادات إيجار قاعة                               |
| 840            | -              | إيرادات الأقسام المتنوعة                         |
| 6,820          | -              | إيرادات تبرعات محلية مؤسسات                      |
| 3,700          | -              | إيرادات تبرعات محلية أشخاص                       |
| <b>129,188</b> | <b>105,112</b> |                                                  |

## 9.3 إيرادات أخرى

2022  
190



2023  
190

إشتراكات الأعضاء

|               |               |                                       |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| 7,010         | -             | إيرادات إستضافة وتأجير قاعة المؤتمرات |
| 1,700         | 11,144        | إيرادات ضريبة الدخل                   |
| 3,566         | 1,267         | إيرادات متنوعة                        |
| <u>12,466</u> | <u>12,601</u> |                                       |

#### 10 مصروفات المشروعات والبرامج

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u> | <u>2023</u> |                                                                   |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| 11,363      | 6,209       | مصروفات برنامج العلاج الطبيعي والوظيفي ( 10.1 )                   |
| 4,482       | 863         | مصروفات برنامج علاج النطق ومشاكل الكلام ( 10.2 )                  |
| 13,803      | 1,977       | مصروفات مركز التعليم و التوحد - الحنان ( 10.3 )                   |
| 295,957     | 13,710      | مصروفات دعم الصحة COVID - 19 ( 10.4 )                             |
| 27,006      | 55,890      | مصروف مشروع القيادة النسائية والمشاركة السياسية - الكندي ( 10.5 ) |
| 65,281      | 291,331     | مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية ( 10.6 )                 |
| 27,743      | 12,215      | مصروف تطوير مرافق الجمعية - بناء مخزن داخلي للجمعية ( 10.7 )      |
| 40,800      | -           | مشروع الإستجابة الإنسانية الطارئة IMC                             |
| 12,056      | -           | 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 )                     |
| 1,120       | -           | مبادرة طيف التوحد                                                 |



- 3,160  
499,611 564,121

مشروع تعزيز فاعلية الانشطة اللامنهجية في المدارس - راتب المنسق

#### 10.1 مصروفات برنامج العلاج الطبيعي

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</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>11,363</u> | <u>6,209</u> |                               |

● لم يتم تفصيل بعض المصاريف لسنة 2022 بسبب ما تم إعداده في البيانات المالية لنفس السنة

#### 10.2 مصروفات عيادة بيتنا للنطق ومشاكل اللغة والكلام

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>  | <u>2023</u> |                          |
|--------------|-------------|--------------------------|
| 4,482        | 328         | رواتب موظفي عيادة النطق  |
| -            | 505         | مكافئة أخصائي علاج النطق |
| -            | 30          | صيانة أجهزة سمع          |
| <u>4,482</u> | <u>863</u>  |                          |

#### 10.3 مصروفات مركز التعليم والتوحد - الخنان

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</u>  |                            |
|---------------|--------------|----------------------------|
| 13,803        | 1,550        | موظفي مركز التعليم والتوحد |
| -             | 427          | مواد تنظيف                 |
| <u>13,803</u> | <u>1,977</u> |                            |

#### 10.4 مصروفات مشروع دعم الصحة 19-covid



ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>    | <u>2023</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>295,957</u> | <u>13,710</u> |                                   |

- لم يتم تفصيل بعض المصاريف لسنة 2022 بسبب ما تم إعداده في البيانات المالية لنفس السنة

#### 10.5 مصروفات مشروع القيادة النسائية والمشاركة السياسية – الكندي

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</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>27,006</u> | <u>55,890</u> |                                  |

- لم يتم تفصيل بعض المصاريف لسنة 2022 بسبب ما تم إعداده في البيانات المالية لنفس السنة



10.6 مصروفات مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية  
ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</u>    |                                  |
|---------------|----------------|----------------------------------|
| -             | 207,362        | رواتب المشروع                    |
| -             | 3,495          | مساهمات محاسب المشروع 40 %       |
| -             | 8,860          | مصروفات محروقات للمشروع          |
| -             | 3,044          | مصروفات ضيافة للمشروع            |
| -             | 61,054         | مواصلات فريق العمل للمشروع       |
| -             | 3,588          | إتصالات للمشروع                  |
| -             | 3,928          | مصروفات قرطاسية ومطبوعات للمشروع |
| <u>65,281</u> | <u>291,331</u> |                                  |

- لم يتم تفصيل بعض المصاريف لسنة 2022 بسبب ما تم إعداده في البيانات المالية لنفس السنة

10.7 مصروفات مشروع تطوير مرافق الجمعية | إبناء مخزن داخلي  
ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</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>39,799</u> | <u>12,215</u> |                                                |

- لم يتم تفصيل بعض المصاريف لسنة 2022 بسبب ما تم إعداده في البيانات المالية لنفس السنة

10.8 مصروفات مشروع وكالة التنمية البلجيكية - تمكين

ويمثل هذا البند التالي:



| <u>2022</u> | <u>2023</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> |                                             |

#### 10.9 مصروفات مشروع الدعم الطارئ لكبار السن | جذور

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u> | <u>2023</u>  |                                             |
|-------------|--------------|---------------------------------------------|
| -           | 5,806        | رواتب ومكافئات الموظفين والخبراء في المشروع |
| -           | 668          | إتصالات المشروع                             |
| -           | <u>6,474</u> |                                             |

#### 11 مصروفات المشروعات والبرامج العينية

ويمثل هذا البند التالي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</u>    |                                                       |
|---------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| -             | 128,490        | مساعداً أدوات مساعدة من مؤسسة جذور مشروع الدعم الطارئ |
| 190           | -              | مساعداً عينية / مواد طبية وعلاجية HI                  |
| 10,566        | 12,116         | مساعداً عينية / كراسي متحركة و كراسي حمام HI          |
| 720           | 11,023         | مساعداً عينية كراسي وأدوات مساعدة IMC                 |
| 2,235         | 168            | مصروفات توزيع مواد تنظيف                              |
| 23,183        | 11,386         | مساعداً عينية / مواد تنظيف وتعقيم IMC                 |
| 4,350         | -              | مساعداً عينية محلول ملحي وستر نجات وأبر               |
| 1,500         | -              | مساعداً عينية / كراسي HI                              |
| 2,680         | 1,095          | مساعداً عينية فرشاة طبية IMC                          |
| -             | 6,952          | مستلزمات ألعاب وتجهيزات مركز الحنان                   |
| <u>45,424</u> | <u>171,230</u> |                                                       |



## 12. المصروفات الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند ما يلي:

| <u>2022</u>    | <u>2023</u>    |                                                    |
|----------------|----------------|----------------------------------------------------|
| 53,381         | 62,891         | رواتب وأجور ومكافآت العاملين وإمميزات وما في حكمها |
| 12,480         | -              | إيجار مقر                                          |
| 9,810          | 3,909          | منافع                                              |
| 7,414          | 4,190          | إصلاحات وصيانة عامة                                |
| 4,146          | 10,979         | ضيافة وخدمات نظافة                                 |
| 5,878          | 3,595          | إقتطاع ضريبة دخل                                   |
| 4,639          | =              | ورشات عمل ومبادرات وفعاليات                        |
| 600            | =              | دعاية وإعلان وبطاقات ومجاملات وحملات               |
| 7,749          | 7,677          | هاتف واتصالات و نت                                 |
| 200            | 2,020          | محروقات                                            |
| 4,748          | 2,887          | قرطاسيه ومطبوعات وهدايا                            |
| 1,753          | 2,675          | أتعاب مهنية                                        |
| 10,328         | 5,915          | مواصلات وتنقلات ومهمات سفر                         |
| 16,465         | 2,689          | فروقات عملة وفوائد وعمولات بنكية                   |
| 1,868          | 3,524          | متنوعة                                             |
| <u>141,459</u> | <u>112,951</u> |                                                    |

## 13. تعديلات على سنوات سابقة

ويمثل هذا البند ما يلي:

| <u>2022</u> | <u>2023</u> |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| 650         | -           | تسويات على مصروفات مستحقة |
| <u>650</u>  | =           |                           |

## 14. إستثمارات في أصول ثابتة

ويمثل هذا البند ما يلي:

| <u>2022</u>   | <u>2023</u> |                                                 |
|---------------|-------------|-------------------------------------------------|
| 5,200         | -           | بطاريات طاقة بديلة لمشروع الإستجابة الطارئة IMC |
| 5,832         | -           | أجهزة تابلت - مشروع دعم الصحة COVID 19          |
| <u>11,032</u> |             |                                                 |



*(Handwritten signature)*

## 15. 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 و الإلتزامات 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 2023 إلى 13 موظف

### أرقام المقارنة

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

عكسنا

