



D A L E E L
For Auditing And Consultancy
د ل ي ل
للتدقيق و الإستشارات

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2021

وتقرير مدققي الحسابات

المحتويات

4	بيان المركز المالي
5	بيان الإيرادات والمصروفات
6	بيان التدفقات النقدية
7	إيضاحات حول البيانات المالية
7	1. التأسيس والرؤية والرسالة
9	2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة
11	3. نقد في الصندوق ولدى البنوك
11	4. الأصول المتداولة الأخرى
12	5. صافي الموجودات الثابتة
12	6. شبكات برسم الدفع
13	7. أرصدة دائنة
13	8. ذمم دائنة
13	9. إيرادات تبرعات نقدية
14	10. إيرادات المشاريع والمراكز
14	11. إيرادات تبرعات عينية
15	12. إيرادات أخرى
16	14. المساعدات والتبرعات العينية
17	15. المصروفات الإدارية والعمومية
18	16. تعديلات سنوات سابقة
18	17. إدارة المخاطر
18	18. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية
18	19. عدد العاملين
18	20. أرقام المقارنة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين ،،،
جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي
غزة - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي (غزة) ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2021 ، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2021 ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة) .

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير .

نحن مستقلون عن الجمعية وفقا لمدونة السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة ، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الاخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينية ، جنبا الى جنب مع المتطلبات الاخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين ، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقا لهذه المتطلبات . نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لإبداء رأينا .

أمر التدقيق الرئيسية

أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم ، وإننا لا نبدى رأيا منفصلا حول هذه الأمور .

معلومات أخرى

إن الإدارة مسئولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وأية معلومات أخرى مطلوبة بموجب قانون الجمعيات والقوانين ذات الصلة الأخرى ، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ مدقق الحسابات والتي من المتوقع أن تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ .

لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها ، كما ان رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، حيث أننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد او الاستنتاج بهذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، فإن مسئوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك نقوم بتقدير فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق ، أو اذا احتوت على أخطاء جوهريّة . استنادا للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهريّة في المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسئولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

مسئولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقريرنا حولها والذي يتضمن رأينا الفني . إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة ولكنه ليس ضمانا بأن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائما للكشف عن الخطأ الجوهري عندما يحصل . يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق بالإضافة الى أننا نقوم أيضا بتحديد مخاطر الاخطاء الجوهريّة في القوائم المالية سواء الناشئة عن احتيال أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا.

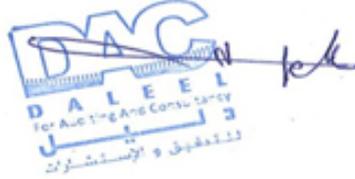
إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف مقصود للمعلومات أو حالات غش أو تحريف أو تجاوزات لأحكام الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدي الجمعية بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والايضاحات المتعلقة بها باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية استنادا لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كانت هنالك حالات من عدم اليقين بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة ، فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات فنحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدقي حسابات الى الافصاحات ذات الصلة .

دليل للتدقيق والاستشارات DAC

غزة في 2022/03/31

هاني محمد أحمد

ترخيص رقم 118/2003



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2021

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان أ

2020	2021	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
6,911	15,050	3	النقد في الصندوق ولدى البنوك
317,078	342,340	4	أصول متداولة أخرى
-	6,300		سلفة أحمد دكة
323,989	363,690		مجموع الموجودات المتداولة
1,569,703	1,528,991	5	الموجودات الثابتة بالصافي
1,893,692	1,892,681		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
6,622	95,457	6	شيكات برسم الدفع
54,717	39,011	7	أرصدة دائنة
5,948	20,213	8	نمم دائنة
1,900	-		قرض أمينة الصندوق
69,187	154,681		مجموع المطلوبات المتداولة
(83,596)	(86,505)	بيان (ب)	صافي الموجودات للسنة الحالية
1,908,101	1,824,505		صافي الموجودات من سنوات سابقة
1,824,505	1,738,000		صافي الموجودات - نهاية السنة
1,893,692	1,892,681		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

بيان الإيرادات والمصروفات

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ب

2020	2021	إيضاح	
			الإيرادات
95,649	365,017	10	إيرادات المشاريع والمراكز
62,117	146,706	11	إيرادات تبرعات عينية
2,744	31,760	9	إيرادات تبرعات نقدية
3,808	16,068	12	إيرادات أخرى
-	1,401		فروق عملة دائنة
164,318	560,952		مجموع الإيرادات
			المصروفات
45,812	371,360	13	مصروفات المشاريع والمراكز
57,312	107,636	15	مصروفات إدارية وعمومية
50,872	41,212	5	الاهلاكات
89,078	121,441	14	مساعداً وتبرعات عينية
243,074	641,649		مجموع المصروفات
(78,756)	(80,697)		صافي الموجودات من أنشطة السنة
(4,840)	(5,808)	16	تعديلات من سنوات سابقة
(83,596)	(86,505)		صافي موجودات السنة الحالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2020	2021	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(83,596)	(86,505)	صافي الموجودات للسنة الحالية
		التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
		أنشطة التشغيل
50,872	41,212	الاستهلاك
28,157	(31,562)	النقص (الزيادة) في موجودات مدينة أخرى
(17,591)	88,835	التغير في شيكات الدفع الآجلة
21,386	(3,341)	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
<u>(772)</u>	<u>8,639</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
-	(500)	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
<u>-</u>	<u>(500)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(772)	8,139	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
7,683	6,911	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
<u>6,911</u>	<u>15,050</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ) إيضاح (3)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

(العملة: شيكل إسرائيلي)

1. التأسيس والرؤية والرسالة

- التأسيس

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

- الرؤية

" الريادة في تقديم الخدمات الاجتماعية والتنمية لأفراد المجتمع الفلسطيني "

- رسالتنا

" جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي، جمعية أهلية مستقلة غير ربحية تسعى الى تمكين فئات المجتمع الفلسطيني في محافظات غزة عبر برامج نوعية تكاملية (تأهيلية صحية، تعليمية، اجتماعية وتنموية) مع التزامها 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 وأسرهم.
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 المشاريع المدرة للدخل.
8. إنشاء مراكز صحية بما ينسجم مع احتياجات المجتمع الفلسطيني.
9. إنشاء مراكز ومؤسسات تعليمية ورياض أطفال بما ينسجم مع احتياجات المجتمع الفلسطيني .
10. إنشاء مراكز ثقافية بما ينسجم مع احتياجات المجتمع الفلسطيني.

- قيم ومبادئ الجمعية

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

- برامج الجمعية

تعمل جمعية بيتنا على تنظيم وتنفيذ أنشطتها من خلال برامجها المختلفة تعمل متكاملة مع بعضها البعض لإنجاز مهمتها وتحقيق أهدافها وهي:

1. 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، اعتمادا على مبدأ 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 في المجتمع.

2. 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 الاحترافية وتطبيق المعايير في تنفيذ الأعمال الإدارية والفنية.

ويهدف برنامج التعليم والتدريب إلى تعزيز وتقوية قدرة الأفراد والمؤسسات والمجتمع على إنجاز الأعمال والأنشطة بمهارة وفاعلية لتحقيق الغايات والأهداف وصولاً للتنظيم والاستفادة الأمثل للموارد 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 مثل هذه المؤسسات في إطار تحقيق الأهداف المشتركة ودعم رؤيا ورسالة الجمعية.

2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإيرادات حيث يتم تسجيلها عند قبضها.

2.2 العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بعملة الشيك، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، أما بخصوص الأصول والمطلوبات النقدية منها وغير النقدية فقد تم ترجمتها وفقاً لأسعار الإقفال، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقييم يتم قيدها في بيان الإيرادات والمصروفات في نهاية العام.

الشيكل	نوع العملة
3.12	الدولار
4.42	الدينار
3.50	اليورو

2.3 الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الجمعية موجوداتها الثابتة بدفانرها بصافي التكلفة التاريخية بعد استنزال الاستهلاك المتراكم وتتبع طريقة القسط الثابت في استهلاك تلك الموجودات حسب النسب المئوية التالية:-

%	
10	الأثاث
2	المباني
20	أجهزة حاسوب
20	الاجهزة الكهربائية
20	الأجهزة الطبية
10	برامج محاسبية
20	الكتب والمراجع

2.4 مصروفات المشاريع

هي مصاريف الأنشطة التي تنتج من تقديم الخدمات للمنتفعين وهي الهدف الرئيسي للجمعية

2.5 المصروفات العمومية والإدارية

هي المصاريف التي تخص الإدارة والتي لا تندرج ضمن مصاريف المشاريع.

2.6 النقد والنقد المعادل

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية يتم اعتبار النقد والشيكات في الصندوق ولدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة نقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها كنفدية أو ما يعادلها.

2.7 الإيرادات والمصروفات

- يتم بالاعتراف وقت حدوثها باستثناء المنح والهبات فيتم الاعتراف بها حين قبضها.
- يتم بالاعتراف بالمصروفات وقت حدوثها ويتم إثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2.8 الالتزامات الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل مشتريات أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل الموردين.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
2,148	2,589	الصندوق
2,277	1,800	أرصدة نقدية بالبنوك شيكل
1,604	7,752	أرصدة نقدية بالبنوك دولار
(1)	929	أرصدة نقدية بالبنوك يورو
883	1,980	تأمينات نقدية بالبنوك
6,911	15,050	

4. الأصول المتداولة الأخرى

2020	2021	
10,000	10,000	كراسي متحركة
36,483	34,878	كراسي متحركة HI
156,111	143,970	مواد علاجية HI
634	6,350	مواد علاجية
40,493	13,221	أجهزة وأدوات مساعدة HI
-	5,649	مواد وأدوات تعقيم
-	17,261	مواد وأدوات تعقيم IMC
20,804	20,804	أدوات تمرير
25,751	48,135	حقائب أدوات صحية
-	3,847	حقائب صحية لبرنامج الطوارئ
-	10,575	محلول ملحي IMC
-	848	مواد تنظيف
26,802	26,802	طاولات وكراسي وأوزان وجهاز تحفيز
317,078	342,340	

5. صافي الموجودات الثابتة

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2021

الرصيد في 31/12/2021	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 1/01/2021	التكلفة :
2,064,924	-	-	2,064,924	مقر الجمعية
213,516	-	-	213,516	أجهزة حاسوب
409,886	-	500	409,386	أجهزة كهربائية
274,481	-	-	274,481	أثاث
416,059	-	-	416,059	أجهزة طبية
2,233	-	-	2,233	برامج محاسبية
422	-	-	422	كتب ومراجع
3,381,521	-	500	3,381,021	
				الاستهلاك المتراكم :
536,427	-	41,186	495,241	مقر الجمعية
213,516	-	-	213,516	أجهزة حاسوب
409,392	-	6	409,386	أجهزة كهربائية
274,481	-	-	274,481	أثاث
416,059	-	-	416,059	أجهزة طبية
2,233	-	2	2,231	برامج محاسبية
422	-	18	404	كتب ومراجع
1,852,530	-	41,212	1,811,318	
1,528,991			1,569,703	صافي القيمة الدفترية

6. شيكات برسم الدفع

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
6,076	9,829	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين شيكل
546	85,628	شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دولار
6,622	95,457	

7. أرصدة دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
3,588	1,310	أتعاب تدقيق مستحقة
31,100	30,387	كهرباء مستحقة
-	1,440	مواصلات مستحقة
635	5,577	هاتف وجوال مستحق
12,480	-	ايجار الأرض مستحقة
4,277	-	رواتب مستحقة
2,582	297	مصاريف مياه مستحقة
55	-	مستحقة أخرى
54,717	39,011	

8. ذمم دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
294	350	مولد الصفطاوي
2,970	810	شركة سلطان
2,684	-	شركة صافي للمحروقات
-	650	مكتب تاكسيات روما
-	2,070	سوبر ماركت ابو داير
-	2,400	شركة ناهض العسلي
-	5,019	مكتبة ومطبعة النهضة
-	8,914	ضريبة استقطاع رواتب مستحقة
5,948	20,213	

9. إيرادات تبرعات نقدية

ويمثل هذا البند الأمور التالية: -

2020	2021	
2,744	3,573	تبرع نقدي من أفراد محليين
-	21,947	تبرع نقدي من مؤسسة ليونز الخيرية
-	6,240	تبرع نقدي من مؤسسة لينز بيت لحم
2,744	31,760	

10. إيرادات المشاريع والمراكز

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
17,430	32,492	ايرادات مركز العلاج الطبيعي
11,565	25,797	ايرادات مركز عيادة النطق
870	20	ايرادات ملتقى الطفل الثقافي
5,451	16,080	ايرادات مركز بيتنا للتعليم والتدريب ومركز الحنان
7,920	-	ايرادات مشروع وجد التعليمي
3,844	-	ايرادات مشروع إغاثة أطفال فلسطين
18,359	-	ايرادات مشروع مساعدات لأغراض متعددة
12,880	-	ايرادات مشروع تحسين دور الأهالي - الكندي
700	11,850	ايرادات مشروع مجموعة السلام التدريبية
10,490	25,934	ايرادات برنامج مستويات اللغة الانجليزية
1,465	1,790	ايرادات جلسات النطق مبادرة طفلك يهمننا
4,675	-	ايرادات مشروع الاغاثة الاسلامية للتعليم
-	38,250	إيرادات مؤسسة IOCC
-	212,804	إيرادات مشروع الاستجابة الإنسانية الطارئة
95,649	365,017	

11. إيرادات تبرعات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
16,273	-	تبرعات مستلزمات وأدوات مساعدة
5,580	-	تبرعات لحوم أصحابي
39,719	54,732	تبرعات من مؤسسة Humanity & Inclusion
545	-	تبرعات مؤسسة فلسطين التربوية
-	8,837	مؤسسة Humanity & Inclusion / حقائب صحية
-	33,375	مؤسسة Humanity & Inclusion / حقائب مدرسية
-	14,827	ايراد عيني جمعية الاغاثة الطبية المخيم الصيفي
-	27,836	تبرعات عينية مؤسسة IMC الهيئة الطبية الدولية
-	7,099	تبرعات عينية IMC للمؤسسات الشريكة
62,117	146,706	

12. إيرادات أخرى

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
970	200	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية
2,708	5,295	إيراد استضافة وتأجير قاعة المؤتمرات
130	10,573	إيرادات متنوعة
3,808	16,068	

13. مصروفات المشاريع والبرامج

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
10,023	23,416	برنامج العلاج الطبيعي والوظيفي
4,339	10,330	برنامج علاج النطق ومشاكل الكلام
910	-	مصاريف مركز بيتنا للتدريب والتعليم
-	11,679	مصاريف مركز التوحد (الحنان)
-	2,797	مصاريف مبادرة طفلك يهمننا
-	3,013	استضافة تدريب IOCC
-	26,896	مشروع السماعيات الطبية مؤسسة ليونز الخيرية
-	291,714	مشروع الاستجابة الإنسانية الطارئة IMC
4,687	-	مشروع برنامج وجد التعليمي
5,751	-	مشروع تحسين دور الأهالي - الكندي
17,954	-	مشروع مساعدات لأغراض متعددة
2,148	1,515	مشروع مبادرة الاغاثة الطبية
45,812	371,360	

14. المساعدات والتبرعات العينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
16,054	-	مساعدات عينية أجهزة وادوات طبية
5,580	-	مساعدات عينية لحوم الاضاحي
49,033	21,546	مساعدات عينية / حقائب اسعافات HI وأدوات مساعدة
17,643	12,236	مساعدات عينية / مواد علاجية وطبية HI
768	25,000	مساعدات عينية / مشروع الطوارئ
-	8,208	مساعدات عينية / كراسي متحركة وكراسي حمام HI
-	33,375	مساعدات حقائب مدرسية من HI
-	7,096	مساعدات عينية مستلزمات مؤسسات شريكة لل IMC
-	5,187	مصرف عيني صناديق ألعاب وهدايا أطفال مخيم الاغاثة الطبية
-	873	مصرف توزيع مواد تنظيف المخيم الصيفي الاغاثة الطبية
-	7,920	مصرف عيني ضيافة المخيم الصيفي للإغاثة الطبية
89,078	121,441	

15. المصروفات الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
22,233	30,337	رواتب وأجور ومكافآت
2,359	5,755	كهرباء
2,857	4,238	مياه
1,751	2,391	هاتف وانترنت
3,462	7,547	اتصالات شركة جوال
1,346	2,875	اتصالات شركة أوريدو
827	8,876	ضيافة
2,008	1,633	مصاريف متنوعة
729	1,945	عمولات بنكية
3,500	9,147	الصيانة
-	2,443	مصاريف نظافة
1,369	1,668	أتعاب مهنية
4,684	-	مصاريف محروقات
200	150	دعاية وإعلان
248	7,575	قرطاسيه ومطبوعات
2,294	7,884	مواصلات
176	-	فروقات عملة
6,073	-	مصرف ايجار
-	8,914	مصرف ضريبة استقطاع رواتب
1,196	-	مصرف مستهلكات مواد تنظيف وتعقيم
-	758	ورشات عمل ومبادرات
-	1,500	تأمين دفاتر شيكات
-	2,000	مواصلات المدير التنفيذي للجمعية
57,312	107,636	

16. تعديلات سنوات سابقة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2020	2021	
(4,840)	-	تسويات على حساب المخازن وأخرى
-	(5,808)	تسويات على مصاريف مستحقة
(4,840)	(5,808)	

17. إدارة المخاطر

توجه إدارة الجمعية وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها وأنشطتها وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر الصرف الأجنبي، مخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة.

أ- مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم إدارة الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. وتمتلك إدارة الجمعية سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

ب- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية. وتمتلك إدارة الجمعية سياسات ائتمانية 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.

ج- مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الجمعية إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الجمعية مسئول عن إدارة مخاطر السيولة.

18. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

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

19. عدد العاملين

بلغ عدد الموظفين في جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي في 31 ديسمبر 2021 عدد (13) موظف.

20. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف لبعض أرقام سنة المقارنة لتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية.

DAC

Tel 0 8 2 8 4 2 1 0 5

Fax 0 8 2 8 4 2 3 9 9

eMail dac-co@hotmail.com

Address 6th floor, Al Jawhara Building, Al Jalaa St. ,
Gaza - Palestine