



**D A L E E L**  
For Auditing And Consultancy  
**دليل**  
للتدقيق و الإستشارات

**جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي**

**غزة - فلسطين**

**البيانات المالية**

**كما في 31 كانون أول 2020**

**وتقرير مدققي الحسابات**

## المحتويات

4	بيان المركز المالي
5	بيان الإيرادات والمصروفات
6	إيضاحات حول البيانات المالية
7	إيضاحات حول البيانات المالية
7	1. التأسيس والرؤية والرسالة
9	2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة
10	3. نقد في الصندوق ولدى البنوك
11	4. المواد بالمخازن
11	5. صافي الموجودات الثابتة
12	6. شبكات برسم الدفع
12	7. أرصدة دائنة
12	8. ذمم دائنة
13	9. إيرادات تبرعات نقدية
13	10. إيرادات المشاريع والمراكز
14	11. إيرادات تبرعات عينية
14	12. إيرادات أخرى
15	14. المساعدات والتبرعات العينية
15	15. المصروفات الإدارية والعمومية
16	16. تعديلات سنوات سابقة
16	17. إدارة المخاطر
16	18. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية
16	19. عدد العاملين
16	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 2020 ، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ، 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 2020 ، 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 .

### فقرة توكيدية

لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بمعرفة مدقق حسابات آخر حيث أصدر تقريرا غير متحفظا بتاريخ 2020/02/27 .

### أمور التدقيق الرئيسية

أمور 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 ، وإنما لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الامور .

### 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 . استناداً 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكّنها 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 لإلا 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 ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً 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 الأخطاء الجوهرية 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.

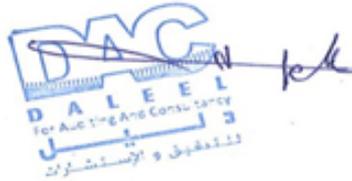
إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف مقصود للمعلومات أو حالات غش أو تحريف أو تجاوزات لأحكام الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك 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 والإيضاحات 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 الإفصاحات ذات الصلة .

دليل للتدقيق والاستشارات DAC

غزة في 2021/03/21

هاني محمد أحمد

ترخيص رقم 118/2003



**جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي**

**غزة - فلسطين**

**بيان المركز المالي**

**كما في 31 كانون أول 2020**

(العملة: شيكل إسرائيلي)

**بيان أ**

2019	2020	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			الموجودات المتداولة
7,683	6,911	3	النقد والنقد المعادل
345,235	317,078	4	أصول متداولة أخرى
<b>352,918</b>	<b>323,989</b>		مجموع الموجودات المتداولة
1,620,575	1,569,703	5	الموجودات الثابتة بالصفحة
<b>1,973,493</b>	<b>1,893,692</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات و صافي الموجودات</b>
			المطلوبات المتداولة
24,213	6,622	6	شيكات برسم الدفع
41,179	54,717	7	أرصدة دائنة
-	5,948	8	نمم دائنة
-	1,900		قرض أمينة الصندوق
<b>65,392</b>	<b>69,187</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
69,744	(83,596)	بيان (ب)	صافي الموجودات للسنة الحالية بيان (ب)
1,838,357	1,908,101		صافي الموجودات من سنوات سابقة
<b>1,908,101</b>	<b>1,824,505</b>		صافي الموجودات - نهاية السنة
<b>1,973,493</b>	<b>1,893,692</b>		<b>إجمالي المطلوبات و صافي الموجودات</b>

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 2020**

(العملة: شيكل إسرائيلي)

**بيان ب**

2019	2020	إيضاح	
			<b>الإيرادات</b>
398,953	95,649	10	إيرادات المشاريع والمراكز
177,249	62,117	11	إيرادات تبرعات عينية
12,083	2,744	9	إيرادات تبرعات نقدية
15,399	3,808	12	إيرادات أخرى
<b>603,684</b>	<b>164,318</b>		<b>مجموع الإيرادات</b>
			<b>المصروفات</b>
325,204	45,812	13	مصروفات المشاريع والمراكز
91,132	57,312	15	مصروفات إدارية وعمومية
55,643	50,872	5	الإهلاكات
61,726	89,078	14	مساعداً وتبرعات عينية
<b>533,705</b>	<b>243,074</b>		<b>مجموع المصروفات</b>
<b>69,979</b>	<b>(78,756)</b>		<b>صافي الموجودات من أنشطة السنة</b>
(235)	(4,840)	16	تعديلات من سنوات سابقة
<b>69,744</b>	<b>(83,596)</b>		<b>صافي موجودات السنة الحالية</b>

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 2020**

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2019	2020	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
69,744	(83,596)	صافي الموجودات للسنة الحالية
		التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
		أنشطة التشغيل
55,643	50,872	الاستهلاك
(111,943)	28,157	النقص (الزيادة) في موجودات مدينة أخرى
8,457	(17,591)	التغير في شيكات الدفع الآجلة
(16,183)	21,386	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
5,718	(772)	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<b>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار</b>
(11,187)	-	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
(11,187)	-	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(168)	-	تسويات تخص سنوات سابقة
(168)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلي
(5,637)	(772)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) المحققة خلال السنة
13,320	7,683	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
7,683	6,911	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 2020

(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، المصادقية، 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 وأسرتهم 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 الشيكول، 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.

### 2.3 الممتلكات والآلات والمعدات

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

٪	
10	الأثاث
2	المباني
20	أجهزة حاسوب
20	الأجهزة 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 كقندية 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

2019	2020	
-	2,148	الصندوق
1,314	(14)	بنك فلسطين رئيسي - شيكل
-	(14)	بنك فلسطين فرعي - شيكل
3,789	422	بنك فلسطين رئيسي - دولار
333	(1)	بنك فلسطين رئيسي - يورو
310	233	بنك فلسطين فرعي - (1) دولار
752	706	بنك فلسطين توفير - دولار
258	-	البنك الإسلامي الفلسطيني - دولار
-	243	البنك الإسلامي الفلسطيني - دولار وديعة
-	2,305	البنك الوطني الاسلامي شيكل
(14)	-	بنوك دائنة
941	883	تأمين نقدي - البنك الإسلامي الفلسطيني
<b>7,683</b>	<b>6,911</b>	

#### 4. المواد بالمخازن

2019	2020	
56,713	46,483	كراسي متحركة
163,312	156,745	مواد علاجية
40,493	40,493	أجهزة وأدوات HI
63,913	-	مواد وعدد
20,804	20,804	أدوات تمرير
-	25,751	حقائب أدوات صحية
-	26,802	طاولات وكراسي وأوزان وجهاز تحفيز
<b>345,235</b>	<b>317,078</b>	

#### 5. صافي الموجودات الثابتة

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2020

الرصيد في 31/12/2020	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 1/01/2020	التكلفة :
2,064,924	-	-	2,064,924	مقر الجمعية
213,516	-	-	213,516	أجهزة حاسوب
409,386	-	-	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
<b>3,381,021</b>	-	-	<b>3,381,021</b>	
				<b>الاستهلاك المتراكم :</b>
495,241	-	41,298	453,943	مقر الجمعية
213,516	-	4,077	209,439	أجهزة حاسوب
409,386	-	5,190	404,196	أجهزة كهربائية
274,481	-	-	274,481	أثاث
416,059	-	-	416,059	أجهزة طبية
2,231	-	223	2,008	برامج محاسبية
404	-	84	320	كتب ومراجع
<b>1,811,318</b>	-	<b>50,872</b>	<b>1,760,446</b>	
<b>1,569,703</b>			<b>1,620,575</b>	<b>صافي القيمة الدفترية</b>

## 6. شيكات برسم الدفع

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020
14,484	6,076
9,729	546
<b>24,213</b>	<b>6,622</b>

شيكات برسم الدفع بنك فلسطين شيكل

شيكات برسم الدفع بنك فلسطين دولار

## 7. أرصدة دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020
2,318	3,588
31,814	31,100
528	-
112	635
6,407	12,480
-	4,277
-	2,582
-	55
<b>41,179</b>	<b>54,717</b>

أتعاب تدقيق مستحقة

كهرباء مستحقة

مواصلات مستحقة

هاتف وجوال مستحق

ايجار الأرض مستحقة

رواتب مستحقة

مصاريف مياه مستحقة

مستحقة أخرى

## 8. ذمم دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020
-	294
-	2,970
-	2,684
-	<b>5,948</b>

مولد الصفاوي

شركة سلطان

شركة صافي للمحروقات

## 9. إيرادات تبرعات نقدية

ويمثل هذا البند الأمور التالية :-

2019	2020	
12,083	2,744	تبرع نقدي من أفراد محليين
<b>12,083</b>	<b>2,744</b>	

## 10. إيرادات المشاريع والمراكز

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020	
13,468	17,430	ايرادات مركز العلاج الطبيعي
16,823	11,565	ايرادات مركز عيادة النطق
145	870	ايرادات ملتقى الطفل الثقافي
2,353	5,451	ايرادات مركز بيتنا للتعليم والتدريب
37,070	7,920	ايرادات مشروع وجد التعليمي
217,780	-	ايرادات مشروع March of Return
2,643	-	ايرادات مشروع Shiam Youth
15,701	3,844	ايرادات مشروع إغاثة أطفال فلسطين
10,426	18,359	ايرادات مشروع مساعدات لأغراض متعددة
5,815	-	ايرادات مشروع الارتقاء
55,818	12,880	ايرادات مشروع تحسين دور الأهالي - الكندي
20,911	700	ايرادات مشروع مجموعة السلام التدريبية
-	10,490	ايرادات برنامج مستويات اللغة الانجليزية
-	1,465	ايرادات جلسات النطق مبادرة طفلك يهمننا
-	4,675	ايرادات مشروع الاغاثة الاسلامية للتعليم
<b>398,953</b>	<b>95,649</b>	

### 11. إيرادات تبرعات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020	
145,999	16,273	تبرعات مستلزمات وأدوات مساعدة
126	-	مؤسسة تامر للتعليم المجتمعي
20,804	-	تبرعات من جمعية الوطنية للتأهيل
10,320	5,580	تبرعات لحوم أضاحي
-	39,719	تبرعات من مؤسسة humanity & Inclusion
-	545	تبرعات مؤسسة فلسطين التربوية
<b>177,249</b>	<b>62,117</b>	

### 12. إيرادات أخرى

2019	2020	
260	970	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية
13,739	2,708	إيراد استضافة وتأجير قاعة المؤتمرات
1,400	130	إيرادات متنوعة
<b>15,399</b>	<b>3,808</b>	

### 13. مصروفات المشاريع والبرامج

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020	
15,588	10,023	برنامج العلاج الطبيعي والوظيفي
9,264	4,339	برنامج علاج النطق ومشاكل الكلام
1,273	910	مصاريف مركز بيتنا للتدريب والتعليم
205,375	-	مشروع مسيرات العودة March of Return
15,792	4,687	مشروع برنامج وجد التعليمي
1,810	-	مشروع إغاثة أطفال فلسطين
1,300	-	مشروع مجموعة السلام التدريبية
5,712	-	مشروع الارتقاء
63,472	5,751	مشروع تحسين دور الأهالي - الكندي
5,618	17,954	مشروع مساعدات لأغراض متعددة
-	2,148	مشروع مبادرة الإغاثة
<b>325,204</b>	<b>45,812</b>	

#### 14. المساعدات والتبرعات العينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020	
10,000	16,054	مساعدات عينية أجهزة وادوات طبية
10,320	5,580	مساعدات عينية لحوم الاضاحي
25,241	49,033	مساعدات عينية / حقائب اسعافات HI وأدوات مساعدة
14,065	17,643	مساعدات عينية / مواد علاجية وطبية HI
2,100	768	مساعدات عينية / مشروع الطوارئ
<b>61,726</b>	<b>89,078</b>	

#### 15. المصروفات الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020	
28,357	22,233	رواتب وأجور ومكافآت
6,295	5,216	كهرباء ومياه
7,212	6,559	هاتف وجوال وانترنت
6,877	827	ضيافة
1,423	2,008	مصاريف متنوعة
1,420	729	عمولات بنكية
4,990	3,500	الصيانة
1,360	-	مصاريف نظافة
1,948	1,369	أتعاب مهنية
3,415	-	مصاريف ترميم صور الجمعية
5,029	4,684	مصاريف محروقات
600	200	دعاية واعلان
1,308	248	قرطاسيه ومطبوعات
9,753	2,294	مواصلات
168	176	فروقات عملة
5,753	-	مصاريف محاكم وقضايا
6,407	6,073	مصرف ايجار
-	1,196	مصرف مستهلكات مواد تنظيف وتعقيم
<b>92,315</b>	<b>57,312</b>	

## 16. تعديلات سنوات سابقة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2019	2020	
(235)	4,840	تسويات على حساب المخازن وأخرى
(235)	4,840	

## 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 .و تمتلك 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 2020 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](mailto:dac-co@hotmail.com)

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