

جمعية الحياة والأمل

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2011

وتقرير مدقق الحسابات

تقرير مدقق الحسابات

السادة / الجمعية العمومية المحترمين ،،

جمعية الحياة والأمل

غزة - فلسطين

لقد دققنا بيان المركز المالي المرفق لجمعية الحياة والأمل (الجمعية) كما في 31 كانون أول 2011 ، وبيان الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، إن هذه البيانات هي من مسئولية إدارة الجمعية ، أما مسئوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى تدقيقنا .

لقد تم تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق للحصول على تأكيد معقول حول إذا ما كانت البيانات خالية من أي أخطاء جوهرية ، إن التدقيق يشمل فحصا على أساس اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، كما يشتمل التدقيق على تقييم للمبادئ المحاسبية المستخدمة وللتقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة ، وتقييم للعرض العام للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على تلك البيانات المالية .

وفي رأينا واستنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها فإن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية الحياة والأمل كما في 31 كانون أول 2011 وبيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

البيانات المالية الواردة في الصفحات أرقام (1-4) على التوالي ما هي إلا معلومات إضافية مكملة الغرض منها إعطاء المزيد من الإفصاح .

التوقيع

الأصيل للمحاسبة والتدقيق



غزة

2012/03 /09

جمعية الحياة والأمل
بيان المركز المالي
كما في 31 كانون أول 2011
(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

2011	2010	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
11209	40326	5	نقد في الصندوق
1941	-		تأمين كفالات شيكات
13150	40326		إجمالي الموجودات المتداولة
225412	232270	6	الموجودات الثابتة بالصافي
238562	272596		مجموع الموجودات
			المطلوبات الفائض العام
			المطلوبات
80377	80377	7	ذمم دائنة
-	28840		شيكات برسم الدفع
80377	109217		مجموع المطلوبات
158185	163379		الفائض العام
238562	272596		مجموع المطلوبات والفائض العام

جمعية الحياة والأمل
بيان الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2011
(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

2011	2010	إيضاح	
			الإيرادات
261685	329871	8	إيرادات برنامج تنشيط تنمية الشباب المجتمعي
33072	9756	10	إيرادات الجمعية
294757	339627		مجموع الإيرادات
			المصروفات
249595	488742	11	مصروفات برنامج تنشيط تنمية الشباب المجتمعي
31187	17795	13	المصروفات الإدارية العمومية
19169	18275	6	الإستهلاكات
299951	524812		إجمالي المصروفات
(5194)	(185185)		عجز الإيرادات عن المصروفات
163379	348564		الفائض بداية العام
158185	163379		الفائض العام

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية الحياة والأمل
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في 31 كانون أول 2011
(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

01 الجمعية ونشاطها

تأسست الجمعية بمدينة غزة كجمعية خيرية بموجب قانون الجمعيات العثمانى 1909 ، وسجلت بوزارة الداخلية تحت رقم 1966 بتاريخ 1996/02/25 ميلادية . ومن أهم أهداف الجمعية :

١. المساهمة في زيادة مستوى التنمية والمشاركة المجتمعية لشرائح الشباب والمرأة والطفل
٢. تنمية وبناء قدرات الشباب الثقافية والرياضية و الاجتماعية والمعرفية.
٣. مكافحة الفقر وتقديم يد العون والمساعدة للأسر المحتاجة .
٤. خلق وعي مجتمعي عن أضرار المخدرات والإدمان وطرق معالجتها والوقاية منها .

02 السياسات المحاسبية

تتبع الجمعية طريقة الاستحقاق المعدل في التسجيل والتي بموجبها يتم إظهار الإيرادات عند قبضها وتسجل والمصروفات عند حدوثها .

03 الموجودات الثابتة

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

%		
3		المباني
15		الأثاث
15		أجهزة الحاسوب
20		أجهزة التكييف
20		ماكينة تصوير وفاكس

عندما يقل المبلغ الممكن للاسترداد من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الموجودات الثابتة إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل خسارة التدني في بيان الأنشطة .

04 العملات الأجنبية :-

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات الحسابية للمشروع بالشيكال الجديد . ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الشيكال الجديد بأسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات ، ويتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية العام بالشيكال الجديد باستخدام معدلات الصرف السائدة بتاريخ إعداد الميزانية . إن فرق التقييم الناتج يتم قيده في بيان العمليات للسنة .

05 نقد في الصندوق ولدى البنوك :-

2011	2010	
415	910	صندوق الشيكال
186	186	صندوق دولار (مقيم)
-	35655	البنك العربي شيكل
-	2840	البنك العربي دولار (مقيم)
-	735	شيكات برسم التحصيل
2398	-	بنك القدس شيكل
34	-	بنك القدس متفرع شيكل
1321	-	بنك القدس دولار مقم
6855	-	بنك القدس دولار متفرع مقيم
11209	40326	

06 الموجودات الثابتة بالصافي :-

فيما يلي ملخص الحركة على الموجودات الثابتة والرصيد كما في 31 كانون الأول 2011.

صافي القيمة الدفترية	إهلاك سابق	إهلاك العام	التكلفة		
31367	15602	6350	53319		أجهزة حاسوب
0	30828	-	30828		أثاث
1126	2418	626	4170		أثاث الجمعية
182747	32028	6643	221418		المباني
8582	12420	5251	26253		ماكينة تصوير وفاكس
-	1667	-	1667		أجهزة تكييف
1590	111	299	2000		كاميرا تصوير
225412	95074	19169	339654		الإجمالي

07 الذمم الدائنة

2011	2010	
22348	22348	شركة حانون للمقاولات
57733	57733	هلال محمد ياغي
296	296	شركة توزيع الكهرباء
80377	80377	

08 إيرادات برنامج تنشيط تنمية الشباب المجتمعي

2011	2010	
-	-	إيراد مشروع المساعدات الطارئة
-	-	إيراد مشروع الاعتماد على الذات
-	-	إيراد مشروع توزيع مياه محلاه شمال القطاع
-	66786	إيراد مشروع دعم سبل المعيشة شمال القطاع
-	272	إيراد مشروع تشغيل الأيدي العاملة
-	22200	إيراد مشروع توزيع حقيبة مدرسية
-	12853	إيراد مشروع الخريجين
156916	-	إيراد مشروع المشاركة المدنية
104769	227760	إيراد مشروع الأمن الغذائي
261685	329871	

09 إيرادات الجمعية

2011	2010	
22701	-	إيرادات عينية
760	760	إيراد رسوم اشتراك
363	4495	إيرادات أخرى
9248	4501	إيراد إيجار القاعة
33072	9756	

2011	2010	
		1-10 : مصروفات مشروع دعم سبل المعيشة في القطاع
-	38240	م. رواتب
-	2480	م. اتصالات
-	11109	م. قرطاسيه
-	1285	م. ضيافة التدريب
-	9045	أجور مدربين
-	8000	م. مواصلات
-	70159	

2011	2009	
		10-2 : مصروفات مشروع توزيع هدايا صحية للأطفال
-	740	م. رواتب
-	4800	م. مستلزمات ومواد
-	550	م. قرطاسيه
-	6090	

2011	2010	
-	-	10-3 : مصروفات مشروع حقيبة مدرسية
-	21810	م. مستلزمات ومواد
-	375	م. قرطاسيه
-	22185	

2011	2010	
-	-	10-4 : مصروفات مشروع الخريجين
-	5765	م. قرطاسيه
-	3290	م. اتصالات
-	3798	م. مواصلات
-	12853	

2011	2010	
		10-5 : مصروفات مشروع الأمن الغذائي
53070	120420	م. رواتب موظفين
7680	13820	م. قرطاسيه
2700	5400	م. اتصالات
22610	35617	م. مواصلات
4556	3650	م. ضيافة
16800	21600	م. مدربين
3840	11160	أجرة قاعة
111256	211667	

2011	2010	
		10-6 : مصروفات مشروع تشغيل أيدى عاملة
-	108422	م. رواتب موظفين
-	712	م. قرطاسيه
-	800	م. اتصالات
-	2048	م. مواصلات
-	53796	مستلزمات و مواد
-	165788	

2011	2010	
		10-7 : مصروفات مشروع تعزيز المشاركة المدنية
58600	-	م. رواتب
4824	-	م. قرطاسيه
4472	-	م. مواصلات
2488	-	ضيافة
2828	-	م. اتصالات
44270	-	مصاريف تدريب
16271	-	م. مشتريات مواد دعائية
4586	-	م. بناء القدرات للمؤسسة
138339	-	
249595	488742	إجمالي برنامج تنمية الشباب

11. المصاريف الإدارية والعمومية

2011	2010	
22701	-	م. رواتب ومكافآت
1593	2204	م. هاتف وجوال
829	-	م. صيانة
2000	12800	م. الإيجار
1200	1200	م. أتعاب محاسبية
-	111	م. نثرية
1864		م. مياه وكهرباء
521	330	م. عمولات وفوائد بنكية
479	1150	م. ضيافة
31187	17795	