

جمعية قطوف الخير

غزة - دير البلح

=====

الحسابات الختامية وتقرير مراقب الحسابات عن

السنة المنتهية

في 31 كانون أول (ديسمبر) سنة 2022

مكتب

أبو حزين للمحاسبة والتدقيق

جوال 082553380-0599528548

الفهرس

الصفحة

المحتويات

- 1 تقرير مدقق الحسابات المستقل
- 2 الميزانية العمومية كما هي 31 كانون أول (ديسمبر) سنة 2022
- 3 بيان الإيرادات والمصروفات عن السنة المنتهية 2022/12/31
- 4 بيان التدفقات النقدية
- 5 الإيضاحات الخاصة بالتقرير .



مكتب أبو حزين للمحاسبة والتدقيق

Abu Hazeen Office For Accounting & Auditing

تدقيق حسابات إعداد ميزانيات دراسات جدوى تخليص ضرائب

اليوم: التاريخ: 20 / /
تقرير مدقق الحسابات

السادة / أعضاء الجمعية العمومية لجمعية قطوف الخير حفظكم الله

بعد التحية،

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لجمعية قطوف الخير - كما في 31/12/2022 وكذلك بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية بذلك التاريخ .

أن مسؤولية إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الجمعية أما مسئوليتنا فهي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال المراجعة و الفحص التي قمنا بها.

وقد تمت مراجعة البيانات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والتي تتطلب قيامنا بتخطيط وإجراء المراجعة بهدف التوصل إلى قناعة معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية أو مقصودة كما تتضمن مراجعة على فحص الأدلة على أساس العينات المؤيدة للمبالغ و الإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية وتقييم المبادئ المحاسبية التي تستخدمها الإدارة بالإضافة إلى معرفة وتقييم مدى سلامة طريقة عرض البيانات المحاسبية بصورة عامة .

وقد قدمت لنا الجمعية جميع البيانات والمستندات والإيضاحات الضرورية لأغراض إعداد ومراجعة الميزانية. وفي رأينا أن البيانات تظهر بعدالة كافة الأمور الجوهرية للمركز المالي للجمعية كما في 31/12/2022 ونتائج أعمالها

مكتب أبو حزين للمحاسبة والتدقيق

قطاع غزة - النصيرات - غرب البلدية - مقابل المدرسة الإعدادية للبنات - عمارة وهبة

GAZA STRIP - ALNUSEIRAT - WEST MUNICIPALITY - WAHBA BUILDING - TEL: 2553380 - JAWWAL: 059 9401749 - 059 9560046

a.h.accountant@hotmail.com

جمعية قطوف الخير
غزة- الوسطى - دير البلح
بيان المركز المالي كما يظهر في 31 ديسمبر 2022
العملة شيكل جديد

2022	2021	ايضاح	البيان
			<u>الأصول المتداولة</u>
11854.26	4600.53	1	النقدية ومبحوزتها
			الاصول الثابتة
35503.60	34603.60	17	الموجودات الثابتة
-12793.87	-8619.57	17	مجمع الاهلاك
<u>34563.99</u>	<u>30584.56</u>		<u>مجموع الأصول</u>
			<u>الخصوم المتداولة</u>
907.50	468.00	2	ارصدة دائنة
0.00	704.00	3	شيكات دائنة
29412.56	17537.70		عجز/فائض الأعوام السابقة
4243.93	11874.86		عجز/فائض العالم الحالي
<u>34563.99</u>	<u>30584.56</u>		<u>مجموع الخصوم</u>

هذه الايضاحات جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية قطوف الخير
غزة-الوسطى-دير البلح
حساب الإيرادات والمصروفات لعام 2022
العملة شيكل جديد

2022	2021	الايضاح	البيان
			الإيرادات
12393.61	18354.52	4	ايرادات عامة
331517.39	566454.34	5	ايراد المشاريع
24583.00	25445.00	6	الإيرادات العينية
368494.00	610253.86		مجموع الإيرادات
			المصروفات
30751.27	15958.83	7	مصاريف ادارية وعمومية
0.00	15284.87	10	مصاريف مشروع حاضنات ثقافية في قطاع غزة-NPA
24083.00	25445.00	8	مصاريف العينية
4174.30	4114.30	17	مصاريف الاهلاك
0.00	1844.00	9	مصاريف مشروع خطوات السلام /الصندوق الفلسطيني للتشغيل
0.00	1250.00	11	مصاريف مشروع توزيع سلة خضار
234922.00	534482.00	12	مصاريف مشروع كفالات ايتام واسر فقيرة
1000.00	0.00	13	مصاريف مشروع زكاة الفطر
55883.00	0.00	14	مصاريف مشروع وجبات غذائية
4550.00	0.00	15	مصاريف كسوة العيد
8886.50	0.00	16	مصاريف انشاء مركز الامل الطبي-UNDP
364250.07	598379.00		مجموع المصروفات
4243.93	11874.86		العجز أو الفائض

هذه الايضاحات جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



قائمة التدفقات النقدية

2022	2021	البيان
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
4243.93	11874.86	عجز او فائض السنة
4174.30	4114.30	اهلاك الاصول الثابتة خلال السنة
-264.50	-13285.32	التغير في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة
8153.73	2703.84	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
-900.00	0.00	التغيرات في الاصول الثابتة
0	0	التغيرات في الارصدة المدينة
0.00	0	تغيير في رصيد مجمع الاهلاك
-900.00	0	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
7253.73	2703.84	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
4600.53	1896.69	النقد في الصندوق والبنك في بداية السنة
11854.26	4600.53	النقد في الصندوق والبنك في نهاية السنة



جمعية قطوف الخير

غزة - الوسطى - النصيرات

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية عن السنة المنتهية في 2022/12/31

1- تعريف عن الجمعية

تأسست في دير البلح جمعية خيرية غير حكومية لا تهدف الي ربح تسمى جمعية قطوف الخير تعمل بموجب قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000م ولائحته التنفيذية .
يمكن تلخيص أهداف الجمعية بما يلي :-

- العمل على توفير الخدمات الاجتماعية للأهالي وتحقيق مبدأ التكافل الاجتماعي .
- العمل على الارتقاء بالمستوى المعيشي للطبقات الفقيرة في المجتمع .
- العمل على نشر الوعي الثقافي وتنمية قدرة المجتمع على التطوير والابداع .
- اتاحة الفرصة للشباب والفتيان لممارسة هواياتهم وانشطتهم الرياضية .

2- ملخص السياسات المحاسبية :

تقوم الجمعية بإتباع مبدأ الاستحقاق المعدل فيما يتعلق باحتساب جميع بنود الإيرادات والمصروفات وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية :

1- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية حيث لم يتم استخدام الاستهلاك للأصول الموجودة في الميزانية في جانب الموجودات لأنها تعتبر مؤسسة غير ربحية .

2- تحويل سعر العملة

حيث تم احتساب سعر الصرف كما هو موجود في عام 2022

كما يلي :-

1- دولار أمريكي حسب سعر الصرف 3.505 .

2022	2021
المبلغ	المبلغ
الحساب بعملة	الحساب بعملة
شيك	شيك
275.96	198
70.10	0
787.64	-3.38
2682.64	9402.66 -1.87
1232.49	3311.93
23.21	85.41 334.71
11854.26	1105.77
	4600.53

684.5	468
223	0
907.50	468

0	200 يورو	704
0.00		704

170	170
3106.16	12374.9
6717.45	5809.62
2400	0
12393.61	18354.52

20798.48	0
1000	0
7222.41	0
234963	535932
62533.5	0
5000	0
0	11300.45
0	16150
0	1821.89
0	0
0	1250
331517.39	566454.34

إيضاح رقم (1) النقدية في الصندوق و البنوك

البيان	
الصندوق	1
الصندوق دولار	2
بنك الإسلامي الفلسطيني شيكل	3
بنك الإسلامي الفلسطيني دولار	4
تأمينات بنكية	5
البنك الإسلامي الفلسطيني يورو	6
الإجمالي	

إيضاح رقم (2) الدائنون :

البيان	
1- مكتب ابو حزين للمحاسبة والتدقيق	
2- م. ايجار مستحق	
الإجمالي	

إيضاح رقم (3) شيكات دائنة :

البيان	
1- شيك رقم 50000019	
الإجمالي	

إيضاح رقم (4) الإيرادات:

البيان	
1- إيراد رسوم عضوية	
2- إيراد تبرعات	
3- إيراد ايجار قاعة	
4- إيراد رسوم عطاءات	
الإجمالي	

إيضاح رقم (5) إيراد المشاريع :

البيان	
1- إيراد مشروع انشاء مركز الامل الطبي-UNDP	
2- إيراد مشروع رمضان (م زكاة الفطر)	
3- إيرادات مشروع حاضنة الاعمال -الخارجية الامريكية	
4- إيرادات مشروع كفالات ايتام واسر فقيرة	
5- إيراد تبرعات لمشروع الوجبات الغذائية	
6- إيراد مشروع كسوة عيد	
7- إيراد مشروع يلا نشوف فيلم- الاتحاد الاوروبي	
8- إيراد مشروع حاضنات ثقافية-NPA	
9- إيراد مشروع خطوات السلام الصندوق الفلسطيني للتشغيل	
10- مشروع دعم نفسي -مؤسسة شميدث	
11- مشروع توزيع سلة خضار	
الإجمالي	

ايضاح رقم (6) الايرادات العينية :

4300	1050
600	600
0	4000
0	2400
0	10860
15835	6535
500	0
3348	0
<u>24583</u>	<u>25445</u>

البيان

- 1- جمعية اغائة 48
- 2- مؤسسة السمع والبصر
- 3- جمعية ياردم الي
- 4- مؤسسة Life
- 5- هيئة الاغائة الدولية IR
- 6- هيئة الاعمال الخيرية
- 7- برنامج الأمم المتحدة-UNDP
- 8- مؤسسة الرعاية الانسانية الدولية

الاجمالي

ايضاح رقم (7) م. ادارية وعمومية

6360	1452
1150	2035
1852	0
2091.33	0
1727	1368
92.33	269.98
701	468
1230.36	579.35
0	3000
9303	0
3866.75	300
0	850
0	1750
0	700
0	815
0	2000
50	50
261.50	165.50
0	156
1000	0
1066	0
<u>30751.27</u>	<u>15958.83</u>

البيان

- 1 م. ايجار مقر الجمعية
- 2 م. صيانة (دهان)
- 3 م. ضيافة
- 4 م. مواصلات
- 5 م. مطبوعات وقرطاسية
- 6 م. فروع عملة
- 7 م. اتعاب تدقيق محاسبة
- 8 فوائد وعمولات بنكية
- 9 ايجار مركز فرح
- 10 رواتب واجور
- 11 م. نثرية
- 12 م. صيانة كهرباء
- 13 م. صيانة سباكة
- 14 م. اعتماد توقيعات الجمعية من نقابة المحامين
- 15 م. أنشطة مشروع الحد من العنف
- 16 تصديق اوراق الجمعية
- 17 م. اعتماد ميزانية
- 18 م. رسوم عضوية الاتحاد العام
- 19 م. اعلان
- 20 م. ايجار قاعة لتنفيذ ورش عمل
- 21 م. هاتف ونت وجوال وبريد

الاجمالي

ايضاح رقم (8) المصاريف العينية :

2375	1200
0	1200
2400	1650
4700	19295
10000	2100
1260	0
3348	0
<u>24083</u>	<u>25445</u>

البيان

- 1- م. طرود غذائي
- 2- شوال رز 50
- 3- م وجبات افطار صائم
- 4- لحوم اضاحي
- 5- م لحمة مجمدة
- 6- م تعبئة 20 جرة غاز
- 7- وجبات تغذية

الاجمالي

ايضاح رقم (9) مصاريف مشروع خطوات السلام /الصندوق الفلسطيني للتشغيل:

0	1762
0	82
<u>0</u>	<u>1844</u>

البيان

- 1- مصاريف المشروع
- 2- اقمشة

الاجمالي

ايضاح رقم (10) مصاريف مشروع حاضنات ثقافية في قطاع غزة NPA:

0	1461.58
0.00	1370.29
0	1259
0	370
0	2112
0	2464
0	440
0	1056
0	3520
0	1232
0.00	15284.87

- البيان
- 1- منسق مبادرة ثقافة توك
 - 2- اعلامي مبادرة ثقافة توك
 - 3- مواصلات المبادرة
 - 4- مطبوعات المبادرة
 - 5- ايجار حفل ختامي ومعرض
 - 6- قرطاسية للحفل الختامي
 - 7- مواد تعقيم
 - 8- ضيافة للمبادرة
 - 9- مكافآت وجوائز
 - 10- تصميم منشورات الكترونية وجلسة تفريد وعلان ممول الاجمالي

ايضاح رقم (11) مصاريف مشروع توزع سلة خضار

0	1250
0	1250

- البيان
- 1- سلة خضار
- الاجمالي

ايضاح رقم (12) مشروع كفالات ايتام واسر فقيرة:

234922	534482
234922	534482

- البيان
- 1- كفالة ايتام واسر فقيرة
- الاجمالي

ايضاح رقم (13) مصروف مشروع زكاة الفطر:

1000	0
1000	0

- البيان
- 1- زكاة الفطر
- الاجمالي

ايضاح رقم (14) مصروف مشروع وجبات غذائية:

55883	0
55883	0

- البيان
- 1- م توريد لوازم وجبات غذائية
- الاجمالي

ايضاح رقم (15) مصروف كسوة عيد:

4550	0
4550	0

- البيان
- 1- م كسوة عيد
- الاجمالي

ايضاح رقم (16) مصاريف انشاء مركز الامل الطبي UNDP:

8886	0
8886	0

- البيان
- 1- م المركز الطبي
- الاجمالي

ايضاح رقم (17) الاصول الثابتة

م	الاصل	قيمة الاصل	نسب الاستهلاك	الفترة	الاملاك	مجموع الاملاك
1	اثاث وتجهيزات	1			0	1
2	اجهزة كهربائية	1			0	1
3	كرسي مكتب وسط (مشروع التاثيث) عدد 3	582.4	10%	عام	58.24	244.93
4	كرسي ديانا جلد (مشروع التاثيث) عدد 24	1747.2	10%	عام	174.72	734.78
5	لاب توب لينوفو (مشروع القصلية)	1541.4	20%	عام	308.28	1281.27
6	مكاتب ادارة (مشروع التاثيث) عدد 2	1463.28	10%	عام	146.33	615.38
7	خزانة خشب (مشروع التاثيث) عدد 3	2358.72	10%	عام	235.87	991.95
8	طاولات خشب للتدريب (مشروع التاثيث) عدد 8	2620.8	10%	عام	262.08	1102.17
9	طابعة (مشروع التاثيث)	1247.8	10%	عام	124.78	518.26
10	عيادة علاج مشاكل النطق والتخاطب	10695	10%	عام	1069.50	3340.50
11	طابعة (مشروع شميدت)	1600	20%	عام	320.00	720.00
12	طاولة دائرية وخزانة وكرسي ديكل (مشروع شميدت)	2845	10%	عام	284.50	640.13
13	شاشة 50 بوصة (مشروع شميدت)	1800	20%	عام	360.00	810.00
14	لاب توب Hp (مشروع شميدت)	1600	20%	عام	320.00	720.00
15	انجيل صناعي (مشروع شميدت)	2500	10%	عام	250.00	562.50
16	العاب اطفال (مشروع شميدت)	2000	10%	عام	200.00	450.00
17	طابعة hp	400	20%	9 شهور	60.00	60.00
18	طابعة Kyocera	500	20%	صفر	0.00	0.00
	المجموع	35798.13			1748.30	12783.87