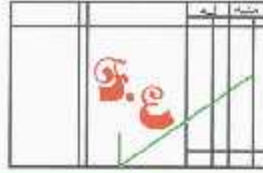


الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس - فلسطين

البيانات المالية كما هي
في 31 كانون الأول 2020
مع تقرير مدققي الحسابات



تقرير مدققي الحسابات

السيدات / اعضاء الهيئة العامة للجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس - فلسطين

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية نابلس والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2020\12\31 وقائمتي النشاطات والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. وملخص لاهم السياسات المحاسبية .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

ان مجلس الادارة مسؤول عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم، التطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من اخطاء جوهرية .

مسؤولية مدقق الحسابات

ان مسؤوليتناهي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استنادا الى تدقيقنا وقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير التخطيط والقيام بأعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت هذه البيانات المالية خالية من أي أخطاء مادية. تشمل المراجعة فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية على أساس اختباري، كما يشمل التحقق من المبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استند إليها مجلس الإدارة، بالإضافة إلى تقييم أسلوب العرض الإجمالي للبيانات المالية.

الرأي

في رأينا فإن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة المركز المالي للجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية كما في 2020\12\31، وادائها المالي و التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.



نابلس - فلسطين

2020/2/17

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
قائمة المركز المالي كما هي في 31 كانون الأول 2020

الموجودات	ايضاح	2020	2019
دينار أردني			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	107,895	163,639
مدينون	4	25,188	22,720
مصاريف مدفوعة مقدما		00.00	50
بضاعة	5	3,616	3,089
مجموع الموجودات المتداولة		<u>136,699</u>	<u>189,498</u>
الموجودات الثابتة			
التكلفة		718,675	717,633
مجمع الاستهلاك		(334,071)	(323,631)
صافي القيمة	6	<u>384,604</u>	<u>394,002</u>
مجموع الموجودات		<u>521,303</u>	<u>583,500</u>
المطلوبات وصافي الموجودات			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		1,100	600
شيكات صادرة مؤجلة	7	576	283
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>1,676</u>	<u>883</u>
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		69,745	94,435
صافي الموجودات			
صافي الموجودات		449,882	488,182
مجموع المطلوبات و صافي الموجودات		<u>521,303</u>	<u>583,500</u>

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس

رئيسة الجمعية
هالة عيسوي

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس - فلسطين
قائمة النشاطات والتغير في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

	ايضا ح	2020	2019
		دينار أردني	دينار أردني
الايرادات			
مركز الجمعية	8	24,374	45,949
دار المحبة والونام	9	56,126	83,568
قسم الماكولات		8,131	11,039
حضانة الاطفال النموذجية		2,604	3,764
مشغل الخياطة		1,251	3,268
مجموع الايرادات		92,485	147,588
المصاريف			
مركز الجمعية	10	15,169	23,965
دار المحبة والونام	11	71,717	78,318
قسم الماكولات	12	13,811	14,848
حضانة الاطفال النموذجية	13	11,296	17,641
مشغل الخياطة	14	12,072	14,119
مجموع المصاريف		(124,065)	(148,891)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(10,440)	(11,790)
الايرادات و (المصاريف) الاخرى			
فوائد ومصاريف بنكية بالصافي		1,970	2,574
ايراد تأجير برج جوال		3,323	3,323
فرق عملة		(1,573)	(1,017)
مجموع الايرادات و (المصاريف) الاخرى		3,720	4,880
التغير في صافي الموجودات خلال السنة		(38,300)	(8,213)
صافي الموجودات بداية السنة		488,182	496,395
صافي الموجودات نهاية السنة		449,882	488,182

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذا البيان

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
 نابلس

رئيسة الجمعية
 هالة عبيداتي

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية

نابلس - فلسطين

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

البيان	2020	2019
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	دينار أردني	دينار أردني
التغير في صافي الموجودات للسنة	(38,300)	(8,213)
تعديلات		
استهلاك الموجودات الثابتة	10,440	11,790
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(24,690)	(1,372)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
صندوق الشيكات الواردة	00.00	321
مدينون	(2,468)	(1,799)
بضاعة	(527)	(136)
مصاريف مدفوعة مقدما	50	54
شيكات اجلة	293	00.00
دائنون	500	(97)
مجموع التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية	(54,702)	547
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
صافي الحركة على الموجودات ثابتة	(1,042)	(1,528)
مجموع التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(1,042)	(1,528)
صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك	(55,744)	(981)
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك أول السنة	163,639	164,620
رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك آخر السنة	107,895	163,639

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

رئيس الجمعية

كفالة عميد

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

1- الشكل القانوني

تأسست الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية كجمعية في مدينة نابلس كناد تابع لجمعية الاتحاد النسائي العربي عام 1945 وذلك بمبادرة من مجموعة من سيدات المدينة وقد تحول النادي الى جمعية مستقلة قائمة بذاتها وغير هادفة للربح عام 1994 م.

وقد حصلت الجمعية على شهادة تحت رقم (NA/712/CM) لدى وزارة الداخلية الفلسطينية بتاريخ 2001/6/6.

غايات الجمعية

ان من اهم الغايات التي انشنت من اجلها الجمعية هي:

- أ. رفع مستوى المرأة وتحسن احوالها واعدادها الاعداد الصحيح لاداء دورها في بناء مجتمعها وعزة وطنها وتقديم الخدمات الانسانية و الصحية والاجتماعية والثقافية لها في مختلف مراحل العمل ومختلف الظروف وعمل كل ما يعود على المرأة بخير
- ب. تطوير وتفعيل دور المرأة ليشمل المساهمة في البناء والتنمية المجتمعية
- ت. تحسين وضع المرأة الفلسطينية اجتماعيا وثقافيا وصحيا
- ث. توعية النساء وتوفير التعليم والتدريب المهني لهن
- ج. عقد الدورات والندوات الثقافية والاجتماعية التتموية في قاعة الجمعية والتي تعتبر نموذجية ومخصصة لمثل هذه الاجتماعات.

اقسام الجمعية

في ما يلي الاقسام التابعة للجمعية:

- المقر الرئيسي
- قسم المأكولات
- حضانات الاطفال النموذجية
- مشغل الخياطة
- دار المحبة والونام
- مركز العلاج الطبيعي واللياقة البدنية.

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس

رئيسة الجمعية
سهال عسبارة

2- البيانات المالية:

تمثل البيانات المالية المرفقة البيانات المالية للجمعية كما هي في 31 كانون أول 2020 .

ان السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد البيانات المالية هي كما يلي :

1-2 أساس إعداد البيانات المالية:

تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

- 2-2 عملة البيانات المالية
تم إعداد القوائم المالية بالدينار الاردني.
- 3-2 التبرعات العينية
يتم اثبات التبرعات العينية بالكلفة او القيمة السوقية العائدة لها عند استلامها
- 4-2 تحقيق المصاريف
يتم اثبات المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق
- 5-2 النقد والنقد المعادل
يتكون النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل .
- 6-2 البضاعة
يتم تقييم البضاعة في نهاية السنة على اساس الوارد اولا صادر اول
- 7-2 الممتلكات والمعدات
يتم اثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها باستخدام طريقة القسط الثابت وعلى اساس نسب الاستهلاك التالية:

مباني وانشاءات	2%
اثاث ومفروشات	20%
تجهيزات مركز العلاج الطبيعي	10%
مظلات وياقظات	25%
اجهزة كهربائية ومكتبية	20%
اجهزة ومعدات المطبخ	20%
اجهزة كمبيوتر وبرامج	25%
ماكنات ولوازم مشغل الخياطة	10%
تحسينات على المأجور	25%
ضريبة الدخل	8-2
تعتبر الجمعية مؤسسة غير هادفة للربح وبالتالي فانها غير خاضعة لضريبة الدخل	
الذمم الدائنة والمستحقات	9-2
يتم اثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد مقابل المشتريات او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	10-2
يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة وفقاً لقانون العمل الفلسطيني .	

الجمعية الخيرية الاجتماعية الخيرية
نابلس

رئيس الجمعية
هاله عبيد

11-2 ترجمة العملات الاجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الاردني خلال السنة الى الدينار الاردني وفقا لاسعار الصرف الساندة بتاريخ العملية. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الاجنبية في نهاية السنة الى الدينار الاردني وفقا لاسعار الصرف الساندة بتاريخ القوائم المالية وان الارباح او الخسائر الناتجة عن فرق العملة يتم ادراجها في قائمة النشاط وصافي الموجودات.

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2020	2019
		دينار أردني
نقد في الصندوق	895	823
بنك القاهرة دولار	(3)	4,898
بنك القاهرة شيكل	1,606	5,473
بنك القاهرة دينار	55,612	36,611
بنك القاهرة وديعة دينار	00.00	53,851
بنك فلسطين دولار	299	53
بنك فلسطين وديعة دولار	49,490	61,933
بنك فلسطين شيكل	(4)	(3)
مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك	<u>107,895</u>	<u>163,639</u>

الجمعية التأسيسية الاجتماعية الفورية
تأسيس

رئيس الجمعية
هالة عسّاري

4- مدينون

يتألف هذا البند مما يلي:

	2020	2019
		دينار أردني
عملاء	1,751	1,284
موظفين	18,637	16,636
نزيلات بيت المحبة والونام	4,800	4,800
المجموع	<u>25,188</u>	<u>22,720</u>

5- البضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	2020	2019
		دينار أردني
المشغل	2,994	1,829
المأكولات	622	1,260
المجموع	<u>3,616</u>	<u>3,089</u>

رئيسة الجمعية

سهال عبيداري



الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس - فلسطين

6- الموجودات الثابتة

البيان	التكلفة	اضافة	استهلاك السنة	الاستهلاك المتراكم	القيمة الدفترية
ارض - دار المحبة والوثام	100,000		000	000	100,000
مباني وانشاءات	411,065		8,221	126,464	284,601
اثاث ومفروشات	110,730	538	1,065	111,267	000
تجهيزات مركز العلاج الطبيعي واللياقة البدنية	27,292		000	27,292	000
مظلات	7,317		000	7,317	000
يافطات	2,916		000	2,916	000
اجهزة كهربائية ومكتبية	10,636	340	340	10,976	000
اجهزة ومعدات المطبخ	9,077	98	98	9,175	000
اجهزة كمبيوتر وبرنامج محوسب	5,246	66	717	5,312	000
ماكنات ولوازم مشغل الخياطة	2,619		000	2,619	000
تحسينات على المأجور	30,734		000	30,734	000
المجموع	717,633	1,042	10,440	334,071	384,604

رئيسة الجمعية

هالة عبيداري

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
نابلس

7- شيكات صادرة مؤجلة

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
شيكات صادرة بنك القاهرة عمان شيكل	576	283
المجموع	<u>576</u>	<u>283</u>

8- إيرادات مركز الجمعية

تتمثل إيرادات مركز الجمعية مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رسوم واشتراكات	1,142	1,955
إيراد أنشطة	00.00	3,937
تبرعات	23,232	40,057
المجموع	<u>24,374</u>	<u>45,949</u>

9- إيرادات دار المحبة والوئام

تتمثل إيرادات دار المحبة والوئام مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رسوم إقامة	55,861	80,720
تبرعات	265	2,695
طاقة شمسية	00.00	153
المجموع	<u>56,126</u>	<u>83,568</u>



رئيسة الجمعية
هالة عسنادي

10- مصاريف مركز الجمعية

تتمثل مصاريف مركز الجمعية مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور	9,469	10,304
تعويضات نهاية الخدمة	1,191	(170)
عدييات و اكراميات	00.00	788
فطور جماعي	00.00	792
مياه وكهرباء	1,853	2,780
ايجارات	750	754
هاتف و بريد	421	881
مساعداات وتبرعات	00.00	3,409
تنقلات	23	358
اعلانات	00.00	28
قرطاسية ومطبوعات	232	186
صيانته واصلاحات	167	922
مواد وخدمات نظافة	126	322
رسوم واشتراكات	50	78
اقساط تأمين	85	628
اتعاب تدقيق الحسابات	500	500
ضيافة	95	133
اخرى	142	641
محروقات وتدفئة	65	159
مصروف الانشطة	00.00	472
المجموع	<u>15,169</u>	<u>23,965</u>

الجمعية التعاونية الاجتماعية العميلة
نابلس

رئيسة الجمعية
هالة عساردي

11- مصاريف دار المحبة والونام

تتمثل مصاريف دار المحبة والونام مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور	51,899	53,187
تعويضات نهاية الخدمة	00.00	4,104
مياه وكهرباء	5,890	5,553
هاتف وبريد	322	265
تنقلات	836	140
قرطاسية ومطبوعات	138	102
صيانته واصلاحات	1,003	728
مواد وخدمات نظافة	1,542	3,112
اقساط تأمين	88	70
ضيافة	345	293
اخرى	161	388
محروقات وتدفئة	526	717
مشتريات مواد غذائية	7,981	8,654
لوازم طبية	986	1,004
المجموع	<u>71,717</u>	<u>78,318</u>

12- مصاريف قسم المأكولات

تتمثل مصاريف قسم المأكولات مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور	6,686	6,259
تعويضات نهاية الخدمة	00.00	580
تنقلات	23	13
صيانته واصلاحات	672	52
مواد وخدمات نظافة	84	12
اخرى	34	000
محروقات	111	113
قرطاسية ومطبوعات	142	000
مشتريات لوازم مأكولات	5,421	8,336
بضاعة - بداية السنة	1,260	743
بضاعة - نهاية السنة	(622)	(1,260)
المجموع	<u>13,811</u>	<u>14,848</u>

الوحدة الاجتماعية الخيرية
ناپلس

رئيسة الجمعية
سهال عيسى

13- مصاريف حضانة الاطفال النموذجية

تتمثل مصاريف حضانة الاطفال النموذجية مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور	11,103	14,412
تعويضات نهاية الخدمة	00.00	1,195
مياه وكهرباء	59	69
هاتف وبريد	134	58
اقساط تأمين	00.00	10
ضيافة	00.00	19
صيانة	00.00	1,830
مواد تنظيف	00.00	48
المجموع	11,296	17,641

14- مصاريف مشغل الخياطة

تتمثل مصاريف مشغل الخياطة مما يلي:

	2020	2019
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب واجور	9,416	10,884
تعويضات نهاية الخدمة	00.00	907
مياه وكهرباء	329	318
ايجارات	400	400
بريد وهاتف	106	57
تنقلات	43	000
صيانته واصلاحات	2,268	181
مواد وخدمات نظافة	18	74
ضيافة	29	44
محروقات	13	12
مصاريف عامه	00.00	2
مشتريات لوازم المشغل	615	859
بضاعة - بداية السنه	1,829	2,210
بضاعة - نهاية السنه	(2,994)	(1,829)
المجموع	12,072	14,119

الجمعية الثقافية الاجتماعية الخيرية
فالبس

رئيس الجمعية
كمال عسار

ايرادات ومصاريف الاقسام لعام 2020

القسم	مركز الجمعية	دار المحبة	المأكولات	الحضانة	المشغل
الايراد	24,374	56,126	8,131	2,604	1,251
المصروف	15,169	71,717	13,811	11,296	10,072
الوفر/العجز)	9,205	(15,591)	(5,680)	(8,692)	(8,821)

رئيسة الجمعية
سهال عيساوي

