

جمعية ساعد للتنمية البشرية

التقرير المالي السنوي 2017

2018/03/08م

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
السادة/ أعضاء الجمعية العمومية
جمعية ساعد للتنمية البشرية
غزة - فلسطين

الموضوع / "المصادقة على القوائم المالية"

يسعدني أن أقدم إليكم القوائم المالية المراجعة ، وتقرير مدقق الحسابات ، لجمعيتكم الموقرة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م ، وقد تمت دراسة وتدقيق هذه القوائم.

مكتب مكيلة للمحاسبة والتدقيق

عملاً بالنظام المالي لجمعية ساعد للتنمية البشرية ، قامت الإدارة بالاطلاع على القوائم المالية الواردة في التقرير المالي والموافقة عليها والمصادقة على صحتها ، ونيابة عن الإدارة يوقع أمين الصندوق و رئيس مجلس الإدارة.

السيد / زكريا فتحي البحيري
رئيس مجلس الإدارة

السيد / علاء شعبان المشهراوي
أمين الصندوق



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة جمعية ساعد للتنمية البشرية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ساعد للتنمية البشرية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2017م وبيان الأنشطة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الهامة.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير المحاسبية الموحدة لتدقيق الحسابات والمعايير الدولية وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق للحصول على تأكيد معقول من أن البيانات المالية خالية من أي أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق استعراضاً عاماً للنظم المالية والضوابط الداخلية وفحصاً لسجلات المحاسبة والمستندات المؤيدة الأخرى الداعمة وفقاً بما يعتبره المدقق ضرورياً لتكوين رأي بشأن البيانات المالية وما إذا كانت القوائم المالية المسجلة قد صُنفت تصنيفاً سليماً وسجلت وفقاً للقواعد والنظم المالية.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2017 ونتائج العمليات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وأن هذه القوائم قد أعدت وفقاً لمبادئ المحاسبة والسياسات المحاسبية المنصوص عليها في النظام المالي.

08 مارس 2017

مكتب عكيلة للمحاسبة و التدقيق

صياح عكيلة

مكتب عكيلة للتدقيق
معاصرة قانونية
جوال: 774010 - 059



المحتويات

الصفحة	البيان
1	قائمة المركز المالي
2	بيان الأنشطة
4-3	الشكل القانوني
7-5	إيضاحات حول القوائم المالية



قائمة المركز المالي

كما في 2017/12/31

2017	إيضاح	الموجودات
		الموجودات المتداولة
34.53	1	النقد في الصندوق ولدى البنك
693.00	2	أصول اخرى
727.53		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الغير متداولة
8,551.16	3	صافي الموجودات الغير متداولة
8,551.16		مجموع الموجودات الغير متداولة
9,278.69		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وصافي الموجودات
		المطلوبات المتداولة
1,035.00	4	أرصدة دائنة أخرى
8,243.69	5	الفائض العام
9,278.69		مجموع المطلوبات و الفائض

مكتب عييلة التدقيق
م. قانر
جوان: 774010 - 059



المستاذ/ علاء المشور أمين الصندوق

علاء المشور

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

م. زكريا العمري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأنشطة

كما في 2017/12/31

2017	إيضاح	إيرادات
شيكل إسرائيلي		
7,386.00	6	إيرادات تبرعات وهبات نقدية
470.00	7	إيرادات رسوم انتساب وعضوية
4,163.00	8	إيرادات أخرى
12,019.00		مجموع الإيرادات
		المصروفات
12,013.94	9	المصروفات الإدارية والعمومية
1,520.17	10	الإهلاك
13,534.11		مجموع المصروفات
1,515.11		عجز العام

مكتب عكيلة للتدقيق
م. قاتو 2000
جول: 774010 - سوريا

الاستاذ / علي هاشم
أبيه المشرف

علاء الدين الهادي



الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من البيانات المالية

م. زكريا البحري
رئيس مجلس الإدارة

4

الشكل القانوني

كما في 2017/12/31

عام

تأسست جمعية ساعد للتنمية البشرية بمدينة غزة - قرية المغزاة بموجب قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الداخلية رقم (1) لسنة (2000م) ولائحته التنفيذية ، مقر الجمعية الخيرية الرئيسي خانيونس البلد- امتداد شارع اللحام - بجوار كراج رفح - عمارة برغوت - الطابق الأول و تحمل ترخيص رقم 7777 و تعمل بالنظام الخيري الاجتماع والثقافي لخدمة أبناء الشعب الفلسطيني من جميع شرائح المجتمع أطفال و نساء وشيوخ و شباب دون تمييز ونقوم بالعمل على معالجة قضايا المجتمع.

الغايات التي تأسست الجمعية من أجلها:-

- 1- تنمية القدرات البشرية.
- 2- تقديم الخدمات الاجتماعية.
- 3- تقديم المساعدات المالية والعينية للعائلات المستورة.
- 4- تأهيل الفتيات والسيدات مهنيًا.
- 5- توفير فرص عمل للعاطلين.
- 6- العمل على زيادة الوعي ونشر المعرفة والثقافة للشباب.
- 7- التدريب والتثقيف بشكل عام.
- 8- مساعدة السكان على حل المشكلات التي تواجههم.
- 9- الاعتماد على الذات من خلال التدريب وخلق مشاريع مدرة للدخل.
- 10- إنشاء روضة أطفال لخدمة أبناء المنطقة.

السياسات المحاسبية الهامة :-

- أ- تعد البيانات المالية في نهاية السنة المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المقبولة عامة والمعايير المحاسبية الدولية والنظام المالي للجمعية.
- ب- تتبع حسابات الجمعية أساس مبدأ "الاستحقاق المعدل" في إعداد البيانات المالية ويقصد بهذا المبدأ أن يتم تسجيل الإيرادات في كل فترة مالية وقت تحصيلها وأن تسجل المصروفات وقت حدوثها، وتعد حسابات الجمعية على أساس سنوي تبدأ في الأول من يناير من كل عام وتقف في الآخر من ديسمبر من نفس العام.

مكتب عكيلة التدقيق
مادة قانونية
جواز: 774010 - 2017

الأستاذ/ علاء الشرايا

أبيه المهندس

علاء الشرايا

3



م. كريب البرقي
رئيس مجلس الإدارة
هنا

ت- يتم تسجيل المعاملات الحسابية في الدفاتر بعملة الشيكال الإسرائيلي و يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالمعاملات الأخرى إلى الشيكال وفقاً لسعر الصرف في تاريخ العملية ، ويتم إظهار الفائض أو العجز الناتجة عن الفروقات في بيان الإيرادات و المصروفات.

ث- المشتريات من الأصول الثابتة يتم تسجيلها بالدفاتر بسعر التكلفة في حساب مستقل، ويجري احتساب الإهلاك بطريقة القسط الثابت بالنسب السنوية الآتية والمبينة بجدول الإهلاك.

الموجودات الغير متداولة	نسبة الإهلاك %
الأثاث والمفروشات	10%
أجهزة الحاسوب و مستلزماته	20%
طابعات وماكينات تصوير	20%
أجهزة و معدات كهربائية	10%

وعند عملية شراء الأصول الثابتة تقوم إدارة الجمعية بالتخطيط الجيد لعملية الشراء والحصول على أقل الأسعار بهدف توفير الأموال المنفقة.

مكتب عكيلة التدقيق
م. قانز
ج. ب. 774010 - 9999



الاستاذ/ علي شندون
أمين الصندوق

خلود طه الكوازي

م. كريمة البحري
رئيسة مجلس الإدارة
[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في 2017/12/31

1- النقد في الصندوق ولدى البنك

2017	
شيكيل إسرائيلي	
38.00	نقد في الصندوق
(3.47)	بنك فلسطين دولار
34.53	

2- أصول أخرى.

2017	
شيكيل إسرائيلي	
693.00	ايجار الجمعية (مقدم)
693.00	

3- الموجودات الغير متداولة

البيان	رصيد أول الفترة	الإضافات	الإستبعادات	رصيد آخر الفترة
الأثاث والمفروشات	5,655.00	-	-	5,655.00
أجهزة الحاسوب و مستلزماته	1,560.00	350.00	-	1,910.00
طباعات وماكينات تصوير	1,755.00	-	-	1,755.00
أجهزة و معدات كهربائية	2720.00	-	-	2720.00
مجموع الموجودات الغير متداولة	11,690.00	350.00	-	12,040.00

الاستهلاك المتراكم

البيان	رصيد أول الفترة	الإضافات	الإستبعادات	رصيد آخر الفترة
الأثاث والمفروشات	746.77	563.95	-	1,310.72
أجهزة الحاسوب و مستلزماته	407.74	334.93	-	742.67
طباعات وماكينات تصوير	458.70	350.04	-	808.74
أجهزة و معدات كهربائية	355.46	271.25	-	626.71
مجموع الاستهلاك المتراكم	1,968.67	1,520.17	-	3,488.84

8,551.16

9,721.33

صافي القيمة الدفترية

مكتب عكيلة التدقيق
م. قانز
ج. 774010 - 774010

م. زكريا
رئيس مجلس الإدارة
5
أ. م. الشندوم
كلاد الشندوم



م. زكريا
رئيس مجلس الإدارة
[Signature]

4- أرصدة دائنة أخرى

2017	
شيكل إسرائيلي	
1,035.00	م. أتعاب تدقيق حسابات 2017 مستحقة
<u>1,035.00</u>	

5- الفائض العام

2017	
شيكل إسرائيلي	
9,504.43	فائض عام 2015
254.37	فائض عام 2016
(1,515.11)	عجز عام 2017
<u>8,243.69</u>	مجموع الفائض العام

6- إيرادات تبرعات وهبات نقدية

2017	
شيكل إسرائيلي	
6,530.00	نقدي المتبرع / الشيخ بلال عابدين
856.00	نقدي المتبرع / الشيخ حسام الجزائر
<u>7,386.00</u>	

7- إيرادات رسوم انتساب و عضوية

2017	
شيكل إسرائيلي	
470.00	حسب الكشف المرفق
<u>470.00</u>	

8- إيرادات أخرى

2017	
شيكل إسرائيلي	
2,728.00	إيجار قاعة (مؤسسة ال GVC)
361.00	إيجار قاعة (مركز شؤون المرأة)
<u>3,089.00</u>	
1,074.00	إيراد خدمات انتفاع بنزل إيجار مقر الجمعية بقيمة (\$300)
<u>4,163.00</u>	مجموع الإيرادات الأخرى

مكتب عكبلية للتدقيق
21
جوال: 774010 - لاسما

استاذ/علاء مشرد
أبيهم الصنوم
علاء المشرد

6



م. زكريا البحري
رئيس مجلس الإدارة
لك

9- المصروفات الإدارية و العمومية

2017	
شيكل إسرائيلي	
100.00	مصروفات كهرباء
100.00	مصروفات قرطاسيه
2,500.00	مصروفات مكافآت
8,121.00	مصروفات إيجار الجمعية
157.94	مصروفات فوائد وعمولات بنكية
1,035.00	مصروفات أتعاب تدقيق
12,013.94	مجموع المصروفات الإدارية و العمومية

10- استهلاك الفترة

2017					
شيكل إسرائيلي					
رصيد أول الفترة	الإضافات	الإستبعادات	رصيد آخر الفترة	البيان	
565.50	-	-	563.95	الأثاث والمفروشات	
312.00	22.93	-	334.93	أجهزة الحاسوب و مستلزماته	
351.00	-	-	350.04	طابعات وماكينات تصوير	
272.00	-	-	271.25	أجهزة و معدات كهربائية	
1,500.50	22.93	-	1,520.17	مجموع استهلاك الفترة	

مكتب عكيلة التدقيق
مادة قانن 2016
جوال: 774010 • 09



الأستاذ/ علاء هشوار
أسيد الهندسة
علاء هشوار

م. زكريا البحري
رئيس مجلس الإدارة
هك

إيضاح رقم 7 :-

كشف إيرادات رسوم انتساب و عضوية

م	الاسم	البيان	رقم الايصال	التاريخ	المبلغ
1	بلال وليد حمدي عابدين	رسوم عضوية	75	20/01/2017	20
2	محمد اسماعيل محمد عزام	رسوم عضوية	76	20/01/2017	20
3	احمد جندمال أحمد خضورة	رسوم عضوية	77	20/01/2017	20
4	أحمد سمير توفيق أبو ريذة	رسوم عضوية	78	20/01/2017	20
5	يوسف أكرم مجدي اللحام	رسوم عضوية	79	20/01/2017	20
6	محمد بسام محمد أبو بطنين	رسوم عضوية	80	20/01/2017	20
7	بلال يوسف محمد اللحام	رسوم عضوية	81	20/01/2017	20
8	زاهر اسماعيل عبد الغمري	رسوم عضوية	82	20/01/2017	20
9	سيف الدين ابراهيم برهم قديح	رسوم عضوية	83	20/01/2017	20
10	بلال سليم محمد أبو دبوسة	رسوم عضوية	84	20/01/2017	20
11	عبد الكريم محمود عبد النجار	رسوم عضوية	85	20/01/2017	20
12	خالد تيسير مضيوفالأغا	رسوم عضوية	86	20/01/2017	20
13	أسامة عيسى محمد بركة	رسوم عضوية	87	20/01/2017	20
14	زيد عبد اللطيف عبد الحكيم عبد الغفور	رسوم عضوية	88	20/01/2017	20
15	أنس حسام شعبان عكيلا	رسوم عضوية	89	20/01/2017	20
16	عبد الله مجدي عبد الله شاهين	رسوم عضوية	90	20/01/2017	20
17	محمود خيرى بحري اللحام	رسوم عضوية	91	20/01/2017	20
18	خليل شوقي محمد أبو دقة	رسوم عضوية	92	20/01/2017	20
19	زكريا فتحي البحيري	رسوم عضوية	97	03/05/2017	20
20	محمد أشرف القرا	رسوم عضوية	98	03/05/2017	20
21	علاء شعبان المشهراوي	رسوم عضوية	99	03/05/2017	20
22	ابراهيم أبو هيشل	رسوم عضوية	100	03/05/2017	20
23	محمد صهيبي / سليمان سلام الرومي	رسوم عضوية وانتساب	101	05/08/2017	30

المجموع 470

مكتب عكبلما للتدقيق
م. قانز
جوال: 774010-009

الأستاذ عادل شرف

أبيه الصنوم

خلاد طه هادي



م. زكريا البحري
رئيس مجلس الإدارة
[Signature]

الموجودات الثابتة

الأثاث و المفروشات

اسم المورد	تاريخ توريد الاصل	رقم المستند	اسم الاصل	نوع العملة	الكمية	عملات مختلفة	الصرف	المجموع nis
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	مكاتب عادية	شيكل	8	250	1	2,000
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	طاوولات كمبيوتر	شيكل	3	100	1	300
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	مكتب مدير	شيكل	1	1,000	1	1,000
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	طاوولات تدريب	شيكل	3	150	1	450
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	لوح خشب للتدريب	شيكل	1	100	1	100
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	كرسي بلاستيك	شيكل	27	35	1	945
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	كرسي جلد	شيكل	7	80	1	560
محلات العكش التجارية العامة	05/09/2015	8	خزانة كتب	شيكل	1	300	1	300

5,655 الاجمالي

أجهزة الحاسوب والطابعات

اسم المورد	تاريخ توريد الاصل	رقم المستند	اسم الاصل	نوع العملة	الكمية	عملات مختلفة	الصرف	المجموع nis
توب ماكس لأنظمة التكنولوجيا	10/09/2015	9	كمبيوتر (ديسك توب)	دولار	1	400	3.9	1,560
توب ماكس لأنظمة التكنولوجيا	10/09/2015	9	طابعة HP 1102	دولار	1	100	3.9	390
توب ماكس لأنظمة التكنولوجيا	10/09/2015	9	سكتر 5590	دولار	2	175	3.9	1,365
مؤسسة الثقة للكمبيوتر	29/08/2017	20	لاب توب LG مستخدم	شيكل	1	350	1	350

3,665 الاجمالي

أجهزة ومعدات كهربائية

اسم المورد	تاريخ توريد الاصل	رقم المستند	اسم الاصل	نوع العملة	الكمية	عملات مختلفة	الصرف	المجموع nis
توب ماكس لأنظمة التكنولوجيا	10/09/2015	9	بروجكتور Viosonk	دولار	1	300	3.9	1,170
توب ماكس لأنظمة التكنولوجيا	10/09/2015	9	مروحة عامود	شيكل	3	150	1	450
توب ماكس لأنظمة التكنولوجيا	10/09/2015	9	ماتور كهرباء	شيكل	1	1,100	1	1,100

2,720 الاجمالي

الأستاذ/ علاء الدين
أحمد الصوري
م. كريمة البحري
رئيس مجلس الإدارة



م. كريمة البحري
رئيس مجلس الإدارة
[Signature]

إيصالات القبض لعام 2017

رقم السند	الإسم	التاريخ	المبلغ نقدا	المبلغ شيكات
103	بلال عابدين	19/01/2017	3,830.00	
75	بلال وليد حمدي عابدين	20/01/2017	20.00	
76	محمد اسماعيل محمد عزام	20/01/2017	20.00	
77	أحمد جمال أحمد خضورة	20/01/2017	20.00	
78	أحمد سمير توفيق أبو ريذة	20/01/2017	20.00	
79	يوسف أكرم مجدي اللحام	20/01/2017	20.00	
80	محمد بسام محمد أبو بطنين	20/01/2017	20.00	
81	بلال يوسف محمد اللحام	20/01/2017	20.00	
82	زاهر اسماعيل عبد الغمري	20/01/2017	20.00	
83	سيف الدين ابراهيم برهم قديح	20/01/2017	20.00	
84	بلال سليم محمد أبو دبوسة	20/01/2017	20.00	
85	عبد الكريم محمود عبد النجار	20/01/2017	20.00	
86	خالد تيسير مضيوفا لأغا	20/01/2017	20.00	
87	أسامة عيسى محمد بريكة	20/01/2017	20.00	
88	زيد عبد اللطيف عبد الحكيم عبد	20/01/2017	20.00	
89	أنس حسام شعبان عكيلة	20/01/2017	20.00	
90	عبد الله مجدي عبد الله شاهين	20/01/2017	20.00	
91	محمود خيرى بحري اللحام	20/01/2017	20.00	
92	خليل شوقي محمد أبو دقة	20/01/2017	20.00	
93	جمعية عايشة لحماية المرأة	23/01/2017		567.75
104	بلال عابدين	30/01/2017	700.00	
94	مؤسسة ال GVC	02/03/2017	100.00	
95	مركز شؤون المراه	27/03/2017		361.00
96	ايرادات ايجار القاعة	20/04/2017		2,628.00
97	زكريا البحيري	03/05/2017	20.00	
98	محمد أشرف القرا	03/05/2017	20.00	
99	علاء شعبان المشهراوي	03/05/2017	20.00	
100	ابراهيم أبو هيشل	03/05/2017	20.00	
101	بلال عابدين	02/08/2017	856.00	
102	محمد صهيب / سليمان سلام الرومي	05/08/2017	30.00	
105	بلال عابدين	20/08/2017	1,000.00	
106	بلال عابدين	30/11/2017	500.00	
107	بلال عابدين	31/12/2017	500.00	
3,556.75	7,956.00	المجموع		

المستأذ / عبد الله
أسية الصندوم
علاء البحيري



م. زكريا البحيري
رئيس مجلس الإدارة
علاء

سندات الصرف لعام 2017

رقم السند	الإسم	التاريخ	المبلغ نفدا
108	خالد عبد السلام الاسطل	19/01/2017	3,800.00
109	شركة الكهرباء	19/01/2017	100.00
110	شركة الاتصالات الفلسطينية	30/01/2017	193.00
111	جمعية تنمية وتطوير الأسرة الريفية	05/02/2017	156.00
112	جمعية تنمية وتطوير الأسرة الريفية	27/02/2017	568.00
113	خالد عبدالسلام الاسطل	27/02/2017	360.00
114	خالد عبدالسلام الاسطل	20/08/2017	3,580.00
115	مكتبة شراب العصرية	26/08/2017	100.00
106	مؤسسة الثقة	29/08/2017	350.00
107	الشيخ بلال اللحام	29/08/2017	500.00
116	الشيخ بلال اللحام	30/09/2017	500.00
117	الشيخ بلال اللحام	31/10/2017	500.00
118	الشيخ بلال اللحام	30/11/2017	500.00
119	الشيخ بلال اللحام	31/12/2017	500.00
المجموع			11,707.00

الاستاذ/عبد الشكور
 السيد/عبد
 طارق المشهور



م. كبريا البحري
 رئيس مجلس الإدارة
 [Signature]