



جمعية معهد الأمل للأيتام

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2018، 2017

وتقرير مدققي الحسابات

## **تقرير مدقق الحسابات المستقلين**

السادة : أعضاء الجمعية العامة  
المحترمين ،،،  
جمعية معهد الأمل للأيتام  
غزة - فلسطين

### **تقرير حول القوائم المالية**

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الختامية لجمعية معهد الأمل للأيتام (الجمعية)، مؤسسة غير هادفة للربح والمكونة من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018، وبيان الأنشطة وبيان التغيرات في صافي الموجودات وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة .

### **مسئولية الإدارة عن القوائم المالية**

إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتشمل هذه المسئولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء تلك الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملزمة والقيام بإجراء تقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

### **مسئولية مدقق الحسابات**

إن مسئوليتنا تنحصر في إبداء الرأي حول القوائم المالية استناداً إلى ما قمنا به من تدقيق. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ . عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للجمعية ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية.

يتضمن التدقيق كذلك تقييم م لائحة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء الرأي.

### الرأي

وفي رأينا إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية معهد الأمل للأيتام (الجمعية)، كما في 31 كانون الأول 2018 وبيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة الوفاء وشركاهم للاستشارات والتدقيق

22 يناير 2019



جمعية معهد الأمل الأبنام

غزة - فلسطين

المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2018، 2017

(العملة: دولار أمريكي)

بيان (أ)

2017	2018	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
660,400	468,115	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
10,000	10,000	5	إستثمارات في أوراق مالية
196,944	187,928	6	أرصدة مدينة
17,637	3,617	7	أرصدة مدينة أخرى
113,182	114,968	8	مواد في المخازن آخر الفترة
<u>998,163</u>	<u>784,628</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
3,663,029	4,063,944	9	موجودات ثابتة (ممتلكات ومعدات) ، بالصافي
<u>3,663,029</u>	<u>4,063,944</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>4,661,192</u>	<u>4,848,572</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
15,566	13,523	10	بنوك دائنة
346,983	574,333	11	أرصدة دائنة وأخرى
89,890	108,772	12	مخصصات
<u>452,439</u>	<u>696,628</u>		مجموع المطلوبات
3,829,301	4,208,753		صافي الموجودات في بداية السنة
379,452	(56,809)	بيان ب	صافي الموجودات للسنة الحالية
<u>4,208,753</u>	<u>4,151,944</u>		صافي الموجودات في نهاية السنة
<u>4,661,192</u>	<u>4,848,572</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية معهد الأمل الأيتام

غزة - فلسطين

بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات

كما في 31 كانون أول 2018، 2017

(العملة: دولار أمريكي)

			بيان (ب)
2017	2018	إيضاح	
			الإيرادات
1,655,518	1,305,626	13	الإيرادات من كافة الأنشطة
13,075	-		أرباح بيع أصول
<u>1,668,593</u>	<u>1,305,626</u>		إجمالي الإيرادات
			المصروفات
1,163,213	1,189,819	14	المصروفات لكافة الأنشطة
	16,893		ذمم مشكوك فيها
125,099	154,856	9	الإهلاكات
829	867		عمولات بنكية
(1,289,141)	(1,362,435)		مجموع المصاريف
<u>379,452</u>	<u>(56,809)</u>		صافي الموجودات للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

**جمعية معهد الأمل الأبنام**  
**غزة - فلسطين**  
**بيان التدفقات النقدية**  
**كما في 31 كانون أول 2018 ، 2017**  
**(العملة: دولار أمريكي)**

بيان ج

<u>2017</u>	<u>2018</u>	إيضاح	
			<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
379,452	(56,809)		صافي الموجودات للسنة - بيان ب
			التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
			أنشطة التشغيل
115,099	112,046		الاستهلاكات
13,558	18,882	13	الزيادة (النقص) في المخصصات
(3,744)	(1,786)	8	التغير في الأدوية والمواد في المخازن
(54,762)	9,016	6	التغير في الموجودات (الأرصدة) المدينة
(5,741)	14,020	7	التغير في الموجودات (الأرصدة) المدينة الأخرى
8,251	(2,043)	10	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(31,217)	227,350	11	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
<u>420,896</u>	<u>320,676</u>		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
			<b>التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار</b>
(598,388)	(512,961)	9	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
			صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>177,492</u>	<u>192,285</u>		صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
<u>837,892</u>	<u>660,400</u>		الأرصدة النقدية في بداية السنة
<u>660,400</u>	<u>468,115</u>	4	الأرصدة النقدية في نهاية السنة - بيان أ

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

## **جمعية معهد الأمل الأيتام**

**غزة - فلسطين**

### **إيضاحات حول البيانات المالية**

**كما في 31 كانون أول 2018، 2017**

(العملة: دولار)

#### **1. الجمعية ونشاطها**

تعتبر جمعية الأمل للأيتام من الجمعيات الرائدة في صناعة العمل الخيري فيما يخص كفالة اليتيم، فقد أنشئت عام 1949 بعد نكبة 1948 التي ألتم بالشعب الفلسطيني، ومازالت الجمعية تقدم خدماتها لليتيم منذ عقود في مجال الإيواء وفي المجال الاجتماعي والنفسي والانساني والتعليمي والصحي والرياضي والثقافي بالإضافة إلى زيادة الوعي الديني وترسيخ مكارم الأخلاق عند اليتيم وأسرته معتمدة على التبرعات والهبات المقدمة من المؤسسات المحلية والدولية والمجتمع المحلي.

وتقدم الجمعية الرعاية الشاملة لليتيم من سن يوم وحتى 18 سنة ، وتمكنه اقتصاديا بعد تخرجه من المعهد من أجل المساهمة في توفير حياة كريمة له.

\_\_ تطوير القدرة المؤسسية للمعهد بما يحقق الميزة التنافسية .

\_\_ الاستثمار الأمثل للموارد المالية للمعهد وتحقيق الاكتفاء الذاتي .

\_\_ زيادة وتدعيم علاقات المعهد الخارجية وضمان الحضور الفاعل والمؤثر في المجتمع .

\_\_ الارتقاء الشامل بكافة الخدمات المقدمة للأبناء وأسرهم ورعايتهم داخل المعهد وخارجه وفقا \_

لمعايير الجودة .

\_\_ بناء جيل قادر على خدمة نفسه والتفاعل الايجابي مع المجتمع.

\_\_ تطوير البيئة المادية والتكنولوجية للمعهد

#### **2. السياسات المالية الهامة**

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية

المتبعة:

##### **الأساس المحاسبي**

تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقا لأساس الاستحقاق حيث يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات عند حدوثها.

يتم الاعتراف بالإيرادات المخصصة للمنع المشروطة عند إستحقاقها.

- اساس تقييم المخزون الوارد اولا صادر أولا.

#### - العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بالشيكل الإسرائيلي، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقسيم يتم قيدها في بيان الأنشطة للسنة. وتم اعتماد اسعار العملات التالية (الدولار 3.76 ، الدينار 5.3 ، اليورو 4.3)

#### - ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب تكلفتها التاريخية المدرجة في البيانات المالية للسنوات المالية السابقة شاملة ضريبة القيمة المضافة، ويتم استهلاكها حسب طريقة القسط الثابت بحسب العمر الافتراضي لها حسب النسب الآتية:-

%	
2	مباني
9	أثاث خشبي
6	أثاث مكتبي
9	مفروشات منزلية
20	سيارات
20	أجهزة إلكترونية وكمبيوترات وطابعات وكاميرات
20	أجهزة كهربائية
10	أجهزة وشبكة إتصال
20	أجهزة تكييف
20	محطة تحلية وبئر مياه
20	خلايا طاقة بديلة
20	مولدات كهربائية
20	عدد وآلات صغيرة
20	أجهزة رياضية
20	ألعاب الروضة وحديقة الروضة

### 3. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم إحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين الغير مثبتين في الجمعية وفقاً لقانون العمل الفلسطيني، علماً بأن العاملين المثبتون منتسبون لهيئة التقاعد الفلسطينية وينطبق عليهم قانون التقاعد.



#### 4. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
8,943	4,301	بنك فلسطين / شيكل
30,445	10,991	بنك فلسطين / دولار
7,646	-	بنك فلسطين / مشروع دعم وتطوير المعهد شيكل
-	65,472	بنك فلسطين / دولار مشروع دعم وتطوير المعهد
13,045	-	بنك فلسطين / دولار - مبنى نابلس الطابق الاول
-	513	بنك فلسطين / يورو
10,893	5,279	البنك الإسلامي الفلسطيني شيكل
7,027	311	البنك الإسلامي الفلسطيني الروضة شيكل
43,638	-	البنك الإسلامي الفلسطيني وديعة موظفين شيكل
6,119	4,162	البنك الإسلامي الفلسطيني دولار
200,000	200,000	البنك الإسلامي الفلسطيني وديعة دولار
-	194	البنك الإسلامي الفلسطيني دولار متفرع 2 الأبناء
128,952	48	البنك الإسلامي الفلسطيني جاري الأبناء دولار
29,953	98	البنك الإسلامي الفلسطيني وديعة الأبناء دولار
-	78	البنك الإسلامي الفلسطيني موظفين دولار
146,984	146,984	البنك الإسلامي الفلسطيني - وديعة دولار
373	21	البنك الإسلامي الفلسطيني دينار
4,697	548	بنك الإنتاج/ شيكل
4,905	2,033	بنك الإنتاج دولار
212	-	بنك الإنتاج دينار
1,661	2,741	شيكات برسم التحصيل شيكل
13,488	22,900	شيكات برسم التحصيل دولار
1,419	1,441	تأمين دفاتر شيكات
<b><u>660,400</u></b>	<b><u>468,115</u></b>	

- لقدتم فك وديعة في البنك الإسلامي الفلسطيني بإسم الأبناء بمبلغ وقدره 29,953 وذلك لتشطيب دور من مبنى نابلس الإستثماري، وكذلك الأمر تم سحب مبلغ وقدره 128,984 دولار من حساب الأبناء في البنك الإسلامي الفلسطيني لنفس الغرض، ولما يعتبر أموال وقف يحظر على الإدارة التصرف بها إلا للغرض الذي تم وقف تلك الأموال لها وبناءا عليه كان الأجدر من الإدارة الصرف من الأموال التي خصصت للصرف. وبناءا عليه يتوجب عدم المساس بأموال الأيتام والصرف منها إلا للأبناء أنفسهم فقط.

## 5. إستثمارات في أوراق مالية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
10,000	10,000	أسهم شركة الملتزم
<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	

## 6. موجودات (أرصدة) مدينة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
7,143	-	وزارة الشؤون الإجتماعية ( إيجار مستحق )
113,762	116,956	إيجارات *
29,765	42,706	المبنى الإستثماري - بدل خدمات للمستأجرين *
44,225	27,312	إيرادات مستحقة - رسوم روضة
26	-	مطعم بالميرا
-	426	مجموعة مخابز اليازجي
-	426	أبو طارق الخزندار
1,297	102	شركة أبناء الحاج سعيد الدنف
230	-	شركة الزاجل
496	-	جمعية أحياء فلسطين
<u>196,944</u>	<u>187,928</u>	

- هناك قضايا في المحاكم مرفوعة ضد مستأجرين وقيمتها 82,634 دولار بدل إيجارات من إجمالي الإيجارات المستحقة.
- هناك قضايا في المحاكم مرفوعة ضد مستأجرين وقيمتها 10,282 دولار بدل خدمات من إجمالي الخدمات المستحقة على المستأجرين.

## 7. موجودات (أرصدة) مدينة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
13,314	1,160	قروض وسلف موظفين
2,122	1,525	ذمم مدينة موظفين الروضة
2,201	202	ذمم مدينة موظفين المعهد
-	300	عهدة سفر
-	430	اسماعيل أحمد
<u>17,637</u>	<u>3,617</u>	

## 8. أغذية وأدوية ومستلزمات طبية ومواد بالمخازن

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
19,441	13,319	أغذية
13,858	9,083	مواد تنظيف وملحقاتها
38,392	53,879	ملابس وأحذية
16,507	14,658	قرطاسية ولوازم مكتبية
12,514	10,501	مفروشات وأدوات منزلية
10,047	4,274	أجهزة كهربائية
1,072	1,551	هدايا وألعاب
1,351	7,703	أدوات وملابس رياضية وأحذية
<u>113,182</u>	<u>114,968</u>	

## 9. ممتلكات ومعدات بالصفحي

- ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2018، مع العلم بأن كافة الأراضي المقام عليها مباني وإنشاءات المعهد هي مخصصة للإستخدام والمنفعة ولا يحق للمعهد بيعها أو التنازل عنها ولهذا لم يتم تقييمها وإحتسابها من ضمن ممتلكات المعهد.
- تمثل الزيادة في المباني من مشروع أغيثوا أهلنا في غزة .

الرصيد في 2018/12/31	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 2018/01/01	التكلفة :
42,373	-	42,373	-	أراضي
4,588,288	-	485,668	4,102,620	مباني
100,023	90,543	983	189,583	أثاث خشبي
126,658	7,273	71,576	62,355	أثاث مكتبي
38,686	9,974	18,314	30,346	مفروشات منزلية
43,000	-	-	43,000	سيارات
43,786	-	-	43,786	ماكينات فرن آلي
109,844	-	14,257	95,587	أجهزة إلكترونية وكمبيوترات وطابعات وبرامج
83,845	29,965	2,932	110,878	أجهزة كهربائية
7,250	-	2,944	4,306	أجهزة وشبكة إتصال
35,207	-	-	35,207	أجهزة تكييف
51,317	677	7,852	44,142	محطة تحلية وبئر مياه
87,618	-	-	87,618	مولدات كهربائية
69,387	-	2,350	67,037	خلايا طاقة بديلة
1,122	338	202	1,258	عدد وآلات صغيرة
11,122	-	1,351	9,771	أجهزة رياضية
4,552	-	-	4,552	ألعب الروضة وحديقة الروضة
929	-	929	-	أجهزة مخبرية وطبية
<b>5,445,007</b>	<b>138,770</b>	<b>651,731</b>	<b>4,932,046</b>	

- لقد تم إستلام المخبز كتبرع مشروط بعد البيع أو التبرع به لأي جهة كانت من شهر أكتوبر 2017 ولغاية يومنا هذا لم يتم تشغيله، إذ أن عدم التشغيل يحقق خسائر لإيرادات متوقعة من تشغيله، إضافة إلى الخسائر الناتجة عن إهلاكه وتآكله نتيجة الإحتفاظ به في مكان مكشوف.
- لقد تم هبة قطعة أرض للمعهد من قبل عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبد الناصر نظير مهنا، مع العلم بأنه يقوم بغرسها وزراعتها والإعتناء بها على نفقته الخاصة والريع أيضا للمعهد.

إهلاكات الممتلكات والمعدات المتراكمة

الرصيد في 2018/12/31	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 2018/01/01	
814,367	-	97,496	716,871	مباني
50,871	(66,037)	5,381	111,527	أثاث خشبي
83,403	35,253	8,640	39,510	أثاث مكتبي
25,891	13,311	1,848	10,732	مفروشات منزلية
43,000	-	-	43,000	سيارات
4,379	-	4,379	-	ماكينات فرن آلي
87,819	2,601	7,769	77,449	أجهزة إلكترونية وكمبيوترات وطابعات وكاميرات
65,522	(28,120)	8,773	84,869	أجهزة كهربائية
4,180	-	155	4,025	أجهزة وشبكة إتصال
34,248	-	432	33,816	أجهزة تكييف
44,297	305	4,003	39,989	محطة تحلية وبنر مياه
87,349	-	93	87,256	مولدات كهربائية
23,744	215	13,877	9,652	خلايا طاقة بديلة
950	(338)	30	1,258	عدد وآلات صغيرة
6,483	-	1,972	4,511	أجهزة رياضية
4,552	-	-	4,552	ألعاب الروضة وحديقة الروضة
8	-	8	-	أجهزة مخبرية وطبية
<b><u>1,381,063</u></b>	<b><u>(42,810)</u></b>	<b><u>154,856</u></b>	<b><u>1,269,017</u></b>	
<b><u>4,063,944</u></b>			<b><u>3,663,029</u></b>	ممتلكات ومعدات بالصافي

## 10. بنوك دائنة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
2	2	البنك الإسلامي الفلسطيني - الروضة دولار
4	2	البنك الإسلامي الفلسطيني - جاري ابناء دولار
4	2	البنك الإسلامي الفلسطيني - موظفين دولار
5	4	البنك الإسلامي الفلسطيني - موظفين - شيكل
2	0	البنك الإسلامي الفلسطيني - متفرع 3 شيكل
7,678	8,495	بنك الإسلامي الفلسطيني - شيكات برسم الدفع شيكل
3,874	1,038	بنك الإسلامي الفلسطيني - شيكات برسم الدفع دولار
655	2,604	بنك فلسطين الإسلامي - شيكات برسم الدفع شيكل الروضة
342	355	بنك الإنتاج - شيكات برسم الدفع - شيكل
3,000	1,021	بنك الإنتاج - شيكات برسم الدفع - دولار
<u>15,566</u>	<u>13,523</u>	

## 11. أرصدة دائنة وأخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

2017	2018	
173,396	184,386	أمانات أبناء المعهد
9,427	4,408	إيرادات الروضة المدفوعة مقدم
82,504	106,278	إيراد مقدم - إيجارات مدفوعة مقدم
47,470	65,472	إيرادات مقدمة لمشاريع مؤجلة
599	10,175	شركة توزيع كهرباء غزة
527	455	شركة جوال
-	9,338	شركة مداد للحراسات
-	10,353	موظفي المعهد باقي رواتب مستحقة
-	47,191	شركة الزاجل للمقاولات
104	-	شركة الإتصالات الفلسطينية
4,573	7,002	حجوزات مقاولين
24,449	24,466	مقاول الروضة - زهرة الوادي
-	133	شركة الوسط للإعلام والنشر - جريدة فلسطين
-	798	مروان فرج السودا - صيانة مولد
-	155	شركة المشهراوي إلكترونيك
1,575	-	شركة باصات الإتحاد
708	-	شركة سويتي تورز
340	-	شركة لبيب الحلو للبتترول
72	-	معمل النور
1,149	1,457	استقطاع رواتب موظفين "ضريبة دخل"
90	-	شركة أضواء البشير
-	102,266	إيراد إيجارات مؤجلة
<b>346,983</b>	<b>574,333</b>	

- تم الإتفاق مع المستأجرين على تشطيب المكاتب والشقق المستأجرة من قبلهم في مبنى نابلس على أن يتم خصم مبالغ التشطيب من المستأجرين للمكاتب المستأجرة من قبلهم في السنوات المقبلة حيث بلغت تلك المبالغ للمستأجرين 106,278 دولار .
- إيراد إيجارات مؤجلة تمثل الإيجارات المستحقة الدفع على وجه السلف وفقاً للعقد ولكن محاسبياً غير مستحقة وفقاً للفترة المالية، وهذا البند يمثل إيراد إيجارات مؤجلة مبنى نابلس 47,733 والمبنى الإستثماري 51,291 دولار، ومركز الأمل 3,242

ويمثل هذا البند مخصص نهاية الخدمة للروضة للسنة الحالية والسنوات السابقة ومخصص نهاية الخدمة للمعهد وفقا للأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
36,398	36,398	مخصص مكافئة نهاية الخدمة أول المدة
-	5,579	مخصص مكافئة نهاية الخدمة خلال العام
53,492	53,492	مخصص مكافئة نهاية الخدمة - الروضة أول المدة
-	3,553	مخصص مكافئة نهاية الخدمة - الروضة خلال العام
-	9,750	مخصص ذمم مشكوك فيها
<u>89,890</u>	<u>108,772</u>	

### 13. الإيرادات من كافة الأنشطة

ويمثل هذا البند إيرادات الجمعية من كافة الأنشطة :-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
223,275	248,632	الإيرادات النقدية (13.1)
79,305	78,228	إيرادات الأنشطة المحلية (13.2)
273,014	220,553	إيرادات الروضة (13.3)
252,895	269,851	إيرادات الإيجارات (13.4)
740	23,156	إيرادات مركز الامل لخدمة المجتمع (13.5)
300,044	258,840	الإيرادات العينية (13.6)
486,107	198,222	إيرادات المشاريع (13.7)
40,138	8,144	إيرادات أخرى (13.8)
<u>1,655,518</u>	<u>1,305,626</u>	

### 13.1 الإيرادات النقدية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
31,809	41,630	تبرعات نقدية شيكل
67,214	101,773	تبرعات نقدية دولار
4,831	6,928	تبرعات نقدية دينار
4,259	3,047	تبرعات نقدية يورو
113,477	82,138	كفالات أيتام محلية
1,685	13,116	تبرعات نقدية مشروطة
<u>223,275</u>	<u>248,632</u>	



### 13.2 إيرادات الأنشطة المحلية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
62,092	64,331	إيرادات خدمات المبنى الإستثماري
201	306	رسوم عضويات
375	146	حفل يوم اليتيم العربي
5,586	-	رسوم عطاءات وإعلانات
5,330	-	تبرعات نقدية إفطار الهلال الأحمر التركي
2,562	12,552	إيرادات المطبخ
3,159	893	إيرادات تأجير الصالة
<u>79,305</u>	<u>78,228</u>	

### 13.3 إيرادات الروضة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
176,656	137,941	إيرادات رسوم وأقساط الروضة
37,493	36,187	إيراد حضانة
3,362	410	رسوم التسجيل
115	-	رسوم حجز مقعد
12,284	12,519	رسوم كتب وزبي
22,781	16,744	إيراد الباص - نقل طلاب
2,063	2,109	رسوم التخرج
1,667	938	رسوم التأخير
2,214	1,129	رسوم إنتظار
1,580	1,648	رسوم رحلات
1,198	1,130	رسوم حفلات
328	59	رسوم نسخ اسطوانات حاسوب
462	511	إيرادات مهرجان الزيت
6,527	4,715	إيرادات مقصف الروضة
-	4,513	إيرادات المخيم الصيفي
4,244	-	تسوية سنوات سابقة *
39	-	أخرى
<u>273,014</u>	<u>220,553</u>	

#### 13.4 إيرادات الأيجارات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
159,520	151,512	المبنى الإستثماري ( مبنى الأمل )
-	36,711	مبنى نابلس
50,000	50,000	السفارة المصرية
22,225	8,000	مركز الطفل
21,150	21,150	إتحاد الكنائس
-	2,478	مركز الأمل
<u>252,895</u>	<u>269,851</u>	

#### 13.5 إيرادات مركز الأمل لخدمة المجتمع

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
-	22,899	إيرادات مركز الأمل التعليمي
740	257	إيرادات مركز الأمل الطبي
<u>740</u>	<u>23,156</u>	

#### 13.6 الإيرادات العينية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
-	42,373	عقارات
42,692	-	ماكينات فرن آلي
119,023	67,124	مواد غذائية
16,261	9,134	قرطاسية ومطبوعات
632	824	أثاث ومفروشات منزلية
603	-	محروقات
19,917	25,357	ملابس وأحذية
7,134	4,690	أدوات ومواد تنظيف
658	2,218	أجهزة كهربائية
412	176	أدوات رياضية
2,060	1,698	ألعاب وهدايا
-	1,117	أجهزة إلكترونية وحواسيب
16,969	850	أجهزة طبية وأدوية
30,711	36,343	تبرعات إنشاء مباني ومرافق
-	61	تبرعات عينية أخرى
42,972	66,875	رواتب موظفي مشاريع البطالة - تبرعات عينية
<u>300,044</u>	<u>258,840</u>	

### 13.7 إيرادات المشاريع

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
245,977	-	مبنى نابلس - حملة أغيثوا أهلنا في غزة
55,284	-	مشروع الطاقة البديلة - جمعية أطفال الزيتون أستراليا
77,895	103,780	كفالات أيتام أستراليا
-	33,815	مشروع تمكين الأطفال لمستقبل أفضل - الإغاثة الإسلامية
19,580	7,641	دعم وتطوير أنشطة المعهد - الصندوق العربي للإنماء الإقتصادي
-	-	مشروع فرش قسم الشموع
87,371	52,986	مشروع إنشاء وتشطيب الطابق الأول - جمعية أطفال الزيتون أستراليا
<u>486,107</u>	<u>198,222</u>	

### 13.8 إيرادات أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
4,147	3,635	إيرادات إستثمارات في أوراق مالية وودائع
32,471	3,774	خصم مكتسب
3,520	735	إيرادات متنوعة
<u>40,138</u>	<u>8,144</u>	

### 14. المصروفات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
607,110	556,641	مصروفات الأنشطة (14.1)
184,526	184,037	مصاريف الروضة (14.2)
6,298	7,263	مصروفات المبنى الإستثماري (14.3)
79,598	129,564	مصروفات المشاريع (14.4)
7,337	6,129	مصاريف مركز الأمل والعيادات والمختبرات (14.5)
-	21,801	مصاريف مركز الأمل التعليمي (14.6)
278,344	284,384	مصاريف إدارية وعمومية (14.7)
<u>1,163,213</u>	<u>1,189,819</u>	

## 14.1 مصروفات الأنشطة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
308,596	288,160	الرواتب والأجور وما في حكمها لأنشطة المعهد (14.1.1)
65493	56,730	الأغذية
11,876	18,687	ملابس وأحذية وأقمشة
10,978	9,917	مواد وأدوات تنظيف
1,053	347	أدوات وأواني منزلية
875	906	علاج طبي
20,911	21,741	مصاريف شخصية ومعائدات
2,174	1,828	مصاريف متفرقة للأقسام
14,740	23,676	تعليم و دروس تقوية وتحفيظ قرآن
4,469	3,748	قرطاسية ومطبوعات وكتب
1,503	1,714	هاتف وجوال ونت
2,067	2,372	محروقات منزلية
2,524	957	تنقلات وأجور نقل
5,957	4,875	مصروفات الباص والسيارة
8,581	2,484	حفلات ورحلات وهدايا وإحتفالات موسمية
4,642	1,693	أدوات وملابس وأنشطة رياضية
195		إتلاف مواد
90,693	28,411	تبرعات لأيتام خارج المعهد ومؤسسات
1685	-	مصروفات تبرعات مشروطة
3,024	8,736	مصروفات المطبخ الخارجي
2,102	568	تبرعات لتعليم الأيتام في الجامعات
-	12,216	تسويات سنوات سابقة "تبرعات خارجية"
42,972	66,875	مصاريف خدمات التوظيف العينية
<b><u>607,110</u></b>	<b><u>556,641</u></b>	

#### 14.1.1 الرواتب و الإمتيازات لموظفي و عمال الأقسام وما في حكمها ( الأنشطة )

و يمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
38,019	28,971	رواتب وأجور العاملين في المطبخ
78,895	72,761	رواتب وأجور العاملين في قسم الخدمات المساندة
70,835	63,198	رواتب وأجور العاملين في قسم البنين
75,236	70,338	رواتب وأجور العاملين في قسم البنات
26,756	25,019	رواتب وأجور العاملين في الشموع
18,855	27,873	رواتب وأجور العاملين في إدارة الإيواء
<b><u>308,596</u></b>	<b><u>288,160</u></b>	

#### 14.2 مصاريف الروضة

و يمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
113,891	108,700	رواتب و إمتيازات للموظفين
8,354	9,290	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
5,109	7,048	ملابس وأحذية
19,425	16,858	تنقلات وأجور نقل
6,616	7,295	كهرباء ومحروقات لمولدات الكهرباء
481	424	مصاريف تطويرية
3,798	3,732	مشتريات المقصف
1,329	739	مصاريف بريد وهاتف ونت
2005	3,334	صيانة أجهزة ومباني وعامة
10,367	5,653	قرطاسيه ومطبوعات وكتب وأحبار
4,474	2,078	ضيافة ومنظفات
72	174	أدوات رياضية وألعاب
349	312	مصاريف متنوعة
7,048	6,341	مصاريف إحتفالات ونشاطات
30	5	علاجات طبية
1,025	900	مهرجان الزيتون
-	2,527	مصاريف المخيم الصيفي
153	8,627	خصم مسموح به
<b><u>184,526</u></b>	<b><u>184,037</u></b>	

### 14.3 مصروفات المبنى الاستثنائي

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
4,180	3,989	رواتب وأجور
1,264	1,297	كهرباء المبنى
159	940	صيانة المبنى
695	1,037	صيانة مصعد
<u>6,298</u>	<u>7,263</u>	

### 14.4 مصروفات المشاريع

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
77,895	103,780	كفالات أيتام مؤسسة أطفال الزيتون إستراليا
764	-	مصاريف مشروع أغيثوا أهلنا في غزة
939	-	مصاريف مشروع الخلايا الشمسية - مؤسسة أطفال الزيتون استراليا
-	25,784	مصاريف مشروع تمكين الأطفال لمستقبل أفضل - الإغاثة الإسلامية
<u>79,598</u>	<u>129,564</u>	

### 14.5 مصروفات مركز الأمل والعيادات والمختبرات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
144	1,057	رواتب وأجور
961	2,859	صيانة مصعد الأمل
5,605	1,565	ترميم المبنى
100	121	مصاريف عيادة الأمل ومختبر الأمل
115	155	مواد تنظيف
32	24	قرطاسية
333	348	مصاريف ضيافة الأمل
47	-	مصاريف متفرقة
<u>7,337</u>	<u>6,129</u>	

#### 14.6 مصروفات مركز الأمل التعليمي

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
-	12,821	رواتب وأجور "مدرسين"
-	3,954	رواتب اداريين المركز التعليمي
-	941	قرطاسية امركز التعليمي
-	27	مصاريف ترخيص المركز التعليمي
-	185	مواد تنظيف المركز التعليمي
-	359	صيانة ماكينة التصوير المركز التعليمي
-	43	ضيافة المركز التعليمي
-	650	اعلانات المركز التعليمي
-	115	جلديات ومطبوعات المركز التعليمي
-	1,628	صيانة المركز التعليمي
-	161	جوال المركز التعليمي
-	246	حوافز وهدايا لأبناء المركز التعليمي
-	585	رواتب مخيم المركز التعليمي
-	86	انشطة مخيم المركز التعليمي
=	<u>21,801</u>	

## 14.7 مصاريف إدارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
155,100	129,040	رواتب ومكافآت للموظفين (14.4.1)
-	23,560	مصاريف حراسات
65,695	62,010	محروقات و صيانة مولدات الكهرباء
13,357	15,354	منافع
6,533	5,274	مصاريف بريد وهاتف ونت
15,423	13,741	صيانة أجهزة ومباني وعامة
445	552	مواصلات وتنقلات ونقل
2,582	2,209	قرطاسيه ومطبوعات ومواد تدريب
3,286	2,446	ضيافة ومنظفات
1,756	455	صحف ومجلات وإعلانات
2,332	15,346	فروقات عملة
4,539	9,909	إستشارات قانونية وتدقيق ورسوم قضايا
2,342	948	مصاريف متنوعة
3,445	790	مصاريف ضيافة وفود ورحلات موظفين
1,509	2,750	هدايا ومناسبات إجتماعية
<u>278,344</u>	<u>284,384</u>	

## 14.7.1 الرواتب و الإمتيازات لموظفي الإدارة وما في حكمها

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2017</u>	<u>2018</u>	
86,426	80,538	رواتب ومكافئات موظفي المعهد
5,963	3,805	بدل مواصلات للعاملين
33,134	30,731	التأمين والمعاشات
2,371	1,902	التأمين الصحي
4,604	728	المكافئات والحوافز
17,790	6,924	رواتب موظفي العقود
4,812	4,412	أجور
<u>155,100</u>	<u>129,040</u>	

## 15 أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017