



جمعية معهد الأمل للأبنام

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول، 2017، 2016

وتقرير مدققي الحسابات

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة : أعضاء الجمعية العامة
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 2017، 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 المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي فعال وذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء تلك الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بإجراء تقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف القائمة.

مسئولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا تتحصر 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 لائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة 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 2017 وبيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

شركة الوفاء وشركاهم للاستشارات والتدقيق

14 فبراير 2018

شركة الوفاء وشركاهم
محاسبون ومدققو حسابات
فلسطين
Palastine
Wafa & Co.

جمعية معهد الأهل الأيتام
غزة - فلسطين
المركز المالي
كما في 31 كانون أول 2017، 2016
(العملة: دولار أمريكي)

2016	2017	إيضاح	بيان (أ)
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
837,892	660,400	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
10,000	10,000	5	إستثمارات في أوراق مالية
142,182	196,944	6	أرصدة مدينة
11,896	17,637	7	أرصدة مدينة أخرى
109,438	113,182	8	مواد في المخازن آخر الفترة
<u>1,111,408</u>	<u>998,163</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
3,179,740	3,663,029	9	موجودات ثابتة (ممتلكات ومعدات) ، بالصافي
<u>3,179,740</u>	<u>3,663,029</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>4,291,148</u>	<u>4,661,192</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
7,315	15,566	10	بنوك دائنة
378,200	346,983	11	أرصدة دائنة وأخرى
76,332	89,890	13	مخصصات
<u>461,847</u>	<u>452,439</u>		مجموع المطلوبات
3,338,419	3,829,301		صافي الموجودات في بداية السنة
490,882	379,452	بيان ب	صافي الموجودات للسنة الحالية
<u>3,829,301</u>	<u>4,208,753</u>		صافي الموجودات في نهاية السنة
<u>4,291,148</u>	<u>4,661,192</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية معهد الأمل الأبنام
غزة - فلسطين
بيان الأنشطة والتغير في صافي الموجودات
كما في 31 كانون أول 2017, 2016

(العملة: دولار أمريكي)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	إيضاح	بيان (ب)
			<u>الإيرادات</u>
1,704,366	1,655,518	13	الإيرادات من كافة الأنشطة
-	13,075		أرباح بيع أصول
<u>1,704,366</u>	<u>1,668,593</u>		إجمالي الإيرادات
			<u>المصروفات</u>
1,105,799	1,163,213	14	المصروفات لكافة الأنشطة
106,766	125,099	9	الإهلاكات
919	829		عمولات بنكية
(1,213,484)	(1,289,141)		مجموع المصاريف
<u>490,882</u>	<u>379,452</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 2017 ، 2017
(العملة: دولار أمريكي)

بيان ج

<u>2016</u>	<u>2017</u>	إيضاح	
			التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
490,882	379,452		صافي الموجودات للسنة - بيان ب
			التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
			أنشطة التشغيل
106,766	115,099		الاستهلاكات
42,500	13,558	13	الزيادة (النقص) في المخصصات
46,040	(3,744)	8	التغير في الأدوية والمواد في المخازن
34,454	(54,762)	6	التغير في الموجودات (الأرصدة) المدينة
(11,896)	(5,741)	7	التغير في الموجودات (الأرصدة) المدينة الأخرى
1,578	8,251	10	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(14,210)	(31,217)	11	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
<u>696,114</u>	<u>420,896</u>		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
			التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>(748,698)</u>	<u>(598,388)</u>	9	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
			صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
<u>52,584</u>	<u>177,492</u>		صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
<u>890,476</u>	<u>837,892</u>		الأرصدة النقدية في بداية السنة
<u>837,892</u>	<u>660,400</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 2017 ، 2016
(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 ألتمت 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 للمواد المالية للمعهد وتحقيق الاكتفاء الذاتي .

__ زيادة وتدعيم علاقات المعهد الخارجية وضمن 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 العامة

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 التكلفة التاريخية وفقا لأساس الاستحقاق حيث يتم تسجيل الإيرادات والمصروفات عند حدوثها.

- يتم الاعتراف بالإيرادات المخصصة للمنح المشروطة عند استحقاقها.

- 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.

- 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 وبنر 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 ولدي البنوك

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
1,464	8,943	بنك فلسطين / ح - 0 شيكل
18,219	30,445	بنك فلسطين / ح - 0 دولار
1,099	7,646	بنك فلسطين / ح - 8 مشروع دعم وتطوير المعهد شيكل
19,026	-	بنك فلسطين / ح - 8 مشروع وتطوير المعهد دولار
15,048	-	بنك فلسطين / ح - 11 دولار - مشروع وجد
8,414	-	بنك فلسطين / ح - 12 شيكل - مبنى نابلس
-	13,045	بنك فلسطين / ح - 14 دولار - مبنى نابلس الطابق "2"
28,865	-	بنك فلسطين / ح - 12 دولار - مبنى نابلس
542	-	بنك فلسطين / دينار
12,256	-	بنك فلسطين / يورو
37	-	بنك فلسطين / جنيه إسترليني
18,178	10,893	البنك الإسلامي الفلسطيني شيكل
7,123	7,027	البنك الإسلامي الفلسطيني الروضة شيكل
2,824	-	البنك الإسلامي الفلسطيني موظفين شيكل
39,444	43,638	البنك الإسلامي الفلسطيني وديعة موظفين شيكل
152,132	6,119	البنك الإسلامي الفلسطيني دولار
200,000	200,000	البنك الإسلامي الفلسطيني وديعة دولار
985	128,952	البنك الإسلامي الفلسطيني الروضة دولار
111,943	-	البنك الإسلامي الفلسطيني جاري الأبناء دولار
29,953	29,953	البنك الإسلامي الفلسطيني وديعة الأبناء دولار
1,264	-	البنك الإسلامي الفلسطيني موظفين دولار
146,984	146,984	البنك الإسلامي الفلسطيني - وديعة دولار
418	373	البنك الإسلامي الفلسطيني دينار
592	4,697	بنك الإنتاج/ شيكل
748	4,905	بنك الإنتاج دولار
-	212	بنك الإنتاج دينار
815	1,661	شيكات واردة شيكل
18,100	13,488	شيكات برسم التحصيل دولار
1,419	1,419	تأمين دفاتر شيكات
<u>837,892</u>	<u>660,400</u>	

5. **إستثمارات في أوراق مالية**
ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
10,000	10,000	أسهم شركة الملتمزم
10,000	10,000	

6. **موجودات (أرصدة) مدينة**
ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
7,143	7,143	وزارة الشؤون الإجتماعية (إيجار مستحق)
101,916	113,762	إيجارات *
24,761	29,765	المبنى الإستثماري - بدل خدمات للمستأجرين *
8,362	44,225	إيرادات مستحقة - رسوم روضة
-	26	مطعم بالميرزا
-	1,297	شركة أبناء الحاج سعيد الدنف
-	230	شركة الزاجل
-	496	جمعية أحياء فلسطين
142,182	196,944	

- هناك قضايا في المحاكم مرفوعة ضد مستأجرين وقيمتها 81,324 دولار من إجمالي الإيجارات المستحقة
- هناك قضايا في المحاكم مرفوعة ضد مستأجرين وقيمتها 9,253 دولار من إجمالي بدل الخدمات المستحقة على المستأجرين.

7. **موجودات (أرصدة) مدينة أخرى**
ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
11,896	13,314	قروض وسلف موظفين
-	2,122	ذمم مدينة موظفين الروضة
-	2,201	ذمم مدينة موظفين المعهد
11,896	17,637	

8. أغذية وأدوية ومستلزمات طبية ومواد بالمخازن

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
24,841	19,441	أغذية
20,171	13,858	مواد تنظيف وملحقاتها
25,902	38,392	ملابس وأحذية
2,309	16,507	قرطاسية ولوازم مكتبية
21,859	12,514	مفروشات وأدوات منزلية
8,878	10,047	أجهزة كهربائية
82	1,072	هدايا وألعاب
5,174	1,352	أدوات وملابس رياضية وأحذية
222	-	أجهزة وأدوات طبية
<u>109,438</u>	<u>113,182</u>	

9. **ممتلكات ومعدات بالعملي**

- ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2017، 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 أعيثوا أهلنا في غزة .

الرصيد في 2017/12/31	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في 2017/01/01	
4,102,620	-	496,302	3,606,318	التكلفة :
189,583	-	2,490	187,093	مباني
62,355	-	3,025	59,330	أثاث خشبي
30,346	-	494	29,852	أثاث مكتبي
43,000	-	-	43,000	مفروشات منزلية
43,786	-	43,786	-	سيارات
95,587	-	12,020	83,567	ماكينات فرن آلي
110,878	-	1,234	109,644	أجهزة إلكترونية وكمبيوترات وطابعات وبرامج
4,306	-	-	4,306	أجهزة كهربائية
35,207	-	-	35,207	أجهزة وشبكة إتصال
44,142	-	-	44,142	أجهزة تكييف
87,618	10,000	-	97,618	محطة تحلية وبنر مياه
67,037	-	49,037	18,000	مولدات كهربائية
1,258	-	-	1,258	خلايا طاقة بديلة
9,771	-	-	9,771	عدد وآلات صغيرة
4,552	-	-	4,552	أجهزة رياضية
4,932,046	10,000	608,388	4,333,658	ألعاب الروضة وحديقة الروضة

11. أرصدة دائنة وأخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
148,201	173,396	أمانات أبناء المعهد
-	9,427	إيرادات الروضة المدفوعة مقدم
44,033	82,504	إيراد مقدم - إيجارات مدفوعة مقدم
24,559	47,470	إيرادات مقدمة لمشاريع مؤجلة (مشاريع تحت التنفيذ)
1,240	599	شركة توزيع كهرباء غزة
343	527	شركة جوال
557	-	أتعاب تدقيق
52	-	موظفي المعهد
93,177	-	شركة الإعمار والتقدم للتجارة والمقاولات
-	104	شركة الإتصالات الفلسطينية
40,479	4,573	حجوزات مقاولين
24,471	24,449	مقاول الروضة - زهرة الوادي
260	-	جبارة يوسف أبو شرح - المقصف
779	-	صيانة مستحقة - عادل فرح منصور
49	-	مواصلات مستحقة - مكتب تاكسيات العاصمة
-	1,575	شركة باصات الإتحاد
-	708	شركة سويتني تورز
-	340	شركة لبيب الحلو للبتترول
-	72	معمل النور
-	1,149	استقطاع رواتب موظفين "ضريبة دخل"
-	90	شركة أضواء البشير
<u>378,200</u>	<u>346,983</u>	

12. المخصصات

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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
32,900	36,398	مخصص مكافئة نهاية الخدمة
43,432	53,492	مخصص مكافئة نهاية الخدمة - الروضة
<u>76,332</u>	<u>89,890</u>	

13. الإيرادات

ويمثل هذا البند إيرادات الجمعية من كافة الأنشطة :-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
277,761	223,275	الإيرادات النقدية (13.1)
76,894	79,305	إيرادات الأنشطة المحلية (13.2)
234,676	273,014	إيرادات الروضة (13.3)
259,705	252,895	إيرادات الإيجارات (13.4)
-	740	إيرادات مركز الأمل لخدمة المجتمع (13.5)
406,023	300,044	الإيرادات العينية (13.6)
419,539	486,107	إيرادات المشاريع (13.7)
29,768	40,138	إيرادات أخرى (13.8)
<u>1,704,696</u>	<u>1,655,518</u>	

13.1 الإيرادات النقدية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
51,542	32,069	تبرعات نقدية شيكل
137,606	67,214	تبرعات نقدية دولار
7,546	4,831	تبرعات نقدية دينار
10,140	4,259	تبرعات نقدية يورو
70,927	113,477	كفالات أيتام محلية
-	1,685	تبرعات نقدية مشروطة
<u>277,761</u>	<u>223,275</u>	

13.2 إيرادات الأنشطة المحلية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
61,758	62,092	إيرادات خدمات المبنى الإستثماري
1,636	201	رسوم عضويات
7,546	375	حفل يوم اليتيم العربي
4,344	5,586	رسوم عطاءات وإعلانات
247	-	إيراد محطة التحلية
-	5,330	تبرعات نقدية لإفطار الهلال الأحمر التركي
-	2,562	إيرادات المطبخ
1,193	3,159	إيرادات تأجير الصالة
170	-	معالجات طبية
<u>76,894</u>	<u>79,305</u>	

13.3 إيرادات الروضة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
148,119	176,656	إيرادات رسوم وأقساط الروضة
46,214	37,493	إيراد حضانة
3,247	3,362	رسوم التسجيل
130	115	رسوم حجز مقعد
6,649	12,284	رسوم كتب وزي
20,743	22,781	إيراد الباص - نقل طلاب
1,870	2,063	رسوم التخرج
1,356	1,667	رسوم التأخير
1,934	2,214	رسوم إنتظار
1,321	1,580	رسوم رحلات
1,106	1,198	رسوم حفلات
332	328	رسوم نسخ اسطوانات حاسوب
273	462	إيرادات مهرجان الزيت
1,382	6,527	إيرادات مقصف الروضة
-	4,244	تسوية سنوات سابقة *
-	39	أخرى
<u>234,676</u>	<u>273,014</u>	

13.4 إيرادات الإيجارات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
158,555	159,520	المبنى الإستثماري
50,000	50,000	السفارة المصرية
30,000	22,225	قرية SOS
21,150	21,150	إتحاد الكنائس
<u>259,705</u>	<u>252,895</u>	

13.5 إيرادات مركز الأهل لخدمة المجتمع

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
-	700	إيرادات إيجارات
-	40	إيرادات المختبر
=	<u>740</u>	

13.6 الإيرادات المعينية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
-	42,692	ماكينات فرن آلي
99,687	119,023	مواد غذائية
2,470	16,261	قرطاسية ومطبوعات
19	632	أثاث ومفروشات منزلية
-	603	محروقات
39,587	19,917	ملابس وأحذية
3,779	7,134	أدوات ومواد تنظيف
3,290	658	أجهزة كهربائية
3,501	412	أدوات رياضية
1,559	2,060	العاب وهدايا
572		أجهزة إلكترونية وحواسيب
2,389	16,969	أجهزة طبية وأدوية
229,859	30,711	تبرعات إنشاء مباني ومرافق - الهلال الأحمر التركي
1,074	-	زيت وزيتون المعهد وأخرى
18,237	42,972	رواتب موظفي مشاريع البطالة - تبرعات عينية
<u>406,023</u>	<u>300,044</u>	

13.7 إيرادات المشاريع

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
324,675	245,977	مبنى نابلس - حملة أغيثوا أهلنا في غزة
632	-	تبرعات نقدية مبنى نابلس الخيري
66,260	77,895	كفالات أيتام أستراليا
18,006	-	مشروع الطاقة - لجنة مساعدة فلسطين
3,200	-	فرش قسم الإيواء - الصليب الأحمر السويسري
6,236	19,580	دعم وتطوير أنشطة المعهد - الصندوق العربي للإنماء الإقتصادي
530	-	مشروع فرش قسم الشموع
-	87,371	إيراد مشروع الطاقة - جمعية أطفال الزيتون أستراليا
<u>419,539</u>	<u>486,107</u>	

13.8 إيرادات أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
3,171	4,147	إيرادات إستثمارات في أوراق مالية وودائع
25,936	32,471	خصم مكتسب
661	3,520	إيرادات متنوعة
<u>29,768</u>	<u>40,138</u>	

14.المصروفات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
551,490	564,138	مصروفات الأنشطة (14.1)
207,482	184,526	مصاريف الروضة (14.2)
8,697	6,298	مصروفات المبنى الإستثماري (14.3)
69,990	79,598	مصروفات المشاريع (14.4)
-	7,337	مصاريف مركز الأمل والعيادات والمختبرات (14.5)
268,140	321,316	مصاريف إدارية وعمومية (14.6)
<u>1,105,799</u>	<u>1,163,213</u>	

14.1 مصروفات الأنشطة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
268,153	308,596	الرواتب والأجور وما في حكمها لأنشطة المعهد (14.1.1)
75,750	60,991	الإغذية
-	4,502	مصروفات إفطار الهلال الأحمر التركي
50,539	11,876	ملابس وأحذية وأقمشة
14,136	10,978	مواد وأدوات تنظيف
1,337	1,053	أدوات وأواني منزلية
4,148	875	علاج طبي
32,267	20,911	مصاريف شخصية ومعائدات
2,524	2,174	مصاريف متفرقة للأقسام
17,252	14,740	تعليم و دروس تقوية وتحفيظ قرآن
5,467	4,469	قرطاسية ومطبوعات وكتب
1,020	1,503	هاتف وجوال ونت
1,655	2,067	محروقات منزلية
2,986	2,524	تنقلات وأجور نقل
6,844	5,957	مصروفات الباص والسيارة
14,730	8,581	حفلات ورحلات وهدايا وإحتفالات موسمية
123	-	ضيافة الأقسام
10,439	4,642	أدوات وملابس وأنشطة رياضية
6,051	195	إتلاف مواد
36,070	90,693	تبرعات لأيتام خارج المعهد ومؤسسات
-	1685	مصروفات تبرعات مشروطة
-	3,024	مصروفات المطبخ الخارجي
-	2,102	تبرعات لتعليم الأيتام في الجامعات
<u>551,491</u>	<u>564,138</u>	

14.1.1 الرواتب و الامتيازات لموظفي وعمل الأقسام وما في حكمها (الأنشطة)

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
34,094	38,019	رواتب وأجر العاملين في المطبخ
65,143	78,895	رواتب وأجر العاملين في قسم الخدمات المساندة
71,731	70,835	رواتب وأجر العاملين في قسم البنين
57,365	75,236	رواتب وأجر العاملين في قسم البنات
23,779	26,756	رواتب وأجر العاملين في الشموع
16,040	18,857	رواتب وأجر العاملين في إدارة الإيواء
<u>268,152</u>	<u>308,598</u>	

14.2 مصاريف الروضة

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
102,007	113,891	رواتب و امتيازات للموظفين
5,670	8,354	مخصص مكافئة نهاية الخدمة - العام
37,762	-	مخصص مكافئة نهاية الخدمة - سنوات سابقة
4,708	5,109	ملابس وأحذية
19,865	19,425	تنقلات وأجر نقل
6,657	6,616	كهرباء ومحروقات لمولدات الكهرباء
3,834	481	مصاريف تطويرية
1,184	3,798	مشتريات المقصف
1,498	1,329	مصاريف بريد وهاتف ونت
4,973	2005	صيانة أجهزة ومباني وعامة
5,800	10,367	قرطاسيه ومطبوعات وكتب وأحبار
3,946	4,474	ضياقة ومنظفات
726	72	أدوات رياضية وألعاب
19	349	مصاريف متنوعة
7,962	7,048	مصاريف إحتفالات ونشاطات
55	30	علاجات طبية
816	1,025	مهرجان الزيتون
-	153	خصم مسموح به
<u>207,482</u>	<u>184,526</u>	

14.3 مصروفات المبنى الاستثماري

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
4,197	4,180	رواتب وأجور
3,106	1,264	كهرباء المبنى
793	159	صيانة المبنى
540	695	صيانة مصعد
61	-	ترميم المبنى
<u>8,697</u>	<u>6,298</u>	

14.4 مصروفات المشاريع

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
66,260	77,895	كفالات أيتام مؤسسة أطفال الزيتون إستراليا
-	764	مصاريف مشروع أغيثوا أهلنا في غزة
-	939	مصاريف مشروع الخلايا الشمسية - مؤسسة أطفال الزيتون إستراليا
3,200	-	مصاريف مشروع فرش أقسام الإيواء
530	-	مصاريف مشروع تأهيل قسم الشموع
<u>69,990</u>	<u>79,598</u>	

14.5 مصروفات مركز الأمل والعيادات والمختبرات

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
-	144	رواتب وأجور
-	961	صيانة مصعد الأمل
-	5,605	ترميم المبنى
-	100	مصاريف عيادة الأمل ومختبر الأمل
-	115	مواد تنظيف
-	32	قرطاسية
-	333	مصاريف ضيافة الأمل
-	47	مصاريف متفرقة
=	<u>7,337</u>	

14.6 مصاريف إدارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
134,040	155,100	رواتب ومكافآت للموظفين (14.4.1)
18,237	42,972	مصاريف خدمات التوظيف العينية
54,319	65,695	محروقات و صيانة مولدات الكهرباء
22,130	13,357	مناقع
4,572	6,533	مصاريف بريد وهاتف ونت
15,333	15,423	صيانة أجهزة ومباني وعامة
-	445	مواصلات وتنقلات ونقل
2,634	2,582	قرطاسيه ومطبوعات ومواد تدريب
2,850	3,286	ضيافة ومنظفات
3,368	1,756	صحف ومجلات وإعلانات
196	-	أدوات رياضية
2,264	2,332	فروقات عملة
3,382	4,539	إستشارات قانونية وتدقيق ورسوم قضايا
947	2,342	مصاريف متنوعة
2,531	3,445	مصاريف ضيافة وفود ورحلات موظفين
1,337	1,509	هدايا ومناسبات إجتماعية
<u>268,140</u>	<u>321,316</u>	

14.6.1 الرواتب والإمتيازات لموظفي الإدارة وما في حكمها

ويمثل هذا البند الأرصدة الآتية:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
70,921	86,426	رواتب ومكافآت موظفي المعهد
5,452	5,963	بدل مواصلات للعاملين
28,667	33,134	التأمين والمعاشات
1,802	2,371	التأمين الصحي
4,494	4,604	المكافآت والحوافز
18,109	17,790	رواتب موظفي العقود
4,595	4,812	أجور
<u>134,040</u>	<u>155,100</u>	

15 أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية الختامية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2016.