

est. 1949



معهد الأمل للأيتام
Al-amal Institute for Orphans

البيانات المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2014م

ابن خلدون الدولية للاستشارات
غزة - فلسطين
Khaldoon12000@yahoo.com
00970599759966

جمعية معهد الأمل للإيتام
غزة - فلسطين

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	الفهرس
2	تقرير مدقق الحسابات المستقل
3	بيان (أ) المركز المالي كما هو في 31 ديسمبر / 2014م
4	بيان (ب) الأنشطة للعام المنتهي في 31 ديسمبر / 2014م
5	بيان (ج) التدفقات النقدية للعام المنتهي في 31 ديسمبر / 2014 .
15-6	الإيضاحات



ابن خالدون الدولية للاستشارات
EBN KHALDOON INTERNATIONAL

بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين
جمعية معهد الأمل للأيتام

غزة - فلسطين في 2015/4/25م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة الخاصة "بجمعية معهد الأمل للأيتام" والتي تشمل:

- بيان المركز المالي (الميزانية العمومية) كما هي بتاريخ 2014/12/31م.
- وبيان حسابات الأنشطة عن العام المنتهي بتاريخ 2014/12/31م.
- بيان التدفقات النقدية عن العام المنتهي في 2014/12/31م.
- الإيضاحات المتعلقة بتلك البيانات.

مسؤولية إدارة الجمعية عن البيانات المالية

إن إدارة "جمعية معهد الأمل للأيتام" مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تتضمن هذه المسؤولية:

- تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام ضبط داخلي يتناسب مع الإعداد والعرض العادل لبيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء تلك الناتجة عن غش أو تلك الناتجة عن أخطاء غير متعمدة.
- انتقاء وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة.
- وإجراء تقديرات محاسبية تكون معقولة نسبة للظروف المتعلقة بنفس الفترة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية. بناءً عليه فقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لقواعد التدقيق الدولية، إن هذه القواعد تستدعي منا مراعاة متطلبات آداب المهنة وتنظيم وتأييد التدقيق للوصول إلى درجة عادلة حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

الرأي:

واستناداً إلى التدقيق الذي قمنا به، برأينا إن البيانات المالية المقدمة لنا تظهر بصورة عادلة الوضع المالي "لجمعية معهد الأمل للأيتام" كما هي في 2014/12/31م.

خالدون الدولية للاستشارات

نبية عطا النونو
محاسب قانوني عربي معتمد



جمعية معهد الأمل للأيتام - غزة فلسطين
بيان المركز المالي كما هو في 31 ديسمبر 2014م
العملة: الدولار الأميركي

بيان (أ)

2013	2014	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
357,569.99	584,220.78	1	النقد والنقد المعادل في الصندوق والبنوك
156,984.27	156,984.27	2	استثمارات في أوراق مالية
127,868.50	125,440.34	3	الذمم المدينة - مشروعات استثمارية
70,508.86	110,372.27	4	مخزون آخر المدة
712,931.62	977,017.66		مجموع الأصول المتداولة
2,601,352.78	2,547,009.79	5	الأصول الثابتة بالصافي
<u>3,314,284.40</u>	<u>3,524,027.45</u>		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
24,295.60	65,669.62	6	التزامات متداولة مستحقة
185,253.59	196,708.48	7	التزامات متداولة غير مستحقة (مخصصات)
209,549.19	262,378.10		مجموع الالتزامات
(48,251.01)	156,914.14		صافي الأصول للعام
3,152,986.22	3,104,735.21		صافي الأصول في بداية العام
3,104,735.21	3,261,649.35		صافي الأصول في نهاية العام
<u>3,314,284.40</u>	<u>3,524,027.45</u>		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

عضو مجلس الإدارة - (أمين الصندوق)

رئيس مجلس الإدارة

الاسم: أحمد جعفر هلالو

الاسم: محمد المصطفى طه

التوقيع: [Signature]

التوقيع: [Signature]

جمعية معهد الأمل للأيتام - غزة فلسطين
بيان الأنشطة للعام المنته في 31 ديسمبر 2014م
بيان (ب)
العملة: الدولار الأميركي

2013	2014	إيضاح	
			الإيرادات
202,558.12	238,655.02	8	תרעות نقدية
158,224.80	251,248.71	9	תרעות منح خارجية
97,897.01	246,140.12	10	תרעות عينية
230,053.45	255,554.85	11	إيجارات واردة
219,385.48	225,312.99	12	إيرادات الروضة
23,335.53	16,922.01	13	إيرادات أخرى
9,251.51	1,733.87		فرق عملة
940,705.90	1,235,567.57		مجموع الإيرادات
			المصروفات
364,717.52	416,426.50	14	الرواتب والأجور
230,066.82	231,233.25	15	مصروفات الأنشطة
133,231.71	157,513.63	16	مصروفات عمومية وإدارية
117,976.58	122,531.86	5	إهلاك الأصول الثابتة
142,964.28	150,689.89	17	مصروفات الروضة
988,956.91	1,078,395.13		مجموع المصروفات
(48,251.01)	157,172.44		صافي أصول العام
940,705.90	1,235,567.57		المجموع

رئيس مجلس الإدارة
الاسم: محمد صالح طه
التوقيع: [Signature]

عضو مجلس الإدارة - (أمين الصندوق)
الاسم: أحمد محمد صالح
التوقيع: [Signature]

جمعية معهد الأمل للأيتام - غزة فلسطين
بيان التدفقات النقدية للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2014م
العملة: الدولار الأميركي

2013	2014	
		التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية:
48,251.01-	156,914.14	صافي الأصول للسنة
		تعديلات لمطابقة صافي الأصول مع التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية
117,976.58	122,531.86	الإهلاك خلال العام
45,470.12	2,428.16	التغير في الذمم المدينة
(1,248.71)	(39,863.41)	التغير في المخزون
38,577.52	-	التغير في الأصول الأخرى
5,218.10	41,374.02	التغير في الإلتزامات المستحقة
(98,368.79)	11,454.89	التغير في المخصصات
(126,444.60)	-	التغير في المبالغ المخصصة للمشاريع
<u>(67,070.79)</u>	<u>294,839.66</u>	صافي التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي
		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
14,533.80	-	التغير في المباني تحت الإنشاء
(92,506.26)	(68,188.87)	الإضافات في الأصول الثابتة
11,666.67	-	المبيعات في الأصول الثابتة
<u>(66,305.79)</u>	<u>(68,188.87)</u>	صافي التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
<u>(133,376.58)</u>	<u>226,650.79</u>	صافي التدفقات النقدية خلال السنة
490,946.57	357,569.99	النقد في الصندوق والبنك في بداية السنة
<u>357,569.99</u>	<u>584,220.78</u>	النقد في الصندوق والبنك في نهاية السنة

الإيضاحات للبيانات المالية
للعام المنتهي في 31 كانون أول (ديسمبر) 2014م
العملة : دولار أمريكي

2013	2014	إيضاحات البيان المالي:
-	-	إيضاح رقم (1) النقد والتفقد المعادل في البنك والصندوق
		النقد والتفقد المعادل في الصندوق
		النقد والتفقد المعادل لدى البنوك
464.85	5,643.83	بنك فلسطين/ جاري شيكل ح/ 0454/0116410/099/3000/000
56,174.27	62,414.61	بنك فلسطين / جاري دولار ح/ 0454/0116410/001/3000/000
-	14,534.02	بنك فلسطين /جاري يورو ح/ 0454/0116410/033/3000/000
597.22	585.68	بنك فلسطين جاري/ دينار ح/ 0454/0116410/029/3000/000
-	69.56	بنك فلسطين/ استرليني ح/ 0454/0116410/002/3000/000
<u>57,236.34</u>	<u>83,247.70</u>	مجموع الحسابات الجارية -بنك فلسطين
-	314.66	بنك فلسطين-مشروع دعم وتطوير المعهد-دولار ح/ 0454/0116410/001/3000/008
7,697.67	21,697.67	بنك فلسطين لمنحة مؤسسة التعاون - دولار ح/ 0454/0116410/001/3000/002
-	193.75	بنك فلسطين-مشروع دعم وتطوير المعهد- شيكل ح/ 0454/0116410/099/3000/008
-	-	بنك فلسطين-مشروع دعم وتطوير المعهد- يورو ح/ 0455/0116410/033/3000/008
-	53,777.79	بنك فلسطين/مشروع تاقث قسم البنين ح/ 0454/011610/033/3000/009
<u>7,697.67</u>	<u>75,983.87</u>	مجموع حسابات المشاريع -بنك فلسطين
9,255.98	7,294.84	البنك الإسلامي الفلسطيني-روضة يا هلا شيكل ح/ 2024200/003/3100/001
10,050.93	10,800.72	البنك الإسلامي الفلسطيني - شيكل ح/ 2024200/003/3100/000
68,179.23	177,128.55	البنك الإسلامي الفلسطيني - دولار ح/ 2024200/001/3100/000
10,506.19	1,210.25	البنك الإسلامي الفلسطيني - دينار ح/ 2024200/002/3100/000
<u>97,992.33</u>	<u>196,434.36</u>	مجموع حسابات جارية -الإسلامي الفلسطيني
86,898.41	115,911.94	البنك الإسلامي الفلسطيني - جاري الأبناء \$ ح/ 2024770/001/3100/000
102.33	102.33	البنك الإسلامي الفلسطيني -وديعه الأبناء \$1 ح/ 2024770/001/3132/000
29,850.39	29,850.39	البنك الإسلامي الفلسطيني -وديعه الأبناء \$2 ح/ 2024770/001/3150/000
<u>116,851.13</u>	<u>145,864.66</u>	مجموع حسابات الأبناء-الإسلامي الفلسطيني
752.16	5,377.41	البنك الإسلامي الفلسطيني - موظفين \$ ح/ 2024701/001/3100/000
10.59	3,528.72	البنك الإسلامي -موظفين شيكل ح/ 2024701/003/3100/000
56,668.90	49,862.95	البنك الإسلامي - وديعة موظفين شيكل
<u>57,431.65</u>	<u>58,769.08</u>	مجموع حسابات الموظفين-الإسلامي الفلسطيني
<u>337,209.12</u>	<u>560,299.67</u>	مجموع النقد والتفقد المعادل لدى البنوك
		الشيكات الواردة (برسم التحصيل)
23,800.00	38,400.00	حافضة الشيكات الواردة - دولار
2,801.12	776.92	حافضة الشيكات الواردة - شيكل
<u>26,601.12</u>	<u>39,176.92</u>	مجموع الشيكات برسم التحصيل
		الشيكات الصادرة (برسم الدفع)
5,668.25	14,565.81	شيكات برسم الدفع - شيكل
572.00	690.00	شيكات برسم الدفع - دولار
<u>6,240.25</u>	<u>15,255.81</u>	مجموع الشيكات برسم الدفع
<u>20,360.87</u>	<u>23,921.11</u>	صافي شيكات
<u>357,569.99</u>	<u>584,220.78</u>	مجموع النقد والتفقد المعادل

		<u>إيضاح رقم (2) استثمارات في الأوراق المالية</u>	
146,984.27	146,984.27	البنك الإسلامي الفلسطيني - شهادات استثمار	
10,000.00	10,000.00	شركة الملتزم للتأمين الاستثماري / أسهم	
<u>156,984.27</u>	<u>156,984.27</u>	مجموع الاستثمارات في الأوراق المالية	

		<u>إيضاح رقم (3) الذمم المدينة</u>	
7,142.86	7,142.86	إيرادات مستحقة وزارة الشؤون الإجتماعية	
99,037.08	105,273.27	إيجارات وخدمات المبنى الاستثماري مستحقة	
17,873.56	11,605.21	سلف موظفين	
1,500.00	-	غسان النزلي	
1,419.00	1,419.00	تامينات دفاتر شيكات - دولار	
896.00	-	تامين رواتب عمال بطاله - وزارة العمل	
<u>127,868.50</u>	<u>125,440.34</u>	مجموع الذمم المدينة	

		<u>إيضاح رقم (4) المخزون آخر المدة</u>	
21,858.46	29,538.81	مخزون الأغذية	
11,317.80	9,827.43	مخزون ادوات للصيانة	
4,496.71	3,716.83	مخزون اجهزه كهربائية	
13,410.54	31,973.14	مخزون ملابس وأحذيه	
1,330.60	7,095.61	مخزون مفروشات منزليه	
224.04	3,162.82	مخزون قرطاسية لوازم مكتبية	
7,909.82	9,177.60	مخزون الأدوات الرياضية	
160.30	306.67	مخزون ادوات منزلية	
4,940.00	4,301.79	مخزون اثاث منزلي ومكتبي	
4,233.81	10,839.30	مخزون أدوات ومواد منطفة	
488.04	164.87	مخزون أجهزه طبيه	
138.74	267.40	مخزون هدايا	
<u>70,508.86</u>	<u>110,372.27</u>	مجموع المخزون	

		<u>إيضاح رقم (5) الأصول الثابتة</u>	
3,409,206.85	3,477,395.72	الأصول الثابتة بالتكلفة	
(807,854.07)	(930,385.93)	مجمع الإهلاك	
<u>2,601,352.78</u>	<u>2,547,009.79</u>	صافي الأصول الثابتة	

تفاصيل الأصول الثابتة

التكلفة		نسبة		البيان
في آخر المدة	الإضافات	في أول المدة	الاستهلاك	
2,877,262.30	-	2,877,262.30	2%	مباني
23,937.92	14,091.87	9,846.05	9%	مفروشات منزلية
109,370.13	1,945.09	107,425.04	10%	أثاث منزلي (كهربائي)
107,870.71	-	107,870.71	9%	أثاث منزلي (خشبي)
55,743.87	-	55,743.87	6%	أثاث مكنتي
2,755.81	-	2,755.81	10%	شبكة الهاتف
1,437.95	81.81	1,356.14	10%	أجهزة اتصال هاتفي
55,665.72	18,150.00	37,515.72	20%	أجهزة كمبيوتر
7,958.07	-	7,958.07	15%	آلة تصوير المستندات
776.63	-	776.63	10%	جهاز فاكس
5,099.84	355.20	4,744.64	20%	طابعات
33,047.99	-	33,047.99	20%	أجهزة تكييف
97,155.00	-	97,155.00	20%	مولد الكهرباء
1,258.34	-	1,258.34	20%	ماكينة قص إنجيل
655.00	122.40	532.60	20%	جهاز UPS
3,312.50	572.50	2,740.00	20%	برامج محاسبه
39,000.00	32,000.00	7,000.00	20%	محطة تحلية مياه الشرب
3,164.40	870.00	2,294.40	20%	كاميرات ديجتال للتصوير
4,371.25	-	4,371.25	20%	بنر المياه
43,000.00	-	43,000.00	20%	سيارات
965.90	-	965.90	20%	حديقة الروضة
3,586.39	-	3,586.39	20%	العاب الروضة
3,477,395.72	68,188.87	3,409,206.85		مجموع ممتلكات وآلات ومعدات المعهد

تفاصيل الإفلاكات والتجربة الدفترية الصافية:

صافي القيمة الدفترية في		المجموع في آخر		الاستهلاك		البيان
31/12/2013	31/12/2014	المدة	المدة	المجموع في أول	المجموع في أول	
2,402,519.99	2,344,974.74	532,287.56	57,545.25	474,742.31	474,742.31	مباني
3,000.30	16,203.58	7,734.34	888.59	6,845.75	6,845.75	مفروشات منزلية
53,167.22	45,624.08	63,746.05	9,488.23	54,257.82	54,257.82	أثاث منزلي (كهربي)
35,583.52	28,520.07	79,350.64	7,063.45	72,287.19	72,287.19	أثاث منزلي (خشبي)
29,126.61	26,002.24	29,741.63	3,124.37	26,617.26	26,617.26	أثاث مكبي
988.02	746.15	2,009.66	241.87	1,767.79	1,767.79	شبكة الهاتف
242.72	271.06	1,166.89	53.47	1,113.42	1,113.42	أجهزة اتصال هاتفي
8,540.26	20,444.77	35,220.95	6,245.49	28,975.46	28,975.46	أجهزة كمبيوتر
1,866.88	1,094.38	6,863.69	772.50	6,091.19	6,091.19	آلة تصوير المستندات
396.09	318.43	458.20	77.66	380.54	380.54	جهاز فاكس
977.41	884.85	4,214.99	447.76	3,767.23	3,767.23	طابعات
12,343.99	7,091.39	25,956.60	5,252.60	20,704.00	20,704.00	أجهزة تكييف
30,727.50	16,996.50	80,158.50	13,731.00	66,427.50	66,427.50	مولد الكهرباء
306.83	122.73	1,135.61	184.10	951.51	951.51	ماكينة قص إنجيل
96.43	128.27	526.73	90.56	436.17	436.17	جهاز UPS
365.33	515.25	2,797.25	422.58	2,374.67	2,374.67	برامج محاسبه
1,400.00	25,600.00	13,400.00	7,800.00	5,600.00	5,600.00	محطة تحلية مياه الشرب
703.68	1,071.30	2,093.10	502.38	1,590.72	1,590.72	كاميرات ديجتال
-	-	4,371.25	-	4,371.25	4,371.25	بنر المياه
19,000.00	10,400.00	32,600.00	8,600.00	24,000.00	24,000.00	سيارات
-	-	965.90	-	965.90	965.90	حديقة الروضة
-	-	3,586.39	-	3,586.39	3,586.39	العاب الروضة
2,601,352.78	2,547,009.79	930,385.93	122,531.86	807,854.07	807,854.07	المجموع

إيضاح رقم (6) الإلتزامات المستحقة

24,258.13	65,070.80	إيجارات مدفوعة مقدما
37.47	98.82	خدمات مدفوعة مقدما
-	500.00	ذمم دائنة
<u>24,295.60</u>	<u>65,669.62</u>	مجموع الإلتزامات المستحقة

إيضاح رقم (7) المخصصات

77,174.47	59,468.71	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (تأمينات ومعاشات)
-	607.00	مخصص أبناء المعهد لرسوم الجامعات
117,471.33	146,024.98	مخصص إدار الأبناء
(9,392.21)	(9,392.21)	مخصص نهاية خدمة موظفين مدفوعة سابقا
<u>185,253.59</u>	<u>196,708.48</u>	مجموع المخصصات

		إيضاح رقم (8) التبرعات النقدية:
92,858.08	57,708.28	تبرعات نقدية بالشيكال
80,228.74	91,578.00	تبرعات نقدية بالدولار
10,024.10	25,890.92	تبرعات نقدية بالدينار
-	69.56	تبرعات نقدية بالاسترليني
-	17,055.41	تبرعات نقدية باليورو
19,447.20	46,352.85	كفالات محلية
<u>202,558.12</u>	<u>238,655.02</u>	مجموع التبرعات النقدية

		إيضاح رقم (9) تبرعات المنح الخارجية:
57,078.60	46,608.00	جمعية الزيتون - أستراليا
8,800.00	14,000.00	مؤسسة التعاون - مشروع الأمل الثقافي
5,380.00	-	منحة روسيا
85,466.20	-	مشروع التشطيب
-	53,777.79	مشروع التأثيث - الصليب الأحمر السويسري
-	136,862.92	الكويت - الصندوق العربي
1,500.00	-	مخيم العودة
<u>158,224.80</u>	<u>251,248.71</u>	مجموع تبرعات المنح الخارجية

		إيضاح رقم (10) التبرعات العينية:
76,924.00	94,363.92	مواد غذائية
1,666.90	8,032.82	قرطاسية ومطبوعات
467.10	19,739.85	أثاث مفروشات منزلية
7,151.61	37,822.69	ملابس وأحذية
1,122.48	30,699.83	أدوات ومواد تنظيف
7,648.89	289.95	أجهزة كهربائية
98.26	218.20	أدوات منزلية
1,582.74	3,662.23	أدوات رياضية
304.53	2,780.42	هدايا
-	736.95	أجهزة حاسوب
930.50	442.86	أجهزة طبية
-	15,350.40	محروقات
-	32,000.00	أخرى (محطة تحلية)
<u>97,897.01</u>	<u>246,140.12</u>	مجموع التبرعات العينية

		ايضاح رقم (11) ايجارات واردة:
226,430.60	147,309.27	ايجارات المبنى الاستثماري
29,472.85	32,885.02	خدمات المبنى الاستثماري
50,000.00	50,000.00	مبنى السفارة
21,150.00	21,150.00	مبنى اتحاد الكنائس
-	610.56	ايراد محطة التحلية
3,000.00	3,600.00	محطة التقوية
<u>230,053.45</u>	<u>255,554.85</u>	مجموع ايجارات الواردة
		ايضاح رقم (12) ايرادات الروضة
217,294.80	224,231.37	ايرادات الروضة عامة
2,090.68	1,081.62	ايرادات مقصف الروضة
<u>219,385.48</u>	<u>225,312.99</u>	مجموع ايرادات الروضة
		ايضاح رقم (13) ايرادات اخرى
1,757.60	1,785.55	ارباح ودائع
900.00	918.00	ارباح الاستثمارات المالية
<u>1,456.00</u>	<u>2,676.95</u>	ايرادات الصالة
879.40	265.06	رسوم عضوية
112.00	1,011.30	رسوم عطاءات
13,927.60	9,533.34	خصم مكتسب
3,433.33	-	ارباح بيع الباص
-	90.00	ايراد مخيم صيفي
869.60	641.81	ايرادات متنوعة
<u>23,335.53</u>	<u>16,922.01</u>	مجموع ايرادات اخرى
		ايضاح (14) تكاليف الادي العاملة
326,246.33	373,857.52	رواتب ومكافآت الموظفين المعهد
25,671.61	30,194.31	تأمين ومعاش الموظفين
2,667.28	2,544.19	تأمين صحي للموظفين
5,236.00	5,225.76	مكافآت وحوافز للموظفين
4,896.30	4,804.72	مصاريف انتقال موظفين
<u>364,717.52</u>	<u>416,426.50</u>	مجموع الرواتب والاجور

إيضاح رقم (15) مصروفات الأنشطة

1,367.56	3,804.52	تقلات وأجور نقل
88,910.40	99,111.38	الأغذية
11,471.93	18,137.42	مصروفات شخصيه ومعائدات
16,274.82	17,646.25	ملابس وأحذية وأقمشة
2,028.28	2,378.06	محروقات منزليه
2,628.01	122.40	أدوات منزلية مستهلكة
-	1,378.07	أدوات منزلية
9,678.86	29,970.23	أدوات ومواد تنظيف
6,041.84	3,213.01	معالجات طبيه
5,614.61	2,487.56	حفلات ورحلات وهدايا
41,563.22	32,842.33	كفالات أيتام - مؤسسة الزيتون - استراليا
1,494.86	451.10	مساعداً لإبناء المعهد الجامعي
5,500.00	722.50	مشروع التعاون
10,323.26	7,144.42	رواتب بطالة (متطوعين)
27,169.17	11,824.00	رواتب موظفي المركز الثقافي
<u>230,066.82</u>	<u>231,233.25</u>	مجموع مصروفات الأنشطة

إيضاح رقم (16) المصروفات العمومية

22,307.98	18,071.27	اصلاحات وصيانة وترميمات
5,164.21	4,824.39	بريد وهاتف وانترنت
12,153.67	14,928.77	قرطاسيه ولوازم مكتبية عامة
4,451.61	5,338.18	م. سيارات
-	1,000.00	أتعاب تدقيق
48,550.81	57,917.38	محروقات مولد الكهرباء
734.09	910.50	مصاريف وعمولات بنكية
2,279.27	2,029.13	أعلانات
29,338.28	20,125.72	كهرباء
545.00	2,362.88	أتعاب محاماه -
1,504.57	4,046.00	تبرع لجهات خيرية (التكافل)
2,954.40	4,119.14	ادوات رياضيه
3,247.82	640.00	مصاريف متنوعه
-	4,877.76	ادوات صيانة
-	2,186.35	صيانة مولد الكهرباء
-	1,123.30	ادوات سباكة

-	378.88	رسوم محكمة
-	921.81	ضيافة
-	30.78	بطاقات تعريفية للموظفين
-	116.00	تصوير حفل + نسخ أسطوانات
-	8.09	طوايع ورسوم
-	11.52	م.تعهد عدلي
-	20.16	رسوم طلب ترخيص
-	97.02	اشتال زراعية
-	4,944.00	دروس تقوية // مركز اومنس
-	133.26	اجرة حلاق
-	3,106.20	هدايا
-	1,454.21	متفرقات قسم الايواء
-	348.24	صور للابناء
-	1,074.77	ادوات كهربائية
-	342.00	مصاريف وإيرادات سنوات سابقة
-	25.92	ادوات ومواد زراعية
	<u>133,231.71</u>	<u>157,513.63</u>
		مجموع المصروفات العمومية

إيضاح رقم (17) مصروفات الروضة

92,757.54	95,186.64	رواتب ومكافآت الموظفين للروضة
1,512.00	4,400.00	مكافآت وحوافز للموظفين
2,006.19	-	مكافأة نهاية الخدمة -روضة
17,848.50	18,304.30	تنقلات وأجور نقل
4,886.24	4,481.38	ملابس وأحذية واقمشة
3,154.12	4,481.38	ادوات ومواد تنظيف
6,143.06	4,210.00	حفلات ورحلات وهدايا
1,038.40	5,626.02	اصلاحات وصيانة وترميمات
6,133.95	5,734.41	قرطاسيه ولوازم مكتبية عامة
	339.84	هدايا
	129.60	صور الأبناء
	172.80	تصوير حفل
	158.34	أدوات كهربائية
	20.16	أدوات سباكة
	1,165.14	جوال وهاتف

101.02	-	مصاريف وعمولات بنكية
1,380.40	2,320.02	العب مستهلكة
6,002.86	3,959.86	مصاريف متنوعه
142,964.28	150,689.89	مجموع مصروفات أنشطة الروضة

إيضاح رقم (18) الوضع القانوني:

تأسس معهد الأمل للأيام عام 1949م على إثر حرب 1948 وما تلاها من تهجير نسبة كبيرة من الشعب الفلسطيني، وما ترتب على ذلك من استشهاد عدد كبير من الرجال الذين تركوا من خلفهم أطفالاً أيام لا مأوى ولا راعي لهم. وبعد قدوم السلطة الفلسطينية تم تسجيلها لدى وزارة الداخلية كجمعية خيرية غير هادفة للربح بتاريخ 16 ديسمبر 1995م تحت رقم 1905م حسب قانون الجمعيات. ثم قامت الجمعية بتوثيق أوضاعها حسب قانون الجمعيات رقم (1) لعام 2000م وذلك بتاريخ 11/أغسطس 2002م، فأصبحت تسمى "جمعية معهد الأمل للأيام".

إيضاح رقم (19) رسالة الجمعية:

معهد الأمل للأيام في غزة، جمعية أهلية فلسطينية مستقلة تسعى إلى إحداث تغيير إيجابي في ثقافة المجتمع ورفع مستوى الوعي نحو اليتيم واحتياجاته من خلال تقديم الرعاية الشاملة والتمكين المجتمعي وفق منهج قيمى واضح وبيئة إنسانية داعمة ومشاركة مجتمعية فاعلة من أجل ضمان حياة كريمة للأيام وأسرهم.

إيضاح رقم (20) أهم أهداف الجمعية:

1. توفير مأوى للأيام الفلسطينيين الذين لا راعي لهم.
2. توفير الرعاية التربوية الشاملة لهؤلاء الأيتام تشمل التعليم والصحة الجسدية والنفسية التي تعوضهم عن فقدان الأهل ما أمكن، وذلك من خلال توفير كوادر مهنية متخصصة.
3. العمل على رفع درجة وعي هؤلاء الأيتام لمعرفة حقوقهم وواجباتهم وبالتالي معرفة دورهم في المجتمع.
4. خلق بيئة اجتماعية بين هؤلاء الأيتام بعضهم مع بعض، وبينهم وبين الأخصائيين الذين يقومون برعايتهم وذلك تعويضاً لهم عن فقدان أهلهم وبالتالي تعزيز علاقتهم بالمجتمع.
5. تأسيس وتطوير شبكة من العلاقات مع الأفراد والمؤسسات المحلية والخارجية لتسهيل تنفيذ أهداف الجمعية.

إيضاح رقم (21) الخطة العامة للجمعية:

1. تطوير القدرة المؤسسية للجمعية بما يحقق الميزة التنافسية.
2. الاستثمار الأمثل للموارد المالية للجمعية وتحقيق الاكتفاء الذاتي.
3. زيادة وتدعيم علاقات الجمعية الخارجية وضمان الحضور الفاعل والمؤثر في المجتمع.
4. الارتقاء الشامل بكافة الخدمات المقدمة للأيتام وأسرهم ورعايتهم داخل الجمعية وخارجها وفقاً لمعيار الجودة.
5. بناء جيل قادر على خدمة نفسه والتفاعل الإيجابي مع المجتمع.
6. تطوير البيئة المادية والتكنولوجية للجمعية.

إيضاح رقم (22) أهم السياسات المحاسبية:

- تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية، وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي.
- استخدمت الجمعية في إعداد هذه البيانات المالية برنامج الأصيل المحاسبي.

إيضاح رقم (23) عملة البيانات المالية:

- تستخدم الجمعية في عرض البيانات المالية عملة الدولار الأميركي، وبالتالي يتم تحويل كل المعاملات المالية بالعملة الأخرى إلى الدولار الأميركي طبقاً للأسعار الجارية في السوق في ذلك التاريخ، ويتم إقفال الفروقات في نهاية العام في بيان الأنشطة، وقد تم التحويل في 2014/12/31 استناداً للأسعار التالية:
الدولار الأميركي = 3.9 شيكل
الدولار الأميركي = 0.7 دينار أردني
الدولار الأميركي = 0.67 جنيه استرليني
الدولار الأميركي = 0.76 يورو

إيضاح رقم (24) المخزون:

يحتوي المخزون على مواد غذائية وملابس وقرطاسية ومفروشات وبعض الأجهزة الكهربائية التي تم الحصول عليها إما بالشراء أو التبرعات العينية، وقد تم تقييم الموجودات في المخازن في نهاية العام طبقاً لكشوفات الجرد حسب التكلفة أو تقييم التبرعات العينية بواقع 75% من سعر السوق.

إيضاح رقم (25) الأصول الثابتة:

- لم يتم تسجيل قيمة الأرض المقام عليها الجمعية ضمن الحسابات، والتي تم الحصول عليها بموجب تخصيص تم اعتمادها من الحاكم المصري العام قبل عام 1967م بواقع 26.185 دويم.
- تم تقييم المباني وتسجيلها حسب التكلفة الشاملة ونسبة استهلاك 2% في السنة.
- تم تسجيل الموجودات الثابتة الأخرى بالتكلفة ونسب استهلاك متفاوتة كما هو مبين في الإيضاح رقم (28).

إيضاح رقم (26) المخصصات:

- المخصصات هي مبالغ محتجزة كإلتزامات مالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث من المحتمل تسويتها مستقبلاً وتمثل أقرب قيمة محتملة، مثل مخصص استهلاك الموجودات الثابتة.
- وهناك مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية وهو التزام مالي قانوني بواقع مرتب شهر عن كل عام خدمة، تصرف عند انتهاء خدمة الموظف، وقد تم خلال عام 2013 صرف 50% من مستحقات الموظفين بموجب قرار من مجلس إدارة الجمعية، وفي عام 2014 تم تحويل الإلتزام لهيئة التأمين والمعاشات.

إيضاح رقم (27) النقد والتدبير المعادل:

يشمل بيان النقد والتدبير المعادل في 31 ديسمبر 2014م كل أرصدة المصارف في ذلك التاريخ سواء الجارية أو التوفير أو الودائع قصيرة الأجل وجميعها مقوماً بالدولار الأميركي وكما هو مبين في الإيضاح رقم (1).

إيضاح رقم (28) نسبة استهلاك الأصول الثابتة في العام:

المباني (2%)، أجهزة تكييف، كمبيوتر، ups، برنامج محاسبة، محطة تحلية، كاميرات، بنر مياه، سيارات، حديقة وألعاب الروضة (20%)، أجهزة تصوير مستندات (15%)، شبكة وأجهزة اتصال، فاكس وطابعات، مولد كهرباء (10%)، مفروشات وأثاث كهربائي وخشبي (9%)، أثاث مكتبي (6%).

إيضاح رقم (29) النزلاء والعاملين في الجمعية :

عدد النزلاء في المعهد : 119 يتيم منها 75 ولد و 44 بنت

عدد العاملين في المعهد (الثابتين) بنهاية 2014 م : (45) موظف مقارنة بنهاية 2013م (38) موظف

عدد العاملين في المعهد (الغير مثبتين) بنهاية 2014 م : (4) موظف مقارنة بنهاية 2013م (14) موظف

عدد العاملين في الروضة (الثابتين) بنهاية 2014م (30)

إيضاح رقم (30) المقارنات بين أرقام 2014 مع العام السابق:

تم تعديل تصنيف بعض الحسابات بهدف ضبط المقارنة بين حسابات 2014 مع 2013

إيضاح رقم (31) الاستمرارية:

العمل في الجمعية مستمر ولم يظهر لنا أية مؤشرات تفيد غير ذلك.