

جمعية تطوير بيت لاهيا
البيانات المالية
وتقرير مدققي الحسابات



كما في كانون أول 2020

جمعية تطوير بيت لاهيا
غزة - فلسطين

جدول المحتويات

الصفحة	
-	تقرير مدققي الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي
2	بيان الإيرادات و المصروفات
3	بيان التدفقات النقدية
18-4	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحترمين ،،،

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
جمعية مبرة فلسطين للرعاية
غزة - فلسطين

قمنا بتدقيق البيانات المالية لجمعية تطوير بيت لاهيا (الجمعية) -غزة-إيضاح رقم (1)، والتي تتكون من المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2020 وكل من بيانات الإيرادات والمصروفات، التغييرات في صافي الموجودات، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لسياسات المحاسبة الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.



مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل والسياسات المحاسبية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للجمعية والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى النقابة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمر اخري

بحسب اجتماع مجلس الادارة بتاريخ 2020/12/22 والذي يقيد بإصدار القرار وتحديد لجنة جرد وتقييم وإعادة تقييم الاصول الثابتة للجمعية ، فقد تم اعادة تقييم الاصول كشوفات لجنة الجرد وتم اعتماد قيمة الاصول الثابتة في التقرير المالي للعام 2020 وعدم احتساب الاهلاك السنوي لئتم اثبات الاهلاك السنوي للأصول الثابتة خلال العام 2021 . وقد ترتب علي اعادة تقييم الاصول الثابتة خسائر اعادة التقييم بقيمة (202,190) شيكل كما هو موضح لاحقا في ايضاح رقم 6.

تم تويب البيانات المالية للعام 2019 بما يتوافق مع طريقة العرض للعام 2020 وقد صدر تقرير مالي (غير متحفظ) عن مدقق زميل اخر بتاريخ 15/فبراير/2020.

تم تخفيض قيمة الفائض العام المرحل من سنوات سابقة بحسب التقرير المالي للعام 2019 بقيمة (333,392) شيكل لوجود اخطاء الترحيل في البيانات المالية للعام 2019.

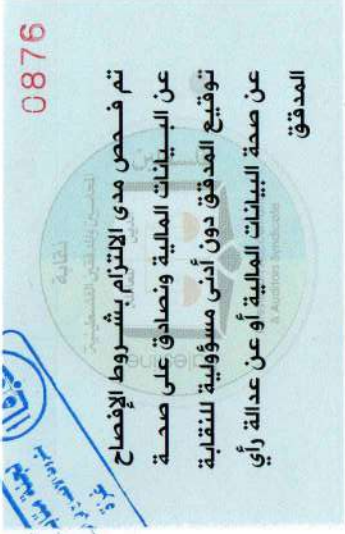
الرأي

في رأينا، باستثناء ما ورد اعلاه فإن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية تطوير بيت لاهيا- غزة-إيضاح رقم (1) كما في 31 ديسمبر 2020 ونتائج أنشطتها، وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لأساس الاستحقاق المعدل والسياسات المحاسبية المصرح عنها في إيضاح رقم (2).

مكتب انجاز للتدقيق
والاستشارات المالية
أ . هاني زياد ابو دغيم
ACPA



عزّة في 18 /03/ 2021



جمعية تطوير بيت لاهيا
بيان المركز المالي
كما في 31 كانون أول 2020

(العملة: شيكل إسرائيلي جديد)

	2019	2020	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	903,969	276,112	3
بنوك مدينة	2,107	2,107	4
نعم مدينة	12,375	237	5
مجموع الموجودات المتداولة	<u>918,451</u>	<u>278,456</u>	
الموجودات الثابتة، بالصافي	659,200	133,223	6
مجموع الموجودات	<u>1,577,651</u>	<u>411,679</u>	
المطلوبات والغائض العام			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	82,575	17,067	7
نعم دائنة	16,799	17,054	8
أرصدة دائنة أخرى	35,209	5,006	9
مجموع المطلوبات المتداولة	<u>134,583</u>	<u>39,127</u>	
صافي الموجودات نهاية الفترة	1,443,069	372,552	
مجموع المطلوبات وصافي الموجودات	<u>1,577,651</u>	<u>411,679</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية تطوير بيت لاهيا
بيان الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2020

(المصلة: شكل اسر انطلي جديد)

	2019	2020	إيضاح
الإيرادات			
منح ومساعدات	4,143,684	4,991,348	10
إيرادات أخرى	29,187	32,190	11
إيرادات عينية	2,480,392	485,542	12
مجموع الإيرادات	6,653,263	5,509,080	
المصروفات			
مصروفات الأنشطة	3,342,611	5,501,561	13
مصاريف عينية	2,488,412	475,937	14
مصاريف ادارية وعمومية	121,291	59,834	15
قوائد وعمولات بنكية	2,259	6,684	
الإهلاكات	83,278	-	
مجموع المصروفات	6,037,851	6,044,016	
فائض الإيرادات عن المصروفات	615,412	(534,936)	
اعادة تقييم اصول ثابتة	-	(202,190)	16
تعديلات سنوات سابقة	-	(333,392)	17
صافي الموجودات بداية العام	827,658	1,443,070	
الفائض (العجز) نهاية العام	1,443,070	372,552	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية تطوير بيت لاهيا
مجلس ادارة
غرفة

بريد إلكتروني
مجلس ادارة
& COIT

جمعية تطوير بيت لاهيا
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2020

(العملة: شيكل اسرائيلي جديد)

2019	2020
615,412	(534,936)
83,278	-
(77,909)	12,138
10,692	(65,508)
11,034	(34,954)
0	5,006
27,095	(83,318)
44,694	525,977
44,694	525,977
642,507	(82,277)
-	(202,190)
-	(333,392)
216,768	903,969
903,969	276,112

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

جمعية تطوير بيت لاهيا
31/10/2020

Enjil
The Audit

جمعية تطوير بيت لاهيا إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 كانون أول 2020

(المعلمة: شيكل اسرائيلي جديد)

1 التأسيس و النشاط

تأسست جمعية تطوير بيت لاهيا في 1994/9/1 كجمعية غير ربحية مع بداية تأسيس السلطة الوطنية الفلسطينية ، وبنيت هذه الجمعية من اجل البناء والتطوير للوطن والإنسان في كافة المجالات وعلى كامل الأصعدة وخاصة قطاع غزة وكان أهم ركائز هذه الجمعية هي التنمية والتطوير لتحقيق هدف لبناء مجتمع ديموقراطي مبنى على أساس المساواة والعدالة الاجتماعية والنهوض بعملية التنمية البشرية المستدامة.

2 أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة
الأساس المحاسبي
تم إعداد البيانات المالية على أساس الاستحقاق المعدل حيث يتم تسجيل الإيرادات عند استلامها والمصروفات عند حدوثه وهو أساس يختلف عن مبدأ المحاسبة المتعارف عليها .

- التسجيل بالدفاتر

تحفظ الجمعية بسجلاتها بالشكل الإسرائيلي ، ويتم ترجمة المعاملات التي تتم بالمعاملات الأخرى إلى الشكل الإسرائيلي وفقاً لسعر الصرف في تاريخ العملية ، وذلك بحسب القرار المتخذ من قبل مجلس الإدارة لإعتماد الشكل الإسرائيلي كعملة قيد في الدفاتر المحاسبية .

- الضرائب

بحسب قانون ضريبة الدخل 2014/17 رقم (1) الصادر عن وزارة الداخلية بشأن المنظمات الأهلية فإن الجمعية معفاة من دفع ضريبة الدخل وتعامل معاملة المستهلك باستثناء انه يتم تقديم كشوفات ضريبة الدخل على رواتب الموظفين العاملين لديها وتسليمها للدائرة المختصة.

- إدارة المخاطر

• مخاطر التشغيل

تعتمد الإدارة في تمويل أنشطتها ومصاريفها الإدارية على الرسوم والمنح والتبرعات وبعض الأنشطة التي تقوم بها الإدارة واللجان الفرعية ومن المتوقع لدي الإدارة ان تكون الإيرادات للعام 2020 بنفس المعدل للسنوات السابقة وبالتالي يكون لديها القدرة علي تغطية أنشطتها ونفقاتها، كما ان الإدارة تزي أن الوضع السياسي والاقتصادي العام في المنطقة لن يؤثر علي أعمال الجمعية.

• مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان للجمعية تكاد تكون غير موجودة ، حيث أن الجمعية تقوم بإيداع أي مبالغ نقدية لدى بنوك فو جدارة وسمعة ائتمانية عالية وهذا من شأنه تخفيف مخاطر الائتمان .
لا تميل إدارة الجمعية إلى الاحتفاظ بأي أصول حاملة للفوائد وهذا من شأنه أن يخفف هذه المخاطر .

• مخاطر العملات الأجنبية

قد تتأثر الموجودات والالتزامات سلبا نتيجة التغير في أسعار العملات إذا لم تحوّل الإدارة لمثل هذه المخاطر والتي قد تتسبب نتيجة اقتناء بعض المشتقات المالية ، وحيث أن الإدارة لا تميل إلى اقتناء أي من هذه المشتقات المالية وبالتالي هذا يخفف من أي خسارة محتملة جراء التغير في الأسعار .

- النقدية وما يعادلها

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية يتم اعتبار النقد في الصندوق ولدي البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها كنقدية أو ما يعادلها.

- الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة حسب التكلفة التاريخية للاقتناء ضمن قائمة المركز المالي بحسب قرار الإدارة بذلك. ويتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت حسب النسب الآتية:-

%	
10-7	أثاث
20-15	كمبيوتر وطابعات
25-15	أجهزة كهربائية
20-15	العاب
10	برامج

3 لقة فف الصءوء ولء البءوك

وعمء هءا البءء الأرصءة ءاءة :-

2019	2020
819	947
20,712	1,075
410	596
-	223
126,228	163,680
-	114
167,920	997
254	-
4,544	5
366,086	-
-	153
77,232	-
139,764	108,208
-	114
903,969	276,112

نءء فف الصءوء
بنك القءس شفكل
بنك القءس شفكل / مفءر لعءزفء المهارء
بنك القءس شفكل / عمالة اءفال
بنك القءس ءولار " مقفم " رففسف
بنك القءس ءولار " مقفم "
بنك القءس ءولار / الءعم الطارئ " مقفم "
بنك القءس ءولار / Emergency Appeal " مقفم "
بنك القءس ءولار / اءءفءاءاءءءءءة " مقفم "
بنك القءس ءولار / NDC " مقفم "
بنك القءس ءولار / سلة ءءصار " مقفم "
بنك القءس ءوروء / اسءءصلاء الراضف " مقفم "
بنك القءس ءوروء " مقفم "
بنك القءس ءوروء / انءاء الطءفل " مقفم "

4 ءامفءاء بنكفة

وعمء هءا البءء الأرصءة ءاءة :-

	2020
ءامفءاء بنكفة ءارف شفكل	1,000
ءامفءاء بنكفة ءارف ءولار	1,107
	2,107

	2020
اءءار مقفم	-
الشمال للءهرباء	237
	237

5 ءعم مءفءة

وعمء هءا البءء الأرصءة ءاءة :-

6 الموجودات الثابتة

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2020 :-

اصول المركز الرئيسي	31 ديسمبر	الاضافات	الاستبعادات	31 ديسمبر
اثاث وتجهيزات مكتبية	155,930	-	131,721	24,209
أجهزة وادوات كهربائية	52150	-	37,150	15,000
أجهزة حاسوب وطابعات	75,553	-	51,053	24,500
أدوات ومعدات وبركس	199,800	-	171,625	28,175
برامج	5351	-	3,351	2,000
اجمالي اصول المركز الرئيسي	488,784	-	394,900	93,884
اصول المركز	-	-	-	-
اثاث وتجهيزات مكتبية	150,060	-	132,631	17,429
أجهزة وادوات كهربائية	25620	-	20,700	4,920
أجهزة حاسوب وطابعات	28,300	-	24,210	4,090
الغاب وادوات امان	38,450	-	25,550	12,900
اجمالي اصول المركز الثابتة	242,430	-	203,091	39,339
اهلاك الاصول	731,214	-	597,991	133,223
اهلاك اصول المركز الرئيسي	31 ديسمبر	الاضافات	الاستبعادات	31 ديسمبر
اثاث وتجهيزات مكتبية	65452	-	65452	-
أجهزة وادوات كهربائية	34429	-	34429	-
أجهزة حاسوب وطابعات	75137	-	75137	-
أدوات ومعدات وبركس	79756	-	79756	-
برامج	3207	-	3207	-
اجمالي اهلاك اصول المركز الرئيسي	257981	-	257981	-
اهلاك اصول المركز	-	-	-	-
اثاث وتجهيزات مكتبية	84655	-	84655	-
أجهزة وادوات كهربائية	20134	-	20134	-
أجهزة حاسوب وطابعات	16450	-	16450	-
الغاب وادوات امان	16581	-	16581	-
اجمالي اهلاك اصول المركز	137820	-	137820	-
اجمالي اهلاك الاصول	395801	-	395801	-
صافي القيمة الدفترية قبل التعديلات	335,413	-	202,190	-
اضافة تعديلات اخطاء الاصول سابقة	323,787	-	323,787	-
صافي القيمة الدفترية بعد التعديلات	659,200	-	525,977	133,223

بحسب اجتماع مجلس الادارة بتاريخ 2020/12/22 والذي يفيد بإصدار القرار وتحديد لجنة جرد وتقييم إعادة تقييم الاصول الثابتة للجمعية ، فقد تم إعادة تقييم الاصول بحسب كشوفات لجنة الجرد وتم اعتماد قيمة الاصول الثابتة في التقرير المالي للعام 2020 وعدم احتساب الاهلاك السنوي لبيتم اثبات الاهلاك السنوي للأصول الثابتة خلال العام 2021 . وقد ترتب علي إعادة تقييم الاصول الثابتة خسائر إعادة التقييم بقيمة (202,190) شيكل .

كما تم اضافة تعديلات الاخطاء للسنوات السابقة للأصول الثابتة للتوافق مع طريقة العرض للفترة المالية الحالية.

7 بلوك دائفة

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020
4,406	-
10,223	17,067
3,274	-
8,958	-
5,927	-
49,787	-
82,575	17,067

شيكات برسم الدفع بنك القدس شيكل
شيكات برسم الدفع بنك القدس دولار
شيكات برسم الدفع بنك القدس دولار / الدعم الطارئ
شيكات برسم الدفع بنك القدس دولار / OCHA
شيكات برسم الدفع بنك القدس دولار / بيئة تعليمية
شيكات برسم الدفع بنك القدس يورو / save the children

8 ذمم دائفة

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020
16,799	16,799
-	255
16,799	17,054

م نضال المسلمي
كمال حمدونة

9 أرصدة دائفة أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020
880	880
10,300	-
6,228	-
14,553	-
-	2,503
3,248	1,623
35,209	5,006

شركة وادي البراق
رواتب مستحقة TDH
رواتب مستحقة OCHA
رواتب مستحقة الإدارة
أتعاب تدقيق مستحقة انجاز
أتعاب تدقيق مستحقة حيفا

10 منح ومساعدات

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019/12/31	2020/12/31	المعمل ضد الجوع	مركز التدريب	ارض الانسان	مؤسسة كندر	مركز تطوير المؤسسات	مؤسسة كندر	مركز تطوير المؤسسات	مؤسسة التعاون	انقاذ الطفل
664,520	355,686	-	-	-	-	-	-	-	-	355,686
1,053,645	2,404,368	-	-	-	-	2,404,368	-	-	-	-
170,099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
247,028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
149,405	16269	-	-	-	-	-	-	-	16,269	-
939,046	885707	-	-	-	885,707	-	-	-	-	-
72,180	87297	-	-	-	87,297	-	-	-	-	-
205,537	208907	-	-	-	208,907	-	-	-	-	-
41,096	56209	-	-	-	56,209	-	-	-	-	-
53,321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
153,640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
278,722	166642	-	-	166,642	-	-	-	-	-	-
37,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74,879	84677	-	84,677	-	-	-	-	-	-	-
3,301	1040	1,040	-	-	-	-	-	-	-	-
-	547579	-	-	-	-	-	-	-	547,579	-
-	172973	-	-	-	-	-	-	-	172,973	-
-	3994	3,994	-	-	-	-	-	-	-	-
4,143,684	4,991,348	5,034	84,677	166,642	1,238,120	2,404,368	736,821	355,686		

11 إيرادات أخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020
5,735	10,233
4,900	-
16,112	5,429
1,480	900
960	15,628
29,187	32,190

تأجير قاعة
اجرة ذبح اضاحي
عطاءات ومناقصات
رسوم عضوية
ايرادات اخرى

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020
237,020	-
146,067	200,916
447,524	-
82,040	50,540
1,567,741	136,775
-	87,706
-	9,605
2,480,392	485,542

تحسين مرافق المياه AAH
لحوم الاضاحي
احتياجات منزلية save the children
احتياجات منزلية الاغاثة الاسلامية
طرد صحي
طرود غذائية
غرفة رعاية الطفلة

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020	ايضاح
637,894	373,577	13.1
404,397	844,906	13.2
1,162,882	1,142,798	13.3
366,482	279,112	13.4
80,550	95,912	13.5
-	3,980	13.6
678,147	2,761,276	13.7
5,200	-	
7,060	-	
3,342,612	5,501,561	

انقاذ الطفل
مؤسسة التعاون
مؤسسة كنذر
ارض الانسان
المؤسسة المسيحية الارثوذكسية العالمية
الاعانة الاسلامية
مركز تطوير المؤسسات
مؤسسة العمل ضد الجوع
مؤسسة انديجو جو

13.1 مؤسسة انقاذ الطفل

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع استصلاح الاراضي	
36,417	رواتب	
51,607	تسوية و الري	
30,038	استبدال خطوط	
73,579	اجور عمال	
172,174	زراعة اشجار	
3,958	مواصلات	
952	اتصالات وانترنت	
1,575	قرطاسية	
2,300	كهرباء ومياه	
846	ايجارات	
131	عمولات بنكية	
373,577		

13.2 مؤسسة التعاون

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع الدعم الطارئ	مشروع سلة غذائية	
115,345	رواتب	38,711	
703,225	توريدات	475,259	
26,336	مصاريف متنوعة	20,009	
844,906		533,979	

13.3 مؤسسة كندر

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع ضمان الامن الغذائي	مشروع ضمان الامن الغذائي - عون	مشروع بناء قدرات التعامل مع الاطفال	مشروع تعزيز قدرة النساء الريفيات	مشروع ضمان الامن الغذائي - خضار	
230,413	47,342	4,816	36,126	37,908	104,221	رواتب
826,303	193,802	80,939	28,903	120,337	402,322	توريدات
22,874	-	-	-	-	22,874	مواصلات
63,208	9,883	2,759	6,073	18,853	25,640	مصاريف متنوعة
1,142,798	251,027	88,514	71,102	177,098	555,057	

13.4 مؤسسة ارض الانسان

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع تلبية احتياجات الحماية للاطفال	مشروع تلبية احتياجات الحماية للاطفال	رواتب
202,083	20,473	181,631	توريدات
31,788	-	31,788	مصاريف متنوعة
45,054	5,760	39,294	عمولات بنكية
166	-	166	
279,112	26,233	252,879	

13.5 المؤسسة المسيحية الارثوذكسية العالمية

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع التدريب المهني	رواتب
50,988	50,988	ايجارات
44,924	44,924	
95,912	95,912	

13.6 مؤسسة الاعانة الاسلامية - فرنسا

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع حقائب حماية covid 19	توريدات
3,980	3,980	
3,980	3,980	

14.7 مركز تطوير المؤسسات

ويمثل هذا البند ما يلي:-

2020	مشروع بيئة تعليمية امنه	رواتب واجور
76,877	76,876	مكافآت مالية
2,622,955	2,622,955	مواصلات
2,414	2,414	قرطاسية
23,826	23,827	وسائل تعليمية
17,680	17,680	مصاريف متنوعة
17,524	17,524	
2,761,276	2,761,276	

14 مساعداً عينية

ويمثل هذا البند الأرصدة التالية :-

2019	2020
237,020	-
154,087	200,916
529,564	50,540
1,567,741	136,775
-	87,706
2,488,412	475,937

15 المصاريف الإدارية والعمومية

ويمثل هذا البند ما يلي :-

2019	2020
11,751	614
1,077	1,098
893	409
-	2,232
3,780	575
12,380	7,131
750	870
980	700
26,326	1,200
3,248	2,503
1,500	1,850
55,106	40,652
3,500	-
121,291	59,834

16 اعادة تقييم اصول ثابتة

بحسب اجتماع مجلس الادارة بتاريخ 2020/12/22 والذي يفيد بإصدار القرار وتحديد لجنة جرد وتقييم لإعادة تقييم الاصول الثابتة للجمعية ، فقد تم اعادة تقييم الاصول بحسب كشوفات لجنة الجرد وتم اعتماد قيمة الاصول الثابتة في التقرير المالي للعام 2020 وعدم احتساب الاهلاك السنوي ليم اثبات الاهلاك السنوي للأصول الثابتة خلال العام 2021 . وقد ترتب علي اعادة تقييم الاصول الثابتة خسائر اعادة التقييم بقيمة (202,190) شكيل كما هو موضح في ايضاح رقم 6.

17 تعديلات سنوات سابقة

ويشمل هذا البند قيمة التعديلات المالية المرحلة من السنوات السابقة بحسب التقرير المالي للعام 2019 كما هو موضح ، حيث تبين لنا ان مدقق الحسابات للاعوام 2017-2018-2019 هو نفس مكتب التدقيق وقد كانت نتائج الفحص للارصدة الافتتاحية والتقرير المالي السابق كما يلي:

- 1- اجمالي الموجودات للعام 2018 كانت بقيمة 1,015,413 شيكل في حين كانت اجمالي المطلوبات والفائض العام لنفس الفترة المالية هو 1,339,200 شيكل بفارق 323,787 شيكل.
- 2- خلال الفترة المالية 2019 تم معالجة الفارق بين اجمالي الموجودات واجمالي المطلوبات والفائض العام للفترة المالية 2018 بخصم قيمة الفارق من اجمالي الاهلاك التراكمي للفترة المالية 2019.
- 3- تم اثبات قيمة قيمة التبرعات العينية (غرفة رعاية الطفولة) ضمن تعديلات سنوات سابقة لعدم تسجيلها ضمن الحسابات للفترة المالية 2019 بقيمة 9605 شيكل.
- 4- بناء علي البند رقم 2-4 اعلاه فقد اصبحت قيمة التعديلات للسنوات السابقة 333,392 شيكل.
- 5- تم تبيوب البيانات المالية للفترة المالية 2019 للتوافق مع طريقة العرض للبيانات المالية للفترة المالية 2020.

18 القضايا والدعاوي

بحسب الإدارة لا توجد أي قضايا ذات أثر جوهري تظهر فيها الجمعية مدنية أو مدانة أمام القضاء تؤثر علي مسيرة الجمعية .