



D A L E E L
For Auditing And Consultancy
د ل ي ل
للتدقيق و الإستشارات

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

البيانات المالية

كما في 31 كانون أول 2022

وتقرير مدققي الحسابات

المحتويات

4	بيان المركز المالي
4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5	بيان الإيرادات والمصروفات
6	بيان التدفقات النقدية
7	إيضاحات حول البيانات المالية
7	1. التأسيس والرؤية والرسالة
9	2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة
11	3. نقد في الصندوق ولدى البنوك
11	4. المخزون - أدوات مساعدة ونحوها
12	5. صافي الموجودات الثابتة
13	6. شبكات برسوم الدفع
13	7. أرصدة دائنة
13	8. ذمم دائنة
14	9. إيرادات تجرعات نقدية
14	10. إيرادات المشاريع والمراكز
15	11. إيرادات تجرعات عينية
15	12. إيرادات أخرى
18	15. مصروفات إدارية وعمومية
18	16. تعديلات سنوات سابقة
19	17. استثمار في أصول ثابتة
19	18. إدارة المخاطر
19	19. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية
19	20. عدد العاملين
19	21. أرقام المقارنة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين ،،،
جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي
غزة - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي (غزة) ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2022 ، وبيان الأنشطة وبيان التغييرات في صافي الأصول وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ، والإيضاحات حول القوائم المالية ، بما في ذلك ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي للجمعية كما في 31 ديسمبر 2022 ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولمتطلبات قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم 1 لسنة 2000 وقرار وزارة الداخلية رقم (2009/6) بشأن اعتماد القانون والمطبق في المناطق الفلسطينية (قطاع غزة) .

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير .

نحن مستقلون عن الجمعية وفقا لمدونة السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة ، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الاخلاقي للمحاسبين المزاولين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينيين ، جنبا الى جنب مع المتطلبات الاخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين ، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقا لهذه المتطلبات . نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لإبداء رأينا .

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم ، وإننا لا نبدي رأيا منفصلا حول هذه الامور .



معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من تقرير الإدارة وتقرير لجنة التدقيق وأية معلومات أخرى مطلوبة بموجب قانون الجمعيات والقوانين ذات الصلة الأخرى ، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ مدقق الحسابات والتي من المتوقع أن تصبح متاحة لنا بعد ذلك التاريخ .

لا تتضمن المعلومات الأخرى القوائم المالية وتقريرنا حولها ، كما ان رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ، حيث أننا لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد او الاستنتاج بهذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا أن نقوم بقراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك نقوم بتقدير فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسفة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها أثناء قيامنا بالتدقيق ، أو اذا احتوت على أخطاء جوهريه . استنادا للعمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، وإذا توصلنا إلى أنه يوجد أخطاء جوهريه في المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن تلك الحقيقة وليس لدينا أي ملاحظات حولها.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الجمعيات في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريه سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الجمعية أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهريه ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقريرنا حولها والذي يتضمن رأينا الفني . إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهري عندما يحصل . يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب ، وتعتبر جوهريه إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق بالإضافة الى أننا نقوم أيضاً بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهريه في القوائم المالية سواء الناشئة عن احتيال أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.



إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف مقصود للمعلومات أو حالات غش أو تحريف أو تجاوزات لأحكام الرقابة الداخلية بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدي الجمعية بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كانت هنالك حالات من عدم اليقين بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة ، فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات فنحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات الى الإفصاحات ذات الصلة .

دليل للتدقيق والاستشارات DAC

غزة في 20/04/2023

هاني محمد أحمد

ترخيص رقم 118/2003



جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

بيان المركز المالي

كما في 31 كانون أول 2022

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان أ

2021	2022	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
15,050	46,834	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
342,340	547,062	4	المخزون - أدوات مساعدة ونحوها
6,300	1,500		سلف موظفين
363,690	595,396		مجموع الموجودات المتداولة
1,528,991	1,593,079	5	الموجودات الثابتة بالصافي
1,892,681	2,188,475		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة
95,457	75,462	6	شيكات برسم الدفع
39,011	127,273	7	أرصدة دائنة
20,213	18,048	8	ذمم دائنة
154,681	220,783		مجموع المطلوبات المتداولة
(86,505)	229,692	بيان (ب)	صافي الموجودات للسنة الحالية
1,824,505	1,738,000		صافي الموجودات من سنوات سابقة
1,738,000	1,967,692		صافي الموجودات - نهاية السنة
1,892,681	2,188,475		إجمالي المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

بيان الإيرادات والمصروفات

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

(العملة: شيكل إسرائيلي)

بيان ب

2021	2022	إيضاح	
			الإيرادات
365,017	576,764	10	إيرادات المشاريع والمراكز
146,706	340,533	11	إيرادات تبرعات عينية
31,760	21,220	9	إيرادات تبرعات نقدية
16,068	12,466	12	إيرادات أخرى
1,401	-		فروق عملة دائنة
<u>560,952</u>	<u>950,983</u>		مجموع الإيرادات
			المصروفات
371,360	499,611	13	مصروفات المشاريع والمراكز
107,636	141,459	15	مصروفات إدارية وعمومية
41,212	46,479	5	الاهلاكات
121,441	45,424	14	مساعدات وتبرعات عينية
<u>641,649</u>	<u>732,973</u>		مجموع المصروفات
<u>(80,697)</u>	<u>218,010</u>		صافي الموجودات من أنشطة السنة
-	11,032	17	استثمار في أصول ثابتة
(5,808)	650	16	تعديلات من سنوات سابقة
<u>(86,505)</u>	<u>229,692</u>		صافي موجودات السنة الحالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

بيان التدفقات النقدية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

(العملة: شيكل إسرائيلي)

2021	2022	
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
(86,505)	229,692	صافي الموجودات للسنة الحالية
		التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من
		أنشطة التشغيل
41,212	46,479	الاستهلاك
(31,562)	(199,922)	النقص (الزيادة) في موجودات مدينة أخرى
88,835	(19,995)	التغير في شيكات الدفع الآجلة
(3,341)	86,097	الزيادة (النقص) في مطلوبات دائنة أخرى
<u>8,639</u>	<u>142,351</u>	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(500)	(110,567)	صافي الحركة على الموجودات الثابتة
<u>(500)</u>	<u>(110,567)</u>	صافي التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
8,139	31,784	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
6,911	15,050	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
<u>15,050</u>	<u>46,834</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان (أ) ايضاح (3)

تمة الالتزام
البيانات المالية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي

غزة - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية

السنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2022

(العملة: شيكل إسرائيلي)

1. التأسيس والرؤية والرسالة

- التأسيس

تأسست جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي كجمعية خيرية بموجب قانون الجمعيات الخيرية والهيئات الأهلية رقم (1) لسنة 2000 م ولائحته التنفيذية ، وحصلت على الترخيص كمؤسسة غير هادفة للربح بتاريخ 2003/05/20 تحت رقم (7284) .

- الرؤية

" الريادة في تقديم الخدمات الاجتماعية والتنمية لأفراد المجتمع الفلسطيني "

- رسالتنا

" جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي، جمعية أهلية مستقلة غير ربحية تسعى الى تمكين فئات المجتمع الفلسطيني في محافظات غزة عبر برامج نوعية تكاملية (تأهيلية صحية، تعليمية، اجتماعية وتنموية) مع التزامها بمبادئ الديمقراطية وحقوق الإنسان "

أهداف الجمعية :

1. تفعيل دور البيت الفلسطيني في التنمية المجتمعية المستدامة .
2. التدخل المبكر مع الأسرة للعناية بالأطفال من السنة الأولى للميلاد.
3. تخفيف الضغط النفسي والاجتماعي عن الأطفال وأسرهم.
4. توفير فرص التدريب للشباب لخلق روح المبادرة والريادة في بناء مشاريع انتاجية تنموية.
5. نشر الوعي المجتمعي حول مبادئ الديمقراطية والمجتمع المدني .
6. العمل على تأهيل المرأة لزيادة مشاركتها في الأنشطة المجتمعية الهادفة لتطوير قدراتها وبناء شخصيتها المستقلة.
7. توفير الفرص المناسبة لمشاركة المرأة في التنمية الاقتصادية من خلال المشاريع المدرة للدخل.
8. إنشاء مراكز صحية بما ينسجم مع احتياجات المجتمع الفلسطيني.
9. إنشاء مراكز ومؤسسات تعليمية ورياض أطفال بما ينسجم مع احتياجات المجتمع الفلسطيني .
10. إنشاء مراكز ثقافية بما ينسجم مع احتياجات المجتمع الفلسطيني.

- قيم ومبادئ الجمعية

1. نلتزم جمعية بيتنا خلال تحقيقها لرؤيتها ورسالتها وأهدافها بمجموعة من القيم والمبادئ:
2. قيم ومبادئ حقوق الإنسان المهنية والتي تشمل: الشفافية، المبادرة والإبداع، المشاركة، العدالة والموضوعية، المسؤولية الاجتماعية، الحيادية، الدقة، العمل كفريق، الانتماء، النزاهة، المصادقية، الإخلاص.
3. المساواة والالتزام بحكم القانون والتسامح والاحترام وعدم التمييز.
4. المشاركة الفاعلة والتمكين للفئات المهمشة عبر البرامج والمشاريع التنموية.
5. الحرص على تطوير الموارد البشرية.
6. التطوير والتحسين المستمر لضمان جودة الخدمات المقدمة للفئات المستهدفة.
7. التركيز على المشاركة المدنية والمجتمعية للشباب والشابات.

- برامج الجمعية

تعمل جمعية بيتنا على تنظيم وتنفيذ أنشطتها من خلال برامجها المختلفة تعمل متكاملة مع بعضها البعض لإنجاز مهمتها وتحقيق أهدافها وهي:

1. برنامج التأهيل المجتمعي التشاركي:

يعد برنامج التأهيل المجتمعي التشاركي أحد برامج التنمية المجتمعية المحلية والتي تهدف بدورها إلى تحقيق التأهيل والتكافؤ في الفرص والاندماج الاجتماعي لجميع الأشخاص ذوي الإعاقة وكبار السن، حيث يتم تنفيذ هذا البرنامج من خلال الجهود المتضافرة للأشخاص ذوي الإعاقة والمرأة والطفل والشباب وكبار السن وأسرهم ومجتمعاتهم المحلية ومن يمثلها من مؤسسات حكومية رسمية ومؤسسات المجتمع المدني والجماعات الفاعلة ويشمل ذلك القطاعات الاجتماعية والتعليمية والثقافية والرياضية والاقتصادية، اعتمادا على مبدأ التشاركية في المعرفة والأداء.

ويهدف برنامج التأهيل المجتمعي التشاركي إلى تحسين الظروف الحياتية للأشخاص ذوي الإعاقة والمرأة والطفل والشباب وكبار السن وضمان قدرتهم للوصول بإمكانياتهم البدنية والعقلية والنفسية إلى أقصى مستوى للانتفاع من الخدمات والفرص المتاحة في المجتمع.

2. برنامج التعليم والتدريب

يعتبر برنامج التعليم والتدريب أحد برامج بناء المعرفة الضرورية للأفراد والمؤسسات في مختلف القطاعات لتمكينهم من الدخول بعمليات اتخاذ القرار على المستوى المحلي والإقليمي والدولي وتعزيز مفاهيم الاحترافية وتطبيق المعايير في تنفيذ الأعمال الإدارية والفنية.

ويهدف برنامج التعليم والتدريب إلى تعزيز وتقوية قدرة الأفراد والمؤسسات والمجتمع على إنجاز الأعمال والأنشطة بمهارة وفاعلية لتحقيق الغايات والأهداف وصولاً للتنظيم والاستفادة الأمثل للموارد المتاحة وتجنيد القدرات المعرفية لأجل تحقيق التنمية المستدامة وزيادة قدرة الفرد والمؤسسة على تقييم جهوده والتعلم من خبراته.

- الشراكة

تسعى الجمعية لمد جسور التعاون مع المنظمات والمؤسسات المحلية والدولية التي تعمل في مجالات التنمية بأبعادها المختلفة من أجل تقديم خدمات نوعية للمجتمع الفلسطيني وتسعى لبناء شراكات مع مثل هذه المؤسسات في إطار تحقيق الأهداف المشتركة ودعم رؤيا ورسالة الجمعية.

2. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي باستثناء الإيرادات حيث يتم تسجيلها عند قبضها.

2.2 العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات في الدفاتر والسجلات بعملة الشيك، ويتم تحويل المعاملات بالعملات الأخرى بحسب سعر الصرف السائد بتاريخ العملية، أما بخصوص الأصول والمطلوبات النقدية منها وغير النقدية فقد تم ترجمتها وفقاً لأسعار الإقفال، وأي فروق قد تظهر نتيجة فروق التقييم يتم قيدها في بيان الإيرادات والمصروفات في نهاية العام.

الشيكل	نوع العملة
3.505	الدولار
4.93	الدينار
3.68	اليورو

2.3 الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الجمعية موجوداتها الثابتة بدفاترها بصافي التكلفة التاريخية بعد استنزال الاستهلاك المتراكم وتتبع طريقة القسط الثابت في استهلاك تلك الموجودات حسب النسب المئوية التالية:-

٪	
10	الأثاث
2	المباني
20	أجهزة حاسوب
20	الأجهزة الكهربائية
20	الأجهزة الطبية
10	برامج محاسبية
20	الكتب والمراجع

2.4 مصروفات المشاريع

هي مصاريف الأنشطة التي تنتج من تقديم الخدمات للمنفعين وهي الهدف الرئيسي للجمعية

2.5 المصروفات العمومية والإدارية

هي المصاريف التي تخص الإدارة والتي لا تندرج ضمن مصاريف المشاريع.

2.6 النقد والنقد المعادل

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية يتم اعتبار النقد والشيكات في الصندوق ولدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها كنفدية أو ما يعادلها.

2.7 الإيرادات والمصروفات

- يتم بالاعتراف وقت حدوثها باستثناء المنح والهبات فيتم الاعتراف بها حين قبضها.
- يتم بالاعتراف بالمصروفات وقت حدوثها ويتم إثباتها بالسجلات المحاسبية شاملة لضريبة القيمة المضافة.

2.8 الالتزامات الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل مشتريات أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل الموردين.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
2,589	450	الصندوق
1,800	11,195	أرصدة نقدية بالبنوك شيكل
7,752	31,993	أرصدة نقدية بالبنوك دولار
929	972	أرصدة نقدية بالبنوك يورو
1,980	2,224	تأمينات نقدية بالبنوك
15,050	46,834	

4. المخزون - أدوات مساعدة ونحوها

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
10,000	20,770	كراسي متحركة
34,878	42,305	كراسي متحركة HI
143,970	143,970	مواد علاجية HI
6,350	6,160	مواد علاجية
13,221	13,931	أجهزة وأدوات مساعدة HI
5,649	77,122	مواد وأدوات تعقيم
17,261	50,474	مواد وأدوات تعقيم IMC
20,804	20,804	أدوات تمريض
48,135	48,135	حقائب أدوات صحية
3,847	3,847	حقائب صحية لبرنامج الطوارئ
10,575	6,225	محلول ملحي IMC
848	-	مواد تنظيف
26,802	27,543	طاوولات وكراسي وأوزان وجهاز تحفيز
-	14,990	عينات فحص كورونا
-	70,054	أدوات مساعدة من الهيئة الطبية IMC
-	428	مستلزمات طبية شرائح فحص سكر + شرائح كورونا
-	304	طفاية حريق وجهاز انذار دخان
342,340	547,062	

5. صافي الموجودات الثابتة

ويمثل الجدول الآتي تكلفة اقتناء الأصول الثابتة واستهلاكها وصافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون أول 2022

الرصيد في 31/12/2022	الاستحداثات	الإضافات	الرصيد في 1/01/2022	التكلفة :
2,064,924			2,064,924	مقر الجمعية
227,456	-	13,940	213,516	أجهزة حاسوب
415,221	-	5,335	409,886	أجهزة كهربائية
277,373	-	2,892	274,481	أثاث
416,059	-	-	416,059	أجهزة طبية
2,233	-	-	2,233	برامج محاسبية
422	-	-	422	كتب ومراجع
83,200	-	83,200	-	محطة تحلية مياه
5,200	-	5,200	-	الطاقة الشمسية
3,492,088		110,567	3,381,521	
				الاستهلاك المتراكم :
577,612	-	41,185	536,427	مقر الجمعية
214,121	-	605	213,516	أجهزة حاسوب
410,241	-	849	409,392	أجهزة كهربائية
274,697	-	216	274,481	أثاث
416,059	-	-	416,059	أجهزة طبية
2,233	-	-	2,233	برامج محاسبية
422	-	-	422	كتب ومراجع
3,624	-	3,624	-	محطة تحلية مياه
-	-	-	-	الطاقة الشمسية
1,899,009		46,479	1,852,530	
1,593,079			1,528,991	صافي القيمة الدفترية

6. شيكات برسم الدفع

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022
9,829	34,545
85,628	40,917
95,457	75,462

شيكات برسم الدفع شيكل

شيكات برسم الدفع دولار

7. أروضة دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022
1,310	1,715
30,387	29,362
1,440	-
5,577	-
-	12,480
-	83,419
297	297
39,011	127,273

أتعاب تدقيق مستحقة

كهرباء مستحقة

مواصلات مستحقة

هاتف وجوال مستحق

إيجار الأرض مستحقة

رواتب مستحقة

مصاريف مياه مستحقة

8. ذمم دائنة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022
5,019	2,854
8,914	14,044
650	-
-	200
-	950
2,070	-
2,400	-
350	-
810	-
20,213	18,048

مكتبة ومطبعة النهضة

ضريبة استقطاع رواتب مستحقة

مكتب تاكسيات روما

شركة صافي للمحروقات

شركة مروان ابو سعدة

سوبر ماركت ابو داير

شركة ناهض العسلي

مولد الصفاوي

شركة سلطان

9. إيرادات تبرعات نقدية

ويمثل هذا البند الأمور التالية: -

2021	2022	
3,573	3,700	تبرع نقدي من أفراد محليين
-	6,820	تبرعات نقدية من مؤسسات خيرية
-	10,700	تبرع نقدي من مؤسسة H.I مساهمة في بناء المخزن
21,947	-	تبرع نقدي من مؤسسة ليونز الخيرية
6,240	-	تبرع نقدي من مؤسسة لينز بيت لحم
31,760	21,220	

10. إيرادات المشاريع والمراكز

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
32,492	27,301	إيرادات مركز العلاج الطبيعي
25,797	22,630	إيرادات مركز عيادة النطق
16,080	26,135	إيرادات مركز بيتنا للتعليم والتدريب ومركز الحنان
11,850	2,700	إيرادات مشروع مجموعة السلام التدريبية
25,934	34,017	إيرادات برنامج مستويات اللغة الانجليزية
1,790	2,890	إيرادات جلسات النطق مبادرة طفلك يهمننا
212,804	110,018	إيرادات مشروع الاستجابة الإنسانية الطارئة
38,250	1,998	إيرادات مؤسسة IOCC
-	999	إيراد استضافة مشروع خلق فرص عمل طارئة IOCC
-	4,855	إيراد ايجار قاعات مؤسسة IMC
-	56,371	إيرادات مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية
-	62,100	إيرادات مشروع القيادة النسائية والمشاركة السياسية
-	215,010	إيرادات مشروع دعم الصحة COVID-19
-	7,100	إيراد مشروع طيف التوحد الخدمة العامة
-	1,800	إيراد مشروع اغاثة اطفال فلسطين
-	840	إيرادات الاقسام متنوعة
20	-	إيرادات ملتقى الطفل الثقافي
365,017	576,764	

11. إيرادات تبرعات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
54,732	22,542	تبرعات من مؤسسة Humanity & Inclusion
27,836	214,390	تبرعات عينية مؤسسة IMC الهيئة الطبية الدولية
7,099	720	تبرعات عينية IMC للمؤسسات الشريكة
-	83,200	تبرعات عينية - مؤسسة أنيرا - محطة تحلية مياه
-	15,000	شرائح فحص كورونا للمستفيدين
-	3,008	مؤسسة الايديوكيد طباعة وماوس ولابتوب
-	932	تبرعات مستلزمات وأدوات مساعدة
-	741	قواطع خشبية من مجمع الصحابة الطبي
8,837	-	مؤسسة Humanity & Inclusion / حقائب صحية
33,375	-	مؤسسة Humanity & Inclusion / حقائب مدرسية
14,827	-	ايراد عيني جمعية الاغاثة الطبية المخيم الصيفي
146,706	340,533	

12. إيرادات أخرى

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
200	190	اشتراكات أعضاء الجمعية العمومية
5,295	7,010	ايراد استضافة وتأجير قاعة المؤتمرات
-	1,700	ايراد ضريبة الدخل
10,573	3,566	ايرادات متنوعة
16,068	12,466	

13. مصروفات المشاريع والبرامج

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
23,416	11,363	برنامج العلاج الطبيعي والوظيفي
10,330	4,482	برنامج علاج النطق ومشاكل الكلام
11,679	13,803	مصاريف مركز التوحد (الحنان)
-	295,957	مشروع دعم الصحة COVID-19
-	27,006	مشروع القيادة النسائية الكندي والمشاركة السياسية
-	65,281	مشروع دعم الصحة والحماية وتعزيز الجاهزية
-	27,743	مصاريف بناء مخزن داخلي للجمعية
26,896	-	مشروع السماعيات الطبية مؤسسة ليونز الخيرية
291,714	40,800	مشروع الاستجابة الإنسانية الطارئة IMC
-	12,056	مشروع تطوير مرافق الجمعية
-	1,120	مبادرة طيف التوحد
1,515	-	مشروع مبادرة الاغاثة الطبية
2,797	-	مصاريف مبادرة طفلك يهمننا
3,013	-	استضافة تدريب IOCC
371,360	499,611	

14. مساعدات وتبرعات عينية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
21,546	-	مساعدات عينية / حقائب اسعافات HI وأدوات مساعدة
12,236	190	مساعدات عينية / مواد علاجية وطبية HI
25,000	-	مساعدات عينية / مشروع الطوارئ
8,208	10,566	مساعدات عينية / كراسي متحركة وكراسي حمام HI
33,375	-	مساعدات حقائب مدرسية من HI
7,096	720	مساعدات عينية مستلزمات مؤسسات شريكة لل IMC
5,187	-	مصروف عيني صناديق ألعاب وهدايا أطفال مخيم الاغاثة الطبية
873	-	مصروف توزيع مواد تنظيف المخيم الصيفي الاغاثة الطبية
7,920	-	مصروف عيني ضيافة المخيم الصيفي للإغاثة الطبية
-	2,235	مصروف توزيع مواد تنظيف
-	23,183	مساعدات عينية / مواد تعقيم ومواد تنظيف IMC
-	4,350	مساعدات عينية / محلول ملحي وابر وسرنجات
-	1,500	مساعدات عينية / HI كراسي
-	2,680	فرشات طبية مؤسسة IMC
121,441	45,424	

15. مصروفات إدارية وعمومية

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
30,337	41,111	رواتب وأجور ومكافآت
9,993	9,810	خدمات مياه وكهرباء واشتراك موتور
2,391	3,475	هاتف وانترنت
7,547	1,998	اتصالات شركة جوال
2,875	2,276	اتصالات شركة أوريدو
8,876	3,628	ضيافة
1,633	1,868	مصاريف متنوعة
1,945	1,254	عمولات بنكية
9,147	7,414	الصيانة
2,443	518	مصاريف نظافة ومواد تنظيف
1,668	1,753	أتعاب مهنية
-	200	مصاريف محروقات
150	600	دعاية وإعلان
7,575	4,748	قرطاسيه ومطبوعات وهدايا
7,884	5,228	مواصلات
-	12,270	خدمات عامل النظافة
-	15,211	فروقات عملة
-	12,480	مصروف ايجار
8,914	5,878	مصروف ضريبة استقطاع رواتب
758	4,639	ورشات عمل ومبادرات وفعاليات
1,500	-	تأمين دفاتر شيكات
2,000	5,100	مواصلات المدير التنفيذي للجمعية
107,636	141,459	

16. تعديلات سنوات سابقة

ويمثل هذا البند الأمور الآتية

2021	2022	
(5,808)	650	تسويات على مصاريف مستحقة
(5,808)	650	

17. استثمار في أصول ثابتة

2021	2022	
-	5,200	بطاريات طاقة شمسية مشروع الاستجابة الطارئة IMC
-	5,832	أجهزة تابلت - مشروع دعم الصحة COVID 19
-	11,032	

18. إدارة المخاطر

توجه إدارة الجمعية وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها وأنشطتها وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر الصرف الأجنبي، مخاطر الائتمان ، ومخاطر السيولة.

أ- مخاطر الصرف الأجنبي

تقوم إدارة الجمعية بتنفيذ معاملات بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة .و تمتلك إدارة الجمعية سياسات واجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

ب- مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للجمعية .وتمتلك إدارة الجمعية سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون.

ج- مخاطر السيولة

يتبنى مجلس إدارة الجمعية إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس إدارة الجمعية مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة.

19. القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

إن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ بيان المركز المالي

20. عدد العاملين

بلغ عدد الموظفين في جمعية بيتنا للتنمية والتطوير المجتمعي في 31 ديسمبر 2022 عدد (13)موظف.

21. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف لبعض أرقام سنة المقارنة لتناسب وعرض البيانات للسنة الحالية.

