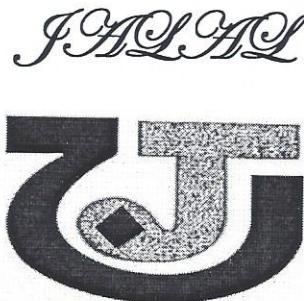


الحسابات الختامية

جمعية مركز حواء للثقافة والفنون

نابلس

كما هي في 2019/12/31



تقرير مدقق الحسابات

إلى أعضاء
جمعية مركز حواء للثقافة والفنون
نابلس

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لجمعية مركز حواء للثقافة والفنون نابلس - كما هي في 31/12/2019 ببيان الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ.
برأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للقانون ولا صول المحاسبة الدولية.

ان اعداد البيانات المالية هي من مسؤولية ادارة الجمعية ، وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي فيها استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها والى ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا على وجه مرض .

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لقواعد التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هي التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية امور جوهرية اظهرت على غير حقيقتها . وقد اشتملت اعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الاختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية ، كما اشتملت على تقييم للأصول المحاسبية المتبقية وللتقديرات الهامة التي استندت إليها إداره الجمعية في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاماً لطريقة عرضها وفي اعتقادنا إن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات .

التاريخ 16/6/2020

مدقق الحسابات

جلال دويكات



التدقيق والاستشارات المالية
جلال دويكات
0597741986

جمعية مركز حواء للثقافة والفنون

الميزانية العامة كما هي في 2019/12/31

	2019	2018	
ملاحظات	دينار	دينار	الموجودات
الموجودات المتداولة			
6	92	100	الصندوق
	5409	5338	حسابات جارية في البنوك
10	2492	29153	ذمم مدينة
	=====	=====	
	7993	34591	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات الثابتة			
11	82542	82542	مبني المخبز
	1007849	990314	مبني البيت الكنعاني (تحت التنفيذ)
	20495	20495	ديكور وأثاث
	17040	17040	سيارات
	15132	15132	تجهيزات مكتب
	84437	84437	آلات ومعدات
	7013	7013	تجهيزات كفيريما
3	(168576)	(166881)	مخصص الاستهلاك
	=====	=====	
	1065932	1050092	صافي الموجودات الثابتة
	=====	=====	
	1073925	1084683	مجموع الموجودات
اموال والتزامات الجمعية			
التزامات الجمعية			
9	48841	56455	الالتزامات المتداولة
	40850	40850	ذمم دائنة
	9292	8946	مخصص تعويض حكم قضائي
	=====	=====	الالتزامات طويلة الأجل
	58133	106251	مخصص تعويض الصرف
	=====	=====	
	1015792	978432	مجموع الالتزامات
	=====	=====	
	1065932	1050092	صافي الموجودات
	(50140)	(71660)	اموال الجمعية
	=====	=====	
	1015792	978432	اموال مخصصة
مجموع الاموال المخصصة			
	1065932	1050092	مجموع الاموال المخصصة
	(50140)	(71660)	اموال غير مخصصة
	=====	=====	
	1015792	978432	مجموع اموال الجمعية



**جمعية مركز حواء للثقافة والفنون
بيان الإيرادات والمصروفات
عن الفترة المنتهية في 2019/12/31**

الإيرادات	المصروفات	المجموع
تبرعات	83962	83962
تبرعات مخصصة	44003	44003
إيرادات انشطة		
اشتراكات		
إيرادات أخرى		
إيرادات إيجار		
مجموع الإيرادات		
المصاريف		
مصاريف انشطة اجتماعية	7563	3637
مصاريف برامج وندوات	1144	1403
مياه وكهرباء	2024	2996
مصاريف بريد وهاتف وجوال	18536	19510
رواتب	70	40
مصاريف هدايا وتكريم	22	215
مصاريف تنظيف	291	322
قرطاسية ومطبوعات	734	257
ضيافة		
مساعدات عائلات محتاجة		
تبرعات		
اعلان	350	526
صيانة عامة واصلاحات	1280	961
مواصلات	5096	4641
عمولات وفوائد	315	170
اتعب مهنية	696	696
إيجار	800	800
مصاريف استهلاك	3	1695
مصاريف تعويض الصرف	2116	1695
مصاريف عامة	11	355
مصاريف تدريب		
اتعب محاماً		
مجموع المصاريف		
الفائض(العجز)		
	2000	46602
	37360	38072
		5931



**جمعية مركز حواء للثقافة والفنون
بيان التدفقات النقدية عن
الفترة المنتهية في 2019/12/31**

2019 دينار	2018 دينار	
ملاحظات		التدفق النقدي من نشاط الجمعية
37360	5931	الفائض (العجز)
1695	1695	الاستهلاك
26661	(25483)	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(48118)	33048	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
=====	=====	
17598	15191	النقد المتدايق من (المستخدم في) نشاط الجمعية
		التدفق النقدي من نشاط الاستثمار
(17535)	(43341)	مبني البيت الكنعاني (تحت التنفيذ)
=====	=====	
(17535)	(43341)	النقد المتدايق من (المستخدم في) نشاط الاستثمار
=====	=====	
63	(28150)	الزيادة (النقص) في النقد المتوفر
5438	33588	يضاف النقد بداية السنة
5501	5438	النقد في نهاية السنة
		النقد الموجود في 12/31
92	100	الصندوق
5409	5338	حسابات جارية لدى البنوك
=====	=====	
5501	5438	المجموع



**جمعية مركز حواء للثقافة والفنون
ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في 2019/12/31**

1) تعريف بالجمعية :
 تأسست جمعية مركز حواء للثقافة والفنون عام 1994 كجمعية نسوية رائدة في مجالات الثقافة والفنون ، حصلت على ترخيص رسمي من قبل وزارة الثقافة الفلسطينية ووزارة الداخلية كجمعية خيرية غير ربحية عام 1997 ، واحدى المنظمات الاهلية غير حكومية ، تكون الجمعية من هيئة عامة يصل عددها الى اكثر من 70 عضو ، ويدبر الجمعية مجلس ادارة يتكون من تسع عضوات تنتخب من قبل الهيئة العامة كل ثلاث سنوات ، ويراس مجلس الادارة احداهن بالانتخاب ويغلب على الجمعية الطابع التطوعي .
 ومن اهم اهداف الجمعية :

أ) رفع المستوى العلمي والثقافي والمعرفي للمرأة بشكل خاص والمجتمع الفلسطيني بشكل عام .

ب) تدريب وتأهيل المرأة بهدف تحمل مسؤولياتها وزيادة مشاركتها في المجتمع .

ت) العمل على حل مشاكل المرأة المتعددة ومحاربة العادات والتقاليد التي تحد من تطور المرأة

ث) الاهتمام بالطفل الفلسطيني والعمل على تنشاته نشأة سليمة وتوجيهه نحو الطريق الصحيح وعدم الانحراف .

ج) تشجيع ودعم المواهب والابداعات المختلفة .

ح) احياء التراث الفلسطيني والحفاظ عليه والاهتمام بالفنون الشعبية والصناعات التراثية .

خ) تقديم يد العون للفئات المهمشة مثل الجرحى والمعاقين والعجزة والمتضررين والاهتمام بهم .

د) ترسیخ العلاقة بين الانسان الفلسطيني وارضه وتاريخه وتعزيز جذور المواطن بوطنه خدمة لحاضرها ومستقبله .

تحقق الجمعية هذه الاهداف من خلال انشطتها المختلفة مثل عقد الندوات الثقافية والمؤتمرات والبرامج المختلفة .

2) السياسات المحاسبية :

أ) تم اعداد البيانات المالية على اساس مبدأ الاستحقاق والذى على اساسه يتم احتساب الايرادات عند استحقاقها والمصروفات عند حدوثها .

ب) عملة الحسابات هي الدينار الاردني لقرب دينار .

ج) تستهلك الاصول بطريقة الخط المستقيم بنسبة 10% سنويا ما عدا المبني تستهلك بنسبة 2% سنويا والسيارات بنسبة 0% .

3) جدول الاستهلاك :-

الاسم	القيمة الدفترية	الاضافات	الاستهلاك السنوي	مخصص الاستهلاك
مبني المخبز	82542		1651	23775
مبني البيت الكنعاني	990314	17535		17040
سيارات	17040			20495
ديكور واثاث	20495			15132
تجهيزات مكتب	15132			84131
الات ومعدات	84437		44	
تجهيزات كفتيريا	7013			7013
المجموع	1036513	17535	1695	168576



4) تم تحويل المشتريات والمصاريف بمعدل التحويل للفترة وهو 4.86 شيقل للدينار و 0.708 دينار للدولار.

5) الاموال المخصصة والغير مخصصة:

الاموال المخصصة هي اموال تم اتخاذ قرار من الهيئة الادارية او الممول يحدد وجه انفاقها اما الغير مخصصة فهي اموال لم يتم اتخاذ قرار بانفاقها.

اموال غير مخصصة	اموال مخصصة	(ا)
(71660)	1050092	الرصيد في 2018/12/31
1695	(1695)	الاستهلاك
(17535)	17535	شراء اصول
37360		الفائض او (العجز)
=====	=====	
(50133)	1065932	الرصيد 2019/12/31

6) حسابات جارية لدى البنوك : -

2018	2019	
(1)	63	جاري القاهرة عمان دولار
(1)	490	جاري القاهرة عمان دينار – اوبك
1		جاري القاهرة عمان دينار
365	53	جاري البنك الوطني دينار
150		جاري البنك الوطني شيقل
28		جاري البنك الوطني يورو
4796	4803	شيكات برسم التحصيل
=====	=====	
5338	5409	المجموع



2018	2019	
9722	100	شيكات مؤجلة
1392		اتعب مهنية مستحقة
23261	12798	ذمم موردين
13453	28632	ذمم موظفين
8627	7311	ذمم اخرى
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
56455	48841	المجموع

-8) الْذَمِّ الْمَدِينَةُ:-

2064	2064	سلفيات نهاية الخدمة
691	397	اموال محجوزة لدى البنك الوطني
345	31	فادي اقطش
25201		اموال محجوزة لدى بنك القاهرة
852		المحامي
====	====	
29153	2492	المجموع

٩) مصاريف عامة متفرقة:-

160	192	مصاريف انترنت
140	415	مصاريف نشرية
36	976	فروق عملة
	25	مصاريف محروقات
19	5	رسوم محكمة
=====	=====	
355	1613	المجموع

