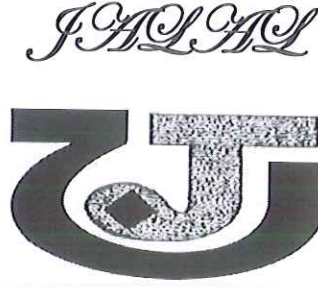


جمعية مدرسة الامهات  
نابلس  
الحسابات الختامية  
كما هي في 2023/12/31

Jalal  
For Auditing & Financial Consultancy

Jalal Dowikat  
B.A.PSCPA. FCCA  
Re. n No. 93



جلال  
للتدقيق والاستشارات المالية  
جلال دويكات  
B.A.PSCPA. FCCA  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين البريطانية  
رخصة رقم 93

## تقرير مدقق الحسابات

إلى أعضاء  
جمعية مدرسة الامهات  
نابلس

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لجمعية مدرسة الامهات كما هي في 31/12/2023 وبياني الإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ 0 ان اعداد البيانات المالية هي من مسؤولية ادارة الجمعية، وان مسؤوليتنا هي ابداء الراي فيها استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها والى ما حصلنا عليه من معلومات رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا على وجه مرض .  
برأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مدرسة الامهات ونتائج نشاطاتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للقانون ولاصول المحاسبة .

المدقق

جلال دويكات  
نابلس في 2024/4/25



جمعية مدرسة الامهات  
الميزانية العامة كما هي في 12/31/

ملاحظات	2022 سنت دولار	2023 سنت دولار	الموجودات
	427	360	الموجودات المتداولة
			الصندوق
3	62254	108278	نقد لدى البنوك
7	123198	6945	ذمم وارصدة مدينة
	=====	=====	
	185879	115583	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الثابتة
	8050	8050	ارض
	581533	581533	مباني
	54491	54491	اثاث
	46965	46965	اجهزة مكتبية
	1891	1995	تجهيزات مطبخ
	4893	4893	اشترك 3فاز
	4192	4192	تحسينات مبنى
2	(208599)	(221417)	مخصص استهلاك
	=====	=====	
	493416	480703	مجموع الموجودات الثابتة
	679295	596286	مجموع الموجودات
			الالتزامات و اموال الجمعية
			الالتزامات
	1000	1000	مصاريف مستحقة
	47965	34618	مخصص تعويض الصرف
	10073	18526	شيكات صادرة مؤجلة
	104506		ذمم موظفين
	=====	=====	
	163544	54144	مجموع الالتزامات
	=====	=====	
	515751	542142	صافي الموجودات
			اموال الجمعية
			اموال مخصصة
6	493416	480703	اموال غير مخصصة
	22335	61439	
	=====	=====	
	515751	542142	مجموع اموال الجمعية



جمعية مدرسة الامهات  
بيان الايرادات والمصروفات  
عن السنة المنتهية في 12/31/

	2022	2023	الايرادات
	دولار	دولار	
	17133	59966	تبرعات عامة غير مخصصة
15	362371	383367	تبرعات مخصصة
	303	397	اشتراكات
	1115	2226	ايرادات الروضه
12	20605	16081	ايرادات متفرقة
	=====	=====	
	401527	462037	مجموع الايرادات
			المصاريف
	24824	12379	رواتب
8		4384	مصاريف مشروع رزمة حماية
9	216876	200321	مصاريف مشروع املي تعليمي
10		9531	مصاريف مشروع لنتكاتف
14	132543	107946	مصاريف المشروع الافريقي
13	27518		مصاريف مشروع صفوف تعليمية
	4755		مشروع تطوير قدرات الامهات
		4384	مصاريف مشروع رزمة حماية
	7395	7080	مصاريف ايجارات
		15117	مصاريف أنشطة
		434	مصاريف قرطاسية
	1397	1581	مصاريف ضيافه
	20256	20462	مساعادات عائلات محتاجة
	98	913	مصاريف صيانة
	584	801	مصاريف مياه وكهرباء
		33	مصاريف ورشات تقييم وتدريب
	714	140	مصاريف تنظيف
	2384	3054	مصاريف محروقات
	67		مصاريف هاتف
			اجور عمال
		9452	مصاريف نوادي صيفية
		5900	اجور مدرسين
		1740	اخصائية اجتماعية
	3271	3800	مصاريف مواصلات
	518	514	مصاريف عمولات بنكية
	10893	3632	مصاريف نهاية خدمة
	1280	1323	اتعاب مهنية
			مستشارين وخبراء
11	6291	11291	مصاريف متفرقة
	1372		فروق عملة
	1366	1000	مصاريف اشتراكات
2	11899	12818	مصاريف استهلاك
	=====	=====	
	476301	435646	مجموع المصاريف
	=====	=====	
	(74774 )	26391	الفائض ( العجز )



جمعية مدرسة الامهات  
بيان التدفقات النقدية  
عن السنة المنتهية في 12/31/

2022	2023	
دولار	دولار	التدفق النقدي من نشاط العمل
(74774 )	26391	مطابقة العجز مع التدفق النقدي
	12818	الفائض ( العجز)
		يضاف الاستهلاك
		11899
106839	(109400 )	تسويات رأس المال العامل
(118806 )	116253	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
=====	=====	النقص ( الزيادة) في الذمم المدينة
(74842 )	46062	صافي التدفق النقدي من نشاط العمل
		التدفق النقدي من نشاط الاستثمار
1324		مشتريات راسمالية
178		اثاث
		تجهيزات مكتبية
		اشترك 3 فاز
	105	تجهيزات مطبخ
=====	=====	
(1502 )	( 105 )	صافي التدفق النقدي من نشاط الاستثمار
(76344 )	45957	الزيادة (النقص) في النقد المتوفر
		يضاف
139025	62681	النقد في بداية السنة
=====	=====	
62681	108638	النقد في نهاية السنة



جمعية مدرسة الامهات  
ايضاحات للقوائم المالية المرفقة  
عن السنة المنتهية في 2023/12/31

- 1 ( السياسات المحاسبية :  
أ ) تم اعداد البيانات المالية على اساس مبدأ الاستحقاق والذي على اساسه يتم احتساب الايرادات عند استحقاقها  
والمصروفات عند حدوثها :.  
ب ) عملة الحسابات هي الدولار الامريكي لا قرب دولارر.  
ج ) تستهلك الاصول الثابتة ما عدا المباني بنسبة 10 0/0 والمباني تستهلك بنسبة 2 0/0 سنويا .  
2 ( جدول الاستهلاك :-

الاسم القيمة الدفترية الاضافات استهلاك السنة مخصص الاستهلاك

الاسم	القيمة الدفترية	الاضافات	استهلاك السنة	مخصص الاستهلاك
الارض	8050			
مباني	581533		11631	106880
اثاث	54491		132	53299
تجهيزات مكتبية	46965		18	46805
تجهيزات مطبخ	1891	105	199	1615
اشتراك ثلاث فاز	4893			
تحسينات ماجور	4192		838	
	=====	=====	=====	=====
المجموع	700513	105	11899	208599
3 ( نقد لدى البنوك :-			2023	2022

البنك العقاري دينار	5377	17706
البنك العقاري شيفل	497	1580
البنك العقاري دولار	12144	5819
البنك العقاري دولار نهاية خدمة	27366	16004
البنك العقاري - جزني دولار	10080	3710
البنك العقاري - جزني شيفل		(4)
البنك العقاري يورو	13504	
البنك العقاري دولار	4833	
البنك العقاري شيفل رئيسي متفرع دولار	2	
البنك العاري - دولار جزني 3	11966	(3)
البنك العقاري جزني 3 شيفل		(4)
البنك العقاري جمعية يورو	5705	5364
البنك العقاري شيفل الافريقي		3040
البنك العقاري دولار الافريقي	12648	1176
البنك العقاري جزني 1 دينار		26
البنك العقاري جزني شيفل	4	53773
بنك القدس دينار	100	25
دولار	668	1340
شيفل	1404	5585
صندوق الشيكات الواردة	1093	
تامينات نقدية	887	887
	=====	=====
المجموع	108278	62254



(5) تم ترجمة العملات الاجنبية الى عملة الحسابات كما يلي:-

2022	2023	
0.284	0.276	شيفل
1.3939	1.4144	دينار
1.1636	1.10	يورو

(6) الاموال المخصصة هي اموال تم تقييدها اما بقرار من قبل الهيئة الادارية او من قبل المتبرع لانفاقها في نشاط محدد اما الاموال الغير مخصصة او الحرة فهي اموال لم يحدد اوجه انفاقها بعد.

( 6 ) اموال الجمعية :-

الاموال المخصصة ( المقيدة ) :-

2023	اموال حررت	اموال خصصت	2022	
480703	( 12818 )	105	493416	موجودات ثابتة
480703	( 12818 )	105	493416	المجموع

الاموال الغير مخصصة ( الحرة ) :-

2023	اموال حررت	اموال خصصت	2022	
35048	12818	( 105 )	22335	الاموال الحرة
26391	26391			الفائض(العجز)
61439	39209	(105)	22335	المجموع

(7) ذمم وارصدة مدينة :-

2022	2023	
2553	6532	ذمم موظفين
574	413	ذمم مشتركين
22062		ذمة المشروع الافريقي
98009		ذمة مشروع املي في تعليمي
123198	6945	المجموع



2022	2023	8) مصاريف مشروع رزمة حماية المصاريف :- رواتب اجور مدربين عمولات
=====	=====	مجموع المصاريف
216500	186050	9) مشروع املي تعليمي :- رواتب
42	43	عمولات بنكية
	1731	تامين موظفات
	3787	مواصلات
	3650	ضيافة
334	860	جوال
	1000	اثمان حبر
	4200	تدريب معلمات
=====	=====	مجموع المصاريف
216876	200321	10) مشروع لنتكاتف :- رواتب
	6271	عمولات بنكية
	25	اجور مدربين
	3235	مجموع المصاريف
=====	=====	
	9531	





2022 2023 ( 11 ) مصاريف متفرقة ويشمل :-

2866	2866	مصاريف مباشرة للمشروع
1636	1636	مصاريف اعنتي بنفسك
221		اعلامي
414		نوادي صيفية
	288	تامين الموظفين
	200	طاوله مستديرة
	150	اشتراك زووم
	858	مصاريف سفر
	226	شراء اجهزة مكتبية
2189	4308	مهام عمل
1854		اجور مدربين
19	759	عامه متفرقة
500		مصاريف كتابة مشاريع
1045		ايام مفتوحة
49		نفايات
=====	=====	
6291	11291	مجموع المصاريف

2022 2023 ( 12 ) ايرادات متفرقة وتشمل :-

695	1650	ايراد انشطه
17194	13667	ايجارات
2423		دورات
1	3	فوائد
2092		رديات
	761	فروق عملة
=====	=====	
20605	16081	المجموع



2022 (13) مشروع صفوف تعليمية :-

رواتب

21052 رواتب معلمات

712 مصاريف مواصلات

312 مصاريف هاتف وجوال

72 عمولات بنكيه

567 اعلانات

1255 اجرة ميسرة للصفوف التعليمية

2933 خقل ختامي

515 ماء وكهرباء

=====

27518

=====

مجموع المصاريف



14 ( مشروع الافريقي :- )

2022	2023	
33600	22400	رواتب
6000	12000	حملات ضغطومناصرة
2000	8000	انتاج فلم
4000	6001	مبادرات
5664	3162	مصاريف نقل ومواصلات
1755	348	مصاريف هاتف
178	101	مصاريف عمولات بنكيه
1900		صيانة المقر
17200	7800	رصد وتوثيق انتهاكات العاملات
15490	3640	ورشات تقييم وتدريب
8400	5600	اخصائية اجتماعية
3730	345	مصاريف صيانة
266	90	مصاريف محروقات
1334	1334	اتعاب مهنية
580		مصاريف لوازم مكتبية برنامج ارشفة
7912		بناء قدرات
13800	22000	استشاريين وخبراء
1684	1530	ماء وكهرباء
2953	3240	طاوولات مستديرة
187		اشترك زوم
3909		شراء تجهيزات مكتبية
	3000	قرطاسية
	720	جوال
	2734	مصاريف سفر
	3901	حفل ختامي
=====	=====	
132543	107946	مجموع المصاريف
		15- تبرعات مخصصة ويتكون مما يلي :-
38660		مشروع صفوف تعليمية
89562	104088	المشروع الافريقي العاملات في القطاع الخاص
	18387	مشروع لنتكاتف
	13850	مشروع رزمة حماية
3500		تطوير قدرات الامهات
209321	207756	مشروع املي تعليمي
21328	39286	تبرعات متفرقة
=====	=====	
362371	383367	المجموع

