

المحاسبون المتحدون

جمعية بسمه للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل



Audit .Tax .Consulting .Financial Advisory

United Accountants.
Public Accountants.
ALAnial Building, 3th floor, Al Wehda St. / Gaza, Palestine
Tel/Fax: +970 (3) 2889428 | Mob: +970 (598) 763564
salkher_h72@hotmail.com | www.unitedaccountants.com

غزة - شارع الوحدة - صناديق البريد - الطابق الثالث

Please consider the environment before printing.

جمعية بسملة للثقافة والفنون
غزة - فلسطين
البيانات المالية
من الفترة 1 يناير 2015 حتى 31 ديسمبر 2015
جدول المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات
2	بيان المركز المالي
3	بيان الأنشطة
4	بيان التدفقات النقدية
5	بيان التغير في حقوق الملكية
11-6	إيضاحات حول البيانات المالية



المحاسبون المتحدون .
United Accountants .

تقرير مدقق الحسابات المستقل

غزة - فلسطين 31/01/2016م.

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة..... المحترمين .
السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين .
جمعية بسملة للثقافة والفنون
غزة-فلسطين

المقدمة

استناداً إلى المعلومات المقدمة لنا من قبل إدارة جمعية بسملة للثقافة والفنون، فقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية وكل من بيان الأنشطة والتدفقات النقدية لجمعية بسملة للثقافة والفنون، للفترة من 1 يناير 2015 حتى 31 ديسمبر 2015 .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الجمعية و تشمل هذه المسؤولية تصميم ، تطبيق ، والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها . لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . ويشمل التدقيق فحصاً ، على أساس اختياري ، للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية كما يشمل تقيماً للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي استندت إليها إدارة الجمعية وتقيماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبدية .

الرأي

وفي رأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية بسملة للثقافة والفنون ، حتى 31 ديسمبر 2015 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من 1 يناير 2015 حتى 31 ديسمبر 2015 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.



محاسبون قانونيون

Tel/Fax:+970-8-2886428
Mobile:+972-59-9768864

تدقيق حسابات ، خبرة ضرائب ، استشارات مالية ، استشارات إدارية . Audit . Tax . Consulting . Financial Advisory

غزة - فلسطين - شارع الوحدة - عمارة الأمل الطابق الخامس Al-Wehda St.-Al-Amal Building 5th Floor
www.unitedaccountants.com ll info@unitedaccountants.com



جمعية بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

بيان المركز المالي

المبالغ مدرجة بالشيكل

2

2015	2014	إيضاح	الموجودات
45,514.42	32,649.06	1	نقد في الصندوق والبنك
528.00	528		تأمين لدى شركة جوال
0.00	2,515.50		ذمم موظفين
46,042.42	35,692.56		مجموع الموجودات المتداولة
84,748.37	112,166.66	2	القيمة الدفترية للأصول في 31-12
130,790.79	147,859.22		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
14,848.00	8,420.00		شيكات برسم الدفع
21,515.50	17,650.50	3	م . مستحقة
36,363.50	26,070.50		مجموع المطلوبات
121,788.72	113,894.54		فائض متراكم
(27,361.43)	7,894.18	A	فائض السنة (العجز)
94,427.29	121,788.72		الفائض العام (العجز)
130,790.79	147,859.22		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

تم اعتماد البيانات المالية الواردة في الصفحات من صفحة 2 ولغاية صفحة 10 من إدارة الجمعية ونياية عن الإدارة يوقع كل من:

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



جمعية بسملة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

بيان الأنشطة

المبالغ مدرجة بالشيكل

3

2015	2014	إيضاح	
			المقبوضات
300.00	510.00		رسوم اشتراكات
5,000.00	4,140.00		تبرعات نقدية
454,041.30	851,931.33	4	منح ومشاريع
84,317.16	264,758.00		إيراد " تحصيلات نقدية "
0.00	3,150.00		تبرعات عينية
0.00	1,261.01		إيراد بيع أصول ثابتة
9,178.00	4,776.45		إيرادات أخرى
552,836.46	1,130,526.79		إجمالي المقبوضات
			المصروفات
27,418.29	28,267.34	2	م . إهلاك
407,403.53	862,812.72	5	م . منح ومشاريع
145,376.07	231,073.33	6	م . إدارية وعمومية
0.00	479.22		خسائر تبديل - تبرعات أصول
580,197.89	1,122,632.61		إجمالي المصاريف
(27,361.43)	7,894.18	A	الفائض (العجز)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

تم اعتماد البيانات المالية الواردة في الصفحات من صفحة 2 ولغاية صفحة 10 من إدارة الجمعية ونياية عن الإدارة يوقع كل من:

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



جمعية بسملة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

بيان التدفقات النقدية

*المبالغ مدرجة بالشيك

4

2015	2014	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(27,361.43)	7,894.18	التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
27,418.29	28,267.34	الاستهلاكات
2,515.50	8,076.82	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
10,293.00	(69,134.72)	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة
12,865.36	(24,896.38)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
0.00	18,468.21	إستبعادات
0.00	(14,402.00)	أضافة
0.00	4,066.21	صافي الاستخدامات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من أنشطة التمويل</u>
0.00	0.00	زيادة رأس المال
0.00	0.00	صافي التدفق النقدي من أنشطة التمويل
12,865.36	(20,830.17)	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
32,649.06	53,479.23	الأرصدة النقدية في بداية السنة
45,514.42	32,649.06	الأرصدة النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

تم اعتماد البيانات المالية الواردة في الصفحات من صفحة 2 ولغاية صفحة 10 من إدارة الجمعية ونياية عن الإدارة يوقع كل من:

رئيس مجلس الإدارة

على
مجلس الإدارة

أمين الصندوق

أمين الصندوق



جمعية بسملة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

بيان التغير في صافي الموجودات

المبالغ مدرجة بالشيك

5

صافي الموجودات	الفائض/العجز	صافي الموجودات	
نهاية السنة	العام	بداية السنة	
113,894.54	(65,324.71)	179,219.25	رصيد 31 ديسمبر 2014
7,894.18	7,894.18		التغير في صافي الموجودات سنة 2014
121,788.72	(57,430.53)	113,894.54	رصيد 31 ديسمبر 2014
(31,330.67)	(31,330.67)		التغير في صافي الموجودات سنة 2015
90,458.05	(88,761.20)	113,894.54	رصيد 31 ديسمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

تم اعتماد البيانات المالية الواردة في الصفحات من صفحة 2 ولغاية صفحة 10 من إدارة الجمعية ونياية عن الإدارة يوقع كل من:

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق



جمعية بسملة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

إيضاحات حول البيانات المالية

المبالغ مدرجة بالثيكل

6

تعريف

جمعية بسملة للثقافة والفنون هي مؤسسة أهلية لا تسعى للربح، تأسست في قطاع غزة عام 1994. بهدف العمل على تفعيل الحركة الثقافية في المجتمع الفلسطيني، وتعزيز الاهتمام بالمرح باعترابه وسيلة ناجعة للتعبير عن تحديات المجتمع، وتسليط الضوء على القضايا والمشكلات التي تواجهها، وطرحها ومناقشتها بأساليب غير تقليدية من خلال المسرح ودمج الثقافة والتعليم بالترفيه لجذب المشاركين، وإثارة اهتمامهم، وزيادة تفاعلهم... وقد قامت الجمعية منذ إنشائها بتنفيذ العديد من المشاريع حتى الآن، حيث تستخدم المسرح الجوال للوصول للمستفيدين، وخاصة الأطفال في مناطق تواجههم في قطاع غزة، وخاصة المناطق المهشمة وذات الكثافة السكانية العالية.

أهداف الجمعية

- 1- تفعيل الحركة الثقافية في المجتمع الفلسطيني، وتمكين المواطنين من الوصول والمشاركة في الأنشطة الثقافية والفنية.
- 2- تلبية احتياجات المجتمع، وتسليط الضوء على القضايا والمشكلات الثقافية والاجتماعية والنفسية التي يواجهها، ودمج التوعية والتثقيف بالترفيه والترفيه.
- 3- تعزيز ثقافة الديمقراطية من خلال أنشطة ثقافية وفنية لتشجيع الحوار، التسامح والتعامل مع النزاعات بطرق بعيدة عن استخدام العنف في المجتمع الفلسطيني.
- 4- المساهمة في بناء مجتمع مدني فلسطيني، وتشجيع الحوار والتبادل الثقافي بين الدول والثقافات المختلفة.

2- أهم السياسات المحاسبية:-

*تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العملات الأجنبية إلى الشيكل الجديد بسعر التحويل في تاريخ حدوث العملية .

*أساس المحاسبة

تتبع الجمعيات أساس الاستحقاق المعدل في تسجيل المقبوضات والمصروفات وفقا لهذا الأساس فإن الإيرادات يتم الاعتراف بها عند قبضها وليس عند استحقاقها بينما يتم الاعتراف بالنفقات عند استحقاقها.

*المستندات المالية

تستخدم الجمعية سندات قبض وسندات صرف مرقمة بصورة متسلسلة وموقعة من وزارة الداخلية.



جمعية بسملة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

إيضاحات حول البيانات المالية

المبالغ مدرجة بالشيكل

7

منخص لأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

ممتلكات

تظهر الممتلكات بالتكلفة شاملة ضريبة القيمة المضافة ناقصا الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت مبنياً على مدة الخدمة الفعلية المتوقعة لتلك الممتلكات على النحو التالي:

بالمائة

10	أثاث وديكور
10	سيارات
20	معدات مكتب
20	معدات مسرح
20	أجهزه كهربائية

عندما يقل المبلغ القابل للاسترداد من أي من الممتلكات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة تلك الممتلكات إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل خسارة التدني في بيان الأنشطة.

العملات الأجنبية

- تستخدم الجمعية الشيك كعملة تقارير لإعداد البيانات المالية (وحدة حسابية).
- يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى من غير عملة المحاسبة خلال السنة على أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث تلك المعاملات ويتم في نهاية السنة المالية تقييم الموجودات والمطلوبات القائمة بالعملات الأخرى إلى الدولار الأمريكي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان الأنشطة ويسجل الفرق في حساب فروقات عملة ضمن بيان الأنشطة.
- البيانات المالية المرفقة تم تحويلها إلى عملة الدولار الأمريكي لأغراض الجهات المانحة.

التقديرة وما يعادلها

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



جمعية بسملة للثقافة والفنون
غزة - فلسطين
من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015
إيضاحات حول البيانات المالية
المبالغ مدرجة بالشيكل

8

نقد في الصندوق (إيضاح رقم 1)

31 ديسمبر		
2015	2014	
615.00	727.00	الصندوق
2,933.54	10,888.41	بنك القاهرة عمان دولار 00
7,785.78	302.28	بنك القاهرة عمان دولار 01
159.48	1,054.80	بنك القاهرة عمان دولار 02
-161.57	143.34	بنك القاهرة عمان دولار 03
6,520.20	9,405.45	بنك القاهرة عمان شيكل 00
508.52	8,698.16	بنك القاهرة عمان شيكل 01
-31.04	(31.65)	بنك القاهرة عمان شيكل 03
0.00	0.00	بنك القاهرة عمان شيكل 04
11.62	(60.80)	بنك القاهرة عمان شيكل 05
7,720.08	1,091.26	بنك القاهرة عمان شيكل 06
19,452.81	430.81	حساب التوفير شيكل
45,514.42	32,649.06	

القيمة الدفترية للأصول الثابتة (إيضاح رقم 2)

القيمة الدفترية	مجمع إهلاك متراكم	إهلاك السنة	مجمع إهلاك سابق	التكلفة	
19,380.31	12,953.07	3,026.09	9,926.98	32,333.38	أثاث وديكور
16,575.00	49,725.00	9,945.00	39,780.00	66,300.00	سيارات
3,128.37	5,822.83	1,280.24	4,542.59	8,951.20	معدات مكتب
4,242.63	5,060.65	930.32	4,130.33	9,303.28	معدات مسرح
41,422.06	70,716.47	12,236.64	58,479.83	112,138.53	أجهزه كهربائية
84,748.37	144,278.02	27,418.29	116,859.73	229,026.39	



جمعية بسملة للثقافة والفنون

غز - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015

إيضاحات حول البيانات المالية

المبالغ مدرجة بالشيك

9

المصروفات المستحقة (إيضاح رقم 3)

31 ديسمبر		
2015	2014	
259.00	0.00	م. اتصالات
18,965.00	11,475.00	م. مكافأة نهاية الخدمة
1,072.50	975.00	م. تدقيق مستحقة
0.00	2,515.50	م. ضريبة دخل مستحقة
1,219.00	2,685.00	م. أخرى مستحقة
21,515.50	17,650.50	

المنح والمشاريع (إيضاح رقم 4)

31 ديسمبر		
2015	2014	
31,358.61	34,210.82	مشروع مؤسسة الديكونية
118,955.00	325,506.61	مشروع CRS
195,241.00	410,202.00	مشروع أطفال الحرب
37,000.00	0.00	مشروع أطفال الحرب المنحة الاخيرة
15,400.00	0.00	مؤسسة القطان
6,619.97	27,600.00	منحة القنصلية الأمريكية
0.00	21,662.02	منحة جمعية المستقبل للصم - كيار
30,969.00	0.00	منحة WC/HPF
18,497.72	16,419.38	منحة مؤسسة تامر
0.00	16,330.50	منحة THEATER HOLLAND
454,041.30	851,931.33	

جمعية بسملة للتجارة والتعاون
غزة - فلسطين
إيضاحات حول البيانات المالية
من الفترة 1 يناير 2015 حتى 31 ديسمبر 2015
(المبلغ المدبرية بالدينار)

11

إجمالي	تقديم خدمات		التعاني من الحرب من		منهجية الفان		الدعم النفسي		مشروع تدريب		مأسسة وتعزيز دمج		اسم المشروع	(7) م البرامج والأنشطة (إنتاج رقم (9)
	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015		
		2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	2015	المعمل	2014
	94,804.80	46,937.00	5,947.00	13,780.00	23,782.00	0.00	0.00	7,294.00	10,844.80	233,024.00	مرشحات وأجور			
	208,956.90	92,400.00	13,780.00	79,475.00	13,541.40	0.00	0.00	9,760.50	271,333.48	مدربين + مستقلين + فنيين				
	43,735.01	27,032.00	10,648.50	3,340.00	0.00	0.00	0.00	2,714.51	105,564.30	ضريبة				
	13,606.00	6,204.00	4,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92.00	85,760.74	قرطاسية ومطبوعات				
	25,709.74	13,644.24	3,457.34	5,521.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,739.70	مواصلات				
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,775.00	مكافأة نهاية الخدمة				
	1,145.00	0.00	795.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350.00	0.00	م. متفرجة				
	6,984.70	4,600.00	0.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	1,384.70	33,829.86	إيجار + اجرة قاعات				
	3,481.88	574.00	443.50	2,124.38	0.00	0.00	0.00	90.00	21,004.00	اتصالات وبت				
	3,152.00	2,652.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,091.00	خدمات كهرباء ومياه				
	3,429.00	0.00	0.00	3,429.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7046.4	ديكرات				
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,900.00	متمتعون				
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,800.00	تطوير وتركيب نظم				
	483.50	149.18	33.15	283.62	0.00	0.00	0.00	17.55	909.24	عزلات بنكية				
	390.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346.00	تدفق				
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,250.00	الحقل الختامي				
	1,525.00	1,050.00	475.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,900.00	تأمين وترخيص وصيانة				
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,539.00	تصوير فيلم				
	407,403.53	195,242.42	40,639.49	118,955.00	13,541.40	7,843.55	31,181.67	862,812.72						

ملاحظة : يوجد مشروبات أصول ضمن مصروفات المشاريع تم ادراجها مباشرة ضمن الأصول الثابتة في التقرير المالي





جمعية بسملة للثقافة والفنون
من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015
إيضاحات حول البيانات المالية
المبالغ مدرجة بالشئكل

11

م. إدارية وعمومية (إيضاح رقم 6)

2015	2014	
111,192.26	190,356.87	مرتبات وأجور مكافآت
7,190.00	13,561.76	إيجار
3,969.24	3,586.55	م. ضريبة دخل رواتب
1,566.75	1,693.00	أتعاب تدقيق
2,530.00	2,180.00	ترخيص وتأمين سيارات
235.00	1,048.00	صيانة
11,655.00	10,750.00	مكافأة نهاية الخدمة
998.12	115.00	م. هاتف وجوال وبريد ومنت
724.00	3,210.20	م. قرطاسيه ومطبوعات
1,534.00	1,595.00	خدمات وكهرباء ومياه
0.00	348.00	رسوم
0.00	2,000.00	تبرعات عينية
228.00	(44.00)	مواصلات ووقود
1,190.25	349.00	م. متنوعة
485.41	(2,643.93)	فرق عمله
1,728.04	1,117.88	عمولات بنكية
150.00	700.00	ضيافة
0.00	1,150.00	تصميم موقع وإعلانات
145,376.07	231,073.33	

القضايا والدعاوي (إيضاح رقم 8)

لا يوجد قضايا ودعاوى جارية تظهر فيها الشركة مدعية أو مدعى عليها كما في 31 ديسمبر 2015.

أرقام المقارنة (إيضاح رقم 9)

تم إعادة تنسيق بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.