

جمعية بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2016

جمعية بسمة للثقافة والفنون
غزة - فلسطين
البيانات المالية
من الفترة 1 يناير 2016 حتى 31 ديسمبر 2016
جدول المحتويات

صفحة

1	تقرير مدقق الحسابات
2	بيان المركز المالي
3	بيان الأنشطة
4	بيان التدفقات النقدية
5	بيان التغير في حقوق الملكية
12-6	إيضاحات حول البيانات المالية

غزة- فلسطين 18/01/2017م.

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

المقدمة

استناداً إلي المعلومات المقدمة لنا من قبل إدارة جمعية بسمة للثقافة والفنون، فقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية وكل من بيان الأنشطة والتدفقات النقدية لجمعية بسمة للثقافة والفنون، للفترة من 1 يناير 2016 حتى 31 ديسمبر 2016 .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

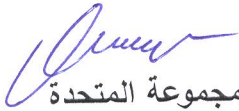
إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الجمعية و تشمل هذه المسؤولية تصميم ، تطبيق، والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات

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

الرأي

وفي رأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية بسمة للثقافة والفنون ، حتى 31 ديسمبر 2016 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة من 1 يناير 2016 حتى 31 ديسمبر 2016 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.


المجموعة المتحدة

المجموعة المتحدة
للمحاسبة والتدقيق

2016	2015	إيضاح	
			الموجودات
17,037.62	45,514.42	1	نقد في الصندوق والبنك
528.00	528.00		تأمين لدى شركة جوال
17,565.62	46,042.42		مجموع الموجودات المتداولة
77,273.39	84,748.37	2	القيمة الدفترية للأصول في 12-31
94,839.01	130,790.79		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
192.75	14,848.00		شيكات برسم الدفع
55,818.80	21,515.50	3	م . مستحقة
56,011.55	36,363.50		مجموع المطلوبات
94,427.29	121,788.72		فائض متراكم
(55,599.83)	(27,361.43)	A	فائض السنة (العجز)
38,827.46	94,427.29		الفائض العام (العجز)
94,839.01	130,790.79		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

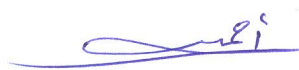


2016	2015	إيضاح	
			المقبوضات
490.00	300.00		رسوم اشتراكات
0.00	5,000.00		تبرعات نقدية
293,002.75	454,041.30	4	منح ومشاريع
29,237.38	84,317.16		إيراد " تحصيلات نقدية "
(102.99)	0.00		إيراد (خسائر) فقدان أصول ثابتة
32,284.00	9,178.00		إيرادات أخرى
354,911.14	552,836.46		إجمالي المقبوضات
			المصروفات
24,880.48	27,418.29	2	م . إهلاك
262,880.41	407,403.53	5	م . منح ومشاريع
114,671.63	145,376.07	6	م . إدارية وعمومية
8,078.45	0.00		تبرعات أصول
410,510.97	580,197.89		إجمالي المصاريف
(55,599.83)	(27,361.43)	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 بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1يناير حتى 31ديسمبر 2016

بيان التدفقات النقدية

المبالغ مدرجة بالشيكل

4

2016	2015	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-55,599.83	(27,361.43)	التغير في صافي الموجودات للسنة مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
24,880.48	27,418.29	الاستهلاكات
0.00	2,515.50	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
19,648.05	10,293.00	الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة
(11,071.30)	12,865.36	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(27,257.00)	0.00	إضافات
9,851.50	0.00	إستبعادات
(17,405.50)	0.00	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
(28,476.80)	12,865.36	صافي الزيادة في الأرصدة النقدية خلال السنة
45,514.42	32,649.06	الأرصدة النقدية في بداية السنة
17,037.62	45,514.42	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 ونيابة عن الإدارة يوقع كل من:

رئيس مجلس الإدارة





أمين الصندوق



جمعية بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2016

بيان التغير في صافي الموجودات

المبالغ مدرجة بالشيكل

5

صافي الموجودات نهاية السنة	الفائض/العجز العام	صافي الموجودات بداية السنة	
121,788.72	121,788.72	121,788.72	رصيد 31 ديسمبر 2015
(27,361.43)	(27,361.43)	(27,361.43)	التغير في صافي الموجودات سنة 2015
94,427.29	94,427.29	94,427.29	رصيد 31 ديسمبر 2015
(53,772.87)	(53,772.87)	(53,772.87)	التغير في صافي الموجودات سنة 2016
40,654.42	40,654.42	40,654.42	رصيد 31 ديسمبر 2016

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 بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2016

إيضاحات حول البيانات المالية

المبالغ مدرجة بالشيكل

6

تعريف

جمعية بسمة 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 باعتباره وسيلة ناجعة للتعبير عن تحديات المجتمع، وتسليط الضوء على القضايا والمشكلات التي تواجهه، 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 والتنقيف بالتسليّة 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 الشيكال الجديد بسعر التحويل في تاريخ حدوث العملية .

*أساس المحاسبة

تتبع الجمعيات أساس الاستحقاق المعدل في تسجيل المقبوضات والمصروفات وفقا لهذا الأساس فان 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 بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2016

إيضاحات حول البيانات المالية

المبالغ مدرجة بالشيكل

7

ملخص 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 الشيكول 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 الي عملة الدولار الامريكى لأغراض الجهات المانحة.

النقدية وما يعادلها

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

جمعية بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2016

إيضاحات حول البيانات المالية

المبالغ مدرجة بالشيكل

٤

□ نقد في الصندوق (إيضاح رقم 1)

31 ديسمبر		
2016	2015	
0.00	615.00	الصندوق
1,532.50	2,933.54	بنك القاهرة عمان دولار 00
(14.18)	7,785.78	بنك القاهرة عمان دولار 01
13,216.22	159.48	بنك القاهرة عمان دولار 02
0.00	-161.57	بنك القاهرة عمان دولار 03
735.06	6,520.20	بنك القاهرة عمان شيكل 00
0.00	508.52	بنك القاهرة عمان شيكل 01
(15.43)	-31.04	بنك القاهرة عمان شيكل 03
1,080.65	11.62	بنك القاهرة عمان شيكل 05
0.00	7,720.08	بنك القاهرة عمان شيكل 06
487.81	19,452.81	حساب التوفير شيكل
14.99	0.00	بنك القاهرة عمان يورو
17,037.62	45,514.42	

القيمة التقديرية للأصول الثابتة (بضاح رقم 2)

سيارات	أثاث وديكور	أجهزة	معدات مسح	معدات مكتب	كمبيوترات	المجموع	
شيكيل	شيكيل	شيكيل	شيكيل	شيكيل		شيكيل	التكلفة
66,300.00	32,333.38	112,138.53	9,303.28	8,951.20	0.00	229,026.39	تكلفة الأصل أول السنة
0.00	3,434.00	16,784.00	0.00	0.00	7,039.00	27,257.00	إضافات
0.00	2,809.00	52,285.52	1,040.62	8,951.20	52,686.72	4,700.38	إعادة تصنيف الأصول
0.00	-1,100.00	11,860.14	-2,900.00	0.00	-9,868.70	-25,728.84	إستبعادات
66,300.00	37,476.38	64,776.87	7,443.90	0.00	49,857.02	225,854.17	تكلفة الأصل آخر السنة
							مجموع الإهلاك
49,725.00	12,953.07	70,716.47	5,060.65	5,822.83	0.00	144,278.02	رصيد مجمع الإهلاك أول السنة
9,945.00	3,158.03	5,279.39	382.63	0.00	6,115.43	24,880.48	إضافات C
0.00	1,649.89	36,191.94	699.47	-5,822.83	36,738.08	2,927.33	إعادة تصنيف الأصول
0.00	-650.96	5,528.84	1,671.67	0.00	-9,798.92	-17,650.39	إستبعادات
59,670.00	17,110.03	34,275.08	4,471.08	0.00	33,054.59	148,580.78	رصيد مجمع الإهلاك آخر السنة
0.10	0.10	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	قيمة الإهلاك
6,630.00	20,366.35	30,501.79	2,972.82	0.00	16,802.43	77,273.39	رصيد 31 ديسمبر 2016 A
16,575.00	19,380.31	41,422.06	4,242.63	3,128.37	0.00	84,748.37	رصيد 31 ديسمبر 2015

المصروفات المستحقة (إيضاح رقم 3)

31 ديسمبر		
2016	2015	
256.00	259.00	م. اتصالات
13,451.00	18,965.00	م. مكافأة نهاية الخدمة
37,050.00	0.00	م. رواتب مستحقة
54.00	0.00	م. كهرباء مستحق
1,457.12	1,072.50	م. تدقيق مستحقة
832.68	0.00	م. ضريبة دخل مستحقة
1,500.00	0.00	م. خدمات برج
1,218.00	1,219.00	م. أخرى مستحقة
55,818.80	21,515.50	

إيرادات المشاريع والأنشطة (إيضاح رقم 4)

31 ديسمبر		
2016	2015	
30,715.59	31,358.61	مشروع مؤسسة دياكونيا/ ناد
129,114.84	118,955.00	مشروع CRS
26,321.95	232,241.00	مشروع/ نشاط أطفال الحرب
10,736.56	15,400.00	مؤسسة القطان
50,885.30	0.00	لجنة الانتخابات المركزية
35,815.00	6,619.97	منحة القنصلية الأمريكية
9,413.51	30,969.00	منحة WC/HPF
0.00	18,497.72	منحة مؤسسة تامر
293,002.75	454,041.30	

الجمعية العامة للمتحضرين للمحاسبة والتدقيق

جمعية بسمة للثقافة والفنون
غزة - فلسطين
إيضاحات حول البيانات المالية

من الفترة ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(المبالغ المدرجة بالمشكل)

11

إجمالي	تعزيز الوصى الانتحابي، وتوسيع الممارسات البيروقراطية في قطاع غزة باستخدام المسح	تدريب طاقات جديدة شابة في مجال العمل المسرحي وبمساعدة عدد من المتخصصين، المسرحيين وبالتدريب المسرحي تازر الوصعي	مجلسة وتدريب مسج الأشخاص ذوي الاعاقة	الفن والمسح كوسيلة لتعزيز النظام المشترك بين الشعوب	الدم التفسري الاجتماعي للأطفال المتأثرين بالحرب واليهافين	تدريب مدربين على المهارات الحياتية (مهارات حياتية ودعم نفسي اجتماعي للأطفال واليهافين)	أسم المشروع	٧ م المشاريع والأنشطة (إيضاح رقم ٥)
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٥	
83,497.50	18,638.00	10,902.50	10,615.00	17,178.00	22,120.00	4,044.00	94,804.80	مريتبات إدارية
116,046.18	17,614.18	0.00	16,223.00	4,890.00	60,903.00	16,416.00	208,956.90	مريتبات فنية
13,131.58	8,048.08	1,309.50	0.00	374.00	0.00	3,400.00	43,735.01	صيانة
4,169.00	2,033.00	0.00	200.00	0.00	509.00	1,427.00	13,606.00	قرطاسية ومطبوعات
16,879.00	5,488.50	1,355.00	1,149.50	0.00	6,986.00	1,900.00	25,709.74	مواصلات ووقود
4,230.00	30.00	1,200.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	1,145.00	م. متقوعة
10,801.51	5,201.51	0.00	0.00	0.00	5,600.00	0.00	6,984.70	إيجال + اجرة قاعات
3,614.60	1,232.50	360.00	200.00	617.50	1,204.60	0.00	3,481.88	اتصالات ووث
294.00	294.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,152.00	خدمات وكهربا ومياه
4,297.00	1,532.00	0.00	1,080.00	0.00	1,685.00	0.00	3,429.00	ديكورات
920.00	0.00	0.00	0.00	0.00	920.00	0.00	0.00	صيانة
445.54	95.38	164.58	0.00	61.34	124.24	0.00	483.50	عمولات بنكية
385.50	0.00	0.00	385.50	0.00	0.00	0.00	390.00	تتقيق
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,525.00	تأمين وترخيص
4,169.00	1,895.00	1,895.00	379.00	0.00	0.00	0.00	0.00	تصوير فيلم
262,880.41	62,102.15	17,186.58	30,232.00	23,120.84	103,051.84	27,187.00	407,403.53	

ملاحظة : يوجد مشتريات أصول ضمن مصروفات المشاريع تم ادراجها مباشرة ضمن الاصول الثابتة في التقرير المالي

جمعية بسمة للثقافة والفنون
من الفترة 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2016
إيضاحات حول البيانات المالية
المبالغ مدرجة بالشيكل

12

م. ادارية وعمومية (إيضاح رقم 6)

2016	2015	
76,035.00	111,192.26	مرتبات وأجور مكافآت
9,392.59	7,190.00	إيجار
2,038.68	3,969.24	م. ضريبة دخل رواتب
1,344.87	1,566.75	أتعاب تدقيق
1,770.00	2,530.00	ترخيص وتأمين سيارات
2,489.06	235.00	صيانة
13,451.00	11,655.00	مكافأة نهاية الخدمة
691.40	998.12	م. هاتف وجوال وبريد ونت
80.00	724.00	م. قرطاسيه ومطبوعات
1,837.00	1,534.00	خدمات برج- وكهرباء ومياه
188.00	0.00	رسوم
1,344.00	0.00	برنامج فايروس
160.00	228.00	مواصلات ووقود
1,222.00	1,190.25	م. متنوعة
941.96	485.41	فرق عمله
1,494.07	1,728.04	عمولات بنكية
0.00	150.00	ضيافة
192.00	0.00	تصميم موقع وإعلانات
114,671.63	145,376.07	

لقضايا والدعاوي (إيضاح رقم 8)

لا يوجد قضايا ودعاوى جوهرية تظهر فيها الشركة مدعية أو مدعى عليها كما في 31 ديسمبر 2016.

أرقام المقارنة (إيضاح رقم 9)

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