

جمعية بسة للثقافة والفنون

PALESTINE

فلسطين

البيانات الحسابية الختامية  
وتقرير مدقق الحسابات  
للسنة المنتهية في  
31- ديسمبر-06

مدقق الحسابات

مكتب الرباط / نائل فتحي النديم

## جدول المحتويات

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	1. تقرير مدقق الحسابات
2	2. قائمة المركز المالي في 2006/12/31
3	3. بيان النشاطات للسنة المنتهية في 2006/12/31
6،5،4	4. الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المالية محل الفحص

**تقرير**  
**مدقق الحسابات المستقل**  
**إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية المحترمين**  
**جمعية بسمة للثقافة والفنون**  
**غزة - فلسطين**

لقد قمنا بتدقيق المركز المالي المرفق للجمعية (إيضاح 1) وبيان النشاطات (إيضاح 2) كما في 31 ديسمبر 2006 حيث شمل الفحص حسابات الجمعية لسنة 2006 وإن هذه البيانات المالية هي مسئولية الإدارة وأن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لقواعد التدقيق المتعارف عليها والمقبولة قبولاً عاماً والتي تتطلب بأن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري ويشمل التدقيق فحصاً على أساس عينة عشوائية للمستندات المؤيدة للبيانات المالية وللإفصاح فيها كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المعدل لقيد المقبوضات والمصروفات وعليه تقييد الإيرادات عند قبضها وليس عند استحقاقها كما يتم قيد المصروفات في الفترة التي تتكبد فيها.

وبرأينا فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما هي مبينة في 31 ديسمبر 2006م طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والمتبعة على أساس ثابت ونتائج نشاطاتها للسنة المالية نطاق الفحص وكذلك المقبوضات والمصروفات للفترة.

غزة في 12 / أكتوبر / 2008م

جمعية بسملة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

المركز المالي في 31 ديسمبر 2006

المبالغ مدرجة بالشيكل الإسرائيلي والدولار الأمريكي

قائمة (أ)

كما في 31 ديسمبر

دولار	شيكل	إيضاح	
			الموجودات
5996	25003.32	3	نقد في الصندوق والبنك
5996	25003.32		مجموع الموجودات المتداولة
			المطلوبات وصافي الموجودات
4860	20266.23	4	ذمم دائنة
563.24	2348.71	5	ذمم دائنة أخرى
572.76	2388.38		فائض أو عجز في الميزانية قائمة (ب)
5996	25003.32		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

جمعية بسمة للثقافة والفنون

غزة - فلسطين

بيانات النشاطات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006م

المبالغ مدرجة بالشيك الإسرائيلي والدولار الأمريكي

قائمة (ب)

المنتهية في 31 ديسمبر

دولار	شيك	إيضاح	
			المقبوضات
6000	25020	6	الإيرادات
6000	25020		مجموع المقبوضات
			المصروفات
5427.24	22631.62	7	المصاريف الجارية والمتنوعة
5427.24	22631.62		مجموع المصروفات
572.76	2388.38		النقص (الزيادة) في الإيرادات عن المصروفات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

## جمعية بسمة للثقافة والفنون غزة - فلسطين

### إيضاحات حول البيانات المالية

31 ديسمبر\_ 2006

#### (1) التكوين والنشاط

- إن جمعية بسمة للثقافة والفنون جمعية غير ربحية وهي تعمل على تعزيز ثقافة الديمقراطية وحقوق الإنسانية والتسامح ونبد التعصب لدى الأطفال والشباب وذلك من خلال الأعمال المسرحية والثقافية وتدريبية وعروض مرئية بالتركيز على الإبداع والتميز وخدمة المجتمع والتعاون والعمل المشترك.

#### (2) أهم السياسات المحاسبية

##### أ - تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل العملات الأجنبية إلى الشئيل الجديد بسعر التحويل وقت تحقق العملية المالية.

##### ب - أساس المحاسبة:

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

##### ج . المستندات المالية:

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

##### د . النظام المحاسبي:

تستخدم الجمعية نظام محاسبي آلي ويستخدم في ذلك برنامج الأصيل للمحاسبة والتمويل لإثبات العمليات المالية الخاصة بالجمعية وذلك في السنة المالية محل الفحص ويتم إثبات العمليات المالية بالدولار الأمريكي.

#### (3) نقد بالصندوق ولدى البنوك

31 - ديسمبر

شيقل	دولار
25003.32	5996
25003.32	5996

بنك القاهرة عمان

نقد بالصندوق ولدى البنوك

(4) ذمم دائنة

31 - ديسمبر

شيقل	دولار
834	200
1251	300
1251	300
4170	1000
1251	300
1251	300
1251	300
5004	1200
4003.2	960
20266.23	4860

رواتب مستحقة (عائشة أبو سنة)  
رواتب مستحقة (محمد المصري)  
رواتب مستحقة (زياد خضر)  
رواتب مستحقة (سامي ستوم)  
رواتب مستحقة (عوض أبو الخير)  
رواتب مستحقة (وائل معروف)  
رواتب مستحقة (فادي الغرة)  
رواتب مستحقة (علا المصري)  
رواتب مستحقة (إيناس أبو سيدو)  
الذمم الدائنة

(5) الذمم الدائنة الأخرى

31 - ديسمبر

شيقل	دولار
1876.5	450
75	17.98
397.24	95.26
2348.71	563.24

مصرف إيجار مستحق

مصرف مياه مستحق

مصرف كهرباء مستحق

## (6) الإيرادات

31 - ديسمبر	
دولار	شيقل
6000	25020
6000	25020

الصندوق الثقافي الفلسطيني - الحكومة النرويجية  
الإيرادات

## (7) المصاريف الجارية والمتنوعة

31 - ديسمبر	
دولار	شيقل
4860	20266.2
450	1876.5
17.98	75
95.26	397.24
4	16.68
5427.24	22631.62

مصرف الرواتب  
مصاريف الإيجار  
مصرف المياه  
مصرف الكهرباء  
مصاريف فوائد وعمولات بنكية  
إجمالي المصروفات

## (8) تنويه:

بالنسبة للموجودات الثابتة: الملاحظ عدم موجودات ثابتة ضمن بنود المركز المالي للجمعية كما هو في 2006/12/31 وهذا ناتج من أن شركة بسمة للإعلام والإنتاج الفني تمتلك معدات وأصول صالحة للاستخدام المؤسساتي وهي ليست بحاجة لها في الوقت الحالي ولا تمنع في استخدامها استخدام كامل من قبل جمعية بسمة للثقافة والفنون بدون أي مقابل مادي وإن جمعية بسمة مسئولة مسئولية كاملة عن هذه المعدات والأصول من تلف أو فقدان أو عطل وعليها القيام باصطلاحها أو استبدالها في حالة العطل.