

جمعية مركز د حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

الحسابات الختامية و التقارير المالية

و تقرير مبدق الحسابات المستقل

لجمعية مركز د . حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م

الفهرس

| صفحه | البيان |
|-------|---|
| رقم | |
| | 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| 1 | 2- بيان المركز المالي للجمعية بيان (أ) في 2023/12/31 م |
| 2 | 3- بيان الإيرادات والمصروفات للجمعية بيان رقم (ب) في 2023/12/31 م |
| 3 | 4- بيان التدفقات النقدية للجمعية بيان رقم (ج) في 2023/12/31 م |
| 7 - 4 | 5- الإيضاحات حول البيانات المالية |

تقرير

مدقق الحسابات المستقل

السادة / جمعية مركز د . حيدر عبد الشافي للثقافة والتنمية المحترمين ,, ,

غزة - فلسطين

لقد تم اعداد البيانات المالية للسادة / جمعية مركز د . حيدر للثقافة والتنمية - غزة / فلسطين وفقا لما توفر من معاملات و كشوفات مالية و بنكية للعام 2023 م , وذلك نظرا للظروف الطارئة والقاهرة للجميع (حرب) في قطاع غزة .
ان مسئوليتنا هي ابداء راي حول البيانات المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م استنادا الى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق وتتطلب تلك المعايير التقيد بقواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات الحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن أخطاء , وعند القيام بتقييم تلك المخاطر باخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للجمعية والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء راي حول فعالية الرابة الداخلية في الجمعية ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة مناسبة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعده من الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

في رايانا ان البيانات المالية من إيرادات ومصروفات والحسابات المالية الخاصه لجمعية مركز د . حيدر عبد الشافي للثقافة والتنمية تظهر بشفافية و بصوره واضحه وتستند الى الانظمة المالية والإدارية لجمعية مركز د . حيدر عبد الشافي وذلك وفقا لما تم الحصول عليه من معاملات و كشوفات بنكية عن الوضع المالي للجمعية حتى 31 ديسمبر 2023 م ,
كما نوصي الجمعية العمومية باعتماد التقرير للجمعية حتى 31 ديسمبر 2023 م , نظرا للظروف الطارئة وظروف الحرب الخارجة عن إرادة الجميع .

غزة - فلسطين

توقيع / مدقق الحسابات المستقل

2025/4/14م

المكتب الاستشاري
للمحاسبة والتدقيق والاستشارات المالية
مقره: حي الشفاء - غزة

بيان المركز المالي للجمعية

وذلك كما هي في 31 ديسمبر

(العملة الدولار الأمريكي)

بيان (أ)

| ديسمبر 2023 | ديسمبر 2022 | إيضاحات | الأصول |
|-------------------|-------------------|---------|---|
| 463,216.46 | 473,301.82 | | الأصول المتداولة النقدية والبنوك |
| 463,216.46 | 473,301.82 | | مجموع الأصول المتداولة |
| 1,452.60 | 1,966.06 | | الأصول الثابتة صافي الأصول الثابتة |
| 1,452.60 | 1,966.06 | | مجموع الأصول الثابتة |
| 00.00 | 1,000.00 | | الأصول الأخرى صافي الأصول الأخرى |
| 00.00 | 1,000.00 | | مجموع الأصول الأخرى |
| 464,669.06 | 476,267.88 | | اجمالي الأصول |
| 37,998.79 | 41,386.19 | | الالتزامات وحقوق الملكية الالتزامات المتداولة صافي الالتزامات المتداولة |
| 37,998.79 | 41,386.19 | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| 434,881.69 | 453,750.65 | | صافي الأصول عن الالتزامات فائض (نقص) السنوات السابقة |
| (8,211.42) | (18,868.96) | | فائض (نقص) السنة الحالية |
| 426,670.27 | 434,881.69 | | اجمالي الفائض (النقص) |
| 464,669.06 | 476,267.88 | | اجمالي الالتزامات وصافي الفائض (النقص) للعام |

المكتب الاستشاري
للحوسبة والتدقيق والاستشارات المالية
مفتوح حقوقي البايض

بيان الإيرادات والمصروفات للجمعية

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر

(العملة الدولار الأمريكي)

بيان (ب)

| ديسمبر 2023 | ديسمبر 2022 | إيضاحات | البيان |
|-------------------|--------------------|---------|--|
| | | | الإيرادات والمقبوضات |
| 97,852.67 | 164,354.97 | | اجمالي الإيرادات والمقبوضات |
| 97,852.67 | 164,354.97 | | اجمالي الإيرادات والمقبوضات |
| | | | المدفوعات للمشاريع والمصروفات |
| 54,377.90 | 144,653.89 | | اجمالي المدفوعات للمشاريع والمصروفات |
| 43,474.77 | 19,701.08 | | فائض (نقص) الإيرادات عن المدفوعات والمصروفات |
| 51,686.19 | 38,570.04 | | الرواتب والمصاريف الإدارية والمستحقات |
| 51,686.19 | 38,570.04 | | الرواتب والمصاريف الإدارية والمستحقات اجمالي الفائض (النقص) |
| (8,211.42) | (18,868.96) | | صافي الفائض (النقص) للعام |

المكتب الاستشاري

للحوسبة والتدقيق والاستشارات المالية
مكتب دكتور البايض

بيان التدفقات النقدية للجمعية

بيان (ج)

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر

العملة (الدولار الأمريكي)

| ديسمبر 2023 | ديسمبر 2022 | إيضاحات | البيان |
|--------------------|-------------------|---------|---|
| (8,211.42) | (18,868.96) | | ** التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : فرق الزيادة (النقص) للمقبوضات |
| 272.97 | | 341.21 | اهتلاك الأثاث والتجهيزات |
| 161.05 | | 268.42 | اهتلاك الأجهزة والمعدات |
| 79.44 | | 132.40 | اهتلاك الخلايا الشمسية والطاقة |
| 513.46 | 742.03 | | اجمالي الاهلاكات خلال العام |
| (3,387.40) | 9,989.16 | | التغير في الالتزامات المتداولة |
| (11,085.36) | (8,137.77) | | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| 473,301.82 | 481,439.59 | | التغير في النقدية خلال العام : |
| 462,216.46 | 473,301.82 | | رصيد النقدية في 1/1 |
| | | | رصيد النقدية في 31/12 |

المكتب الاستشاري
للأوسمة والتدقيق والاستشارات المالية
مهندسة هجر البايض

الإيضاحات حول القوائم المالية

- نبذة عن الجمعية :
تأسست جمعية مركز د . حيدر عبد الشافي للثقافة والتنمية غزة - فلسطين تحت رقم تسجيل (8429) وهي مؤسسه أهلية غير حكومية وغير ربحية جاءت بمبادرة نشطاء من قبل منظمات المجتمع المدني وذلك لتحقيق الأهداف والرسالة الموضوعية لها وهي تعزيز دور المجتمع الفلسطيني بكافه طاقاته وفئاته بالنضال الوطني على طريق تحقيق اهداف شعبنا بالحرية والاستقلال والعودة .
- السنة المالية :
تعتمد الجمعية الأول من شهر يناير والـ 31 من شهر ديسمبر بداية ونهاية السنة المالية .
- عرض البيانات المالية :
تم عرض البيانات المالية واعداها بالعمله الأجنبية وهي الدولار الأمريكي لتتوافق مع البيئة الاقتصادية التي تتعامل معها الجمعية ويتم تحويل عمليات الصرف بالعملات الأخرى للدولار الأمريكي حسب سعر الصرف المتداول في تاريخ عملية الصرف .
الشيكل الإسرائيلي في 31 ديسمبر 2023 = \$ 0.2851
اليورو الأوروبي في 31 ديسمبر 2023 = \$ 1.0662
الدينار الأردني في 31 ديسمبر 2023 = \$ 1.4085
- الأسس المحاسبية :
تستخدم الجمعية الأسس المحاسبية الموضوعه والنظام المالي والمعتمدة من قبل الجهات الرسمية .
- الإيرادات والمصروفات :
يتم الاعتراف بالإيرادات عند تحققها , والاعتراف بالمصروفات عند استحقاقها وقيد قيمة اثباتها بالسجلات المحاسبية .
- الإهلاكات للأصول والموجودات الثابتة :
تستخدم الجمعية القسط المتناقص المضاعف في احتساب قيمة الإهلاكات للموجودات الثابتة ووفقا للنسب الآتية :
 - الأثاث والتجهيزات المكتبية 10 %
 - الأجهزة الالكترونية والمكتبية 20 %
 - أجهزة الطاقة والخلايا الشمسية 20 %
- تم اعداد الحسابات المالية بناءا الى كشوفات البنك والحوالات المالية الواردة والصادرة وذلك بسبب الظروف (ظروف الحرب) واعداد القوائم المالية بناءا الى ذلك وفقا للمعاملات السابق ذكرها .

هذا وتمثل الإيضاحات المذكورة أعلاه على ما يلي :

1- تمثل الحسابات النقدية والبنوك الآتي :

| 2023 | 2022 | البيان |
|-------------------|-------------------|---|
| 00.00 | 214.38 | الصندوق - نقدا |
| 10,381.68 | 15,439.36 | بنك القدس - شيكل (معادل بالدولار) |
| 11,594.03 | 45,056.49 | بنك القدس - دولار 1 |
| 9,016.63 | 9,016.63 | بنك القدس - دولار 2 |
| 1.26 | 1.26 | بنك القدس - دينار (معادل بالدولار) |
| 350,000.00 | 350,000.00 | بنك القدس - وديعه دولار |
| 12,390.09 | 9,829.69 | بنك القدس - دولار توفير 00 |
| 8,395.23 | 6,670.20 | بنك القدس - دولار توفير 01 |
| 15,026.67 | 11,921.67 | بنك القدس - دولار توفير 02 |
| 1,410.40 | 1,362.35 | بنك القدس - يورو (معادل بالدولار) توفير يورو |
| 285.58 | 285.58 | بنك القدس - تامينات بنكية شيكات شيكل معادل بالدولار |
| 250.00 | 250.00 | بنك القدس - تامينات بنكية شيكات دولار |
| 548.82 | 3,916.50 | بنك فلسطين المحدود - شيكل (معادل بالدولار) |
| 22,101.65 | 52,793.37 | بنك فلسطين المحدود - دولار |
| 1,352.03 | 137.36 | بنك فلسطين المحدود - يورو (معادل بالدولار) |
| 20,462.39 | 0.49 | بنك فلسطين المحدود - دينار (معادل بالدولار) |
| 00.00 | (33,593.51) | شيكات صادرة للغير - برسم الدفع |
| 463,216.46 | 473,301.82 | اجمالي النقدية والبنوك |

2- تمثل الأصول والموجودات الثابتة الآتي :

| 2023 | 2022 | البيان |
|-----------------|-----------------|---|
| 5,960.69 | 5,960.69 | الأثاث والتجهيزات المكتبية |
| 8,554.91 | 8,554.91 | الأجهزة الالكترونية والمعدات المكتبية |
| 2,007.69 | 2,007.69 | الخلايا والالواح الشمسية |
| (15,070.69) | (14,557.23) | مجمع الاهتلاكات للأصول الثابتة |
| 1,452.60 | 1,966.06 | اجمالي الأصول والموجودات الثابتة |

3- تمثل الأصول الأخرى الآتي :

| 2023 | 2022 | البيان |
|--------------|-----------------|-----------------------------|
| 00.00 | 1,000.00 | ايجارات مدفوعه مقدما |
| 00.00 | 1,000.00 | اجمالي الأصول الأخرى |

4- تمثل حسابات الالتزامات المتداولة الآتي :

| 2023 | 2022 | البيان |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| 00.00 | 14,385.70 | إيرادات مشاريع مؤجلة |
| 5,790.37 | 7,680.37 | استقطاعات رواتب |
| 21,705.96 | 12,420.00 | مخصص ادخار موظفين |
| 6,900.12 | 6,900.12 | مخصص نهاية خدمه |
| 1,050.00 | 00.00 | استحقاق تدقيق محاسبية |
| 2,552.34 | 00.00 | استحقاق رواتب مستحقه |
| 37,998.79 | 41,386.19 | اجمالي الالتزامات المتداولة |

5- تمثل حسابات الإيرادات والمقبوضات الآتي :

| 2023 | 2022 | البيان |
|-----------|------------|-----------------------------|
| 4,997.39 | 9,158.53 | تبرعات واعانات |
| 82,354.78 | 144,299.90 | إيرادات مشاريع مختلفه |
| 00.00 | 356.04 | إيرادات اشتراكات وعضوية |
| 10,500.50 | 10,540.50 | إيرادات ودائع بنكية |
| 97,852.67 | 164,345.97 | اجمالي الإيرادات والمقبوضات |

6- تمثل حسابات المدفوعات والمصروفات الآتي :

| 2023 | 2022 | البيان |
|------------|------------|---|
| 54,377.90 | 125,715.70 | المدفوعات للمشاريع والمبادرات المختلفه |
| 51,686.19 | 57,508.23 | المصروفات الادارية |
| 106,064.09 | 183,223.93 | اجمالي المدفوعات للمشاريع والمصروفات الادارية |

7- تتمثل الاهتلاكات للأصول والموجودات الثابتة الآتي :

| الرصيد في 31/12/2023 | استبعاد | اضافات | الرصيد في 1/1/2023 | البيان |
|-------------------------|---------|--------|-----------------------|---|
| 5,960.69 | - | - | 5,960.69 | <u>قيمة الأصل</u> الأثاث والتجهيزات |
| 8,554.91 | - | - | 8,554.91 | الأجهزة الالكترونية |
| 2,007.69 | - | - | 2,007.69 | الخلايا الشمسية والطاقة |
| 16,523.29 | - | - | 16,523.29 | |
| 4,868.82 | - | 272.97 | 4,595.85 | <u>مجمع الاهتلاكات</u> الأثاث والتجهيزات |
| 8,313.82 | - | 161.05 | 8,152.28 | الأجهزة الالكترونية |
| 1,888.54 | - | 79.44 | 1,809.10 | الخلايا الشمسية والطاقة |
| 15,070.69 | - | 513.46 | 14,557.23 | |
| 1,452.60 | - | - | 1,966.06 | صافي التكلفة الدفترية |