

جمعية مركز د حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

الحسابات الختامية و التقارير المالية

و تقرير مدقق الحسابات المستقل

لجمعية مركز د حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31 م

الفهرس

صفحة

البيان

رقم

- 1- تقرير مدقق الحسابات المستقل
 - 2- بيان المركز المالي للجمعية بيان (أ) في 2025/12/31 م
 - 3- بيان الإيرادات والمصروفات للجمعية بيان رقم (ب) في 2025/12/31 م
 - 4- بيان التدفقات النقدية للجمعية بيان رقم (ج) في 2025/12/31 م
 - 5- الإيضاحات حول البيانات المالية
- 1
2
3
7 - 4

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين

جمعية مركز د حيدر عبد الشافي

غزة - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لجمعية مركز د حيدر عبد الشافي - غزة، والمكونة من قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2025، وبيان الأنشطة وبيان التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025، والإيضاحات حول القوائم المالية، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ. في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والأفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الجمعية على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسئولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهري عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:



AL-QUDS

AUDITING & ACCOUNTING



القدس للتدقيق والمحاسبة

الرأي

في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مركز د حيدر عبد الشافي كما في 31 ديسمبر 2025، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

التاريخ: 2026/04/15

ناهض عثمان حبوش
مدقق حسابات
ترخيص رقم: 119/2003
مكتب القدس للتدقيق والمحاسبة
ترخيص: 2003-119
2026



المدير المالي

المدير التنفيذي

امين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

بيان المركز المالي للجمعية

وذلك كما هي في 31 ديسمبر

(العملة الدولار الأمريكي)

بيان (1)

ديسمبر 2025	ديسمبر 2024	إيضاحات	الأصول
741,680.71	438,181.03	(1)	الأصول المتداولة النقدية والبنوك
741,680.71	438,181.03		مجموع الأصول المتداولة
828.66	1,089.94	(2)	الأصول الثابتة صافي الأصول الثابتة
828.66	1,089.94		مجموع الأصول الثابتة
00.00	00.00	(3)	الأصول الأخرى صافي الأصول الأخرى
00.00	00.00		مجموع الأصول الأخرى
742,509.37	439,270.97		اجمالي الأصول
289,721.27	40,398.79	(4)	الالتزامات وحقوق الملكية الالتزامات المتداولة صافي الالتزامات المتداولة
289,721.27	40,398.79		مجموع الالتزامات المتداولة
398,872.18	426,670.27		صافي الأصول عن الالتزامات
53,915.92	(27,798.09)		فائض (نقص) السنوات السابقة
452,788.10	398,872.18		فائض (نقص) السنة الحالية اجمالي الفائض (النقص)
742,509.37	439,270.97		اجمالي الالتزامات وصافي الفائض (النقص) للعام



بيان الإيرادات والمصروفات للجمعية

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر

(العملة الدولار الأمريكي)

بيان (ب)

ديسمبر 2025	ديسمبر 2024	إيضاحات	البيان
			الإيرادات والمقبوضات
2,013,270.39	95,767.11	(5)	اجمالي الإيرادات والمقبوضات
2,013,270.39	95,767.11		اجمالي الإيرادات والمقبوضات
			المدفوعات للمشاريع والمصروفات
1,916,750.40	89,542.17	(6)	اجمالي المدفوعات للمشاريع والمصروفات
96,519.99	89,542.17		فائض (نقص) الإيرادات عن المدفوعات والمصروفات
			الرواتب والمصاريف الإدارية والمستحقات
42,604.07	34,023.03	(6)	الرواتب والمصاريف الإدارية والمستحقات
	34,023.03		اجمالي الفائض (النقص)
53,915.92	(27,798.09)		صافي الفائض (النقص) للعام



بيان التدفقات النقدية للجمعية

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر

العملة (الدولار الأمريكي)

بيان (ج)

ديسمبر 2025	ديسمبر 2024	إيضاحات	البيان
53,915.92	(27,798.09)		** التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : فرق الزيادة (النقص) للمقبوضات
	174.70	218.37	اهلاك الأثاث والتجهيزات
	57.98	96.63	اهلاك الأجهزة والمعدات
	28.60	47.66	اهلاك الخلايا الشمسية والطاقة
261.28	362.66		اجمالي الاملاكات خلال العام
249,322.48	2,400.00		التغير في الالتزامات المتداولة
303,499.68	(25,035.43)		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
438,181.03	463,216.46		التغير في النقدية خلال العام : رصيد النقدية في 1/1
741,680.71	438,181.03		رصيد النقدية في 31/12



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 وفنائه 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 واعادها 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 2025 = \$ 0.31387
اليورو الأوروبي في 31 ديسمبر 2025 = \$ 1.17631
الدينار الأردني في 31 ديسمبر 2025 = \$ 1.41044
- الأسس المحاسبية :
تستخدم الجمعية الأسس المحاسبية الموضوعية والنظام المالي والمعتمدة من قبل الجهات الرسمية .
- الإيرادات والمصروفات :
يتم الاعتراف بالإيرادات عند تحققها , والاعتراف بالمصروفات عند استحقاقها وقيدها بقيمة اثباتها بالسجلات المحاسبية
- الاهتلاكات للأصول والموجودات الثابتة :
تستخدم الجمعية القسط المتناقص المضاعف في احتساب قيمة الاهتلاكات 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 .



جمعية مركز د حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

هذا وتمثل الإيضاحات المذكورة أعلاه على ما يلي :

1- تمثل الحسابات النقدية والبنوك الاتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
00.00	00.00
2,340.37	2,031.15
68,735.13	859,54
6,716.63	6,716.63
1.26	1.26
300,000.00	350,000.00
18,624.93	18,624.92
8,395.23	8,395.23
15,026.67	15,026.67
1,503.32	1,331.16
285.58	285.58
250.00	250.00
9,505.04	515.08
255,369.87	8,489.74
20,418.74	20,438.15
13,761.93	5,215.92
20,746.01	00.00
741,680.71	438,181.03

البيان
الصندوق - نقدا
بنك القدس - شيكل (معادل بالدولار)
بنك القدس - دولار 1
بنك القدس - دولار 2
بنك القدس - دينار (معادل بالدولار)
بنك القدس - وديعه دولار
بنك القدس - دولار توفير 00
بنك القدس - دولار توفير 01
بنك القدس - دولار توفير 02
بنك القدس - يورو (معادل بالدولار) توفير يورو
بنك القدس - تامينات بنكية شيكات معادل بالدولار
بنك القدس - تامينات بنكية شيكات دولار
بنك فلسطين المحدود - شيكل (معادل بالدولار)
بنك فلسطين المحدود - دولار
بنك فلسطين المحدود - دينار (معادل بالدولار)
بنك فلسطين المحدود - يورو 1 (معادل بالدولار)
بنك فلسطين المحدود - يورو 2 (معادل بالدولار)
اجمالي النقدية والبنوك

2- تمثل الأصول والموجودات الثابتة الاتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
5,960.69	5,960.69
8,554.91	8,554.91
2,007.69	2,007.69
(15,694,63)	(15,433,35)
828.66	1,089.94

البيان
الأثاث والتجهيزات المكتبية
الأجهزة الالكترونية والمعدات المكتبية
الخلايا والالواح الشمسية
مجمع الاهتلاكات للأصول الثابتة
اجمالي الأصول والموجودات الثابتة

3- تمثل الأصول الاخرى الاتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
00.00	00.00
00.00	00.00

البيان
ايجارات مدفوعه مقدما
اجمالي الأصول الأخرى

4- تمثل حسابات الالتزامات المتداولة الاتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
255,072.48	00.00
5,790.37	5,790.37
21,705.96	21,705.96
6,900.12	6,900.12
00.00	3,450.00
252.34	2,552.34
289,721.27	40,398.79



البيان
ايرادات مشاريع مؤجلة
استقطاعات رواتب
مخصص ادخار موظفين
مخصص نهاية خدمه
استحقاق تدقيق و محاسبة
استحقاق رواتب مستحقه
اجمالي الالتزامات المتداولة

جمعية مركز د حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

5- تمثل حسابات الإيرادات والمقبوضات الآتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
25,240.98	53,947.18
1,924,885.29	00.00
54,163.51	28,857.82
8,980.61	10,614.11
2,013,270.39	95,767.11

5-1

البيان
تبرعات واعانات
إيرادات مشاريع متنوعه
إيرادات مبادرة وأنشطه متنوعه اخرى
إيرادات ودائع بنكية
اجمالي الإيرادات والمقبوضات

1-5 : تمثل إيرادات مقبوضات المشاريع المتنوعه الآتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
1,674,736.53	00.00
106,977.90	00.00
30,243.00	00.00
68,502.77	00.00
22,340.50	00.00
22,084.59	00.00
1,924,885.29	00.00

البيان
مشاريع الهيئة الأردنية الهاشمية
مشروع السلم الأهلي - تعزيز دور الشباب
مشروع المراه الفلسطينية تقود المسار
مشروع مؤسسة امانه - اغاثي
مشروع مؤسسة البركة - اغاثي
مشروع د انرس - اغاثي

6- تمثل حسابات المدفوعات والمصروفات الآتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
1,916,750.40	89,542.17
42,604.07	34,023.03
1,959,354.47	123,565.20

6-1

البيان
المدفوعات للمشاريع والمبادرات المختلفه
المصروفات الادارية
اجمالي المدفوعات للمشاريع والمصروفات الادارية

1-6 : تمثل المدفوعات للمشاريع والمبادرات المختلفه الآتي :

القيمة (دولار امريكي)	
2025	2024
1,664,945.03	00.00
104,503.30	00.00
25,018.00	00.00
60,951.00	00.00
21,608.00	00.00
21,400.00	00.00
5,469.50	00.00
12,855.57	89,542.17
1,916,750.40	89,542.17



البيان
مشاريع الهيئة الأردنية الهاشمية
مشروع السلم الأهلي - تعزيز دور الشباب
مشروع المراه الفلسطينية تقود المسار
مشروع مؤسسة امانه - اغاثي
مشروع مؤسسة البركة - اغاثي
مشروع د انرس - اغاثي
مشروع مؤسسة الاصفري - بناء القدرات المؤسسية
مشاريع ومبادرات متفرقة
مجموع مدفوعات المشاريع والمبادرات

جمعية مركز د حيدر عبد الشافي

للثقافة والتنمية

غزة - فلسطين

7 - تتمثل الاهتلاكات للأصول والموجودات الثابتة الآتي :

القيمة (دولار امريكي)

الرصيد في 31/12/2025	استبعاد	اضافات	الرصيد في 1/1/2025	البيان
5,960.69	-	-	5,960.69	قيمة الأصل
8,554.91	-	-	8,554.91	الأثاث والتجهيزات
2,007.69	-	-	2,007.69	الأجهزة الالكترونية
				الخلايا الشمسية والطاقة
16,523.29	-	-	16,523.29	
				مجمع الاهتلاكات
5,261.89	-	174.70	5,087.19	الأثاث والتجهيزات
8,467.94	-	57.98	8,409.96	الأجهزة الالكترونية
1,964.80	-	28.60	1,936.20	الخلايا الشمسية والطاقة
15,694.63	-	261.28	15,433.35	
				صافي التكلفة الدفترية
828.66	-	-	1,089.94	

