



جمعية مركز العلم والثقافة  
النصيرات - غزة - فلسطين

---

البيانات المالية  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2015م

ابن خلدون الدولية للاستشارات  
غزة - فلسطين

[Khaldoon12000@yahoo.com](mailto:Khaldoon12000@yahoo.com)

00970599759966

جمعية مركز العلم والثقافة  
النصيرات - غزة - فلسطين

---

الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>البيان</u>
1	الفهرس .....
2	تقرير مدقق الحسابات المستقل .....
3	بيان (أ) المركز المالي كما هو في 31/ ديسمبر / 2015م .....
4	بيان (ب) الأنشطة للعام المنتهي في 31/ ديسمبر / 2015م .....
10-5	الإيضاحات .....



بسم الله الرحمن الرحيم  
تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء الجمعية العمومية المحترمين  
جمعية مركز العلم والثقافة

النصيرات - غزة - فلسطين في 2016/3/6م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة الخاصة "بجمعية مركز العلم والثقافة" والتي تشمل:

- بيان المركز المالي (الميزانية العمومية) كما هي بتاريخ 2015/12/31م.
- وبيان حسابات الأنشطة عن العام المنتهي بتاريخ 2015/12/31م.
- الإيضاحات المتعلقة بتلك البيانات.

مسؤولية إدارة الجمعية عن البيانات المالية

إن إدارة "جمعية مركز العلم والثقافة" مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. تتضمن هذه المسؤولية:

- تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام ضبط داخلي يتناسب مع الإعداد والعرض العادل لبيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء تلك الناتجة عن غش أو تلك الناتجة عن أخطاء غير متعمدة .
- انتقاء وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة .
- إجراء تقديرات محاسبية تكون معقولة نسبة للظروف المتعلقة بنفس الفترة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية. بناءا عليه فقد أجرينا تدقيقنا وفقا لقواعد التدقيق الدولية، إن هذه القواعد تستدعي منا مراعاة متطلبات آداب المهنة وتنظيم وتأدية التدقيق للوصول الى درجة عادلة حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

الرأي:

واستنادا الى التدقيق الذي قمنا به، برأينا إن البيانات المالية المقدمة لنا تظهر بصورة عادلة الوضع المالي "لجمعية مركز العلم والثقافة" كما هي في 2015/12/31م.

ابن خلدون الدولية للإستشارات

نبيه عطا النونو  
محاسب قانوني عربي معتمد

**جمعية مركز العلم والثقافة - النصيرات**  
**بيان (أ) المركز المالي كما هو في 31 ديسمبر 2015م**  
**العملة : شيكل**

<u>2014</u>	<u>2015</u>	رقم الإيضاح	<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
11,827.18	16,026.64	1	النقد في الصندوق والبنك
<u>11,827.18</u>	<u>16,026.64</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
898,526.94	932,849.76	2	الأصول الثابتة
898,526.94	932,849.76		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>910,354.12</u>	<u>948,876.40</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات والفائض</u>
52,446.00	45,749.00	3	ذمم دائنة
<u>52,446.00</u>	<u>45,749.00</u>		مجموع المطلوبات
			<u>الفائض</u>
-8,845.90	45,219.28		صافي الموجودات لهذا العام
866,754.02	857,908.12		صافي الموجودات في بداية العام
857,908.12	903,127.40		صافي الموجودات في نهاية العام
<u>910,354.12</u>	<u>948,876.40</u>		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

إن البيانات المرفقة جز لا يتجزأ من هذا البيان

توقيع أمين الصندوق

توقيع رئيس مجلس الإدارة

**جمعية مركز العلم والثقافة - النصيرات**  
**بيان (ب) الأنشطة - الإيرادات والمصروفات من 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2015م**  
**العملة : شكل**

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>رقم الإيضاح</u>	<u>الإيرادات والتبرعات</u>
41,045.00	27,301.00		تبرعات محلية
274,315.72	423,691.00	4	لإيرادات أنشطة ومشاريع
18,445.00	84,016.40	5	إيرادات أخرى
<b>333,805.72</b>	<b>535,008.40</b>		<b>مجموع الإيرادات والتبرعات</b>
<u>2014</u>	<u>2015</u>		<u>مصروفات الأنشطة:</u>
196,499.00	345,690.50	6	مصروفات الأنشطة والمشاريع
98,578.17	100,310.24	7	المصروفات العمومية وإدارية
48,730.46	43,123.23	8	إهلاك أصول الثابتة
<b>343,807.63</b>	<b>489,123.97</b>		<b>مجموع مصروفات الأنشطة</b>
10,001.91-	45,884.43		زيادة (عجز) الإيرادات عن المصروفات
1,156.01	665.15		فروقات أسعار العملات الأجنبية
8,845.90-	45,219.28		صافي موجودات العام (بيان أ)
<b>333,805.72</b>	<b>535,008.40</b>		<b>المجموع</b>

إن البيانات المرفقة جز لا يتجزأ من هذا البيان

توقيع أمين الصندوق

توقيع رئيس مجلس الإدارة

**جمعية مركز العلم والثقافة - النصيرات**  
إيضاحات بيان المركز المالي وحساب الإيرادات والمصروفات كما هو في  
2015/12/31 م  
العملة : شيكل

**إيضاح رقم (1) : النقد في الصندوق والبنك:**

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>البيان</u>
787.40	1,382.40	الصندوق
661.99	226.99	البنك الوطني الإسلامي - شيكل
1,300.65	11,180.13	البنك الوطني الإسلامي - دولار أميركي
7,984.66	59.67	بنك فلسطين - دولار أميركي
999.19	3,084.16	بنك فلسطين - شيكل
93.29	93.29	البنك الإسلامي الفلسطيني - دولار أميركي
<b>11,827.18</b>	<b>16,026.64</b>	<b>مجموع النقد في الصندوق والبنك</b>

**إيضاح رقم (2) كشف الأصول الثابتة والإهلاكات**

**العملة : شيكل**

الاستهلاك	صافي القيمة	الاستهلاك	القيمة في	الاستبعادات	الإضافات	القيمة الدفترية في	الأصول الثابتة
2014	31/12/2015	2015	31/12/2015	2015	2015	2015/1/1	
-	180,950.00	-	180,950.00	-	-	180,950.00	أرض مبنى المركز
-	120,595.00	-	120,595.00	-	-	120,595.00	أرض مبنى المسجد
4,744.04	19,769.35	5,037.91	24,807.26	807.00	3,155.00	22,459.26	الأثاث
-	2,230.97	76.03	2,307.00	-	2,307.00	-	ألعاب ومراجيح الأطفال
-	25,059.40	-	25,059.40	-	25,059.40	-	كرفانات الروضة / 2012
-	11,700.00	-	11,700.00	-	11,700.00	-	كرفانات الروضة / 2015
8,759.93	6,360.08	8,783.99	15,144.07	-	-	15,144.07	مكتبات وكتب
19,160.91	5,971.27	14,147.82	20,119.09	-	6,454.00	13,665.09	أجهزة ومعدات الكترونية
-	36,966.59	1,833.41	38,800.00	-	38,800.00	-	مولد كهرباء
12,654.97	523,247.10	12,689.73	535,936.83	-	-	535,936.83	مبنى المسجد
3,410.61	-	554.34	-	9,776.69	-	9,776.69	سيارات
<b>48,730.46</b>	<b>932,849.76</b>	<b>43,123.23</b>	<b>975,418.65</b>	<b>10,583.69</b>	<b>87,475.40</b>	<b>898,526.94</b>	<b>المجموع</b>

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>الإيضاح (3) ذمم دائنة:</u>
780.00	1,053.00	أتعاب تدقيق مستحقة
13,980.00	13,980.00	قرض (عماد الحاج)
14,618.00	-	رواتب مستحقة
90.00	-	الحلبي للدعاية والإعلان
1,300.00	-	شركة فرمان للأجهزة المكتبية
2,000.00	2,000.00	مؤسسة الرسالة
17,428.00	17,428.00	رمزي عبد الرحمن حمدان
2,250.00	-	مكتبة دار الأرقم
-	4,727.00	صالح الحافي
-	2,070.00	يوسف أبو غزالة
-	2,091.00	هانى أبو شرارة
-	2,400.00	عبد الناصر خاطر
<b>52,446.00</b>	<b>45,749.00</b>	<b>مجموع الذمم الدائنة</b>

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>الإيضاح (4) إيرادات الأنشطة والمشاريع</u>
68,549.72	217,353.00	تبرعات مؤسسة ماي كير - ماليزيا (لأضاحي وزكاة المال والمخيم الصيفي)
36,500.00	-	تبرعات مؤسسة أقرم
164,061.00	178,838.00	مشروع روضة فرح ومرح
5,205.00	22,900.00	تبرعات الندوة العالمية للشباب الإسلامي (سقيا الماء)
-	3,100.00	تبرعات هيئة الأعمال الخيرية (إفطار صائم وزكاة الفطر)
-	1,500.00	لجنة المخيمات الصيفية
<b>274,315.72</b>	<b>423,691.00</b>	<b>مجموع إيرادات الأنشطة والمشاريع</b>

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>الإيضاح رقم (5) إيرادات أخرى:</u>
3,945.00	375.00	اشتراكات وعضويات
6,900.00	-	جائزة المركز الثقافي لأول
600.00	-	رسوم دورات
7,000.00	75,759.40	تبرعات ومساعدات عينية
-	6,680.00	رسوم اشتراك رحلات وحفلات
-	20.00	إيرادات متنوعة
	1,182.00	لإيرادات أنشطة ثقافية
<b>18,445.00</b>	<b>84,016.40</b>	<b>مجموع إيرادات أخرى:</b>

<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>إيضاح رقم (6) مصروفات الأنشطة والمشاريع</u>
135,454.00	140,667.50	مشروع روضة فرح ومرح
44,205.00		مشروع دعم طلبة جامعيين
16,840.00	38,429.00	مشروع المخيم الصيفي
-	148,294.00	مشروع الأضاحي
-	14,150.00	مشروع سقيا الماء
-	1,000.00	مشروع زكاة الفطر
-	1,050.00	مشروع مسابقة رمضان
-	2,100.00	مشروع افطار صائم
<b>196,499.00</b>	<b>345,690.50</b>	<b>مجموع مصروفات الأنشطة والمشاريع</b>



**إيضاح رقم (7) المصروفات العمومية والإدارية**

<u>2014</u>	<u>2015</u>	
59,042.00	56,332.00	المرتبات والمكافآت
-	610.00	اجور عمال
-	200.00	مكافآت موظفين
-	600.00	مكافآت لغير الموظفين
907.00	1,374.00	محروقات
5,135.00	150.00	إعلان ودعاية
5,945.00	5,999.21	بريد وهاتف وانترنت
1,260.00	2,712.00	تكاليف أنشطة رياضية وثقافية واجتماعية
5,097.00	975.00	مصاريف ضيافة واستقبال
2,126.00	1,329.00	قرطاسية ومطبوعات
6,891.00	2,414.00	مصاريف صيانة
575.00	510.00	مستلزمات حاسوب
2,186.00	1,517.00	مواد ولوازم استهلاكية
168.00	-	مصاريف متنوعة
780.00	2,125.00	أتعاب تدقيق حسابات
200.00	-	استهلاك مياه وكهرباء
344.00	-	اشتراكات وعضويات مؤسسات
443.00	-	مواصلات
7,000.00	-	مصروفات عينية
-	1,076.00	مصاريف نقل وانتقال اخرى
-	170.00	مصاريف نقل اثاث ومعدات
479.17	1,624.68	فوائد وعمولات بنكية
-	17,325.00	مصاريف مساعدات اسر فقيرة
-	3,267.35	خسائر بيع سيارة
<b>98,578.17</b>	<b>100,310.24</b>	<b>مجموع المصروفات العمومية والإدارية</b>

### **إيضاح رقم (8) الوضع القانوني :**

مركز العلم والثقافة منارة علمية وثقافية مقرها الرئيسي قطاع غزة - مخيم النصيرات - وقد تأسس عام 1415هـ - 1994م وهو جمعية خيرية غير ربحية، مرخص من وزارة الداخلية بتاريخ: 1995/8/31م تحت رقم: (4021)، ووزارة الثقافة بتاريخ: 1995/3/5م تحت رقم: (24-141/25)، من وزارة التربية والتعليم بتاريخ: 1999/1/13م تحت رقم: (185/95) ووزارة الشباب والرياضة تحت رقم 2010/4 بتاريخ 2010/2/24م ، وبدير الجمعية مجلس ادارة يتم انتخابه من خلال الجمعية العمومية بطريقة منظمة، وتمتلك قطعة أرض تم شرائها للجمعية وقطعة أخرى متبرع بها من أحد المحسنين موقوفة لمسجد تم انشاؤه بواسطة الإيرادات والهبات التي وصلت للجمعية .

### **إيضاح رقم (9) رسالة المركز:**

مركز العلم والثقافة هو جمعية خيرية فلسطينية غير ربحية تهدف إلى نشر العلم والمعرفة لفئات المجتمع المختلفة من خلال تيسير الوصول إلى المعرفة والدعم المادي والمعنوي لأهل العلم ورعايتها الخاصة للمبدعين والمتميزين.

### **إيضاح رقم (10) أهداف المركز:**

1. الارتقاء بالمستوى العلمي والثقافي للمجتمع الفلسطيني عامة.
2. غرس عادة القراءة بالمجتمع الفلسطيني.
3. إعداد ونشر الدراسات والأبحاث الثقافية في شتى المجالات والعلوم.
4. مواكبة التطوير العلمي والتكنولوجي في شتى المجالات.
5. رعاية ودعم طلاب العلم في مراحل التعليم المختلفة علمياً ومادياً.
6. العمل على اكتشاف أصحاب الطاقة والمواهب المغمورة والأخذ بيديها.
7. العمل على التعريف بأدب الحق والخير وإبراز نماذجه الفنية الجميلة.
8. تفعيل دور المرأة الثقافي في المجتمع الفلسطيني.
9. تنفيذ الدورات والبرامج العلمية التي تسهم في الارتقاء بالمجتمع الفلسطيني.

### **إيضاح رقم (11) أقسام المركز:**

- ◀ المكتبة العامة:
- ◀ الرابطة الأدبية:
- ◀ وحدة العمل النسائي:
- ◀ صندوق دعم الطالب:
- ◀ وحدة التعليم المستمر:
- ◀ نادي الطفل الثقافي (روضة فرح ومرح):
- ◀ لجنة المخيمات الثقافية الصيفية:
- ◀ اللجنة الفنية:

### **إيضاح رقم (12) السياسات المالية:**

يتوفر لدى الجمعية نظام مالي يشمل نظام للصرف والقبض والمشتريات ، ويتعامل مع بعض المصارف المحلية ، يستخدم برنامج "الأصيل" في تسجيل البيانات المالية التي تبرز حسابات مستقلة لكل مشروع، وذلك باستخدام التكلفة التاريخية وعلى أساس الاستحقاق المحاسبي، وتستهلك الأصول الثابتة بموجب نسب محددة سنويا دون الاحتفاظ بمخصص استهلاك او مخصص لمكافأة نهاية خدمة الموظفين.

### **إيضاح رقم (13) عملة البيانات المالية :**

تستخدم الجمعية في عرض بياناتها المالية عملة الشيك (الإسرائيلي) وبالتالي يتم تحويل المعاملات المالية بالعملات الأخرى إلى الشيك طبقاً لأسعار السوق، ويتم إقفال الفروقات في نهاية العام.