



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

الحسابات الختامية والتقارير المالية

وتقرير مدقق الحسابات

لنادي الدولفين للرياضة المائية

وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2010/12/31 م

الفهرس

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>
3	1 - تقرير مدقق الحسابات .
4	2 - قائمة المركز المالي في 2010/12/31 .
5	3 - بيان الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في 2010/12/31 .
6	4 - قائمة التدفقات النقدية في 2010/12/31 .
7	5 - الأيضاحات حول البيانات المالية .

تقرير مدقق الحسابات

السادة / اعضاء الجمعية العمومية المحترمين

نادي الدولفين للرياضه المائية

غزة - فلسطين

لقد دققنا بيان الاصول والخصوم الناتج من المعاملات النقدية المرفق لنادي الدولفين للرياضه المائية كما هي في 2010/12/31 ، وبيان المقبوضات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وان هذه البيانات المالية هي مسؤلية إدارة النادي ، وإن مسئوليتنا هي ابداء الرأي حول البيانات المالية استنادا الى تدقيقنا .

كما هو مبين في القوائم المالية فقد تم اعداد هذه البيانات المالية وفقا لاساس المقبوضات والمدفوعات النقدية المعدل في تسجيل العمليات المالية للنادي ، وهو اساس محاسبي شامل وفقا لقواعد المحاسبة المتعارف عليها .

برأينا ان البيانات المشار اليها اعلاه تمثل بعدالة من كافة النواحي الجوهرية الاصول والخصوم الناتجة من المعاملات المالية للنادي كما هي في 31 ديسمبر 2010 م ، والايرادات المقبوضه والمصاريف المدفوعه للسنة المالية انذاك وفقا للاساس المحاسبي المبين.

صافي وابو شعبان

وليد ابو شعبان

2011/3/10 م



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

اولاً : قائمة المركز المالي للنادي

كما هي في 31/12/2010م

NIS 2010	ايضاح	
		(1) الاصول والموجودات :
		الموجودات المتداولة
732.74	(1)	النقدية و البنوك
732.74		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات الثابتة
7,074.49	(2)	مجموع الموجودات الثابتة
		الموجودات الاخرى
9,855.00	(5)	ايجارات مدفوعه مقدما
17,662.23		اجمالي الاصول والموجودات
		(2) الالتزامات وحقوق الغير :
		الالتزامات قصيرة الاجل
200.00		دائنون
200.00		مجموع الالتزامات قصيرة الاجل
		حقوق الملكية
17,462.23		فائض (عجز) العام
17,462.23		مجموع حقوق الملكية
17,662.23		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

** ان الايضاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه البيانات .



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

ثانيا : قائمة المقبوضات والمدفوعات

وذلك عن الفترة من 1/1/2010 وحتى 31/12/2010 م

<u>NIS 2010</u>	ايضاح	
		<u>الايرادات و المقبوضات</u>
99,870.22	(3)	الايرادات والمقبوضات
<u>99,870.22</u>		اجمالي الايرادات و المقبوضات
		<u>المدفوعات والمصروفات</u>
82,407.99	(4)	المدفوعات والمصروفات
<u>82,407.99</u>		مجموع المدفوعات والمصروفات
<u>17,462.23</u>		صافي رصيد الفائض (عجز)

** ان الايضاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه البيانات .



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

ثالثا : قائمة التدفقات النقدية

وذلك عن الفترة من 1/1/2010 وحتى 31/12/2010 م

NIS 2010		
17,462.23		التدفقات النقدية من العمليات الجارية
		فائض (عجز) المقبوضات عن المدفوعات
		إضافات للتدفقات الجارية
305.51	(1-4)	مجمع استهلاك الموجودات الثابتة
200.00		امانات وسلف
505.51		اجمالي الإضافات للتدفقات الجارية
17,967.74		صافي النقدية من العمليات الجارية
(7,380.00)	(2)	الموجودات الثابتة
(9,855.00)		ايجارات مدفوعه مقدما
(17,235.00)		اجمالي التدفقات النقدية في العمليات التمويلية
732.74		صافي رصيد النقدية
732.74		رصيد النقدية اخر العام
0.00		رصيد النقدية اول العام
732.74		صافي الزيادة (النقص) في النقدية

** ان الايضاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه البيانات .



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

الإيضاحات حول القوائم المالية

تأسس نادي الدولفين للرياضة المائية عام 2009 م وهو نادي رياضي ثقافي اجتماعي ، وهو مؤسس اهلية غير ربحية يتركز طبيعه عمله ونشاطه في خدمة المجتمع المدني من خلال نشر التربية الرياضية المائية والثقافية والاجتماعية والعمل على رفع المستوى الرياضي والفني للاعب المائي من خلال شتى انواع الرياضات المائية (السباحة ، التزلج المائي ، الفطس ، القفز في الماء ، قوارب التجديف ، القوارب الشراعية ، كرة الماء ، قيادة القوارب السريعة ، قيادة الدرجات المائية ، هوايات الصيد ،) .

كما وللنادي العديد من الاهداف التي يسعى الى تحقيقها والتي تخدم المجتمع المدني والتي منها انشاء المدارس المائية و برك السباحة وغيرها

كما ويعتمد النادي على اساس الاستحقاق المعدل في تسجيل العمليات المالية والمحاسبية واعداد التقارير المالية والحسابات الختامية كاساس لذلك .

واعتماد العملة المتداولة محليا وهي (الشيكال) في ذلك .

هذا وتمثل الايضاحات المذكوره اعلاه على ما يلي :

1 - النقدية والبنوك :

NIS 2010	
438.26	الصندوق
234.29	بنك فلسطين المحدود - دولار
60.19	بنك فلسطين المحدود - شيكل
732.74	اجمالي النقدية

** ان الايضاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه البيانات .



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

2 - الموجودات الثابتة :

الرصيد في 2010/12/31	استبعاد	اضافات	الرصيد في 2010/1/1	
				<u>التكلفة:</u>
1,970.00	-	1,970.00	-	الاثاث والمفروشات
3,650.00	-	3,650.00	-	اجهزة الكمبيوتر
1,760.00	-	1,760.00	-	انشاءات
<u>7,380.00</u>	<u>0</u>	<u>7,380.00</u>		
				<u>مجمع الاستهلاك</u>
37.17	-	37.17	-	الاثاث والمفروشات
121.67	-	121.67	-	الاجهزة المكتبية
146.67	-	146.67	-	الانشاءات
<u>305.51</u>	<u>0</u>	<u>305.51</u>	<u>0</u>	
<u>7,074.49</u>		<u>7,074.49</u>	<u>0</u>	صافي التكلفة الدفترية

3 - الإيرادات والمقبوضات :

NIS 2010	
1,504.00	اشتراكات وعضوية
47,150.50	تبرعات واعانات
5,560.00	ايراد دورات سباحة
10,922.50	ايراد قارب السياحة
23,383.22	مشروع التوظيف (6) بيتا
4,350.00	رسوم دورات انقاذ
7,000.00	تبرعات متفرقة
<u>99,870.22</u>	<u>اجمالي الإيرادات و المقبوضات</u>

** ان الايضاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه البيانات .



نادي الدولفين للرياضة المائية
Dolphin Club For Water Sport

4 - المدفوعات والمصروفات :

NIS 2010	
4,248.00	مشتريات مستلزمات بحرية
1,100.00	اتعاب تدريب دورات انقاذ
808.00	محروقات القارب
10,650.00	رواتب واجور موظفي النادي
6,349.56	تكلفه مشاركة القارب
10,828.50	اجار مقر النادي
29,152.38	رواتب موظفي مشروع بيتنا
70.00	رسوم دورات سباحة معاده
1,266.80	بريد وهاتف
1,374.00	مكافاة واتعاب
10,953.00	دعايه و اعلان
191.00	م . مياة وكهرباء
1,484.00	م . قرطاسية
259.00	م . ضيافه
50.33	مصاريف وعمولات بنكية
59.00	م . اخرى
250.00	خدمات نظافة
305.51	اسهتلاك الموجودات الثابته 1-4
373.00	م . مواصلات وتنقلات
378.41	فروقات اسعار عملات
125.00	م . صيانة للقارب
895.00	م . صيانة
1,237.50	م . نثرية
82,407.99	اجمالي المدفوعات والمصروفات

5- الاجارات المدفوعه مقدما :

NIS 2010	
13,140.00	اجار المقر المدفوع في عام 2010 من (1-10-2010 وحتى 30-9-2011 م)
3,285.00	يخصم نصيب عام 2010 من (1-10-2010 وحتى 31-12-2010 م)
9,855.00	صافي رصيد الاجارات المفوعه مقدما

** ان الايضاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه البيانات .