



الحسابات الختامية والتقارير المالية

لنادي الدولفين

للرياضة المائية

وذلك عن السنة المالية المنتهية في 2011/12/31 م



## الفهرس

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>
3	1 - التقرير المالي .
4	2 - قائمة المركز المالي في 2011/12/31 .
5	3 - بيان الايرادات والمصروفات للسنة المنتهية في 2011/12/31 .
9-6	4 - الايضاحات حول البيانات المالية .



## التقرير المالي للحسابات

السادة / اعضاء الجمعية العمومية المحترمين

نادي الدوفين للرياضه المائية

غزة - فلسطين

لقد قمنا باعداد الحسابات المالية والتقارير الختامية وفقا للمعاملات النقدية لنادي الدوفين للرياضه المائية كما هي في 2011/12/31 , وبيان المقبوضات والمصروفات للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ , وان هذه البيانات المالية هي مسؤلية إدارة النادي , وإن مسئوليتنا هي اعداد الحسابات الختامية وفقا للقواعد المحاسبية المتعارف عليها .

كما هو مبين في القوائم المالية فقد تم اعداد البيانات المالية وفقا لاساس المقبوضات والمدفوعات النقدية المعدل في تسجيل العمليات المالية للنادي كما هي في 31 ديسمبر 2011 م , وهو اساس محاسبي شامل وفقا لقواعد المحاسبة المتعارف عليها .

2012/3/28 م

مهند حمودة البايض

للمحاسبة والاستشارات المالية

اولاً : قائمة المركز المالي للنادي

كما هي في 31/12/2011م

NIS 2011	NIS 2010	ايضاح	
			<b>( 1 ) الاصول والموجودات :</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
1,942.13	732.74	(1)	النقدية و البنوك
<b>1,942.13</b>	<b>732.74</b>		مجموع الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات الثابتة</b>
6,128.44	7,074.49	(2)	مجموع الموجودات الثابتة
			<b>الموجودات الاخرى</b>
52,551.20	9,855.00	(3)	اصول اخرى
<b>60,621.77</b>	<b>17,662.23</b>		اجمالي الاصول والموجودات
			<b>( 2 ) الالتزامات وحقوق الغير :</b>
			<b>الالتزامات قصيرة الاجل</b>
78,284.00	200.00		الالتزامات قصيرة الاجل
<b>78,284.00</b>	<b>200.00</b>		مجموع الالتزامات قصيرة الاجل
			<b>حقوق الملكية</b>
17,462.23	00.00		فائض ( عجز ) السنوات السابقة
<35,124.46>	17,462.23		فائض ( عجز ) العام
<b>&lt;17,662.23&gt;</b>	<b>17,462.23</b>		مجموع حقوق الملكية
<b>60,621.77</b>	<b>17,662.23</b>		اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

ثانيا : قائمة المقبوضات والمدفوعات

وذلك عن الفترة من 1/1/2011 وحتى 31/12/2011 م

NIS 2011	NIS 2010	ايضاح	
			<b>الايرادات و المقبوضات</b>
90,472.50	99,870.22	(4)	الايرادات والمقبوضات
<b>90,472.50</b>	<b>99,870.22</b>		<b>اجمالي الايرادات و المقبوضات</b>
			<b>المدفوعات والمصروفات</b>
125,596.96	82,407.99	(5)	المدفوعات والمصروفات
<b>125,596.96</b>	<b>82,407.99</b>		<b>مجموع المدفوعات والمصروفات</b>
<b>&lt;35,124.46&gt;</b>	<b>17,462.23</b>		<b>صافي رصيد الفائض (عجز )</b>

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

### 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 المائية 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 2011	NIS 2010	
949.09	438.26	الصندوق
748.44	234.29	بنك فلسطين المحدود - دولار
<5.40>	60.19	بنك فلسطين المحدود - شيكل
1,000.00	00.00	تامين نقدي - بنك فلسطين
750.00	00.00	شيكات برسم الدفع
<b>1,942.13</b>	<b>732.74</b>	<b>اجمالي النقدية</b>

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



نادي الدولفين للرياضة المائية  
Dolphin Club For Water Sport

## 2 - الموجودات الثابتة :

الرصيد في 2011/12/31	استبعاد	اضافات	الرصيد في 2011/1/1	
				<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
<b>7,380.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,380.00</b>	
				<u>مجمع الاستهلاك</u>
181.50	-	144.33	37.17	الاثاث والمفروشات
659.39	-	537.72	121.67	الاجهزة المكتبية
410.67	-	264.00	146.67	الانشاءات
<b>1251.56</b>	<b>0</b>	<b>946.05</b>	<b>305.51</b>	
<b>6,128.44</b>			<b>7,074.49</b>	صافي التكلفة الدفترية

## 3 - الاصول الاخرى :

NIS 2011	NIS 2010	
0.00	9,855.00	الاجارات المفوعه مقدما
65,689.00	00.00	م . تاسيس الاستراحة
<13,137.8	00.00	اهلاك م . تاسيس الاستراحة
<b>52,551.20</b>	<b>9,855.00</b>	<b>الاجمالي</b>

\*\* ان الابطحاحات تمثل جزا لا يتجزا من هذه الببانات .



4 - الإيرادات والمقبوضات :

NIS 2011	NIS 2010	
60.00	1,504.00	اشتراكات وعضوية
10,799.00	47,150.50	تبرعات واعانات
5,580.00	00.00	اشتراكات مدرسة النخبة
10,570.00	5,560.00	ايراد دورات سباحة
300.00	00.00	رسوم دورة غوص
00.00	10,922.50	ايراد قارب السياحة
59,154.50	00.00	ايرادات الاستراحة
00.00	23,383.22	مشروع التوظيف (6) بيتا
100.00	4,350.00	رسوم دورات انقاذ
382.00	00.00	ايرادات متفرقة
3,527.00	7,000.00	تبرعات متفرقة
<b>90,472.50</b>	<b>99,870.22</b>	<b>اجمالي الإيرادات و المقبوضات</b>

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





نادي الدولفين للرياضة المائية  
Dolphin Club For Water Sport

5 - المدفوعات والمصروفات :

NIS 2011	NIS 2010	
24,793.50	00.00	مشتريات ومصروفات الاستراحة
17,658.00	00.00	اجور عمال الاستراحة
900.00	00.00	استئجار مسابح للمدرسة
17,250.00	00.00	ايجار الاستراحة
3,972.00	4,248.00	مشتريات مستلزمات بحرية
950.00	1,100.00	اتعاب تدريب دورات انقاذ
3,624.00	00.00	اتعاب تدريب دورات سباحة
1,045.00	00.00	مواصلات طلاب دورات السباحة
50.00	808.00	محروقات القارب
7,261.00	10,650.00	رواتب واجور موظفي النادي
00.00	6,349.56	تكلفه مشاركة القارب
24,455.00	10,828.50	ايجار مقر النادي
00.00	29,152.38	رواتب موظفي مشروع بيتنا
135.00	70.00	رسوم دورات سباحة معاده
2,846.00	1,266.80	بريد وهاتف
1,065.00	1,374.00	مكافاة واتعاب
80.00	00.00	رسوم المشاركة في البطولات
917.00	10,953.00	دعايه و اعلان
485.00	191.00	م . مياة وكهرباء
412.00	1,484.00	م . قرطاسية
407.00	259.00	م . ضيافه
164.81	50.33	مصارييف وعمولات بنكية
296.00	59.00	م . اخرى
88.00	250.00	خدمات نظافة
<b>946.05</b>	<b>305.51</b>	2-1 اسهتلاك الموجودات الثابته
13,137.80	00.00	اهلاك م تاسيس الاستراحة
831.00	373.00	م . مواصلات وتنقلات
869.63	378.41	فروقات اسعار عملات
00.00	125.00	م . صيانة للقارب
70.00	895.00	م . صيانة
488.00	1,237.50	م . نثرية
400.00	00.00	محروقات المولد
<b>64,995.46</b>	<b>82,407.99</b>	<b>اجمالي المدفوعات والمصروفات</b>

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