

NABEEL ISAM AI-SARRAF

Certified Public Accountant & Auditor

License No 461

Member of (AICPA)

Member of (IACPA)

نبيل عصام عبد الحسين الصراف

محاسب قانوني ومراقب حسابات

رقم الاجازة ٤٦١

عضو المعهد العربي للمحاسبين القانونيين

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

مؤسسة النور الجامعة - ديالى

البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية
المنتهية في

31/كانون الاول/2015

Address

Iraq-Baghdad-Arassat /Hay Babel

Dist. 929/ Str.25 / Bldg.6

Mobile: 00964 7901405759

E-mail:nabeelalsarraf@yahoo.com

العنوان

العراق- بغداد- عرصات الهدية/ حي بابل

محلة ٩٢٩ /شارع ٢٥ /بناية رقم ٦

موبايل: ٠٧٩٠١٤٠٥٧٥٩

البريد الالكتروني:nabeelalsarraf@yahoo.com

العدد: ن.ع/٦٤/٢٠١٧

التاريخ: ٤/٥/٢٠١٧

السادة اعضاء مؤسسة النور الجامعة - ديالى المحترمين - بغداد

م/ تقرير مراقب الحسابات

تحية طيبة...

لقد فحصنا الميزانية العامة مؤسسة النور الجامعة - ديالى كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ وحسابات نتيجة النشاط والبيانات والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ وتقرير ادارة المؤسسة المد بمقتضى أحكام قانون المنظمات غير الحكومية رقم (١٢) لسنة ٢٠١٠ .
لقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي كانت برأينا ضرورية لأداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً للتشريعات النافذة ووفقاً لإجراءات التدقيق المعترف بها والتي شملت الاختبارات اللازمة لأوجه نشاط الشركة الواقعة ضمن اختصاصنا ولدينا الملاحظات التالية:

١. بلغت الاعانات والتبرعات المستلمة من قبل المؤسسة (٣٥٤٩٢٢) دولار خلال السنة موضوعة التدقيق.
 ٢. سعر الصرف المعتمد ١١٧٠ دينار للدولار الواحد.
 - و حسب رأينا ويقدر ما توصلنا إليه من خلال فحصنا وطبقا لما هو مدون في سجلات الشركة ووفقا للمعلومات والإيضاحات المعطاة لنا.
 - ١- إن المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل المؤسسة كانت متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل العمليات الخاصة بالمؤسسة طبقاً للنظام المحاسبي الموحد للحكومة وتعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركات رقم ١ لسنة ١٩٩٨.
 - ٢- إن عملية جرد الموجودات الثابتة والنقدية قد تمت من قبل إدارة المؤسسة وقد جاءت نتائج الجرد مطابقة للسجلات المساعدة.
 - ٣- إن التقرير السنوي وما تضمنه يعكس بصورة شاملة مسيرة المؤسسة خلال السنة موضوعة التدقيق وأنه لا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة.
 - ٤- إن البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة مع ما ظهره السجلات وأنها منظمة طبقاً لقانون الجمعيات العلمية والنظام الداخلي للجمعية.
- وان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن المركز المالي للمؤسسة بتاريخ ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ وان حسابات النتيجة تظهر نتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ .

مع التقدير..

نبيل عصام الصراف
محاسب قانوني ومراقب حسابات
رقم الاجازة (٤٦١)

نبيل عصام عبد الحسين الصراف
محاسب قانوني ومراقب حسابات

مؤسسة النور الجامعة - ديالى

الميزانية العامة كما هي عليه في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	الموجودات		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٠٥٣٧٠٠	٣٥٦٢٦٥٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٠٥٣٧٠٠	٣٥٦٢٦٥٠
		الموجودات المتداولة		
	١٨١	النقود/ بالصندوق	٣٨٠٨٣٥٠	٢٤٥١١٥٠
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٠٨٣٥٠	٢٤٥١١٥٠
		مجموع الموجودات	٦٨٦٢٠٥٠	٦٠١٣٨٠٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٢	٢٢٤	الاحتياطيات / فائض متراكم	(١٥٥٥٩٥٥٠)	(١٥٠٩٢٦٢٠)
		مجموع حقوق المالكين	(١٥٥٥٩٥٥٠)	(١٥٠٩٢٦٢٠)
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
	٢٦	الدائنون	٢٢٤٢١٦٠٠	٢١١٠٦٤٢٠
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢٢٤٢١٦٠٠	٢١١٠٦٤٢٠
		مجموع مصادر التمويل	٦٨٦٢٠٥٠	٦٠١٣٨٠٠

المدير التنفيذي
احمد حسام الزبيدي

المدير الاداري
محمود عباس فارس

المدير المالي
مهند خيرى فاضل

بنيل عصام الصراف
محاسب قانوني ومراقب حسابات
(رقم الامارة ١٤٦١)

بنيل عصام عبد الحسين الصراف
محاسب قانوني ومراقب حسابات

تخضع لتقريرى الرقم ن.ع/٦٤/٢٠١٧ والمؤرخ في ٤/٥/٢٠١٧

مؤسسة النور الجامعة - ديالى

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	ايادات نشاط جاري
		<u>المصروفات الجارية</u>		
	٣١	الرواتب والأجور	٤٩١٤٠٠٠٠	٣٨٥٥١٥٠٠
	٣٢٥	المستلزمات السلعية/ متنوعات	٤١٥٣٥٠٠٠	٤١٩١٥٢٥٠
٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٢٤٥٤١٧٢٠	١١٧٢٠٩٤٣٠
١	٣٧	الاندثارات	٥٠٨٩٥٠	٥٠٨٩٥٠
		مجموع المصروفات الجارية	٤١٥٧٢٥٦٧٠	١٩٨١٨٥١٣٠
		عجز العمليات الجارية المرحلة الاولى	(٤١٥٧٢٥٦٧٠)	(١٩٨١٨٥١٣٠)
		يضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
	٤٨	الايادات التحويلية/التبرعات	٤١٥٢٥٨٧٤٠	١٧٧٦٦٢١٦٠
		عجز العمليات الجارية المرحلة الثانية	(٤٦٦٩٣٠)	(٢٠٥٢٢٩٧٠)

مؤسسة النور الجامعة - ديالى

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي الحركة خلال السنة
٥٠٨٩٥٠٠	٥٠٨٩٥٠٠	الكلفة في ٢٠١٥/١/١ الحركة خلال السنة
٥٠٨٩٥٠٠	٥٠٨٩٥٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/ ١٢/ ٣١
	٪١٠	نسبة الاندثار - قسط ثابت
<u>الاندثارات</u>		
١٥٢٦٨٥٠	١٥٢٦٨٥٠	مخصص اندثار أول المدة
٥٠٨٩٥٠	٥٠٨٩٥٠	اندثارات السنة
٢٠٣٥٨٠٠	٢٠٣٥٨٠٠	الرصيد في ٢٠١٥/ ١٢/ ٣١
٣٠٥٣٧٠٠	٣٠٥٣٧٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/ ١٢/ ٣١

مؤسسة النور الجامعة - ديالى

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (٢)

المجموع	العجز المتراكم	الفائض المتراكم	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
(١٥٠٩٢٦٢٠)	(٢٠٥٢٢٩٧٠)	٥٤٣٠٣٥٠	الرصيد أول المدة
(٤٦٦٩٣٠)	(٤٦٦٩٣٠)	...	الإضافات
(١٥٥٥٩٥٥٠)	(٢٠٩١٩٩٠٠)	٥٤٣٠٣٥٠	المجموع
...	التنزيلات
(١٥٥٥٩٥٥٠)	(٢٠٩١٩٩٠٠)	٥٤٣٠٣٥٠	الرصيد ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (٤)

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٠٨٥٦٤٢٠	٢١٨٧١٦٠٠	حسابات جارية دائنة / جاري المؤسسة	٢٦٣
٢٥٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠	مصارييف مستحقة	٢٦٦٣
٢١١٠٦٤٢٠	٢٢٤٢١٦٠٠	مجموع الدائنون	

مؤسسة النور الجامعة - ديالى

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في كما ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٣٣٤	معارض ومؤتمرات	٤١٠٠٤٩٩٠	...
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٥٢٦٥٠٠٠	٣٧٤٤٠٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٩١٢٦٠٠٠	٩٩٤٥٠٠٠
٣٣٦٨٢	اجور تدقيق الحسابات	٥٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	٢٦٨٥٩٥٧٣٠	١٠٣٢٧٠٤٣٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٣٢٤٥٤١٧٢٠	١١٧٢٠٩٤٣٠