

مؤسسة (النور الجامعة)

ديالى

البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية
كما
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

حسين علوان عطية
محاسب قانوني ومراقب حسابات
ديالى - بعقوبة - شارع البلدية
رقم الاجازة (٢٦٩)

ت/ ٠٧٧٢٢٠٥٤٣١٠ / ٠٧٩٠٢٣٠٩٦٥٣
البريد الالكتروني للمكتب / amaralfahd07@gmail.com

إلى/ السادة مساهمي مؤسسة النور الجامعة المحترمين

م/ تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية

لقد فحصنا الميزانية العامة العائدة لمؤسستكم (مؤسسة النور الجامعة - ديالى) للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨ والبيانات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ .

ولقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا التي قمنا بها طبقاً لمعايير التدقيق الدولية ووفقاً لاجراءات التدقيق المتعارف عليها والتي شملت الإختبارات اللازمة لأوجه نشاط الجمعية الواقعة ضمن اختصاصنا ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية :-

أ - ان كافة المبالغ المستلمة والمصرفوفة بالدولار الامريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٩٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الإيرادات والمصروفات واعداد البيانات المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

ب- تم اعتماد شهادة ادارة المؤسسة بمبالغ التمويل المستلمة كتبرعات وكذلك كشف الحساب الجاري الصادر من مصرف بغداد الفرع الرئيسي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث بلغت الإيرادات المستلمة (٨٦٠٦١) دولار وبما يعادل (١٠٢٤١٢٥٩٠) دينار بالإضافة الى الرصيد النقدي المدور من السنة السابقة والبالغ (٤٠١٠٣٠) فيكون المجموع الكلي (١٠٢٨١٣٦٢٠) دينار

ج- بلغ رصيد الحساب الجاري لدى مصرف بغداد /ش.م.خ كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (٢٢٠.٥٦) دولار وبما يعادل (٢٦٢٤٦٦) دينار حسب كشف المصرف المذكور برقم الحساب (٠٠٥٢٦٩٧) محسوبا على اساس سعر الصرف (١١٩٠) دينار لكل دولار

د- لم يتم احتساب قسط الأندثار السنوي للسنة موضوعة التدقيق

وحسب رايانا وبقدر ما توصلنا اليه من خلال فحصنا وطبقاً لما هو مدون في سجلات المنظمة ووفقاً للمعلومات والايضاحات المعطاة لنا :

١- ان المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الجمعية قد نظمت حسب تقديرنا بشكل سليم وتم تسجيل كافة موجودات ومطلوبات ونفقات وإيرادات الجمعية.

٢- ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وانها منظمة طبقاً للأنظمة والتعليمات الصادرة وان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للمؤسسة كما بتاريخ ٣١/كانون الاول/٢٠١٨ وان حسابات النتيجة تظهر نتيجة نشاطها للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.



حسين علوان عطية

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

الميزانية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
-----------	---------------------	------------	---------------	---------------

الموجودات

الموجودات الثابتة

١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٥٤٤٧٥٠	٥٢٨٦٤٠
١٦	النقود	٢٦٢٤٦٦	٤٠٥٠٤٨
	مجموع الموجودات الثابتة	٢٨٠٧٢١٦	٩٣٣٦٨٨

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الاجل

٢٢	الاحتياطيات	(١٨٨٢٠٠)	(٣٠٨١٣٦١٠)
----	-------------	----------	------------

مصادر التمويل قصيرة الاجل

٢٦٦٣	المصروفات المستحقة	٢٩٩٥٤١٦	٣١٧٤٧٢٩٨
	مجموع مصادر التمويل	٢٨٠٧٢١٦	٩٣٣٦٨٨

مؤسسة النور الجامعة
الامين العام
احمد جسام محمد

المدير الاداري
محمود عباس فارس

المدير المالي
احمد جميل جاسم



حسين علوان عطية
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

تخضع لتقريرنا المرقم (٦٣) والمؤرخ في ١٩ / ٢ / ٢٠١٩

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

حساب الارباح والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الايادات الجارية</u>		
٨٥٠٥٨٤٠٠	١٠٢٨١٣٦٢٠	ايراد النشاط الجاري (تبرعات)	٤٢	٧
		<u>تنزل المصروفات الجارية</u>		
٧٨١٥٦٠٠٠	٩٦٣٩٠٠٠	الرواتب والاجور	٣١	
٣٣٤٨٥٤٠٠	٣٢٧٢٥٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢	
٦٦٠٧٤٥٨٠	٩٠٠٩٠٣٢٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	٥
٨٨٨٥٧٩٩٠	١٠٣٠٠١٨٢٠	مجموع المصروفات الجارية		
<u>(٣٧٩٩٥٩٠)</u>	<u>(١٨٨٢٠٠)</u>	فائض (عجز) العمليات الجارية		

بمقره في مدينة الغزلون
مجلس مهنة مراقبي وتدقيق الحسابات
أمانة السر
نصادق على صحة ختم وتوقيع مراقب الحسابات وأنه مزاول
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام ٢٠١٩ م دون أي مسؤولية
عن صحته لهذه البيانات المالية.
الدكتور / سيد محمد الغزلون
رقم الرصيد ١٤٩٤ تاريخه ١٤/١٢/١٤٤١هـ الترتيب

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف رقم (1)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

الموجودات الثابتة رقم الدليل الحاسبي الحركة خلال السنة	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار
الكلفة في ٢٠١٨/١/١	٥٠٨٩٥٠٠
الكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٠٨٩٥٠٠
<u>الاندثار قسط ثابت</u>	١٠%
مخصص الاندثار في ٢٠١٨/١/١	٢٥٤٤٧٥٠
يضاف: اندثار السنة الحالية	٠٠٠
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥٤٤٧٥٠
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٥٤٤٧٥٠

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف النقود للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

كشف رقم (٢)

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٤٠٥٠٤٨	٢٦٢٤٦٦		
٤٠٥٠٤٨	٢٦٢٤٦٦	المجموع	

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

كشف رقم (٣)

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٠٠٠	٣٠٩٤٠٠٠	النشر والطبع	٣٣٣٢
١٥٧٦٤٥٨٠	١٨١٢١٣٢٠	معارض ومؤتمرات	٣٣٣٤
٥٦٥٠٠٠٠	١٩٠٤٠٠٠	نقل وايفاد واتصالات	٣٣٤
٧٠٢٠٠٠٠	٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
٢٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	اجور تنظيم الحسابات	٣٣٦٨١
٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	اجور التدقيق	٣٣٦٨٢
٣٧٤٤٠٠٠٠	٦٦٥٢١٠٠٠	مصروفات خدمية متنوعة (تدريب وتاهيل) وتشمل اجور (المراقبين ، المنسقين ، اعلاميين، مدربين)	٣٣٦٧
٦٦٠٧٤٥٨٠	٩٠٠٩٠٣٢٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

تقرير رئيس المؤسسة لسنة ٢٠١٨

أولاً : تأسست المؤسسة بموجب شهادة التسجيل المرقمة (111201) كمنظمة (محلية) الصادرة من الامانة العامة لمجلس الوزراء / دائرة المنظمات غير الحكومية بموجب كتابها المرقم (٣٢٣) في ٢٠١١/١١/٢ .
ثانياً: (١) بلغت ايرادات المؤسسة خلال السنة (١٠٢٨١٣٦٢٠) دينار ومن ضمنه الرصيد النقدي المدور من السنة السابقة (٢) بلغت اجمالي تكاليف لنشاط المؤسسة (١٠٣٠٠١٨٢٠) دينار خلال السنة وكالاتي:

أ) الاجور النقدية	٩٦٣٩٠٠٠	دينار
ب) المستلزمات السلعية	٣٢٧٢٥٠٠	دينار
ج) المستلزمات الخدمية	٩٠٠٩٠٣٢٠	دينار
مجموع المصروفات	١٠٣٠٠١٨٢٠	دينار

٣) ضمن حساب المستلزمات الخدمية حساب المصروفات الاخرى ح/ ٣٣٦٧ والبالغ رصيده (٦٦٥٢١٠٠٠) دينار ما يأتي:-

- اجور مراقبين عدد (٤٨٠) مراقب لمدة يوم واحد وبأجر يومي (٩٥٢٠٠) دينار وباجمالي (٤٥٦٩٦٠٠٠) دينار
- اجور مراقب اعلامي عدد (١٠) لمدة شهر وباجر شهري للمراقب قدره (٥٩٥٠٠٠) دينار وباجمالي قدره (٥٩٥٠٠٠٠) دينار
- اجور منسقين عدد (٢٠) لمدة شهر وبأجر شهري للمنسق قدره (٥٩٥٠٠٠) دينار وباجمالي قدره (١١٩٠٠٠٠٠) دينار
- اجور مدربين عدد (٥) لمدة شهر وبأجر شهري للمدرّب الواحد قدره (٥٩٥٠٠٠) دينار وباجمالي قدره (٢٩٧٥٠٠٠) دينار
- ٤) ان كافة المبالغ المستلمة والمصروفة بالدولار الامريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٩٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الايرادات والمصروفات



حسين علوان عطية
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

والله خير المعينين

مؤسسة النور الجامعة
الامين العام
احمد جسام محمد