

مؤسسة
(النور الجامعة)
ديالى

البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية كما
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

حسين علوان عطية
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
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/٢٠١٩ 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 لوجه نشاط الجمعية الواقعة ضمن اختصاصنا ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية :-

- أ - ان كافة المبالغ المستلمة والمصروفة بالدولار الامريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٩٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الإيرادات والمصروفات واعداد البيانات المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
- 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 خلال السنة (١٢٢٢٧٨) دولار وبما يعادل (١٤٥٥١١٠٠٠) دينار بالإضافة الى الرصيد النقدي المدور من السنة السابقة والبالغ (٢٦٢٠٠٠) فيكون المجموع الكلي (١٤٥٧٧٣٠٠٠) دينار
- ج- بلغ رصيد الحساب الجاري لدى مصرف بغداد /ش٠م٠ خ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (٧٦) دولار وبما يعادل (٩٠٤٨٧) دينار حسب كشف المصرف المذكور برقم الحساب (٠٠٥٢٦٩٧) محسوبا على اساس سعر الصرف (١١٩٠) دينار لكل دولار
- د- لم يتم احتساب قسط الاندثار 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/٢٠١٩ 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 كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١٩

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٩ دينار | ٢٠١٨ دينار |
|-----------|---------------------|------------|---------------|---------------|
|-----------|---------------------|------------|---------------|---------------|

الموجودات

الموجودات الثابتة

| | | | |
|----|--------------------------------------|---------|---------|
| ١١ | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٢٥٤٤٧٥٠ | ٢٥٤٤٧٥٠ |
| ١٦ | النقود | ٩٠٤٨٧ | ٢٦٢٤٦٦ |
| | مجموع الموجودات الثابتة | ٢٦٣٥٢٣٧ | ٢٨٠٧٢١٦ |

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الاجل

الاحتياطيات

٢٢

الرصيد في ١/١

الاضافات (عجز) خلال السنة


مجموع مصالدر التمويل طويلة الاجل

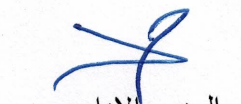
مصادر التمويل قصيرة الاجل

الدائنون

٢٦

مجموع مصادر التمويل


 الامين العام
 احمد جسام محمد


 المدير الاداري
 محمود عباس فارس


 المدير المالي
 احمد جميل جاسم

تخضع لتقريرنا المرقم (١٠٣) والمؤرخ في ٢ / ٥ / ٢٠١٩



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

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

| ٢٠١٨ دينار | ٢٠١٩ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|-------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------|--------------|
| الايادات الجارية | | | | |
| ١٠٢٨١٣٦٢٠ | ١٤٥٧٧٣٠٠٠ | ايرادات تحويلية متنوعة (تبرعات) | ٤٨٣ | |
| تنزل المصروفات الجارية | | | | |
| ٩٦٣٩٠٠٠ | ٢٢٦٦٩٥٠٠ | الرواتب والاجور | ٣١ | |
| ٣٢٧٢٥٠٠ | ١٩٠٤٠٠٠ | المستلزمات السلعية/قرطاسية | ٣٢ | |
| ٩٠٠٩٠٣٢٠ | ١١٨٨٤٤٠٠٠ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ | ٥ |
| ١٠٣٠٠١٨٢٠ | ١٤٣٤١٧٥٠٠ | مجموع المصروفات الجارية | | |
| (١٨٨٢٠٠) | ٢٣٥٥٥٠٠ | فائض (عجز) العمليات الجارية | | |

مجلس مراقبة وتدقيق الحسابات

| | | | | |
|-----|-------|---------|-----|-------|
| رقم | تاريخ | ملاحظات | رقم | تاريخ |
| | | | | |

مجلس مهنة مراقبي وتدقيق الحسابات
أمانة السر
نصادق على صحة ختم وتوقيع مراقبي الحسابات وأنه مزاول
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام 2020م رده أي مسؤولية
عن صحته عن البيانات المالية.
قائدي مركز حسابات
رقم الوصل ٥٠٦ تاريخه ٥/٦ التوقيع

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف رقم (1)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في 31/كانون الأول/2019

| الموجودات الثابتة رقم الدليل الحاسبي الحركة خلال السنة | اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار |
|--|-----------------------------------|
| الكلفة في 2019/1/1 | ٥٠٨٩٥٠٠ |
| الكلفة في 2019/12/31 | ٥٠٨٩٥٠٠ |
| <u>الاندثار قسط ثابت</u> | ١٠% |
| مخصص الاندثار في 2019/1/1 | ٢٥٤٤٧٥٠ |
| يضاف: اندثار السنة الحالية | ٠٠٠ |
| الرصيد في 2019/12/31 | ٢٥٤٤٧٥٠ |
| القيمة الدفترية كما في 2019/12/31 | ٢٥٤٤٧٥٠ |

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف النقود للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

كشف رقم (٢)

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|--------|-------|-------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٢٦٢٤٦٦ | ٩٠٤٨٧ | نقدية لدى المصارف | ١٨٣ |
| ٢٦٢٤٦٦ | ٩٠٤٨٧ | المجموع | |

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

كشف رقم (٣)

| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|-----------|--|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٣٠٩٤٠٠٠ | ٩٤٠١٠٠٠ | النشر والطبع | ٣٣٣٢ |
| ١٨١٢١٣٢٠ | ١٧١٣٨٠٠٠ | معارض ومؤتمرات | ٣٣٣٤ |
| ١٩٠٤٠٠٠ | ٤٨١٥٠٠٠ | نقل وايفاد واتصالات | ٣٣٤ |
| ... | ٧١٤٠٠٠٠ | استئجار موجودات ثابتة | ٣٣٥ |
| ١٥٠٠٠٠ | ... | اجور تنظيم الحسابات | ٣٣٦٨١ |
| ٣٠٠٠٠٠ | ٣٥٠٠٠٠ | اجور التدقيق | ٣٣٦٨٢ |
| ٦٦٥٢١٠٠٠ | ٨٠٠٠٠٠٠٠ | مصروفات خدمية متنوعة (تدريب وتاهيل) وتشمل اجور (المراقبين ، المنسقين ، اعلاميين، مدربين) | ٣٣٦٧ |
| ٩٠٠٩٠٣٢٠ | ١١٨٨٤٤٠٠٠ | مجموع المستلزمات الخدمية | |

كشف الايرادات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

كشف رقم (٤)

| ٢٠١٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-------------------------------|---------------------|
| دينار | | |
| | ايرادات تحويلة متنوعة | ٤٨٣ |
| ٢٦٢٠٠٠ | تبرعات مدورة من السنة السابقة | ١/٤٨٣ |
| ١٤٥٥١١٠٠٠ | تبرعات مستلمة خلال السنة | ٢/٤٨٣ |
| ١٤٥٧٧٣٠٠٠ | المجموع | |

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

تقرير رئيس المؤسسة لسنة ٢٠١٩

أولاً : تأسست المؤسسة بموجب شهادة التسجيل المرقمة (II1201) 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 (١٤٥٧٧٣٠٠٠) دينار ومن ضمنه الرصيد النقدي المدور من السنة السابقة (٢) بلغت اجمالي تكاليف لنشاط المؤسسة (١٤٣٤١٧٥٠٠) دينار خلال السنة وكالاتي:

| | | |
|-----------------------|-----------|-------|
| أ) الاجور النقدية | ٢٢٦٦٩٥٠٠ | دينار |
| ب) المستلزمات السلعية | ١٩٠٤٠٠٠ | دينار |
| ج) المستلزمات الخدمية | ١١٨٨٤٤٠٠٠ | دينار |
| مجموع المصروفات | ١٤٣٤١٧٥٠٠ | دينار |

(٣) بلغ صافي الوفر للسنة الحالية (٢٣٥٥٥٠٠) دينار وقد تم تسديد العجز المدور من السنة السابقة والبالغ (١٨٨٢٠٠٠) دينار بالاضافة الى تسديد المصاريف المستحقة والخاصة بأجور التدقيق للسنة السابقة
(٤) ان كافة المبالغ المستلمة والمصروفة بالدولار الامريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١١٩٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الايرادات والمصروفات
(٥) تم تقريب بعض المبالغ بالدينار الى اقرب (١٠٠٠) دينار

والله خير المعينين



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

مؤسسة النور الجامعة
الامين العام
احمد جسام محمد