

مؤسسة
(النور الجامعة)
ديالى

البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

حسين علوان عطية
محاسب قانوني ومراقب حسابات
عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين
رقم الإجازة (٢٦٩)
ديالى - بعقوبة - شارع خريسان
ت/ ٠٧٧٢٢٠٥٤٣١٠

البريد الإلكتروني للمكتب/ huseinalwan1952@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 الأول/٢٠٢٠ والبيانات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ .

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

أ - إن كافة المبالغ المستلمة (منح خارجية) كانت بالدولار الأمريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١٢٠٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الإيرادات والمصروفات واعداد البيانات المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
ب- تم اعتماد شهادة إدارة المؤسسة بمبالغ التمويل المستلمة كتبرعات وكذلك كشف الحساب الجاري الصادر من مصرف بغداد الفرع الرئيسي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ حيث بلغت الإيرادات المستلمة خلال السنة (١٤٢٧٤٥) دولار وبما يعادل (١٧١٢٩٤٠٠٠) دينار

ج- يتم تشغيل حسابين جاريين لدى مصرف بغداد /ش.م.خ وقد بلغت أرصدهما كما في كشوفات المصرف كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكالاتي:-

- الحساب الجاري المرقم (٠/٠٠٥٢٦٩٧) بلغ رصيده (٥٠) دولار وبما يعادل (٦٠٠٠٠) دينار محسوبا على أساس سعر الصرف (١٢٠٠) دينار لكل دولار

- الحساب الجاري المرقم (١/٠٠٥٢٦٩٧) بلغ رصيده (١٨٧) دولار وبما يعادل (٢٢٤٤٠٠) دينار محسوبا على أساس سعر الصرف (١٢٠٠) دينار لكل دولار وعليه يكون الرصيد النقد في المصرف للحسابين المذكورين كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (٢٨٤٤٠٠) دينار

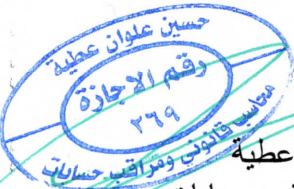
د- لم يتم تزويدنا بتأييد من المصرف المختص بالأرصدة المذكورة
هـ- لم يتم احتساب قسط الاندثار السنوي للسنة موضوعة التدقيق

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

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

٣- ان عملية جرد الموجودات والنقد قد تمت من قبل ادارة المؤسسة

٢- ان البيانات والحسابات الختامية قد نظمت وفقاً للتشريعات المرعية والقواعد المحاسبية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وانها منظمة طبقاً لللائحة والتعليمات الصادرة وان الميزانية العامة المرفقة تعبر عن حقيقة المركز المالي للمؤسسة كما بتاريخ ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠ 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 /٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
-----------	---------------------	------------	---------------	---------------

الموجودات

الموجودات الثابتة

١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٥٥٤٤٧٥٠	٢٥٤٤٧٥٠
١٦	النقود	٢٨٤٤٠٠	٩٠٤٨٧
	مجموع الموجودات الثابتة	٥٨٢٩١٥٠	٢٦٣٥٢٣٧

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الاجل

٢٢	الاحتياطيات	٤٧٣٥٠٠	(١٨٨٢٠٠٠)
	الرصيد في ١/١	٢٨٨٥٢٠٠	٢٣٥٥٥٠٠
	الاضافات (عجز) خلال السنة	٣٣٥٨٧٠٠	٤٧٣٥٠٠
	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٣٥٨٧٠٠	٤٧٣٥٠٠

مصادر التمويل قصيرة الاجل

٢٦	الدائنون	٢٤٧٠٤٥٠	٢١٦١٧٣٧
	مجموع مصادر التمويل	٥٨٢٩١٥٠	٢٦٣٥٢٣٧

الامين العام
احمد جسام محمد

المدير الاداري
محمود عباس فارس

المدير المالي
احمد جميل جاسم

المحاسب
رنا سعد فهد
٣٢٢٥٣/ع

تخضع لتقريرنا المرقم (١٠٦) والمورخ في ١/٤/٢٠٢١

حسين علوان عطية
رقم الاجازة
٢٦٩
محاسب قانوني ومراقب حسابات
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/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
		الإيرادات الجارية		
٤٨٣		ايرادات تحويلية متنوعة (تبرعات)	١٧١٢٩٤٠٠٠	١٤٥٧٧٣٠٠٠
		تنزل المصروفات الجارية		
٣١		الرواتب والاجور	٢٩٧٦٠٠٠٠	٢٢٦٦٦٩٥٠٠
٣٢		المستلزمات السلعية/قرطاسية	١٧٤٠٠٠٠	١٩٠٤٠٠٠
٣٣	٥	المستلزمات الخدمية	١٣٦٩٠٨٨٠٠	١١٨٨٤٤٤٠٠٠
		مجموع المصروفات الجارية	١٦٨٤٠٨٨٠٠	١٤٣٤١٧٥٠٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية	٢٨٨٥٢٠٠	٢٣٥٥٥٠٠



الامين العام
احمد جسام محمد

المحاسب
رنا سعد فهد
٣٢٢٥٣/ع

مجلس مهنة مراقبي وتدقيق الحسابات
الأمين العام
تصادق على صحة وثيقة تدقيق مراقبي الحسابات وأنه مزاول
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام 2021 دون أي مسؤولية
عن محتويات هذه البيانات المالية.
قائدي مهنة مراقبي الحسابات
رقم الوصل ٢٠١ تاريخه ٤/١٢ التوقيع

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

الموجودات الثابتة رقم الدليل الحاسبي الحركة خلال السنة	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار
الكلفة في ٢٠٢٠/١/١	٥٠٨٩٥٠٠
الاضافات خلال السنة	٣٠٠٠٠٠٠
الكلفة في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٠٨٩٥٠٠
<u>الاندثار قسط ثابت</u>	١٠%
مخصص الاندثار في ٢٠٢٠/١/١	٢٥٤٤٧٥٠
يضاف: اندثار السنة الحالية	٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٥٤٤٧٥٠
القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٥٤٤٧٥٠

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف النقود للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

كشف رقم (٢)

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩٠٤٨٧	٢٨٤٤٠٠	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٩٠٤٨٧	٢٨٤٤٠٠	المجموع	

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

كشف رقم (٣)

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩٤٠١٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	النشر والطبع	٣٣٣٢
١٧١٣٨٠٠٠	٦٥٩٢٨٠٠٠	معارض ومؤتمرات	٣٣٣٤
٤٨١٥٠٠٠	٥١٦٠٠٠٠	نقل وايفاد واتصالات	٣٣٤
٧١٤٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٣٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	اجور التدقيق	٣٣٦٨٢
٨٠٠٠٠٠٠	٥٧٦٧٠٨٠٠	مصروفات خدمية متنوعة (تدريب و تاهيل) وتشمل اجور (المراقبين , المنسقين , اعلاميين, مدرسين)	٣٣٦٧
١١٨٨٤٤٠٠٠	١٣٦٩٠٨٨٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف الايرادات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

كشف رقم (٤)

٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار		
	ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
١٧١٢٩٤٠٠٠	منح خارجية (١٤٢٧٤٥) دولار محسوبة على اساس سعر الصرف = ١٢٠٠	
١٧١٢٩٤٠٠٠	المجموع	

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

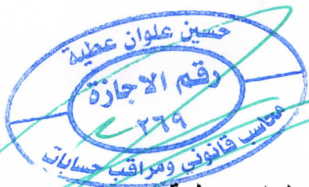
تقرير رئيس المؤسسة لسنة ٢٠٢٠

أولاً : تأسست المؤسسة بموجب شهادة التسجيل المرقمة (١١٢٠١) كمنظمة (محلية) الصادرة من الامانة العامة لمجلس الوزراء / دائرة المنظمات غير الحكومية بموجب كتابها المرقم (٣٢٣) في ٢٠١١/١١/٢ .
ثانياً: (١) بلغت المنح المؤسسة خلال السنة (١٤٢٧٤٥) وبما يعادل (١٧١٢٩٤٠٠٠) دينار ومن ضمنه الرصيد النقدي المدور من السنة السابقة
(٢) بلغت اجمالي تكاليف لنشاط المؤسسة (١٦٨٤٠٨٨٠٠) دينار خلال السنة وكالاتي:

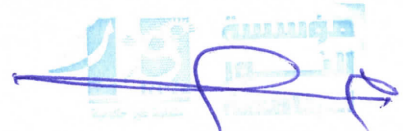
أ) الاجور النقدية	٢٩٧٦٠٠٠٠	دينار
ب) المستلزمات السلعية	١٧٤٠٠٠٠	دينار
ج) المستلزمات الخدمية	١٣٦٩٠٨٨٠٠	دينار
مجموع المصروفات	١٣٦٩٠٨٨٠٠	دينار

(٣) بلغ صافي الوفر للسنة الحالية (٢٨٨٥٢٠٠) دينار

- (٤)
(٥) ان كافة المبالغ المستلمة والمصروفة بالدولار الامريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١٢٠٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الايرادات والمصروفات
(٦) تم تقريب بعض المبالغ بالدينار الى اقرب (١٠٠٠) دينار
(٧) بلغ رصيد النقد في الصندوق (٠٠٠)



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



الامين العام
احمد جسام محمد