

مؤسسة النور الجامعة ديالى

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

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

البريد الإلكتروني للمكتب / husseinalwan1952@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/٢٠٢١ 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 لوجه نشاط الجمعية الواقعة ضمن اختصاصنا ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية :-

أ - إن كافة المبالغ المستلمة (منح خارجية) كانت بالدولار الأمريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١٤٥٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الإيرادات والمصروفات واعداد البيانات المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

ب- تم اعتماد شهادة إدارة المؤسسة بمبالغ التمويل المستلمة كتبرعات وكذلك كشف الحساب الجاري الصادر من مصرف بغداد الفرع الرئيسي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ حيث بلغت الإيرادات المستلمة خلال السنة (٥٠١٢٣٦) دولار وبما يعادل (٧٢٦٧٩٢٢٠٠) دينار

ج- يتم تشغيل حسابين جاريين لدى مصرف بغداد /ش.م.خ وقد بلغت أرصدهما كما في كشوفات المصرف كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكالاتي:-

- الحساب الجاري المرقم (٠/٠٥٢٦٩٧) بلغ رصيده (٩٩٣١) دولار وبما يعادل (١٤٣٩٩٩٥٠) دينار محسوبا على أساس سعر الصرف (١٤٥٠) دينار لكل دولار
- الحساب الجاري المرقم (١/٠٥٢٦٩٧) بلغ رصيده (٧٦٦) دولار وبما يعادل (١١١٠٧٠٠) دينار محسوبا على أساس سعر الصرف (١٤٥٠) دينار لكل دولار وعليه يكون الرصيد النقد في المصرف للحسابين المذكورين كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ (١٠٦٩٧) دولار وبما يعادل (١٥٥١٠٦٥٠) 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/٢٠٢١ 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/ ٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
-----------	---------------------	------------	---------------	---------------

الموجودات

الموجودات الثابتة

١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٢٦٩٧٥٠	٥٥٤٤٧٥٠
١٦	النقود	١٥٥١٠٦٥٠	٢٨٤٤٠٠
	مجموع الموجودات الثابتة	٢١٧٨٠٤٠٠	٥٨٢٩١٥٠


مصادر التمويل


مصادر التمويل طويلة الاجل


	الاضافات (عجز) خلال السنة	١٥٦٧٩٣٠٠	٣٣٥٨٧٠٠
	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٥٦٧٩٣٠٠	٣٣٥٨٧٠٠


مصادر التمويل قصيرة الاجل

٢٦	الدائنون	٦١٠١١٠٠	٢٤٧٠٤٥٠
	مجموع مصادر التمويل	٢١٧٨٠٤٠٠	٥٨٢٩١٥٠



الامين العام
احمد جسام محمد


المدير المالي
احمد جميل جاسم


المدير الإداري
محمود عباس فارس


المحاسب
رنا سعد فهد
٣٢٢٥٣/ع

تخضع لتقريرنا المرقم (١١٧) والمؤرخ في ٧/٤/٢٠٢٢


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/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
		الإيرادات الجارية		
	٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة (تبرعات)	٧٢٦٧٩٢٢٠٠	١٧١٢٩٤٠٠٠
		تنزل المصروفات الجارية		
	٣١	الرواتب والاجور	٧٢٢١٠٠٠٠	٢٩٧٦٠٠٠٠
	٣٢	المستلزمات السلعية/قرطاسية	٣٢٥٥٢٥٠٠	١٧٤٠٠٠٠
	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠٦٣٥٠٤٠٠	١٣٦٩٠٨٨٠٠
		مجموع المصروفات الجارية	٧١١١١٢٩٠٠	١٦٨٤٠٨٨٠٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية	١٥٦٧٩٣٠٠	٢٨٨٥٢٠٠

الامين العام
احمد جسام محمد

المحاسب
رنا سعد فهد
٣٢٢٥٣/ع

جمهورية العراق
مجلس مهنة مراقبي وتدقيق الحسابات
أمانة السر
نصادق على صحة ختم وتوقيع مراقبي الحسابات وانه مزاول
لمهنة مراقبة وتدقيق الحسابات لعام ٢٠٢٢ م دونه أي مسؤولية عن محتويات
هذه البيانات المالية.
الاعتماد
رقم الرصيد ٤٦١ تاريخه ٤/٩ التوقيع

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١ كشف رقم (١)

الموجودات الثابتة رقم الدليل الحاسبي الحركة خلال السنة	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار
الكلفة في ٢٠٢١/١/١	٨٠٨٩٥٠٠
الاضافات خلال السنة	٧٢٥٠٠٠
الكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١	٨٨١٤٥٠٠
<u>الاندثار قسط ثابت</u>	١٠%
مخصص الاندثار في ٢٠٢١/١/١	٢٥٤٤٧٥٠
يضاف: اندثار السنة الحالية	٠٠٠
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٥٤٤٧٥٠
القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	٦٢٦٩٧٥٠

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

كشف النقود للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

كشف رقم (٢)

٢٠٢٠ دينار	٢٠٢١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٨٤٤٠٠	١٥٥١٠٦٥٠	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٢٨٤٤٠٠	١٥٥١٠٦٥٠	المجموع	

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

كشف رقم (٣)

٢٠٢٠ دينار	٢٠٢١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
.	٣٩٥٨٥٠	خدمات الصيانة	٣٣١
٢٤٠٠٠٠٠	.	النشر والطبع	٣٣٣٢
٦٥٩٢٨٠٠٠	٩٩٩٧٦٠٥٠	معارض ومؤتمرات	٣٣٣٤
٥١٦٠٠٠٠	١٧٧٦٥٤٠٠	نقل وايفاد واتصالات	٣٣٤
٥٤٠٠٠٠٠	٢٢٤٧٥٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
.	٣٧٣٨١٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٣٥٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	اجور التدقيق	٣٣٦٨٢
٥٧٦٧٠٨٠٠	٤٦١١٠٠٠٠	مصروفات خدمية متنوعة (تدريب وتاهيل) وتشمل اجور (المراقبين ، المنسقين ، اعلاميين، مدربين)	٣٣٦٧
١٣٦٩٠٨٨٠٠	٦٠٦٣٥٠٤٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف الايرادات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

كشف رقم (٤)

٢٠٢١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٢٦٧٩٢٢٠٠	ايرادات تحويلية متنوعة منح خارجية (٥٠١٢٣٦) دولار محسوبة على اساس سعر الصرف = ١٤٥٠	٤٨٣
٧٢٦٧٩٢٢٠٠	المجموع	

مؤسسة النور الجامعة- ديالى

تقرير رئيس المؤسسة لسنة ٢٠٢١

- أولا : 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 .
ثانيا: (١) بلغت منح المؤسسة خلال السنة (٥٠١٢٣٦) وبما يعادل (٧٢٦٧٩٢٢٠٠) دينار
(٢) بلغت اجمالي تكاليف لنشاط المؤسسة (٧١١١١٢٩٠٠) دينار خلال السنة وكالاتي:

التفاصيل	المبلغ/دينار
الاجور النقدية	٧٢٢١٠٠٠٠
المستلزمات السلعية	٣٢٥٥٢٥٠٠
المستلزمات الخدمية	٦٠٦٣٥٠٤٠٠
المجموع	٧١١١١٢٩٠٠

(٣) بلغ صافي الوفر للسنة الحالية (١٥٦٧٩٣٠٠) دينار
(٤)

- (٥) ان كافة المبالغ المستلمة والمصروفة بالدولار الامريكي وتم اعتماد سعر الصرف البالغ (١٤٥٠) دينار للدولار كأساس لاحتساب الايرادات والمصروفات
(٦) بلغ رصيد النقد في الصندوق (٠٠٠)
(٧) ان كافة المصروفات والايرادات المثبتة مؤيدة من قبلنا
(/) تم الاطلاع على البيانات المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ والمصادق على جميع ما ورد فيها



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

مؤسسة النور الجامعة
الامين العام
احمد جسام محمد