

جمعة منتقى المؤسسات العربية الداعمة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إلى أعضاء الهيئة العامة المحترمين
جمعية منلقى المؤسسات العربية الداعمة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد نقنا القوائم المالية المرفقة لجمعية منلقى المؤسسات العربية الداعمة ("الجمعية") والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الإيرادات والمصروفات وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم وعرضها بصورة عادلة للسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢)، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للجمعية ذو الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للجمعية، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المنطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وإيراداتها ومصروفاتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لنظام الجمعية والسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢).

إرست ويونغ الأردن
محاسبون قاتنونون
عمان - الأردن
محمد ابراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ تموز ٢٠١٤

جمعية ملتقى المؤسسات العربية الداعمة
قائمة الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

منذ فترة التأسيس ١١ آب ٢٠١١ إلى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٥٢٤	١١٤٨	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
١٠٠٩٦٢	٢٢٢١٩		موجودات متداولة - ذمم مدينة
١١١٨٣	١٢٠٠٢	٤	أرصدة مدينة أخرى
١٥٢٤٦٩	٢٢١٣٤١	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٧٤٦١٤	٢٥٥٥٦٢		مجموع الموجودات
١٧٥١٣٨	٢٥٦٧١٠		
			الوفر المتراكم و المطلوبات
١٦٧٢٣٠	٢٤٦٣١٠		الوفر المتراكم
			المطلوبات -
٧٩٠٨	١٠٤٠٠	٦	أرصدة دائنة أخرى
٧٩٠٨	١٠٤٠٠		مجموع المطلوبات
١٧٥١٣٨	٢٥٦٧١٠		مجموع الوفر المتراكم و المطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية ملتقى المؤسسات العربية الداعمة
قائمة الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

منذ فترة التأسيس ١١ آب ٢٠١١ إلى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاحات	
دينار	دينار		
١٤١,٩٦٩	١٤١,٩٤٧	٧	الإيرادات - تبرعات نقدية إشتراكات مجموع الإيرادات
١٢٦,٣٦٤	٧٠,٢٩٠		
<u>٢٦٨,٣٣٣</u>	<u>٢١٢,٢٣٧</u>		
(١٠١,١٠٣)	(١٣٣,١٥٧)	٨	المصروفات - مصاريف إدارية مجموع المصاريف
<u>(١٠١,١٠٣)</u>	<u>(١٣٣,١٥٧)</u>		
<u>١٦٧,٢٣٠</u>	<u>٧٩,٠٨٠</u>		فائض الإيرادات عن المصروفات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية ملتقى المؤسسات العربية الداعمة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

منذ فترة التأسيس ١١ آب ٢٠١١ إلى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦٧ر٢٣٠	٧٩ر٠٨٠	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		فائض الإيرادات عن المصروفات
١١٤	٢١١	التعديلات استهلاكات
(١٠ر٩٦٢)	(١١ر٢٥٧)	تغيرات رأس المال العامل:
(٨ر١٤٨)	(٨١٩)	نم مدينة
٤ر٨٧٣	٢ر٤٩٢	ارصدة مدينة أخرى
١٥٣ر١٠٧	٦٩ر٧٠٧	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٣٨)	(٨٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٣٨)	(٨٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٢ر٤٦٩	٦٨ر٨٧٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
-	١٥٢ر٤٦٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٢ر٤٦٩	٢٢١ر٣٤١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست جمعية منتقى المؤسسات العربية الداعمة وسجلت لدى وزارة التنمية الاجتماعية بتاريخ ١١ آب ٢٠١١.
من أهداف المنتقى:

- تأسيس شراكات إستراتيجية بين المؤسسات ومع ذوي العلاقة من القطاعات الأخرى في المجتمع.
- تحسين القدرة والسلوك المهني لدى المؤسسات العربية.
- تعزيز قابلية الحصول على المعلومات ذات العلاقة وإتباع أفضل الممارسات في مجال العطاء الإجتماعي.
- بناء سلوك مؤسسي يتسم بالشفافية والمسؤولية الإجتماعية ويخضع للمساءلة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام الجمعية والسياسات المحاسبية المتبعة الواردة أدناه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للجمعية.

الإعتراف بالإيرادات والمصاريف

تمثل الإيرادات الدعم المقدم من الجهات المانحة والإشتراكات ويتم الإعتراف بالمساهمات كإيرادات عند قبضها.
يتم الإعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الإستحقاق.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة عند الشراء أو بالقيمة العادلة بتاريخ التبرع في حال كونها متبرع بها. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت وفقاً لعمرها الانتاجي المتوقع حسب النسب السنوية التالية:

	%
أجهزة وبرامج حاسوب	٣٣
أثاث و مفروشات	٢٥

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

(٣) ممتلكات ومعدات

٢٠١٣			
أجهزة حاسوب دينار أردني	الأثاث والمفروشات دينار أردني	المجموع دينار أردني	
التكلفة -			
٣٠٠	٣٣٨	٦٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
٨٣٥	-	٨٣٥	الإضافات
١٠١٣٥	٣٣٨	١٠٤٧٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الاستهلاك -			
٩٢	٢٢	١١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
١٤٤	٦٧	٢١١	استهلاك السنة
٢٣٦	٨٩	٣٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية			
٨٩٩	٢٤٩	١٠١٤٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الأثاث			٢٠١٢
المجموع	والمفروشات	أجهزة حاسوب	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٦٣٨	٣٣٨	٣٠٠	التكلفة:
٦٣٨	٣٣٨	٣٠٠	الإضافات
١١٤	٢٢	٩٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١١٤	٢٢	٩٢	الاستهلاك:
			استهلاك السنة
			الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥٢٤	٣١٦	٢٠٨	صافي القيمة الدفترية
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٦٦٨	٨٥٨٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٠٣٥	٣٤١٥	أمانات ضريبة مبيعات
٤٨٠	-	أخرى
١١١٨٣	١٢٠٠٢	

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٥٢٤٥٤	٢٢١٣٢٤	نقد لدى البنوك
١٥	١٧	نقد في الصندوق
١٥٢٤٦٩	٢٢١٣٤١	

(٦) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥٨٠	٣٧٤٨	مصاريف مستحقة
٤١٩٧	٦١٤٣	صندوق ادخار
١٣١	٥٠٩	أخرى
٧٩٠٨	١٠٤٠٠	

(٧) تبرعات نقدية

منذ فترة التأسيس ١١

آب ٢٠١١ إلى

٣١ كانون الأول

٢٠١٢

دينار أردني

٧١ر٠٠٠

٧٠ر٩٦٩

١٤١ر٩٦٩

٢٠١٣

دينار أردني

٧٠ر٩٧٣

٧٠ر٩٧٤

١٤١ر٩٤٧

مؤسسة فورد
مؤسسة المجتمع المفتوح

(٨) مصاريف إدارية

منذ فترة التأسيس ١١

آب ٢٠١١ إلى

٣١ كانون الأول

٢٠١٢

دينار أردني

٥٢ر٠٤٦

-

٩ر٥٢٠

١١ر٣٥٢

٣ر٣٩٥

١ر٥٠٨

١١٤

١٠ر٥٠٤

٩٩٩

٤٤٠

١ر٥٦٣

٢ر٦٢٦

١ر٣٩٩

-

-

-

-

-

-

٥ر٦٣٧

١٠١ر١٠٣

٢٠١٣

دينار أردني

٥٩ر٧٥٣

١ر٢٣٧

١٠ر٨٠٤

٦ر١٩٣

١٠ر٨٤٥

١ر٥٧٣

٢١١

١٧ر٦١١

١ر١١٤

١٧٦

١ر١٠٠

٢ر٨٠٣

١ر٣٧٦

٤٤٧

١ر٢٩٨

١ر٠٤٤

٢ر١٦٥

١ر٩١٧

١١ر٤٩٠

١٣٣ر١٥٧

رواتب وأجور
تنقلات
مصاريف سفر
تصميم وإعلانات
مصاريف ايجار
مصاريف بنكية
استهلاكات
استشارات
نظافة
مصاريف حكومية
محروقات
هاتف
مياه وكهرباء
ضيافة
صيانة
قرطاسية
اشتراكات
تدريب
ورش ومؤتمرات