

جمعة ملتقى المؤسسات العربية الداعمة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ملتقى المؤسسات العربية الداعمة ("الجمعية") والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 إلى 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 استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً 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، موجودات ومطلوبات الجمعية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وإيراداتها ومصروفاتها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لنظام الجمعية والسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (٢).

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قاتونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٨ آب ٢٠١٦

جمعية ملتقى المؤسسات العربية الداعمة
قائمة الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٩٤٤	٢٢٥٢	٣	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢٨٢٢	٥٤١٧	٤	موجودات متداولة - نم مدينة
١١٩٦٩	٥٦٥٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠٦٦٧٦	١٣٨٥٤	٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢١٤٦٧	٢٤٩٢٦		
١٢٢٤١١	٢٧١٧٨		مجموع الموجودات
			الوفر المتراكم والمطلوبات
١١٩٢٦٠	٥١٣٧		الوفر المتراكم
٣١٥١	٢٢٠٤١	٧	المطلوبات - أرصدة دائنة أخرى
٣١٥١	٢٢٠٤١		مجموع المطلوبات
١٢٢٤١١	٢٧١٧٨		مجموع الوفر المتراكم والمطلوبات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية ملتنقى المؤسسات العربية الداعمة
قائمة الإيرادات والمصروفات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٧١٠.٠٠٠	٣٦٠.٢١٠	٨	تبرعات نقدية
٤١٠.١٨٠	٥٤٠.٦١٢		اشتراكات
-	١٠٧.٩١		أخرى
<u>١١٢.٠١٨٠</u>	<u>٩٢٠.٦١٣</u>		مجموع الإيرادات
			المصروفات -
(٢١٧.٠٧٦)	(٢٠٦.٧٣٦)	٩	مصاريف إدارية
(٢٢.١٥٤)	-	٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>(٢٣٩.٢٣٠)</u>	<u>(٢٠٦.٧٣٦)</u>		مجموع المصاريف
<u>(١٢٧.٠٥٠)</u>	<u>(١١٤.١٢٣)</u>		نقص الإيرادات عن المصروفات

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

جمعية ملتنقى المؤسسات العربية الداعمة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(١٢٧,٠٥٠)	(١١٤,١٢٣)	نقص الإيرادات عن المصروفات
٣٥٣	٦٠٢	التعديلات
٢٢,١٥٤	-	استهلاكات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢,٧٥٧)	(٢,٥٩٥)	ذمم مدينة
٣٣	٦,٣١٤	أرصدة مدينة أخرى
(٧,٢٤٩)	١٨,٨٩٠	أرصدة دائنة أخرى
(١١٤,٥١٦)	(٩٠,٩١٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٩)	(١,٩١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٤٩)	(١,٩١٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٦٦٥)	(٩٢,٨٢٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٢١,٣٤١	١٠٦,٦٧٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٠٦,٦٧٦	١٣,٨٥٤	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

تأسست جمعية ملتنقى المؤسسات العربية الداعمة وسجلت لدى وزارة التنمية الاجتماعية بتاريخ ١١ آب ٢٠١١.

من أهداف الملتنقى:

- 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

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.

أهم السياسات المحاسبية

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 ومفروشات	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 مطروح منها رصيد البنوك الدائنة.

الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

تمثل الإيرادات الدعم المقدم من الجهات المانحة والاشتراكات ويتم الاعتراف بالمساهمات كإيرادات عند قبضها.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) ممتلكات ومعدات

٢٠١٥	أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات دينار	المجموع دينار
الكلفة-			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١١٣٥	٤٨٧	١٦٢٢
الإضافات	١٩١٠	-	١٩١٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠٤٥	٤٨٧	٣٥٣٢
الاستهلاك المتراكم-			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٥١٩	١٥٩	٦٧٨
استهلاك السنة	٥٢٩	٧٣	٦٠٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٠٤٨	٢٣٢	١٢٨٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٩٩٧	٢٥٥	٢٢٥٢

٢٠١٤	أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات دينار	المجموع دينار
الكلفة:			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١١٣٥	٣٣٨	١٤٧٣
الإضافات	-	١٤٩	١٤٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١١٣٥	٤٨٧	١٦٢٢
الاستهلاك المتراكم-			
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٢٣٦	٨٩	٣٢٥
استهلاك السنة	٢٨٣	٧٠	٣٥٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٥١٩	١٥٩	٦٧٨
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٦١٦	٣٢٨	٩٤٤

(٤) ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٤٩٧٦	٥٤١٧
(٢٢١٥٤)	-
٢٨٢٢	٥٤١٧

ذمم اشتراكات
ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

إن الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
-	٢٢١٥٤
٢٢١٥٤	-
-	(٢٢١٥٤)
٢٢١٥٤	-

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
مخصص السنة
ديون معدومة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٥) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٨٩٥٩	٩٧٦
٣٠١٠	٤٦٧٩
١١٩٦٩	٥٦٥٥

مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة مبيعات

(٦) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٠٦٠١٥	١٢٨٠٣
٦٦١	١٠٥١
١٠٦٦٧٦	١٣٨٥٤

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

(٧) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٠٠٠	٢١٥٦٠
١٥١	٤٨١
٣١٥١	٢٢٠٤١

مصاريف مستحقة
أخرى

(٨) تبرعات نقدية

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٧١,٠٠٠	-
-	١٤,٩١٠
-	٢١,٣٠٠
<u>٧١,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٢١٠</u>

مؤسسة فورد
المركز الدولي لقانون الشركات الغير ربحية
صندوق ريكفلر

(٩) مصاريف ادارية

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٢٦,٤٥٦	١٠٨,٦١٢
١,١٨٠	٢,٠٩٧
٢١٣,٢٢٦	٢٦,٠٣٣
٨٠,٧٧	٩,٤٣٤
١٠٩,٩٦٧	٨,٧٧٣
١,٨٠١	٢,٤٢٢
٣٥٣	٦٠٢
١٧,٥٦٨	١٥,٩٧٧
١,٤٥٢	٩٠٣
١,١٥٠	٩٣١
٨٥٣	-
٦,٤٦٨	٣,٨٦٦
١,٦١٤	١,٤٥٩
٣٥٧	-
٤٦٣	٢٧٥
٤١٦	٥٥٠
٢,٦٤٣	١,٦٤٠
١٣,٧٨٢	٢٣,١٦٢
١٥٠	-
<u>٢١٧,٠٧٦</u>	<u>٢٠٦,٧٣٦</u>

رواتب وأجور
تنقلات
مصاريف سفر
تصميم وإعلانات
مصاريف ايجار
مصاريف بنكية
استهلاكات
أتعاب مهنية واستشارات
نظافة
مصاريف حكومية
محروقات
بريد وهاتف وانترنت
مياه وكهرباء
ضيافة
صيانة
قرطاسية
اشتراكات
ورش ومؤتمرات
أخرى