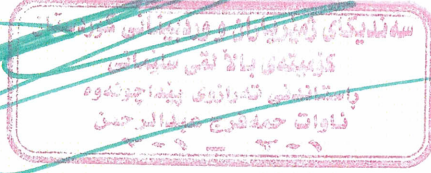


2018

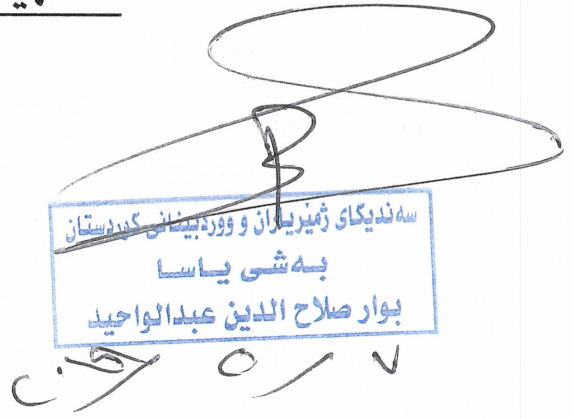


## منظمة ياو لانشطة الشباب

(( السليمانية ))

الميزانية العامة والحسابات الختامية للسنة

المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١



عمرہاشم طہ

محاسب قانوني ومراقب حسابات

الرقم :  
التاريخ:

١٥ / ٤ / ٢٠١٩

## إلى / منظمة ياءو للأنشطة الشباب

### م/ تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية :-

### فحصنا الميزانية العامة لمنظمة ياءو للأنشطة الشباب

كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ حسابات نتيجة النشاط والبيانات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذات التاريخ. وقد حصلنا على المعلومات و الأيضاحات التي كانت ضرورية لأداء مهمتنا والتي قمنا بها وفقاً لأجراءات التدقيق المتعارف عليها وطبقاً للتشريعات النافذة و لدينا الأيضاحات التالية :

- ١- تم تأسيس المنظمة بموجب الامر الاداري المرقم ( ١ p١٧٠٣٠٣٥ ) في ٢٠١٧/٣/٢٩ الصادر من دائرة المنظمات غير حكومية
- ٢- ان البيانات و الحسابات الختامية نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية و التشريعات المرعية .

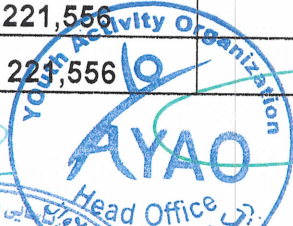
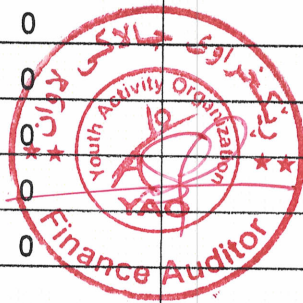
ومع مراعاة ما جاء اعلاه وبحسب رأينا فإن الميزانية العامة المرفقة تعبر عن المركز المالي للمنظمة كما هي عليه في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ وإن حسابات النتيجة تظهر خلاصة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ بصورة عادلة .



منظمة ياء للانشطة الشباب

الميزانية العامة كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

| رقم الكشف | رقم الدليل | اسم الحساب                                 | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|-----------|------------|--|----------------------------|----------------------------|
|           | 1          | الموجودات                                  |                            |                            |
|           |            | الموجودات الثابتة                          |                            |                            |
| 1         | 11         | الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية | 143,314                    | 20,258                     |
| 2         | 118        | النفقات الايرادية المؤجلة                  | 0                          | 0                          |
|           | 12         | مشروعات تحت التنفيذ                        | 0                          | 0                          |
|           |            | المجموع                                    | 143,314                    | 20,258                     |
|           |            | الموجودات المتداولة                        |                            |                            |
|           | 137        | المخزون                                    | 0                          | 0                          |
|           | 138        | الاستثمارات                                | 0                          | 0                          |
|           | 16         | المدينون التأمينات                         | 0                          | 0                          |
| 3         | 18         | النقود                                     | 78,242                     | 455,788                    |
|           |            | المجموع                                    | 78,242                     | 455,788                    |
|           |            | مجموع الموجودات                            | 221,556                    | 476,046                    |
|           | 2          | مصادر التمويل                              |                            |                            |
|           | 211        | رأس المال المدفوع                          | 0                          | 0                          |
| 4         | 225        | الاحتياطات                                 | 0                          | 0                          |
|           | 23         | تخصيصات طويلة الأجل                        | 0                          | 0                          |
|           | 24         | القروض                                     | 0                          | 0                          |
|           |            | المجموع                                    | 0                          | 0                          |
|           |            | المطلوبات المتداولة                        |                            |                            |
|           |            | تخصيصات قصيرة الأجل                        |                            |                            |
|           | 25         | المصارف الدائنة                            | 0                          | 0                          |
| 5         | 26         | الدائنون                                   | 221,556                    | 476,046                    |
|           |            | المجموع                                    | 221,556                    | 476,046                    |
|           |            | مجموع مصادر التمويل                        | 221,556                    | 476,046                    |



رئيس المنظمة  
عطا عزيز احمد

المحاسب  
هه ريم قادر محمود

مكتب  
عمر هاشم طه  
مخاتيب قانوني ومراقب حسابات

خضوعا لتقريرنا المرقم ٥٢ في ١٥ / ٤



منظمة ياء للانشطة الشباب

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

| رقم الكشف | رقم الدليل | اسم الحساب   | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|-----------|------------|--|----------------------------|----------------------------|
|           | 421        | اشتراكات و انتماء  | 0                          | 22,250                     |
|           | 4131       | اشتراكات من غير  | 2,733,452                  | 2,553,372                  |
|           | 4132       | تغير مخزون انتاج   | 0                          | 0                          |
|           |            | المجموع  | 2,733,452                  | 2,575,622                  |
|           |            | المصروفات الجارية  |                            |                            |
| 6         | 31         | الرواتب و الاجور   | 1,678,557                  | 1,081,271                  |
| 7         | 32         | المستلزمات السلعية   | 99,746                     | 312,755                    |
| 8         | 33         | المستلزمات الخدمية   | 350,848                    | 1,003,212                  |
| 9         | 3831       | تبرعات للغير   | 41,271                     | 8,200                      |
|           | 35         | مشتريات بضائع بغرض البيع                                     | 0                          | 0                          |
|           | 36         | فوائد و اجارات اراضي مدينة                                   | 0                          | 0                          |
|           | 37         | الاندثارات و الشطوبات و الاطفاء                              | 16,291                     | 3,304                      |
|           | 384        | الضرائب و الرسوم   | 12,879                     | 8,927                      |
|           |            | المجموع  | 2,199,592                  | 2,417,669                  |
|           |            | ازيادة اليرادات على المصروفات و المحول الى حساب جارى المنظمة | 533,860                    | 157,953                    |
|           |            | تضاف: اليرادات التحويلية الاخرى                              |                            |                            |
|           | 463        | ايرادات الاستثمارات المالية                                  | 0                          | 0                          |
|           | 49         | اليرادات الاخرى  | 0                          | 0                          |
|           |            | المجموع  | 0                          | 0                          |
|           |            | تنزل - المصروفات التحويلية الاخرى                            |                            |                            |
|           | 38         | المصروفات التحويلية (عدى حساب ٣٨٤)                           | 0                          | 0                          |
|           | 39         | المصروفات الاخرى   | 0                          | 0                          |
|           |            | المجموع  | 0                          | 0                          |
|           |            | المرحلة الثانية  | 533,860                    | 157,953                    |



منظمة ياء للانشطة الشباب

كشف النقود كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

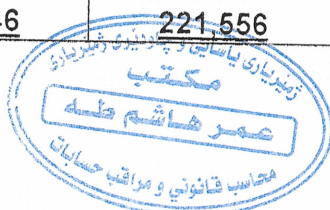
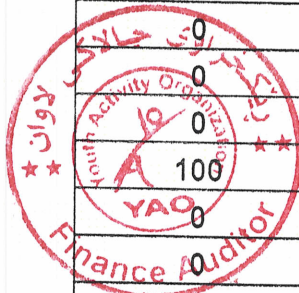
| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب              | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 181                 | نقدية في الصندوق / مركز | 30,783                     | 34,684                     |
| 182                 | سلف مستديمة / فرع       | 20,933                     | 8,039                      |
| 183                 | نقدية لدى المصاريف      | 26,526                     | 413,065                    |
|                     | <u>المجموع</u>          | <u>78,242</u>              | <u>455,788</u>             |

كشف الاحتياطات والتخصيصات كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                    | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|---------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 2212                | احتياطي توسعات مستخدم         | 0                          | 0                          |
| 2213                | احتياطي الزامي                | 0                          | 0                          |
| 2214                | احتياطي اعاده تقييم الموجودات | 0                          | 0                          |
| 2217                | احتياطي الاسهم المستلمة       | 0                          | 0                          |
| 2231                | احتياطي التوسعات              | 0                          | 0                          |
| 224                 | الفائض المتراكم               | 0                          | 0                          |
| 225                 | خسائر متراكمه                 | 0                          | 0                          |
|                     | <u>المجموع</u>                | <u>0</u>                   | <u>0</u>                   |

كشف الدائنون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                                | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|---------------------|---|----------------------------|----------------------------|
| 261                 | مجهزون                                    | 0                          | 0                          |
| 262                 | اوراق الدفع                               | 0                          | 0                          |
| 2622                | حسابات الجاري للمنظمة                     | 221,456                    | 475,946                    |
| 264                 | حسابات التعهدات - دائنون ذرعات أعمال منجز | 0                          | 0                          |
| 265                 | دائنون نشاط غير جاري/ دائنون مختلفون      | 0                          | 0                          |
| 2261                | تأمينات مستلمة                            | 0                          | 0                          |
| 2262                | ايرادات مستلمة مقدما                      | 0                          | 0                          |
| 2663                | مصاريف مستحقة                             | 100                        | 100                        |
| 2264                | رواتب واجور مستحقة                        | 0                          | 0                          |
| 266                 | رواتب واجور معادة                         | 0                          | 0                          |
| 2267                | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ١٠%       | 0                          | 0                          |
| 2271                | استقطاعات من المنتسبين لحساب لغير         | 0                          | 0                          |
|                     | <u>المجموع</u>                            | <u>221,556</u>             | <u>476,046</u>             |





منظمة ياو للانشطة الشباب

6

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب                          | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 311                 | الرواتب النقدية للموظفين            | 1,641,857                  | 953,586                    |
| 312                 | الأجور النقدية للعمال الوقتيين      | 24,465                     | 119,435                    |
| 314                 | مكافآت                              | 12,235                     | 8,250                      |
| 315                 | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | 0                          | 0                          |
| 3116                | أجور الأعمال الإضافية               | 0                          | 0                          |
| 3119                | مصروفات أخرى                        | 0                          | 0                          |
|                     | <u>المجموع</u>                      | <u>1,678,557</u>           | <u>1,081,271</u>           |

7

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب           | السنة الحالية<br>دينار/الف | السنة السابقة<br>دينار/الف |
|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 3363                | مواد طبية            | 26,451                     | 269,587                    |
| 322                 | الوقود و الزيوت      | 47,553                     | 8,755                      |
| 3253                | كتب تعليمية          | 0                          | 870                        |
| 3251                | لوازم ومهمات         | 13,862                     | 7,762                      |
| 3252                | المتنوعات / قرطاسية  | 8,184                      | 14,031                     |
| 3261                | كساوى                | 2,207                      | 11,750                     |
| 327                 | مياه و كهرباء/ مولدة | 1,489                      | 0                          |
|                     | <u>المجموع</u>       | <u>99,746</u>              | <u>312,755</u>             |



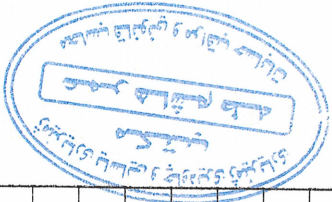
منظمة ياد لالانشطة انشباب

كشف بالموجودات الثابتة وانتشاراتها المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

| 1         | الاثبات   | عدد وقه والي | وسائل نقل | الات ومعدات | المباني   | الاراضي   | الموجودات الثابتة                                  |
|-----------|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------|-----------|--|
| المجموع   | 116       | 115          | 114       | 113         | 112       | 111       | رقم التليل المحاسبي                                |
| دينار/الف | دينار/الف | دينار/الف    | دينار/الف | دينار/الف   | دينار/الف | دينار/الف |  |
| 33,044    | 16,044    | 0            | 0         | 17,000      | 0         | 0         | الكلفة كما في 2018 / 1 / 1                         |
| 129,865   | 31,376    | 0            | 0         | 98,489      | 0         | 0         | الاصحاف  |
| 0         | 0         | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | توزل السبعات و الضبوطات                            |
| 162,909   | 47,420    | 0            | 0         | 115,489     | 0         | 0         | الكافة كما في 2018 / 12 / 31                       |
| 0         | 0         | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | نسبة الاصلر لخصم ثابت                              |
| 3,304     | 1,604     | 0            | 0         | 1,700       | 0         | 0         | المخصص في 2018 / 1 / 1                             |
| 0         | 0         | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | الاصحرات :   |
| 16,291    | 4,742     | 0            | 0         | 11,549      | 0         | 0         | تخصم: اصحرات الفترة                                |
| 0         | 0         | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | توزل: الاصحرات المعركة للموجودات المعطوية والتساعة |
| 19,595    | 6,346     | 0            | 0         | 13,249      | 0         | 0         | المخصص في 2018 / 12 / 31                           |
| 143,314   | 41,074    | 0            | 0         | 102,240     | 0         | 0         | القيمة النفقية في 2018 / 12 / 31                   |

كشف النفقات الايرادية الموجبة للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

| 2 | الرصيد النفقي في 31/12/ | رصيد الاطفاء في 31/12/ | اطفاء الفترة | رصيد الاطفاء في 01/01/ | الكافة الكلية | نفقات التأسيس | نفقات قبل التعديل | نفقات موجبة متسعة | المجموع |
|---|-------------------------|------------------------|--------------|------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|---------|
|   | دينار/الف               | دينار/الف              | دينار/الف    | دينار/الف              | دينار/الف     |               |                   |                   |         |
|   | 0                       | 0                      | 0            | 0                      | 0             |               |                   |                   | 1182    |
|   | 0                       | 0                      | 0            | 0                      | 0             |               |                   |                   | 1186    |
|   | 0                       | 0                      | 0            | 0                      | 0             |               |                   |                   | 1187    |





منظمة يابو للأنشطة الشباب

8

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

| السنة<br>السابقة<br>دينار/الف | السنة<br>الحالية<br>دينار/الف | أسم الحساب                           | رقم<br>الدليل<br>المحاسبي |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 689,626                       | 237,067                       | خدمات الصيانه                        | 331                       |
| 0                             | 0                             | خدمات واستشاريه                      | 332                       |
| 4,420                         | 5,221                         | دعايه و اعلان                        | 3331                      |
| 5,800                         | 3,828                         | نشر وطبع                             | 3332                      |
| 9,199                         | 37,613                        | ضيافة                                | 3333                      |
| 0                             | 0                             | مصارييف المعارض                      | 3334                      |
| 4,446                         | 1,367                         | احتفالات                             | 3335                      |
| 0                             | 2,828                         | نقل العاملين                         | 3341                      |
| 102,434                       | 19,680                        | نقل السلع و البضائع                  | 3342                      |
| 3,211                         | 2,815                         | السفر و الايفاد والاقامة             | 3343                      |
| 19,696                        | 26,045                        | اتصالات عامه                         | 3344                      |
| 0                             | 4,357                         | استنجاز المباني + مخازن              | 3352                      |
| 0                             | 0                             | استنجاز الآلات والمعدات              | 3353                      |
| 146,822                       | 0                             | استنجاز وسائل نقل                    | 3354                      |
| 0                             | 0                             | اشتركاكات و انتماءات                 | 3361                      |
| 14,308                        | 2,224                         | التدريب والتأهيل                     | 3372                      |
| 0                             | 0                             | مكافئات لغير العاملين عن خدمات موداه | 3363                      |
| 1,825                         | 0                             | خدمات قانونيه                        | 3365                      |
| 1,325                         | 2,638                         | خدمات مصرفيه                         | 3366                      |
| 50                            | 50                            | أجور تنظيم                           | 33681                     |
| 50                            | 50                            | أجور تدقيق                           | 33682                     |
| 0                             | 5,065                         | مصروفات خدميه اخرى                   | 3369                      |
| 1,003,212                     | 350,848                       | المجموع                              |                           |

9

كشف المستلزمات الاخرى للسنة المنتهية كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

| السنة<br>السابقة<br>دينار/الف | السنة<br>الحالية<br>دينار/الف | أسم الحساب               | رقم<br>الدليل<br>المحاسبي |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 8,200                         | 41,271                        | تبرعات                   | 3832                      |
| 0                             | 0                             | مشتريات بضائع بغرض البيع | 35                        |
| 0                             | 0                             | فوائد مدينة              | 361                       |
| 0                             | 2,500                         | أيجار الأراضي            | 362                       |
| 0                             | 0                             | أندثارات                 | 37                        |
| 0                             | 818                           | تعويضات و غرامات         | 3832                      |
| 0                             | 0                             | ديون مشطوبة              | 3833                      |
| 8,927                         | 12,879                        | ضرائب ورسوم اخرى         | 3842                      |
| 0                             | 332,313                       | مصروفات سنوات سابقة      | 391                       |
| 0                             | 0                             | خسائر راسمالية           | 392                       |
| 17,127                        | 389,781                       | المجموع                  |                           |

