

# تقرير مراقب الحسابات

حول القوائم المالية

لمؤسسة الود التتموية - تعز

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجمهورية اليمنية - تعز - شارع جمال

موبايل / ٧٧٤٥٥٥٥٦١ - ٧١٢١٦٦٣١

**MAJID**

المحاسب القانوني

ماجد عبدالرحمن عبدالغني اليوسفي

تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحترمون

الأخوة / رئيس وأعضاء مؤسسة الود التنموية

تقرير البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لمؤسسة الود التنموية - تعز، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الدخل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، إضافة الى ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

مسؤولية إدارة المؤسسة عن البيانات المالية

إن إدارة المؤسسة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والقوانين واللوائح اليمنية ذات العلاقة ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية ، كما تحدد الإدارة ضرورتها للتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء بسبب الغش أو الأخطاء .

مسؤولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها . لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية للمراجعة والقوانين واللوائح اليمنية ذات العلاقة . تتطلب منا هذه المعايير الإلتزام بمتطلبات أخلاقيات المهنة ، كما تتطلب منا تخطيط وإنجاز عملية التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أي أخطاء جوهرية .

تشتمل عملية التدقيق ، القيام بإجراءات متعددة للحصول على أدلة التدقيق حول المبالغ والإفصاحات في البيانات المالية . تعتمد الإجراءات التي تم تحديدها على تقدير مراقب الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية ناتجة عن الغش أو الأخطاء . وعند تقييم هذه المخاطر ، يأخذ مراقبي الحسابات بعين الإعتبار أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بإعداد البيانات المالية للمؤسسة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف المحيطة ، وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمؤسسة . وتتضمن عملية التدقيق ، أيضاً ، تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي وضعتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم سلامة العرض الإجمالي للبيانات المالية .



## الرأي

برأينا أن البيانات المالية المرفقة تعبر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، عن المركز المالي لمؤسسة الود التنموية - تعز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وعن صافي نشاطها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية والقوانين واللوائح اليمنية ذات العلاقة .

## تقرير عن المتطلبات القانونية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض المراجعة والتدقيق ونؤكد أيضاً أن البيانات المالية المرفقة والإيضاحات المتممة تتفق مع ما هو وارد في النظام المحاسبي الآلي المستخدم في المؤسسة وحسب علمنا واعتقادنا لم تحدث أي مخالفات جوهرية لأحكام قانون المؤسسات والجمعيات الأهلية رقم ( ١ ) لسنة ٢٠٠١ ولائحته التنفيذية ولأحكام القوانين واللوائح اليمنية السارية ذات العلاقة والنظام الأساسي على وجه قد يكون له تأثير مادي أو جوهري على نشاط المؤسسة أو مركزها المالي .

تعتبر القوائم المالية المرفقة وإيضاحاتها جزء لا يتجزأ من هذا التقرير .

ماجد عبدالرحمن عبدالغني اليوسفي

محاسب قانوني معتمد

عضو جمعية المحاسبين القانونيين اليمنيين

تعز - الجمهورية اليمنية

١١ يناير ٢٠٢٤ م



مؤسسة الود التنموية

قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رقم الإيضاح	2023	2022	البيان
			<b>الأصول</b>
			الأصول الغير متداولة
1	17,107,686.00	10,679,520.00	الأصول الثابتة
	17,107,686.00	10,679,520.00	إجمالي الأصول الغير المتداولة
			الأصول المتداولة
2	33,105.00	177,205.00	الصندوق
3	23,862,378.97	52,752,838.97	البنك
4	273,907.20	1,101,307.20	المدينون ( عهد وسلف العاملين )
	-		
	24,169,391.17	54,031,351.17	إجمالي الأصول المتداولة
	41,277,077.17	64,710,871.17	إجمالي الأصول
			<b>الخصوم</b>
			حقوق الملكية
	1,120,000.00	1,120,000.00	رأس المال
	57,671,377.17	19,899,650.72	فائض النشاط لسنوات سابقة
	-29,016,260.00	37,771,726.45	فائض النشاط للسنة الحالية
	3,485,260.00	2,655,260.00	إعادة تقييم الأصول الثابتة
	4,808,876.00		منح الأصول الثابتة
	38,069,253.17	61,446,637.17	إجمالي حقوق الملكية
			الخصوم المتداولة والإلتزامات
5	450,000.00	530,000.00	دائنون
6	2,757,824.00	2,734,234.00	المخصصات
	3,207,824.00	3,264,234.00	إجمالي الإلتزامات
	41,277,077.17	64,710,871.17	إجمالي الخصوم

المدير التنفيذي



المحاسب

مؤسسة الود التنموية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

رقم الايضاح	2023	2022	البيان
			الإيرادات
7	42,034,554.00	126,013,454.08	إيرادات النشاط
			إيرادات عامة
	42,034,554.00	126,013,454.08	<u>إجمالي الإيرادات</u>
			المصروفات
8	52,285,934.00	77,696,903.04	مصروفات النشاط
9	18,764,880.00	10,544,824.59	مصاريف إدارية وعمومية
	71,050,814.00	88,241,727.63	إجمالي المصروفات
	-29,016,260.00	37,771,726.45	<u>صافي النشاط</u>

المدير التنفيذي

المحاسب

مصادقة المحاسب القانوني



إيضاحات القوائم المالية

إيضاح رقم ( ١ )  
الأصول الثابتة

2023	2022	بنود الأصول الثابتة	المجموعة
6,427,150.00	4,386,900.00	الأجهزة والمعدات	أصول إدارة المؤسسة
1,231,100.00	1,829,100.00	الأثاث	
409,500.00	289,500.00	الأصول الغير ملموسة	
8,067,750.00	6,505,500.00	إجمالي المجموعة	
1,785,366.00		الأجهزة والمعدات	أصول فرع المؤسسة - تعز
3,984,760.00		الأثاث	
120,000.00		الأصول الغير ملموسة	
5,890,126.00	0.00	إجمالي المجموعة	
2,701,260.00	3,661,020.00	الأجهزة والمعدات	أصول مركز شركاء التنمية - نجد قسم
398,550.00	409,550.00	الأثاث	
50,000.00	50,000.00	الأصول الغير ملموسة	
3,149,810.00	4,120,570.00	إجمالي المجموعة	
0.00	53,450.00	الأثاث	أصول مركز شركاء التنمية - الجبزية
0.00	53,450.00	إجمالي المجموعة	
17,107,686.00	10,679,520.00	<b>الإجمالي الكلي</b>	

إيضاح رقم ( ٢ )  
الصندوق

2023		2022		العملة	البيان
الرصيد بالعملة المحلية	الرصيد بعملة الحساب	الرصيد بالعملة المحلية	الرصيد بعملة الحساب		
200.00	200.00	200.00	200.00	ريال يمني	صندوق الريال اليمني / رئيسي
32,905.00	32,905.00	177,005.00	177,005.00	ريال يمني	صندوق الريال اليمني / فرعي
33,105.00		177,205.00			<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم ( ٣ )

أرصدة البنوك

2023		2022		العملة	اسم الحساب
الرصيد بالعملة المحلية	الرصيد بعملة الحساب	الرصيد بالعملة المحلية	الرصيد بعملة الحساب		
40,900.00	40,900.00	40,900.00	40,900.00	ريال يمني	بنك التضامن الإسلامي
36,636.97	36,636.97	925,036.97	925,036.97	ريال يمني	بنك سبأ الإسلامي - ريال يمني
817,182.00	2,723.94	1,012,782.00	3,375.94	ريال سعودي	بنك سبأ الإسلامي - ريال سعودي
606,480.00	399.00	0.00		دولار	بنك سبأ الإسلامي - دولار
14,900.00	14,900.00	0.00		ريال يمني	بنك الكريمي
20,596,000.00	13,550.00	0.00		دولار	بنك الكريمي - دولار
0.00	0.00	26,450,280.00	23,202.00	دولار	بنك اليمن الدولي دولار
37,300.00	37,300.00	37,300.00	37,300.00	ريال يمني	بنك اليمن الدولي ريال يمني
1,007,700.00	1,007,700.00	852,700.00	852,700.00	ريال يمني	بنك اليمن والكويت ريال يمني
705,280.00	464.00	23,433,840.00	20,556.00	دولار	بنك اليمن والكويت دولار
23,862,378.97		52,752,838.97			<b>الإجمالي</b>



إيضاحات القوائم المالية

إيضاح رقم ( ٤ )

المدينون ( عهد وسلف الموظفين )

2023	2022	اسم الحساب
158,907.20	951,307.20	عهدة عبدالكريم السالمي
115,000.00	150,000.00	عهدة ماجد حسن
-	-	
273,907.20	1,101,307.20	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم ( ٥ )

دائنون

2023	2022	اسم الحساب
450,000.00	330,000.00	خالد القاضي
-	200,000.00	مستحقات المحاسب القانوني
450,000.00	530,000.00	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم ( ٦ )

المخصصات

2023	2022	اسم الحساب
1,371,299.00	1,048,241.00	مجمع إهلاك أصول إدارة المؤسسة
407,347.00	-	مجمع إهلاك أصول فرع تعز
972,410.00	1,631,120.00	مجمع إهلاك أصول مركز شركاء التنمية - نجد قسيم
6,768.00	54,873.00	مجمع إهلاك أصول مركز شركاء التنمية - الجبزية
2,757,824.00	2,734,234.00	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم ( ٧ )

الإيرادات

2023	2022	اسم الحساب
10,287,442.00	11,152,858.88	إيرادات
	8,674,300.00	إيرادات مشاريع المعافرو جبل حبشي
	2,300,000.00	إيرادات مشروع التعليم
	11,537,370.00	إيرادات مشروع تعزيز دور المرء
	43,745,425.20	إيرادات مشروع الإبداع من أجل السلام
14,136,000.00	45,600,000.00	إيرادات مشروع التعليم من أجل السلام
700,600.00	3,000,000.00	إيرادات مشروع مركز النور لتعليم وتحفيظ القرآن
16,890,512.00		إيرادات فروق عملة
20,000.00		إيرادات تاجير القاعة
	3,500.00	أرباح بيع أصول
42,034,554.00	126,013,454.08	<b>الإجمالي</b>



إيضاح رقم ( ٨ )  
مصرفات النشاط

2023	2022	اسم الحساب
2,645,200.00	1,336,500.00	مساعدات نقدية
302,314.00		مساعدات عينية
	2,300,000.00	مصرفات مشروع التعليم
	10,523,500	مصرفات مشروع نوادي انصار البيئة
	12,766,403.04	مصرفات مشروع تعزيز دور المرء
	25,373,300.00	مصرفات مشروع الإبداع من أجل السلام
45,381,120.00	22,397,200.00	مصرفات مشروع التعليم من أجل السلام
700,000.00	3,000,000.00	مصرفات مشروع مركز النور لتعليم وتحفيظ القرآن
450,600.00		مصرفات مركز الإتيقان لتعليم القرآن
200,000.00		مساهمة بناء جامع التقوى
809,700.00		مصرفات مشروع كسوة العيد
987,000.00		مصرفات ملتقى الخطباء
710,000.00		مصرفات مشروع مناصرة قضايا المعلم
75,000.00		مصرفات دورات الحاسوب
25,000.00		مصرفات مشروع سقيا الماء
52,285,934.00	77,696,903.04	<b>الإجمالي</b>

إيضاح رقم ( ٩ )  
المصرفات الإدارية والعمومية

2023	2022	اسم الحساب
2,427,000.00	1,092,350.00	مرتبات وأجور العاملين
1,740,500.00	1,480,100.00	اكراميات ومكافآت
3,603,600.00	1,562,000.00	إيجارات
185,900.00	109,300.00	مياه
309,300.00	169,300.00	كهرباء
134,100.00	155,000.00	تلفون
45,600.00	72,100.00	انترنت
620,700.00	457,200.00	قرطاسية وادوات مكتبية
1,296,000.00		نشرات ومطبوعات
360,000.00	148,000.00	مصاريف إجتماع التنفيذيين
1,168,900.00	1,053,900.00	مواصلات وتنقلات
165,000.00		بدل سفر
65,400.00		وقود وزيوت
341,400.00	187,200.00	مصاريف النظافة
380,300.00	207,500.00	مصاريف صيانة
756,500.00	237,000.00	نثرات
249,000.00	20,000.00	دعاية وإعلان
628,000.00	57,100.00	مصاريف إعداد الحسابات الختامية
12,174.00	129,517.80	مصرفات بنكية
1,670,780.00	704,450.45	مصاريف أخرى
6,340.00	1,652,169.34	فروق عملة
525,000.00		رسوم تجديد النظام المحاسبي
715,000.00	314,250.00	رسوم تجديد الموقع الإلكتروني
1,358,386.00	736,387.00	مصاريف إهلاك الأصول الثابتة
		مصاريف خسائر الأصول
18,764,880.00	10,544,824.59	<b>الإجمالي</b>

