

محمد هلال جرانت ثورنتون



مؤسسة كير مصر للتنمية

القوائم المالية الإفتتاحية وتقرير مراقب الحسابات

عن السنه الماليه من ٢٨ مارس ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الإيرادات والمصروفات
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير مراقب الحسابات

الى السادة/ مجلس الأمناء - مؤسسة كير مصر للتنمية

تقرير عن القوائم الماليه

- راجعنا القوائم الماليه لمؤسسة كير مصر للتنمية والمتمثله في قائمه المركز المالي من ٢٨ مارس ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قائمتي الإيرادات والمصروفات والمقبوضات والمدفوعات عن السنه الماليه المنتهيه في ذلك التاريخ وكذا ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامه وغيرها من الإفصاحات المتممه للقوائم الماليه.

مسؤولية الإدارة عن القوائم الماليه

- هذه القوائم الماليه مسؤولية إدارة الجمعيه فالإدارة مسؤوله عن إعداد وعرض القوائم الماليه عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه والأساس النقدي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-١) من الإفصاحات المتممه للقوائم الماليه وفي ضوء القوانين المصريه الساريه وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابه الداخليه ذات الصله بإعداد وعرض قوائم ماليه عرضاً عادلاً وواضحاً خاليةً من أية تحريفات هامه ومؤثره سواء كانت ناتجه عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسؤوليه إختيار السياسات المحاسبية الملائمه وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمه للظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

- تتحصر مسؤوليتنا في إيداء الرأي على هذه القوائم الماليه في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصريه وفي ضوء القوانين المصريه الساريه وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم الماليه خاليةً من أية أخطاء هامه ومؤثره.
- تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعه بشأن القيم والإفصاحات في القوائم الماليه وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم الماليه سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابه الداخليه ذات الصله بقيام المنشأ بإعداد القوائم الماليه والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعه مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء الرأي بناءً على كفاءة الرقابه الداخليه في المنشأ وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامه التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم الماليه.
- وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافيه ومناسبه وتعد أساساً مناسباً لإيداء رأينا على القوائم الماليه.

الرأي

- رأينا أن القوائم الماليه المشار إليها أعلاه تعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامه عن المركز المالي للمؤسسة كير مصر للتنمية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي الظاهر بقائمة الإيرادات والمصروفات و كذا التدفقات النقدية عن السنه الماليه المنتهيه في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه والأساس النقدي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-١) وفي ضوء القوانين واللوائح المصريه ذات العلاقه.


تقرير عن المتطلبات القاتونيه والتنظيميه الأخرى

- تمسك الجمعيه حسابات ماليه منتظمه تتضمن كل ما نص القانون ونظام الجمعيه على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم الماليه متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة الإدارة طبقاً للأصول المرعيه.
- البيانات الماليه الوارده بتقرير مجلس ادارة الجمعيه المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ٨٤ لسنة ٢٠٠٢ ولاحتسه التنفيذيه متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الجمعيه وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

• القايره في ١٦ اغسطس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

حسام أحمد البشير


س.م.م ١٨٢٧٧

سجل الهيئه العامه للرقابه الماليه ٣٣٥

زميل جمعيه المحاسبين والمراجعين المصريه

عضو جمعيه المحاسبين الأمريكيه

محمد هلال جرانت ثورنتون

محمد هلال - جرانت ثورنتون

محاسبون قانوهنيون

عضو جرانت ثورنتون الترتاشيه ٢٠١٢

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم الإيضاح		٢٠١٩/٦/٣٠	حنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
	٦	-	الأصول الثابتة (بالصافي)
		-	إجمالي الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة			
	٧	٩٩٨,٤٣٣	النقديه بالبنوك
		٩٩٨,٤٣٣	إجمالي الأصول المتداولة
		٩٩٨,٤٣٣	إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق الجمعية :
			الخصوم :
حقوق المؤسسة :			
		١,٠٠٠,٠٠٠	مال المؤسسة
		(١,٥٦٧)	فائض / (عجز) العام
		٩٩٨,٤٣٣	إجمالي حقوق الجمعية
		٩٩٨,٤٣٣	إجمالي الخصوم و حقوق الجمعية

رئيس مجلس الإمناء

أمين الصندوق

مركز هلال - جرائد ثورنتون

محاسبون قانونيون
مركز جرائد ثورنتون انترناشيونال

قائمة الإيرادات والمصروفات

عن السنة الماليه من ٢٨ مارس ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٩/٦/٣٠	رغم الإيضاح
جنيه مصرى	

الإيرادات:	
-	إيرادات منح و عقود مباشرة
-	إجمالى الإيرادات
	بخصم:
المصروفات:	
١,٥٦٧	مصروفات الإداريه
١,٥٦٧	إجمالى المصروفات
(١,٥٦٧)	صافي فائض /عجز العام

محمد هلال - جرائد ثورنتون

محاسبون قانونيون
مخبرو جرائد ثورنتون انترناشيونال

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة الماليه من ٢٨ مارس ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٩/٦/٣٠

جنيه مصرى

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

صافي الفائض

(١,٥٦٧)

التغير في أنشطة التشغيل :

الاملاكات

-

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

(١,٥٦٧)

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

-

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

-

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

التغير في مال المؤسسة

١,٠٠٠,٠٠٠

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

١,٠٠٠,٠٠٠

صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة

٩٩٨,٤٣٣

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

-

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

٩٩٨,٤٣٣

محمد هلال - جرائد فورنتون

محاسبون قانونيين

عضو جرائد فورنتون الترنش ٢٠١٠

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممه للقوائم المالية عن السنة المالية من ٢٨ مارس ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ - التأسيس والنشاط:

١-١ الكيان القانوني والقوانين المنظمه
تم تأسيس مؤسسة "كير مصر للتنمية" بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٨ طبقاً للقانون رقم ٧٠ لسنة ٢٠١٧ وتم إظهارها تحت رقم "٨٣٣".

٢-١ نوع وميدان عمل المؤسسة

- تنمية إقتصادية.
- تنمية صحية و بيئية.
- تنمية زراعية.
- التنظيم و الإدارة.
- حقوق الانسان.
- مساعدات إجتماعية.
- خدمات تعليمية و ثقافية.
- حماية البيئة.

٣-١ مقر المؤسسة

المقر الإداري: شقة رقم (١) الدور الثالث - القطعة (٨) - بلوك (٦٤) - شطر ١٠ امام كارفور المعادي.

٤-١ السنة المالية

تبدأ السنة المالية للمؤسسة في أول يوليو وتنتهي في نهاية يونيو من كل عام.

٥-١ مصادر تمويل المؤسسة:

● تخصيص رأس مال المؤسسة:

- تم تخصيص مبلغ و قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ مليون جنيه مصري تم إيداعها بحساب المؤسسة بالبنك الاهلي فرع ثروت وذلك ضمن موارد المؤسسة.

● مصادر تمويل أخرى:

- الإموال الإضافية التي يخصصها المؤسسين أو غير المؤسسين بعد الحصول على الموافقات اللازمة تطبيقاً للمادة ١٣٥ من اللائحة التنفيذية.
- المنح و الإحانات الخارجية و تلقي التبرعات وفقاً لأحكام المادة ٥٧ من اللائحة التنفيذية.
- عائد المشروعات الإقتصادية أو الخدمية التي تقيمها المؤسسة.
- الإعانات الحكومية.
- الموارد الأخرى التي يوافق عليها مجلس الأمناء.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعه:

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية:

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه وفي ضوء القوانين واللوائح الساريه وعلى أساس التكلفة التاريخيه ويتم إعداد قائمة المقبوضات والمدفوعات طبقاً للأساس النقدي ويتم إتباع أساس الإستحقاق في إعداد قائمة الإيرادات والمصروفات.
- تعتبر هذه القوائم المالية هي القوائم الإفتتاحية للمؤسسة لذا لا يوجد أرقام مقارنة.

مجدد هلال - جرائد لورنتون

محاسبون قانونيون

عضو جرائد لورنتون انترناشيونال

٢-٢ عملية العرض والقياس

- تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصري والذي يعد عملة القياس للمؤسسة.

٣-٢ المعاملات بالعمله الأجنبيه:

- تمسك المؤسسة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبيه على أساس أسعار الصرف الساريه في نطاق السوق الحره للنقد الأجنبي خلال السنه الماليه وتتم إعادة تقييم أرصده الأصول والإلتزامات المتداوله بالعملات الأجنبيه في نهاية السنه الماليه على أساس أسعار الصرف الساريه في نطاق السوق الحره للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ ويتم ترحيل أية فروق تقييم مدينه أو دائنه إلى حساب الإيرادات والمصروفات.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبيه:

- تتم ترجمة المعاملات بما في ذلك المنح والتبرعات الوارده والتي تظهر بالعملات الأجنبيه في القوائم الماليه بالقيمه الفعلية المستلمه أو المدفوعه بالعمله الأجنبيه.

٥-٢ الأصول الثابته وإهلاكاتها:

- يتم إثبات الأصول الثابته بتكلفة إقتنائها متضمنة كافة النفقات اللازمه حتى تصبح جاهزه للإستخدام وذلك بعد خصم مجمع الإهلاك حتى تاريخ الميزانيه.
- يتم إهلاك الأصول الثابته بإستخدام طريقة القسط الثابت إعتباراً من الشهر الذي تمت فيه الإضافة ووفقاً للمعدلات التاليه:

الاصـل	معدل الإهلاك
مباني	٤%
تجهيزات المباني	٢٠%
الأثاث	٢٠%
الات و معدات	٢٠%
وسائل نقل وإنتقال	٢٠%
أجهزة حاسب الي	٢٥%
تحسينات في مباني مؤجرة	٥ اعوام أو مدة الإيجار أيهما اقل

٦-٢ الإيراد المؤجل:

- يتم إثبات المنح العينيه كبيراد مؤجل ويتم إستهلاكه على قائمة الإيرادات والمصروفات على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

٧-٢ المدينون:

- يتم إدراج المدينون في القوائم الماليه بإجمالي قيمة الرصيد المستحق ناقصاً مخصص إضمحلال الأرصده المدينه ويتم تقدير الإضمحلال عندما يكون هناك إحتمال عدم تحصيل كامل المديونيته.

٨-٢ الحسابات لدى البنوك :

- تتضمن الحسابات لدى البنوك الحسابات الجاريه لدى البنوك والودائع لأجل.

٩-٢ الدائنون :

- يتم إثبات الإلتزامات الماليه التي سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع المستلمة والخدمات المؤداة سواء قدم أو لم يقدم عنها فواتير من قبل الموردين.

١٠-٢ تحقق الإيراد:

- يتم إثبات رسوم الاشتراكات والتبرعات كبيرادات عند تحصيلها فقط وفقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المنح الممنوحه من جهات أخرى والخاصة بمشروعات المؤسسة كبيرادات وفقاً للأساس النقدي.

١١-٢ الضرائب:

يتم حساب الضرائب وفقاً لقوانين ولوائح الضرائب في جمهورية مصر العربية.

معمل هلال - جرائد لورنتيون

محاسبون قانونيون

مخبر جرائد لورنتيون الإلكتروني

٢-١٢ المنح:

- يتم تسجيل المنح النقدية الخاصه بالمشروعات التي تشرف عليها المؤسسة والمموله من جهات أخرى كإلتزامات على المؤسسة تمهيداً لإنفاقها في الغرض المخصص لها.

٢-١٣ إثباتات المخصصات:

- يتم إثباتات المخصصات عند وجود إلتزام (قانوني أو حكمي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لموارد ذات منافع إقتصاديته يتم إستخدامها لتسوية هذا الإلتزام ويمكن عمل تقدير لمبلغ الإلتزام بدرجة يعتمد عليها.
- تتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم الماليه وتعديلها (عند الضروره) وفقاً لأفضل تقدير حالي.

٢-١٤ إضمحلل قيمة الأصول:

- تتم مراجعة الأصول في تاريخ كل قوائم ماليه لتقدير ما إذا كان هناك أي مؤشر على إحتمال حدوث إضمحلل في قيمة الأصل وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل ومقارنته مع القيمة الدفترية ويتم إثبات خسائر الإضمحلل والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الإستردادية في قائمة الإيرادات والمصروفات.

٣- الأدوات الماليه وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

- تشمل الأدوات الماليه لحسابات الميزانيه المدنين، الدائنين، النقدية وحسابات البنوك ويتضمن إيضاح السياسات المحاسبية المتبعة لإثبات وقياس الأدوات الماليه.
- وفيما يلي أهم المخاطر المرتبطه بالأدوات الماليه وأهم الإجراءات المطبقة المؤسسة لمواجهة تلك المخاطر:

● خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة المؤسسة على سداد جزء من أو كل إلتزاماتها وطبقاً لسياسة المؤسسة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبه لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

● خطر أسعار صرف العملات الأجنبية

- يتمثل خطر أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وتحاول المؤسسة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر للحد الأدنى.

٤- قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشره وتتمثل النقدية وما في حكمها على الأرصده والودائع لدى البنوك لأجال قصيرة الأجل.

٥- الموقف الضريبي:

- ضريبة كسب العمل:

- يتم توريد الضريبه شهرياً و بانتظام وفي المواعيد القانونيه.

- ضرائب الخصم والإضافه:

- لاتوجد أية مطالبات على المؤسسة حتى تاريخه.
- يتم توريد الضريبه بانتظام في المواعيد القانونيه طبقاً لنموذج ٤١.

مجيد هلال - جرائد ثورنتون

محاسبون قانونيون

مخبر جرائد ثورنتون، انترناشيونال ٢٠١٩

٢٠١٩/٦/٣٠

جنيه مصرى

٩٩٨,٤٣٣

٩٩٨,٤٣٣

٧- النقدية بالبنوك

جارى - البنك الاهلي المصري - جنية مصري

٢٠١٩/٦/٣٠

جنيه مصرى

١,٥٦٧

١,٥٦٧

٨- المصروفات الإدارية (المؤسسة)

مصروفات بنكية

٢٠١٩/٦/٣٠

جنيه مصرى

٩- مال المؤسسة

بلغ مال المؤسسة عند التأسيس و المودع بالبنك بإسم المؤسسة و في حسابها البنكي بقيمة
(١,٠٠٠,٠٠٠) مليون جنيه مصري، وذلك كتبرع من المؤسسين التاليين:-

٧٠٠,٠٠٠

%٧٠

١- حازم صفوت عباس فهمي

٣٠٠,٠٠٠

%٣٠

٢- شيرين حسن السيد ابراهيم

١,٠٠٠,٠٠٠

مجمع هلال - جرائد لورنتيون
محاسبون قانونيون
عضو جرائد لورنتيون الترتيبات

