

The Safety Nets Foundation - NGO
REPORT AND FINANCIAL STATEMENTS
FROM THE PERIOD 6/6/2012 TILL 28/2/2013

The Safety Nets Foundation-NGO
Auditor's Report
From the period 6/6/2012 till 28/2/2013

Report of the Auditors

To The Members of
The Safety Nets Foundation
Beirut – Lebanon

We have audited the accompanying Balance sheet of **The Safety Nets Foundation – NGO** from the period 6/6/2012 till 28/2/2013, and the related statements of activities for the period then ended as set out on pages 2 to 10 .

Respective responsibilities of the company's directors and the auditors

These financial statements are the responsibility of the Association's Management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

Basis of opinion

We conducted our audit in accordance with the International Standards on Auditing. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain a reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement . An audit includes examining, on test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as, evaluating the overall financial statement presentation. I believe that my audit provides a reasonable basis for our opinion.

Opinion

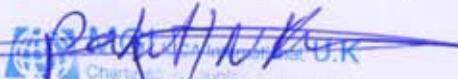
In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of **The Safety Nets Foundation - NGO** from the period 6/6/2012 till 28/2/2013, the result of its operations, in accordance with International Financial Reporting Standards.

Other matters

In addition, in our opinion the association has maintained proper accounting records and the financial statements are in agreement therewith during 2012-2013. We are not aware of any violation of the laws govern the Association rules and regulations having occurred during the period which might have had a material effect on the business of the association or its financial position till 28/2/2013. Satisfactory explanations and information have been provided to us by the management in response to all our requests.

Beirut - Lebanon
Date: 10/4/2013

MGI – KICA International ,UK


Rabih N. Kerbaj

The Safety Nets Foundation-NGO
Balance sheet
From the period 6/6/2012 till 28/2/2013

<u>Assets</u>	<u>Note</u> <u>No</u>	<u>USD</u>
Current assets		
Al Mawarid Bank	1	353535.89
Total current assets		<u>353535.89</u>
Total assets		<u><u>353535.89</u></u>
 Capital & Equity		
Capital	2	349894.12
Result of the period-surplus		<u>3641.77</u>
Total Capital & Equity		<u><u>353535.89</u></u>

The financial statements on pages 2 to 7 were approved by the Executive Board and signed on their behalf by:

Samih Daou
President

The Safety Nets Foundation-NGO
Income Statement
From the period 6/6/2012 till 28/2/2013

<u>Revenues</u>	<u>Note</u> <u>No</u>	<u>USD</u>
Interest Revenues	3	3787.02
Total Net Revenues		<u><u>3787.02</u></u>
 <u>Expenses and other charges</u>		
Financial and bank charges		145.25
Total Expenses & Other		<u>145.25</u>
Charges		
Result of the period - surplus		<u><u>3641.77</u></u>

The financial statements on pages 2 to 7 were approved by the Executive Board and signed on their behalf by:

Samih Daou
President

1-Legal Status And Principal Activities

a. Establishment and objective of the association

The Safety Nets Foundation - NGO was established as a Druze NGO, and it was approved and licensed by the Ministry of Interior on the 24th of May 2012.

The safety Nets Foundation is a charitable and non-profit organization aiming at providing financial support to those who are in need among our people. It supports the following categories :

1. Widowed and orphans
2. Elderly and disabled
3. University students
4. High school students
5. Patients

b. Premises

Beirut - Lebanon.

2- Significant Accounting Policies

The following are the significant accounting polices used in preparing the financial statements.

a. Basis of presentation

The financial statements have been prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards.

b. Accounting convention

The Financial statements are prepared under the historical cost convention. The accounting policies are consistent with those used in the previous year.

c. Revenue Recognition

Donations, registration fees and other Revenues are recognized as revenues on cash basis; Sponsorship and Contribution are recognized as revenues when the sponsors or the minister of Youth and Sports demonstrates a commitment and or sign a contract.

d. Expenses Recognition

Expenses are recorded on accrual basis.

e. Foreign currency

Transactions in Foreign currencies are recorded at the rate ruling at the date of the transactions. Monetary assets and liabilities in foreign currencies are retranslated into Lebanese pounds at the rate of exchange ruling at the balance sheet date. Differences on exchange are taken to the statement of activities.

The Safety Nets Foundation-NGO
Notes to the financial statements
From the period 6/6/2012 till 28/2/2013

f. Taxes , Contingencies and Commitments

Taxation is provided in accordance with Lebanese tax law and the fiscal regulations:

The financial statements did not account for the additional tax exposure the association might be subject to in the future.

g. Accounts Receivable and prepayments

Accounts receivable and prepayments represent amounts billed and outstanding at the balance sheet date and are stated at amortized costs less provision for amounts estimated to be uncollectible. An estimate for doubtful debts is made when collection of the full amount is no longer probable. Bad debts are written off as incurred.

h. Accounts payable and accruals

Accounts payable and accruals are stated at amortized cost and recognized for amounts to be paid in the future for goods or services received, whether or not billed by suppliers.

i. Fixed Assets

Fixed assets purchased are stated at historical cost less accumulated depreciation and depreciated using the straight – line method over the estimated useful lives of assets.

Repairs and maintenance are charged to the statement of activities during the financial period in which they are incurred.

j. Cash and cash equivalents

Cash and Cash Comprise of cash on hand and balance with banks

k. Comparatives

Where necessary, comparative figures have been adjusted to conform to the presentation for the current year.

The Safety Nets Foundation
Notes to the financial statements
From the period 6/6/2012 till 28/2/2013

1-Al Mawarid Bank

<u>Account No:</u>	<u>Kind of Contributions</u>	<u>USD</u>
273773-100	Widowed and orphans	103324.73
273773-101	Elderly and disabled	50554.64
273773-102	University Students	89887.64
273773-103	High school students	60514.13
273773-104	Patients	49257.75
Total in Bank		<u>353535.89</u>

The Safety Nets Foundation
Notes to the financial statements
From the period 6/6/2012 till 28/2/2013

2- Capital

<u>Contributor Name :</u>	<u>USD</u>
Mr. Samih Mohamad Daou	25000
Mr. Saleem Aref Abed	25000
Mr. Ramzi Wael AboulHosn	25000
Mr. Jamal Fouad Jauhari	25000
Dr. Akram Fayez Masri	25000
Dr. Dia Aref Malaeb	24959.12
Mr. Ousama Fouad Najjar	25000
Mrs. Maha k. Jounblat	25000
Mr. Raji Samih Daou	25000
Mr. Fouad Mohamad Daou	23935
Mr. Husam Fouad Jauhari	25000
Mr. Jamal Fares Chehayeb	25000
Mr. Nadim and Mrs.Rola AlAwar	2000
Mr. Rafe AboulHosn	25000
Mr. Anwar AboulHosn	24000
Total Capital	<u><u>349894.12</u></u>

3- Interest Revenues

Interest Revenues till 28/2/2013	3787.02
Discounts: Interest	(145.25)
Net Interest Revenues	<u><u>3641.77</u></u>



البيانات المالية وتقرير مفوضي المراقبة
للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

البيانات المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	- تقرير مفوضي المراقبة
٢	- قائمة المركز المالي - الأصول
٢	- قائمة المركز المالي - الرساميل الخاصة
٣	- قائمة إيرادات الفوائد
١٠/٤	- إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مفوضي المراقبة

جانب السادة جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

بيروت - لبنان

لقد دققنا البيانات المالية لجمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية والتي تتكون من الميزانية العمومية للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨ وبيان النتيجة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والمدرجة على الصفحات من صفحة رقم ٢ الى صفحة رقم ٣ وكذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

إن إدارة الجمعية مسؤولة عن اعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية حيث تشمل هذه المسؤولية على تصميم وتطبيق والمحافظة على رقابة داخلية تتعلق بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من أي أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، ووضع تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف.

إن مسؤولياتنا هي إبداء الرأي على هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن هذه المعايير تتطلب أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

تتضمن عملية التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والأفصاحات الواردة في البيانات المالية . تعتمد تلك الإجراءات على تقدير المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ . عند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للجمعية وذلك لتصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية الرقابة الداخلية للجمعية ، كما يشمل التدقيق تقييماً أمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة ، وكذلك تقييماً للعرض العام للبيانات المالية .

باعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إيداء رأينا .

برأينا ، فإن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨ وأداءها المالي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية والقوانين والأنظمة المحلية المرعية الإجراء .

بيروت - لبنان

٢٠١٣/٠٤/١٠

mgj - KICA International, UK

ربيع نبيه كراباج
خبير محاسبة مجاز محلف لدى المحاكم

رقم النقابة ١٧١٠

MGI

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

قائمة المركز المالي

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

القيمة	إيضاح	الأصول
دولار أمريكي	رقم	
		الأصول المتداولة

٣٥٣٥٣٥,٨٩	١	بنك الموارد
٣٥٣٥٣٥,٨٩		مجموع الأصول المتداولة
٣٥٣٥٣٥,٨٩		إجمالي الأصول
		الرساميل الخاصة

٣٤٩٨٩٤,١٢	٢	رأس المال
٣٦٤١,٧٧		نتيجة الدورة المالية - أرباح فوائد
٣٥٣٥٣٥,٨٩		مجموع الرساميل الخاصة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها ، إن هذه البيانات واليضاحات المرفقة معها قد تم الموافقة عليها من قبل المدير المسؤول بتاريخ ٢٠١٣/٠٤/١٦ .

التوقيع : _____ المدير المسؤول

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

قائمة إيرادات الفوائد

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

إيرادات	إيضاح رقم	القيمة دولار أمريكي
إيرادات فوائد	٣	٣٧٨٧,٠٢
مجموع الإيرادات		٣٧٨٧,٠٢

النفقات والاعباء العامة

فوائد وأعباء مشابهة	١٤٥,٢٥
مجموع النفقات والاعباء العامة	١٤٥,٢٥
نتيجة الدورة المالية - أرباح فوائد	٣٦٤١,٧٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها ، إن هذه البيانات والإيضاحات المرفقة معها قد تم الموافقة عليها من قبل المدير المسؤول بتاريخ ٢٠١٣/٠٤/١٦ .

التوقيع : _____ المدير المسؤول

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

١- السياسة المحاسبية

١-١ تأسيس الجمعية

تأسست جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية ذات علم وخبر رقم ٩١١ في وزارة الداخلية بتاريخ ٢٤/٠٥/٢٠١٢. تتألف الجمعية عند تأسيسها من السادة :

سميح محمد ضو ، سليم عارف عابد، وائل حسين رافع أبو الحسن، جمال فؤاد الجوهري، د.أكرم فايز المصري، د.ضياء عارف ملاعب، أسامة فؤاد نجار، راجي سميح ضو، فؤاد محمد ضو، حسام فؤاد الجوهري، جمال فارس شبيب، وقد تم انتخاب هيئة إدارية للجمعية بتاريخ ٠٦/٠٦/٢٠١٢ من السادة :

- | | |
|---|----------------------------|
| رئيساً | - سميح محمد ضو |
| أميناً للسر | - سليم عارف عابد |
| أميناً للصندوق | - وائل حسين رافع أبو الحسن |
| منسق عمل الجمعية مع الجاليات الدرزية خارج لبنان | - جمال فؤاد الجوهري |

٢-١ غاية الجمعية

- خدمة أبناء طائفة الموحدين الدروز وخاصة منهم عائلات الشهداء والجرحى وضحايا الكوارث والمسنين من خلال :
- مساعدات مادية فورية عند وقوع أية حوادث، أو كوارث ينتج عنها ضحايا أو معاقين أو منكوبين .
- مساعدات مادية دورية أو متقطعة للعائلات المنكوبة والمحتاجة .
- تقديم المنح الدراسية والجامعية للمحتاجين والمتفوقين .
- وبشكل عام تحسين الظروف المعيشية والاجتماعية والتربوية والإنسانية والحياتية للمحتاجين من أبناء طائفة الموحدين الدروز .

٣-١ إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية ، على أساس التكلفة التاريخية . ان الموجودات والمطلوبات في البيانات المالية مجمعة لطبيعتها ومدرجة تبعاً للترتيب الذي يراعي سيولتها ، كما تتضمن الإيضاحات المتممة للبيانات المالية كافة المعلومات المطلوبة بموجب معايير المحاسبة الدولية .

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

٤-١ الأصول الثابتة (الممتلكات والتجهيزات)

تم تسجيل قيود الأصول الثابتة بالاستناد الى كلفتها التاريخية اذا وجدت .

٥-١ الاستهلاك

هو عبارة عن توزيع القيمة الخاضعة للاستهلاك من كلفة الأصول على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها ، لقد تم تحديد هذا العمر على قاعدة القسط الثابت بالاستناد الى القانون رقم ٨٠/٢٧ .

٦-١ أسعار القطع

تم قطع بنود الميزانية الواردة بالليرة اللبنانية على سعر صرف /١٥٠٧.٥٠ ل.ل./ للدولار الأمريكي كما في ٢٠١٣/٠٢/٢٨ . تم قيد المعاملات الجارية بالعملات الأجنبية المتداولة بالاستناد إلى معدل الصرف المتداول بتاريخ تنفيذ المعاملة . أما الأصول والمطلوبات المتداولة بالعملات الأجنبية الظاهرة في الميزانية ، فيتم تحويل أرصدها إلى الليرة اللبنانية استناداً إلى سعر الصرف في ٢٠١٢/١٢/٣١ اذا وجدت .

٧-١ الإقرار بالمصاريف والإيرادات

تقيدت العمليات الحسابية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، وعلى هذا الأساس يتم الإقرار بأثار العمليات المالية والأحداث الأخرى عند حدوثها وعليه تسجل الأعباء المدفوعة او تلك المحتسبة .

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

١ - البنوك

القيمة	نوع التبرع	رقم الحساب
١٠٣٣٢١,٧٣	الارامل والايتم	٢٧٣٧٧٣-١٠٠
٥٠٥٥٤,٦٤	المسنين المعوزين والمعوقين	٢٧٣٧٧٣-١٠١
٨٩٨٨٧,٦٤	الطلاب الجامعيين المتفوقين	٢٧٣٧٧٣-١٠٢
٦٠٥١٤,١٣	طلاب المدارس المتفوقين	٢٧٣٧٧٣-١٠٣
٤٩٢٥٧,٧٥	المرضى	٢٧٣٧٧٣-١٠٤
<u>٣٥٣٥٣٥,٨٩</u>		اجمالي الحسابات في البنوك

جمعية مؤسسة شبكات الأمان الخيرية

إيضاحات حول البيانات المالية

للفترة الممتدة من ٢٠١٢/٠٦/٠٦ حتى ٢٠١٣/٠٢/٢٨

٢- رأس المال

القيمة دولار أمريكي	اسم المتبرع
٢٥٠٠٠	سميح محمد ضو
٢٥٠٠٠	سليم عارف عابد
٢٥٠٠٠	رمزي وائل ابو الحسن
٢٥٠٠٠	جمال فؤاد الجوهري
٢٥٠٠٠	د.أكرم فايز المصري
٢٤٩٥٩,١٢	د.ضياء عارف ملاعب
٢٥,٠٠٠	أسامة فؤاد نجار
٢٥,٠٠٠	مها جبنلاط
٢٥٠٠٠	راجي سميح ضو
٢٣٩٣٥	فؤاد محمد ضو
٢٥٠٠٠	حسام فؤاد الجوهري
٢٥٠٠٠	جمال فارس شهيب
٢٠٠٠	نديم ورولا الأعور
٢٥٠٠٠	رافع أبو الحسن
٢٤٠٠٠	أنور أبو الحسن
٣٤٩٨٩٤,١٢	المجموع

٣- إيرادات فوائد

٣٧٨٧,٠٢	إيرادات فوائد بنكية حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
(١٤٥,٢٥)	حسم: فوائد وأعباء مشابهة
٣٦٤١,٧٧	صافي إيرادات الفوائد