



جمعية سكن للتنمية الأسرية

جمعية مسجلة برقم ٧٢٦

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

١٢



جمعية سكن للتنمية الأسرية
جمعية مسجلة برقم ٧٢٦
تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(٣-١)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٤)
قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٦)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤).	(٧) - (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى أعضاء مجلس ادارة / جمعية سكن للتنمية الأسرية_تبوك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية سكن للتنمية الأسرية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية سكن للتنمية الأسرية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وادائه المالي وتدقيقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية الخيرية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية " في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م من قبل مراجع اخر والذي ابدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ٢٤/٠٥/١٤٤٠ الموافق ٣١/٠١/٢٠١٩ م .

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيان المنشآت الغير هادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد

عبدالله شاهر المحاسب القانوني

مركز الخالدية - الرياض

مركز حادي التجاري - تليسون

مركز حادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليسون

مركز حادي التجاري - جدة شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليسون

مركز حادي التجاري - جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليسون

مركز حادي التجاري - جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي أمام شركة الاتصالات السعودية - تليسون



(٢)

قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .
وعند إعداد القوائم المالية فان الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهرى يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المحتملة قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .





(٣)

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية

2- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في السجلات اليدوية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٣/١٠ م

الموافق : ١٤٤١/٠٧/١٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية سكن للتنمية الاسرية

ترخيص رقم (٧٢٦)

أمّالج - تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	إيضاح	البيان
ريال	ريال		الأصول
			الأصول المتداولة :
٧١١.٢٣,٠٠	١٤٥٩٥٤٨,٠٠	(٣)	نقدية لدي البنوك
٠,٠٠	١٢٩.٠٠٠,٠٠	(٤)	المدينون
٧١١.٢٣,٠٠	١٥٨٨٥٤٨,٠٠		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
٢٨٤٨٧,٠٠	١٧٣٧٥١,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٨٤٨٧,٠٠	١٧٣٧٥١,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
٧٣٩٥١٠,٠٠	١٧٦٢٢٩٩,٠٠		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	١٠٣.٠٠٠,٠٠	(٦)	الدائنون
٠,٠٠	١٨٤.٠٠٠,٠٠	(٧)	المصروفات المستحقة
٠,٠٠	١٢١٤.٠٠٠,٠٠		اجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة :
٠,٠٠	٢٧٨٧٩,٠٠	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٢٧٨٧٩,٠٠		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٠,٠٠	١٤٩٢٢٧٩,٠٠		اجمالي الالتزامات
		(٩)	صافي الأصول :
٥١٨.٠٠٤,٠٠	١١.٠٧.٢٧,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢١.٥٠٦,٠٠	٥.٠٥.٩٩٣,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٧٣٩.٥١٠,٠٠	١٦.١٣.٢٠,٠٠		اجمالي صافي الأصول
٧٣٩.٥١٠,٠٠	١٧.٦٢.٢٩٩,٠٠		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

محاسب الجمعية

جمعية سكن للتنمية الاسرية
ترخيص رقم (٧٢٦)
أملج - تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م
ريال	ريال
٥٠٧٢٦٨,٠٠	٨٩٧٠٢٧,٠٠
٣٨٤٧,٠٠	٤٢٣٦,٠٠
٠,٠٠	٢٧٨٧٩,٠٠
٠,٠٠	(١٢٩٠٠٠)
٠,٠٠	١٨٤٠٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٣٠,٠٠
٥١١١١٥,٠٠	٩٢١٥٤٢,٠٠
(١٢٥٢٠)	(١٤٩٥٠٠)
(١٢٥٢٠)	(١٤٩٥٠٠)
٠,٠٠	(٢٣٥١٧)
٠,٠٠	(٢٣٥١٧)
٤٩٨٥٩٥,٠٠	٧٤٨٥٢٥,٠٠
٢١٢٤٢٨,٠٠	٧١١٠٢٣,٠٠
٧١١٠٢٣,٠٠	١٤٥٩٥٤٨,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول خلال العام
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

استهلاك الأصول الثابتة

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في بنود الأصول والخصوم المتداولة

النقص أو (الزيادة) في المدينون

الزيادة أو (النقص) في المصروفات المستحقة

النقص أو (الزيادة) في دائنون متنوعون

(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

اضافات الأصول الثابتة

(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التعديلات على صافي الأصول غير المقيدة

(٣) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

(٣+٢+١)

صافي التدفقات النقدية من العمليات

نقد بالبنوك في بداية العام

نقد بالبنوك في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



(٧)

جمعية سكن للتنمية الاسرية
ترخيص رقم (٧٢٦)
املج - تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجمع استهلاك	الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	نسبة الاستهلاك	التكلفة		الرصيد في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	البيان
					إضافات	إستعدادات		
١٥٤٢٠,٠٠٠	١٣٤٣٢,٠٠	٠,٠٠٠	٤٤٧٦,٠٠٠	%١٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩٨٩٦,٠٠٠	الأثاث
١٣٠٦٧,٠٠٠	١٠٨١٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩١٧,٠٠٠	%١٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٩٨٤,٠٠٠	أجهزة وآلات ومعدات
٠,٠٠٠	١٤٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	١٤٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	السيارات
٢٨٤٨٧,٠٠٠	١٧٣٧٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣٩٣,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	١٤٩٥٠,٠٠٠	٣٤٨٨٠,٠٠٠	الإجمالي

شهادة المحاسب القانوني
عبدالله شاهر
مراجعة وتدقيق الحسابات
مركز مهنة المحاسبين
٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٠٧ - س.ب. ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Activities

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

الاسم : جمعية سكن للتنمية الاسرية

الكيان القانوني : جمعية خيرية

اهداف الجمعية :-

تقديم الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الأسرة .

تقديم الدورات للمقبلين على الزواج .

تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين .

إيجاد لجان للإصلاح الأسري .

العنوان : أملج - تبوك - المملكة العربية السعودية

رقم الترخيص : ترخيص رقم (٧٢٦) صادر بموجب قرار وزاري (١٧٦٨٤) وتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٠٣ هـ.

وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

تاريخ الترخيص : ١٤٣٧/٠٣/٠٣ هـ

تاريخ انتهاء الترخيص : حتى تاريخ ١٤٤١/٠٢/٢٠ هـ.

١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني آخر

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة

في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة

الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

٢/٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية

٢/٣- تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعى والمسروفات الإدارية على أساس طبيعى .

٢/٤- يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة

٢/٥- تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية الآلية في تسجيل معاملته المالية .

٢/٦- يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل .

٢/٧- يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

٢/٨- تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية .

٢/٩- الأصول الثابتة : تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية

لها وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة ، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن

الاستهلاك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة ، تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي

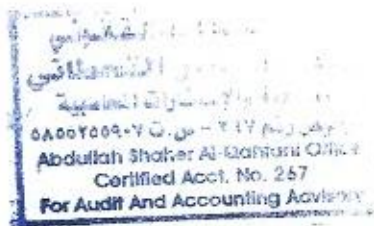
تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة للهبوط في قيمة الأصول الثابتة على اساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في

قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٢/١٠- إعادة السوب : تم إعادة السوب لبعض البنود لتوافق مع طرق العرض .

٢/١١- تسجيل الحسابات : تستخدم الجمعية مجموعة دفترية يدوية في تسجيل معاملتها المالية .



(١١)
 جمعية سكن للتنمية الاسرية
 ترخيص رقم (٧٢٦)
 أمّـلج - تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٣) مصروفات الانشطة :

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	البيان
ريال	ريال	
١١٠٠٠٠,٠٠	١١٩٦٨١,٠٠	الدبلوم الارشادى
١٦٥٠٠٠,٠٠	٤١١٦١,٠٠	دورات زواج
٣٢٣٥٩٤,٠٠	١٤٣٧٢٦,٠٠	مصروفات الدورات
٣٦٠٠٠,٠٠	٣٤١٢٠,٠٠	مصروفات التدريب
٦٣٤٥٩٤,٠٠	٣٣٨٦٨٨,٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وادارية اخرى :

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	البيان
ريال	ريال	
١١٣٥٠٩,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	ايجارات
١٦٢٦٤,٠٠	٠,٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٥٩٠٨,٠٠	٨٩٠١,٠٠	قرطاسية ومطبوعات
١٠٧٥٠,٠٠	١٣٥٠,٠٠	صيانة واصلاح
٢٢٠٨٠,٠٠	٤٢١٩٥,٠٠	انتدابات ومكافات
٠,٠٠	١١٠٨٢,٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٥٠٢٧,٠٠	ضيافة ونظافة
٠,٠٠	٣٩٩٠,٠٠	كهرباء وهاتف
٠,٠٠	٤٨٢٨٩,٠٠	رسوم شركة كفاءات المعرفة
١٧٨٥١١,٠٠	١٥٠٨٣٤,٠٠	الإجمالي

المحاسبين القانونيين
 عبد الله شاهر وشركاه
 للإستشارات المحاسبية
 ٨٨٥٢٤٤٠٠٠
 Abdullah Shafer & Partners Co.
 Certified Public Accountants
 For Audit And Accounting Act.