

جمعية سكن للتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية سكن للتنمية الاسرية

محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سكن للتنمية الاسرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، أن القوائم المالية ككل: تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس رأي المتحفظ

لم يتم تكوين مخصص مقابل مكافآت نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية.

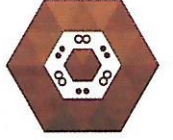
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩ م

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ايضاح | الأصول |
|----------------|----------------|-------|-------------------------------|
| | | | الأصول المتداولة |
| ٢١٢,٤٢٨ | ٧١١,٠٢٣ | ٣ | النقد |
| ٢١٢,٤٢٨ | ٧١١,٠٢٣ | | إجمالي أصول متداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ١٩,٨١٤ | ٢٨,٤٨٧ | ٤ | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي |
| ١٩,٨١٤ | ٢٨,٤٨٧ | | إجمالي أصول غير متداولة |
| ٢٣٢,٢٤٢ | ٧٣٩,٥١٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | المطلوبات وصافي الأصول |
| | | | صافي الأصول |
| ١٣٧,١٤٢ | ٥١٨,٠٠٤ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٩٥,١٠٠ | ٢٢١,٥٠٦ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٢٣٢,٢٤٢ | ٧٣٩,٥١٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٢٣٢,٢٤٢ | ٧٣٩,٥١٠ | | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سكن للتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
 محافظة امج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح |
|-----------|-----------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| | | | | الإيرادات والمكاسب: |
| | | | | إشتراكات الأعضاء |
| ٢,٤٠٠ | - | - | - | التبرعات النقدية |
| ١٦١,٤٨٣ | ٣٤١,٦٠٠ | - | ٣٤١,٦٠٠ | ٥ الإعانات الحكومية |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٩٩٠,٠٠٠ | ٥٩٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | ٦ إيرادات الأنشطة |
| ١٥٥,١٠٠ | ١٧١,٠٠٠ | ١٧١,٠٠٠ | - | تبرع من مؤسسة سليمان الراجحي |
| ٤٥,١٠٠ | - | - | - | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| ٦٦٤,٠٨٣ | ١,٥٠٢,٦٠٠ | ٧٦١,٠٠٠ | ٧٤١,٦٠٠ | |
| | | | | المصروفات والخسائر: |
| | | | | ٧ مصروفات الأنشطة |
| (٢٢٥,٣٦٨) | (٦٣٤,٥٩٤) | (٦٣٤,٥٩٤) | - | ٨ المصروفات العمومية والإدارية |
| (٣٧٤,٣٧٢) | (٣٦٠,٧٣٨) | - | (٣٦٠,٧٣٨) | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٥٩٩,٧٤٠) | (٩٩٥,٣٣٢) | (٦٣٤,٥٩٤) | (٣٦٠,٧٣٨) | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٦٤,٣٤٣ | ٥٠٧,٢٦٨ | ١٢٦,٤٠٦ | ٣٨٠,٨٦٢ | صافي الأصول في بداية العام |
| ١٦٧,٨٩٩ | ٢٣٢,٢٤٢ | ٩٥,١٠٠ | ١٣٧,١٤٢ | صافي الأصول في نهاية العام |
| ٢٣٢,٢٤٢ | ٧٣٩,٥١٠ | ٢٢١,٥٠٦ | ٥١٨,٠٠٤ | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٦)

محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
|---------|----------|---|
| ٦٤,٣٤٣ | ٥٠٧,٢٦٨ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التغير في صافي الأصول |
| ٢,٠٤٩ | ٣,٨٤٧ | تعديلات لينود غير نقدية |
| ٦٦,٣٩٢ | ٥١١,١١٥ | (+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات |
| | | التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية |
| ٦٦,٣٩٢ | ٥١١,١١٥ | تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (٢,٤٦٤) | (١٢,٥٢٠) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٢,٤٦٤) | (١٢,٥٢٠) | شراء ممتلكات وألات ومعدات |
| | | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
| ٦٣,٩٢٨ | ٤٩٨,٥٩٥ | صافي التغير في النقد خلال العام |
| ١٤٨,٥٠٠ | ٢١٢,٤٢٨ | رصيد النقد في بداية السنة |
| ٢١٢,٤٢٨ | ٧١١,٠٢٣ | رصيد النقد في نهاية السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امّـلج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية سكن للتنمية الاسرية - محافظة امّـلج - منطقة تبوك - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧٢٦) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي محافظة امّـلج.

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم الإرشاد الأسري لحل المشكلات التي تواجه الاسرة.
- تقديم الدورات للمقبلين على الزواج.
- تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين.
- إيجاد لجان للإصلاح الأسري.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتركمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس 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 .

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٧-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٩-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١١-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقبود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقبود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٢-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٣-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٤-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٥-٢ النقد والمماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد والمماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|-------------|
| ٢١٢,٤٢٨ | ٧١١,٠٢٣ | نقد بالبنوك |
| <u>٢١٢,٤٢٨</u> | <u>٧١١,٠٢٣</u> | |

جمعية سكن للتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
محافظة امج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

| المجموع | أجهزة وآلات ومعدات | الإثاث | نسبة الاهلاك: |
|---------|-----------------------|--------|------------------------------|
| | | | |
| | | | <u>التكلفة:</u> |
| ٢٢,٣٦٠ | ٢,٤٦٤ | ١٩,٨٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ١٢,٥٢٠ | ١٢,٥٢٠ | ٠ | إضافات |
| ٣٤,٨٨٠ | ١٤,٩٨٤ | ١٩,٨٩٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| | | | <u>الاستهلاك المتراكم:</u> |
| ٢,٥٤٦ | ٦٠ | ٢,٤٨٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٣,٨٤٧ | ١,٨٥٧ | ١,٩٩٠ | إهلاك العام |
| ٦,٣٩٣ | ١,٩١٧ | ٤,٤٧٦ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| | | | <u>صافي القيمة الدفترية:</u> |
| ١٩,٨١٤ | ٢,٤٠٤ | ١٧,٤١٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٢٨,٤٨٧ | ١٣,٠٦٧ | ١٥,٤٢٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |

جمعية سكن للتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٦)
 محافظة امالج- منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- الإعانات

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | <u>مقيد</u> | <u>غير مقيد</u> | |
|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------|--|
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | - | ٤٠٠,٠٠٠ | إعانة الوزارة السنوية |
| - | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | - | إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة |
| - | ٩٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | - | إعانة الوزارة للمقبلين على الزواج |
| <u>٣٠٠,٠٠٠</u> | <u>٩٩٠,٠٠٠</u> | <u>٥٩٠,٠٠٠</u> | <u>٤٠٠,٠٠٠</u> | |

٦- إيرادات الأنشطة

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| ١٥٥,١٠٠ | ١٧١,٠٠٠ | إيرادات الدورات التدريبية |
| <u>١٥٥,١٠٠</u> | <u>١٧١,٠٠٠</u> | |

٧- مصروفات الأنشطة

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| ٨,٢٥٨ | - | إصلاح ذات البين |
| ١٤٧,٠٠٠ | ١٦٥,٠٠٠ | مساعداة زواج |
| - | ١١٠,٠٠٠ | رسوم الدبلوم الأسري |
| ٧٠,١١٠ | ٣٢٣,٥٩٤ | مصروفات الدورات |
| - | ٣٦,٠٠٠ | مصروفات التدريب |
| <u>٢٢٥,٣٦٨</u> | <u>٦٣٤,٥٩٤</u> | |

٨- مصروفات عمومية وإدارية

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ١٩٧,٥٠٠ | ١٧٨,٣٨٠ | الرواتب ومافي حكمها |
| ١٠٥,٠٠٠ | ١١٣,٥٠٩ | ايجارات |
| ٢٤,٨٠٠ | ١٦,٢٦٤ | التأمينات الاجتماعية |
| ٩,٨٥٢ | ١٥,٩٠٨ | قرطاسية ومطبوعات |
| - | ١٠,٧٥٠ | صيانة واصلاح |
| ١٢,٢٠٠ | - | دعاية واعلان |
| ٢,٨٥٠ | - | ضيافة ونظافة |
| ٥,٢٠٠ | ٢٢,٠٨٠ | انتدايات ومكافآت |
| ١٤,٩٢١ | - | مصروفات متنوعة |
| ٢,٠٤٩ | ٣,٨٤٧ | استهلاك ممتلكات وألات ومعدات |
| <u>٣٧٤,٣٧٢</u> | <u>٣٦٠,٧٣٨</u> | |