

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

| صفحة | |
|--------|------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٣ - ٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، 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 الرأي

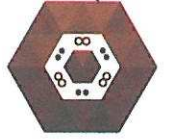
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد ان 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، مالم 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 التأكد، 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 يشمل 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 المائل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

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

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قاتونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٧ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢ مارس ٢٠١٩ م

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | إيضاح | الأصول |
|----------------|----------------|-------|----------------------------------|
| | | | الأصول المتداولة |
| | | | النقد |
| ١٤,٠٩٢,٣١٣ | ١٩,٥١٦,٠٣٢ | ٣ | المخزون |
| ٢,١٠٩,٠٠٤ | ٣,٠٧٢,٨٠٨ | | الأرصدة المدينة الأخرى |
| ٦٥٩,٦٠٥ | ٢,٤٤٤,٦٣٥ | ٤ | إجمالي أصول متداولة |
| ١٦,٨٦٠,٩٢٢ | ٢٥,٠٣٣,٤٧٥ | | |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | ممتلكات وآلات ومعدات، صافي |
| ٤٩,٥٣٦,٥٥٨ | ٤٧,٤٢٧,١٧٣ | ٥ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٠١,٩٨٠ | ١٠٦,٤٨٠ | ٦ | ممتلكات وآلات ومعدات اوقاف، صافي |
| ١,٢٤٨,٠٠٠ | ١,٢٤٨,٠٠٠ | ٧ | إجمالي أصول غير متداولة |
| ٥٠,٨٨٦,٥٣٨ | ٤٨,٧٨١,٦٥٣ | | |
| ٦٧,٧٤٧,٤٦٠ | ٧٣,٨١٥,١٢٨ | | إجمالي الأصول |
| | | | المطلوبات وصافي الأصول |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| | | | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٥٠٢,٩٦٦ | ١,٣٢٨,٤٧٦ | ٨ | إجمالي مطلوبات متداولة |
| ٥٠٢,٩٦٦ | ١,٣٢٨,٤٧٦ | | |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| | | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧٠٨,٨٠٤ | ٨٤٣,٥١٦ | ٩ | إجمالي مطلوبات غير متداولة |
| ٧٠٨,٨٠٤ | ٨٤٣,٥١٦ | | |
| | | | صافي الأصول |
| | | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٥٦,٤٠٩,٣٧٣ | ٥٢,٣٦٥,١٠٧ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٦,٥٣٣,٨٦٣ | ٨,٥٣٦,٣٦٨ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٣,٥٩٢,٤٥٤ | ١٠,٧٤١,٦٦١ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٦٦,٥٣٥,٦٩٠ | ٧١,٦٤٣,١٣٦ | | |
| ٦٧,٧٤٧,٤٦٠ | ٧٣,٨١٥,١٢٨ | | إجمالي المطلوبات وصافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

| ٢,٠١٧ | ٢,٠١٨ | أنشطة أوقاف | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب: |
| ٢,٥٠٠ | ٤,٥٠٠ | - | - | ٤,٥٠٠ | إشتراكات الأعضاء |
| ٥٤٦,٧٨٩ | ١,١١٢,٨٦٦ | - | ٢٦٥,٠٠٠ | ٨٤٧,٨٦٦ | التبرعات النقدية |
| ٢,٨٩٣,٠٠٠ | ٣,٠٤٠,٨٤٢ | - | - | ٣,٠٤٠,٨٤٢ | التبرعات العينية |
| ٢,٩٧٠,٠٦٣ | ١,٧٣٧,٥٠٥ | - | ١,٧٣٧,٥٠٥ | - | تبرعات الزكاة النقدية |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٦٧,٧٥٠ | - | - | ٣,٧٦٧,٧٥٠ | الإعانات الحكومية |
| ٦٢٧,٦٥٨ | ٧١٠,٣١٧ | ٧١٠,٣١٧ | - | - | تبرعات الأوقاف |
| ٧,٣١٨,٤١٠ | ٨,٠٢١,١٥٠ | ٦,٤٣٨,٨٩٠ | - | ١,٥٨٢,٢٦٠ | الإيرادات الأخرى |
| ١٥,١٥٨,٤٢٠ | ١٨,٣٩٤,٩٣٠ | ٧,١٤٩,٢٠٧ | ٢,٠٠٢,٥٠٥ | ٩,٢٤٣,٢١٨ | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والخسائر: |
| (٣,٤٨١,٩٨٦) | (١,٦٥٥,٧٤٧) | - | - | (١,٦٥٥,٧٤٧) | المساعدات النقدية |
| (٢,٠٣٤,٤٢٠) | (٢,٠٨٦,٣٠٠) | - | - | (٢,٠٨٦,٣٠٠) | المساعدات العينية والمشتراه |
| (٢,٥١٣,٦٢٨) | (٤,٣٨٤,٥٨٩) | - | - | (٤,٣٨٤,٥٨٩) | ١٠ مصروفات الأنشطة |
| - | (٧٨,١٧٦) | - | - | (٧٨,١٧٦) | خسائر رأسمالية |
| (٥,٥٩٧,١٥٥) | (٥,٠٨٢,٦٧٢) | - | - | (٥,٠٨٢,٦٧٢) | ١١ المصروفات العمومية والإدارية |
| (١٣,٦٢٧,١٨٩) | (١٣,٢٨٧,٤٨٤) | - | - | (١٣,٢٨٧,٤٨٤) | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ١,٥٣١,٢٣١ | ٥,١٠٧,٤٤٦ | ٧,١٤٩,٢٠٧ | ٢,٠٠٢,٥٠٥ | (٤,٠٤٤,٢٦٦) | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٦٥,٠٠٤,٤٥٩ | ٦٦,٥٣٥,٦٩٠ | ٣,٥٩٢,٤٥٤ | ٦,٥٣٣,٨٦٣ | ٥٦,٤٠٩,٣٧٣ | صافي الأصول في بداية العام |
| ٦٦,٥٣٥,٦٩٠ | ٧١,٦٤٣,١٣٦ | ١٠,٧٤١,٦٦١ | ٨,٥٣٦,٣٦٨ | ٥٢,٣٦٥,١٠٧ | صافي الأصول في نهاية العام |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
|--------------|-------------|---|
| ١,٥٣١,٢٣١ | ٥,١٠٧,٤٤٦ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التغير في صافي الأصول |
| | | تعديلات لبند غير نقدية |
| ٢,٢٦٠,٧٥٠ | ٢,٥٤٥,٣٣٦ | (+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| . | ٧٨,١٧٦ | (+) خسائر رأسمالية |
| ١٨٠,٢١١ | ٢١٠,٨١٢ | (+) المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| ٣,٩٧٢,١٩٢ | ٧,٩٤١,٧٧٠ | التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية |
| | | تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة |
| (١,٣٤٨,٦٠٠) | (٩٦٣,٨٠٤) | المخزون |
| ١,١٠٧,١٤٨ | (١,٧٨٥,٠٣٠) | الأرصدة المدينة الأخرى |
| (٣٩٣,١٣٧) | ٨٢٥,٥١٠ | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٩٠,٥٤٦) | (٧٦,١٠٠) | المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| ٣,٢٤٧,٠٥٧ | ٦,٠١٨,٤٤٦ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (١٣,٩٢٤,٠٢٥) | (٧٧١,٧٨٧) | التغير في ممتلكات وآلات ومعدات |
| . | ١٨١,٥٦٠ | المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٤٣,٥٣٠) | (٤,٥٠٠) | إضافات مشاريع تحت التنفيذ |
| (١٣,٩٦٧,٥٥٥) | (٥٩٤,٧٢٧) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
| (١٠,٧٢٠,٤٩٨) | ٥,٤٢٣,٧١٩ | صافي التغير في النقد خلال العام |
| ٢٤,٨١٢,٨١١ | ١٤,٠٩٢,٣١٣ | رصيد النقد في بداية السنة |
| ١٤,٠٩٢,٣١٣ | ١٩,٥١٦,٠٣٢ | رصيد النقد في نهاية السنة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

المدينة المنورة - 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 التنمية الأسرية بالمدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٠٩) الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي المدينة المنورة ونطاق خدماتها المدينة المنورة.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

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 وإلتزاماتها 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 وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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 مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يُأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخِل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الإستثمارات وفق ما يلي :-

- الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبنود مستقلة في قائمة الأنشطة.

- الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الإستثمار .
وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقلة في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فنتم رسملتها .
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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب 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 .

١٠-٢ 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 .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

١٢-٢ 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.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

١٤-٢ 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 لقيود 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 لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة 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 الأتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي 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 الأتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود 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.

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تلقاها 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.

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٦-٢ المصروفات والخسائر

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

١٧-٢ العملات الأجنبية

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

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (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 التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - 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> | |
|-----------------------|-----------------------|-------------|
| ١٤,٠٩٢,٣١٣ | ١٩,٥١٦,٠٣٢ | نقد بالبنوك |
| <u>١٤,٠٩٢,٣١٣</u> | <u>١٩,٥١٦,٠٣٢</u> | |

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u> | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| ٥٠٥,٢٠٩ | ٨١٨,٢٩٧ | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٨٧,٧٧٨ | ١,٥٤٠,٣٣٧ | إيرادات مستحقة |
| ٤٥,٧٥٧ | ٣١,١٧٢ | سلف وعهد موظفين |
| ٢٠,٨٦١ | ٥٤,٨٢٩ | ارصدة مدينة أخرى (القيمة المضافة) |
| <u>٦٥٩,٦٠٥</u> | <u>٢,٤٤٤,٦٣٥</u> | |

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

| المجموع | أجهزة مكتبية | أجهزة كهربائية | لوحات | الأثاث | السيارات | المباني | الأراضي |
|------------|--------------|----------------|----------|-----------|----------|------------|------------|
| | %١٥ | %١٥ | %٢٠ | %١٠ | %٢٠ | %٤ | %٠ |
| ٦٧,٢٣٤,٢٤٤ | ٤١٧,٤٧٢ | ١,١٩٠,٦٧٢ | ٣٤٠,٠٤٧ | ١,٠٧٠,٢٢٣ | ٢٠٦,١١٦ | ٤١,٩٢٩,٦١٩ | ٢٢,٦٨٠,٦٩٥ |
| ٧٧١,٧٨٧ | ١٧٠,٨١٥ | ٥٢٤,٩٦٦ | ٨,٩٨٠ | ٦٧,٠٢٦ | . | . | . |
| ١,٩٦٠,٥٩١ | ٥٨٨,٢٨٧ | ٣٣٣,٥٧٨ | ٥٨١,٤٤١ | ٤٩٠,٥٥٧ | ١٥١,٦٦٧ | . | . |
| ٦٦,٦٤٦,٠٣٠ | . | ١,٠٠١,٠٠١ | ١,٧٧,١٦١ | ٤٤٦,٦٦٦ | ١٩٠,٩٤٩ | ٤١,٩٢٩,٦١٩ | ٢٢,٦٨٠,٦٩٥ |
| ١٨,٢٩٨,٢٨١ | ٣٥٤,٣١٥ | ١,٩٦,٨٣٧ | ٢٩٤,٤٣٣ | ٤٥٥,٩١١ | ٢٠٦,١١٦ | ١٦,٢٩٠,٦٧٤ | . |
| ٢,٥٤٥,٣٣١ | . | ١٦١,٣١٥ | ١٠,٦٠٥ | ٨٧,٥٢٥ | . | ٢,٠٩١,٩٨٠ | . |
| ١,٦٢٤,٧٥٥ | ٣٥٤,٣١٥ | ٦٨٣,٢٤٠ | ٨٤١,٤٤١ | ٤١٤,٤٤٤ | ١٥١,٦٦٧ | . | . |
| ١٩,٢١٧,٨٦٦ | . | ٣,٨٣,٨٦٦ | ١,٦٧,٤٣١ | ١,٢٣,٥٥٠ | ١٩٠,٩٤٩ | ١٨,٣٨٢,٦٥٤ | . |
| ٤٩,٥٣٦,٥٥٨ | ٦٣,١٥٧ | ٤٩٣,٨٣٥ | ٤٥,٦١٤ | ٦١٤,٣١٢ | . | ٢٥,٦٣٨,٩٤٥ | ٢٢,٦٨٠,٦٩٥ |
| ٤٧,٤٢٧,١٧٣ | . | ٦٣٢,٣٨٢ | ٤٣,٩٨٩ | ٥٢٣,١٤٢ | . | ٢٣,٥٤٦,٩٦٥ | ٢٢,٦٨٠,٦٩٥ |

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضافات
استبعاد
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إهلاك العام
استبعاد
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--------------|
| ١٠١,٩٨٠ | ١٠٦,٤٨٠ | مبنى الجمعية |
| ١٠١,٩٨٠ | ١٠٦,٤٨٠ | |

٧- اصول الاوقاف

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| ١,٢٤٨,٠٠٠ | ١,٢٤٨,٠٠٠ | رصيد اول العام |
| - | - | الاضافات |
| ١,٢٤٨,٠٠٠ | ١,٢٤٨,٠٠٠ | رصيد اخر العام |
| | | الاطفاء المتراكم |
| - | - | مجمع الاطفاء اول العام |
| - | - | اطفاء العام |
| - | - | مجمع الاطفاء اخر العام |
| ١,٢٤٨,٠٠٠ | ١,٢٤٨,٠٠٠ | صافى القيمة نهاية العام |

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--------------------|
| ٢٢٨,١٩٤ | ٤٠,٦٢٤ | ايرادات مقدمة |
| ١,٩٨٠ | ٩,٥٦٩ | الدائنون |
| ٢٧٢,٧٩٢ | ١,٢٧٨,٢٨٣ | المصروفات المستحقة |
| ٥٠٢,٩٦٦ | ١,٣٢٨,٤٧٦ | |

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ٦١٩,١٣٩ | ٧٠٨,٨٠٤ | رصيد المخصص أول العام |
| ١٨٠,٢١١ | ٢١٠,٨١٢ | يضاف: المخصص المكون خلال العام |
| (٩٠,٥٤٦) | (٧٦,١٠٠) | يخصم: المخصص المنصرف خلال العام |
| ٧٠٨,٨٠٤ | ٨٤٣,٥١٦ | رصيد المخصص آخر العام |

جمعية التنمية الأسرية بالمدينة المنورة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٠٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|--|
| ٨٢٥,٦٤٦ | ٨٢٦,٢٧٣ | مصروفات ادارة البرامج والخدمات رجال |
| ٧٢٤,٣٨٢ | ٦٥٤,٨٢٨ | مصروفات ادارة البرامج والخدمات نساء |
| ١٧٠,٥٥٧ | ١١٨,٢٩٤ | مصروفات قسم الدراسات والبحوث |
| ٢٧٢,١٢٨ | ٦٥٨,٥٠٨ | مصروفات قسم الاصلاح والاستشارات والتوفيق |
| ٥٤,٠٣٦ | ٣١٠,٢٢٩ | مصروفات ادارة الجودة والتخطيط |
| ٢١٦,١٦٩ | ٧٣٠,١٩١ | مصروفات العلاقات العامة والاعلام |
| ١٣٩,٤٣٧ | ٥١٦,٦٦٩ | مصروفات ادارة التنمية والاستثمار |
| ١٠٦,٧٧٣ | ٢٢٨,٣٩٩ | مصروفات الخدمات المساندة |
| ٤,٥٠٠ | - | مصروفات فرع العلا |
| - | ٣٤١,١٩٨ | مصروفات أنشطة متنوعة |
| ٢,٥١٣,٦٢٨ | ٤,٣٨٤,٥٨٩ | |

١١- مصروفات عمومية وادارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ٢,١١٠,١٢٩ | ١,٦٩٧,٢٧٥ | الرواتب وما في حكمها |
| ٢٨٦,٦٣٥ | ٧٥,٨٣٥ | تأمينات |
| ٢١٧,٥٥٥ | - | ايجارات |
| ١٩,٦٧٥ | ٨٣,٧٩٨ | رسوم حكومية واشتراكات |
| ٥,٦٢٧ | ٦,٨٠١ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٩٤,٢٥٢ | ٦٩,٣٨٨ | هاتف وبريد |
| ٥٢,٣٧٢ | ١٧,٠٦٩ | كهرباء ومياه |
| ١١,٩٩٨ | ٤,٢٠٩ | صيانته ومحروقات |
| ١٤,٥٦٩ | ٦,٠٧٤ | صيانته ونظافة |
| ٢٢٩,٢٥٨ | ٢٠٠,٨٦٨ | مصروفات عمومية وادارية للفروع |
| ١٢٧,٩٦٠ | ١١٣,٠١٧ | نهاية خدمة |
| ٢٢,٣٩٧ | ٩,٩٧٣ | نثرية وضيافة |
| ٤٦,٠٢٨ | ١٥,٥٢٤ | متنوعه ونثريه |
| ١٠,٢٩٩ | ٣,٧٩٢ | اصلاح وصيانة اجهزة |
| ٩٧,٦٢٤ | ٧٤,٣٠٦ | بدلات وانتقالات |
| - | ١٥٩,٤٠٧ | تامين طبي |
| ٢,٢٦٠,٧٥٠ | ٢,٥٤٥,٣٣٦ | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٥,٦٠٧,١٢٨ | ٥,٠٨٢,٦٧٢ | |



رؤية VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

المملكة العربية السعودية
جمعية التنمية الأسرية بالعلا
تحت إشراف وزارة العمل والتنمية الإجتماعية
ترخيص برقم ٨١٢

محضر جرد الصندوق

انه في يوم ٢٠١٨/١٢/٣١ تم جرد الصندوق الخاص
بجمعية التنمية الاسرية بالعلا وذلك بغرض اعداد
القوائم المالية للجمعية واتضح ان الصندوق رصيده
صفر ولا يوجد به أي مبالغ نقديه في ٢٠١٨/١٢/٣١.

اداره الجمعية

امين الصندوق



المشفوعات:

التاريخ:

الرقم:

www.fda-alula.sa

[@wefagola38](https://www.instagram.com/wefagola38)

[@wefagola38](https://www.twitter.com/wefagola38)

0148844985

محافظة العلا - شارع خالد بن الوليد

0555037987

IBAN: SA3280000208608010528883



شهادة مصرفيه

الرقم التسلسلي 2080020199

التاريخ 26/04/1440

02/01/2019

الى جمعية التنمية الاسرية بالعلا

/ الى الساده

نحن مصرف الراجحي فرع 20800 - العلا

نشهد بان السيد/ الساده جمعية التنمية الاسرية بالعلا هو/هم عميلنا / عملاننا منذ 01/03/2017(02/06/1438) , ان مده تعامله / تعاملهم معنا 1 سنة و 9 شهر , وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم SA3280000208608010528883 لليوم السابق Credit SAR 581,198.00 (Equivalent to SAR 581,198.00) , كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 31/12/2018 الموافق 24/04/1440.

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 02/01/2019 الموافق 26/04/1440 . دون ادني مسئوليه علينا

. وتقبلوا تحياتنا .

عن / مصرف الراجحي

(2) التوقيع المعتمد

(1) التوقيع المعتمد

احمد داليش حمدان العنزي
AHMED DALISH H. ALANZI
3158/A

فهد محمد حنجان الحربي
FAHAD MOHAMMED H. ALHARBI
3061/A

مصرف الراجحي
208
فرع العلا
Al-Ulla
Branch
Al Rajhi Bank

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
شركة سعودية مساهمة برأس مال 16,250,000,000 ريال س.ت رقم 96
الإدارة العامة ح.ب 28 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية
هاتف 406317 فاكس 11 2116000 +966

Al Rajhi Banking & Investment Corp.
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 16,250,000,000 C.R. No. 96
Head Office P. O. Box 28 Riyadh 11411 Kingdom of Saudi Arabia
Tel +966 11 2116000 Fax 406317
www.alrajhibank.com.sa