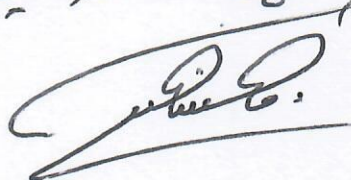




جمعية التنمية الأسرية بمحافظة حوطة بني تميم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٧٩)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل

فهد آل دريس  


علي بن عبد الله الحجري  


سعود بن عبد الله العنوت  




| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ٢-١    | تقرير المراجع المستقل         |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ١١-٦   | الإيضاحات حول القوائم المالية |



عيسى

عيسى

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة حوطة بني تميم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٧٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الأصول                         | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|--------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>الأصول المتداولة</b>        |       |                  |                  |
| النقد لدى البنوك               | (٣)   | ١,٣٤٥,٧٥٥        | ٨١٠,٥٧٢          |
| مجموع الأصول المتداولة         |       | ١,٣٤٥,٧٥٥        | ٨١٠,٥٧٢          |
| <b>الأصول الغير متداولة</b>    |       |                  |                  |
| صافي العقارات والالات والمعدات | (٤)   | ٤٩,٩٣٩           | ٥٤,٢٣١           |
| مجموع الأصول الغير متداولة     |       | ٤٩,٩٣٩           | ٥٤,٢٣١           |
| إجمالي الأصول                  |       | ١,٣٩٥,٦٩٤        | ٨٦٤,٨٠٣          |
| <b>صافي الأصول</b>             |       |                  |                  |
| صافي الأصول غير المقيدة        |       | ٨٢٠,٩٤٢          | (٣١,٧٢٩)         |
| صافي الأصول المقيدة            | (٨)   | ٥٧٤,٧٥٢          | ٨٩٦,٥٣٢          |
| إجمالي صافي الأصول             |       | ١,٣٩٥,٦٩٤        | ٨٦٤,٨٠٣          |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



Handwritten signature and name of the representative.

نمة الأنشطة

ن السنة المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

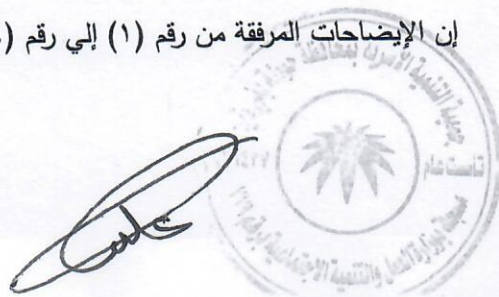
| إجمالي<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ م | إجمالي<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨ م | مقيدة     | غير مقيدة | إيضاح |  |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-------|--|
|                               |                               |           |           |       | <b>إيرادات والمكاسب</b>                |
| ٢٠,٠٠٠                        | ٥٠٠,٣٠٠                       | -         | ٥٠٠,٣٠٠   |       | برعات النقدية العامة                   |
| ١,٠٣٧,٠٠٠                     | ٥١٢,٥٠٠                       | -         | ٥١٢,٥٠٠   | (٥)   | بانات الوزارة                          |
| -                             | ٥,٠٠٠                         | -         | ٥,٠٠٠     |       | إدات الأنشطة                           |
|                               |                               |           |           |       | <b>بافي الأصول المحررة من القيود</b>   |
| -                             | -                             | (٣٢١,٧٨٠) | ٣٢١,٧٨٠   |       | بادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام      |
| ١,٠٥٧,٠٠٠                     | ١,٠١٧,٨٠٠                     | (٣٢١,٧٨٠) | ١,٣٣٩,٥٨٠ |       | مالي الإيرادات والمكاسب وأعادة التصنيف |
|                               |                               |           |           |       | <b>صروفات والخسائر</b>                 |
| ٧٨,٠٠٠                        | ٣١٧,٥٣٢                       | -         | ٣١٧,٥٣٢   | (٦)   | صروفات الأنشطة                         |
| ١,٠٥,٩٦٠                      | ١٦٠,٨٣٧                       | -         | ١٦٠,٨٣٧   | (٧)   | صروفات العمومية والاداريه              |
| ٨,٢٣٧                         | ٨,٥٤٠                         | -         | ٨,٥٤٠     | (٤)   | سلاك العقارات والالات والمعدات         |
| ١٩٢,١٩٧                       | ٤٨٦,٩٠٩                       | -         | ٤٨٦,٩٠٩   |       | مالي المصروفات والخسائر                |
| ٨٦٤,٨٠٣                       | ٥٣٠,٨٩١                       | (٣٢١,٧٨٠) | ٨٥٢,٦٧١   |       | تغير في صافي الاصول                    |
| -                             | ٨٦٤,٨٠٣                       | ٨٩٦,٥٣٢   | (٣١,٧٢٩)  |       | بافي الأصول في بداية القتره            |
| ٨٦٤,٨٠٣                       | ١,٣٩٥,٦٩٤                     | ٥٧٤,٧٥٢   | ٨٢٠,٩٤٢   |       | بافي الأصول في نهاية القتره            |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |  |
|------------------|------------------|--|
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>   |
| ٨٦٤,٨٠٣          | ٥٣٠,٨٩١          | التغير في صافي الاصول                          |
| ٨,٢٣٧            | ٨,٥٤٠            | إهلاك العقارات والالات والمعدات                |
| ٨٧٣,٠٤٠          | ٥٣٩,٤٣١          | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية         |
|                  |                  | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٦٢,٤٦٨)         | (٤,٢٤٨)          | شراء العقارات والالات والمعدات                 |
| (٦٢,٤٦٨)         | (٤,٢٤٨)          | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية   |
| ٨١٠,٥٧٢          | ٥٣٥,١٨٣          | صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة        |
| -                | ٨١٠,٥٧٢          | رصيد النقدية في بداية الفترة                   |
| ٨١٠,٥٧٢          | ١,٣٤٥,٧٥٥        | رصيد النقدية في نهاية الفترة                   |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



Handwritten signature

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التنمية الأسرية بمحافظة حوطة بني تميم ، جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٧٧٩ بتاريخ ١٦ / ٨ / ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٣ / ٥ / ٢٠١٦ م .

مركزها الرئيسي محافظة حوطة بني تميم والمراكز والقرى التابعة لها - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم الإرشاد الأسرى لحل المشكلات التي تواجه الأسرة وذلك من خلال الإرشاد بالهاتف والإرشاد بالمقابلة .
- \* تهيئة المقبلين على الزواج وتقديم برامج توعوية لعموم شرائح المجتمع في مجالات الإرشاد والتنمية الأسرية .
- \* تنفيذ برامج التوفيق بين الراغبين للزواج من الجنسين وإصلاح ذات البين .
- \* توعية المجتمع بأهمية تيسير الزواج وتحقيق التكافل الاجتماعي بين أفرادها وعدم المغالاة في المهور للحد من العنوسة .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م والقوائم المقارنه تعبر عن الفتره من ٢٣ مايو من العام المالي ٢٠١٦ م (تاريخ التسجيل) و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما

يلي :-



Handwritten signature and name of the official.

**(أ) الإيرادات :-**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .  
وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :-**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

**المخزون السلعي :**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .  
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



عبدالله  
مدير عام

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**العقارات والالات والمعدات :**

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات ١٠%  
اجهزة والات وعدد ١٥%

**قائمة التدفقات النقدية :**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٣) النقد لدي البنوك      |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٨١٠,٥٧٢          | ١,١٩٥,٤٥٥        | البنك الاهلي ح / ٣٥٠٠٠١٠٥ |
| -                | ١٥٠,٣٠٠          | مصرف الراجحي ح/ ٠٠٠٩      |
| <u>٨١٠,٥٧٢</u>   | <u>١,٣٤٥,٧٥٥</u> |                           |



علی



جمعية التنمية الأسرية بمحافظة حوطة بني تميم  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٧٩)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي المقارنات والالات والمعدات

| الإجمالي | أجهزة واللات وعدد | اثاث و مفروشات | التأقية                 |
|----------|-------------------|----------------|-------------------------|
| ٦٢,٤٦٨   | ٤٠,٤١٨            | ٢٢,٠٥٠         | الرصيد في بداية السنة   |
| ٤,٢٤٨    | -                 | ٤,٢٤٨          | الإضافات خلال السنة     |
| ٦٦,٧١٦   | ٤٠,٤١٨            | ٢٦,٢٩٨         | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٨,٢٣٧    | ٦,٠٣٢             | ٢,٢٠٥          | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٨,٥٤٠    | ٦,٠٦٢             | ٢,٤٧٨          | الرصيد في بداية السنة   |
| ١٦,٧٧٧   | ١٢,٠٩٤            | ٤,٦٨٣          | أهلاك السنة             |
|          |                   |                | الرصيد في نهاية السنة   |
| ٤٩,٩٣٩   | ٢٨,٣٢٤            | ٢١,٦١٥         | <u>القيمة الدفترية</u>  |
| ٥٤,٢٣١   | ٣٤,٣٨٦            | ١٩,٨٤٥         | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨   |
|          |                   |                | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧   |



(٩)

*[Handwritten signature]*

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | من ١ يناير ٢٠١٨ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٥) أعنات الوزارة                |
|---|---|----------------------------------|
| ١٠٠,٠٠٠                                   | -   | اعانة تأسيسية                    |
| ٣٠٠,٠٠٠                                   | -   | أعانة زواج                       |
| ٦٣٧,٠٠٠                                   | ٥١٢,٥٠٠                                   | برامج وانشطة الجمعية             |
| <b>١,٠٠٣٧,٠٠٠</b>                         | <b>٥١٢,٥٠٠</b>                            |                                  |
| من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | من ١ يناير ٢٠١٨ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٦) مصروفات الانشطة              |
| ٧٨,٠٠٠                                    | ٢٥١,٢٨٥                                   | برنامج المقبلين على الزواج       |
| -   | ٦٦,٢٤٧                                    | برامج توعية                      |
| <b>٧٨,٠٠٠</b>                             | <b>٣١٧,٥٣٢</b>                            |                                  |
| من ٢٣ مايو ٢٠١٦ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | من ١ يناير ٢٠١٨ م<br>حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٧) المصروفات العمومية والادارية |
| ٣٤,٠٠٠                                    | ١٠٤,٧٧٦                                   | مرتبات واجور وما في حكمها        |
| ٧٠٠                                       | ١٠٥                                       | رسوم حكومية                      |
| ٢٤,٠٠٠                                    | ٢٤,٠٠٠                                    | مصاريف ايجارات                   |
| ٧,٢٠٢                                     | ٧,٧١٦                                     | ادوات كتابية ومطبوعات            |
| ٢,٧٧٩                                     | ٣,١٤٠                                     | مصاريف بريد وبرق وهاتف           |
| ٢٩٤                                       | ١,٧٩٨                                     | مصاريف كهرباء ومياه وغاز         |
| ٨٧٠                                       | -   | صيانة وإصلاح وترميم              |
| -   | ٧٩  | مصروفات بنكية                    |
| ٦,٩٠٠                                     | ١,٠٠٠                                     | مصاريف دعاية واعلانات            |
| ١٩,٦٨٠                                    | ١٥,٨٨٢                                    | اتعاب مهنية                      |
| ٣,٣٩٥                                     | ٢,١٥٦                                     | ضيافة ونظافة                     |
| ٥,٠٠٠                                     | -   | أنظمة وبرامج                     |
| ١,١٤٠                                     | ١٨٥                                       | تحميل وتنزيل                     |
| <b>١٠٥,٩٦٠</b>                            | <b>١٦٠,٨٣٧</b>                            |                                  |



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| (٨) صافي الأصول المقيدة |                  |             |
|-------------------------|------------------|-------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م        | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |             |
| ٢٢٢,٠٠٠                 | -                | تبرعات زواج |
| ٣٧,٥٣٢                  | ٣٣,٢٨٤           | اعانة تأسيس |
| ٦٣٧,٠٠٠                 | ٥٤١,٤٦٨          | اعانة برامج |
| <u>٨٩٦,٥٣٢</u>          | <u>٥٧٤,٧٥٢</u>   |             |

(٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ .....
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالى للقوائم المالية.



Handwritten signature and stamp.