

جمعية منازل

مجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

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

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية منازل
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية منازل - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية ٣ ينابر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية ٣ ينابر ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وفقاً لمعايير العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالاضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة ٣ من شهر ينابر من العام المالي ٢٠١٨ م (تاريخ التسجيل) وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، مما تken هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقريرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحنتي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية منازل - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوفيق المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ٢٣ جمادي الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	الأصول
	<u>الأصول المتداولة</u>
١،٨٢٣،٨٤٨	النقدية لدى البنوك
١،٨٢٣،٨٤٨	مجموع الأصول المتداولة
	<u>الأصول الغير متداولة</u>
١٠٢،٥٧٠	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٠٢،٥٧٠	مجموع الأصول الغير متداولة
١،٩٢٦،٤١٨	<u>إجمالي الأصول</u>
	<u>صافي الأصول</u>
١،٣١٦،٩١٨	صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٩،٥٠٠	صافي الأصول المقيدة
١،٩٢٦،٤١٨	مجموع صافي الأصول
١،٩٢٦،٤١٨	<u>إجمالي صافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب				
٣٠١	-	٣٠١		التبرعات النقدية العامة
٥٥٩,٥٠٠	٥٥٩,٥٠٠	-	(٥)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٠٠,٦٠٠	-	١,٣٠٠,٦٠٠		اشتراك عضوية
٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٦)	أعانتات الوزارة
٢٦١٠٩,٨٠١	٦٠٩,٥٠٠	١,٥٠٠,٣٠١		إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر				
٢٢٠٠	-	٢٢٠٠	(٧)	مصاريف انشطة
١٧٥,٨٢٣	-	١٧٥,٨٢٣	(٨)	المصاريف العمومية والإدارية
٥,٣٦٠	-	٥,٣٦٠	(٤)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٨٣,٣٨٣	-	١٨٣,٣٨٣		إجمالي المصاريف والخسائر
١,٩٢٦,٤١٨	٦٠٩,٥٠٠	١,٣١٦,٩١٨		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١،٩٢٦،٤١٨

التغير في صافي الأصول

٥،٣٦٠

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

١،٩٣١،٧٧٨

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٠٧،٩٣٠)

شراء العقارات والآلات والمعدات

(١٠٧،٩٣٠)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

١،٨٢٣،٨٤٨

النقدية و ما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية منازل، مركزها الرئيسي بأبها، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١) وتاريخ ٢٠١٨/٠١/٣ الموافق ١٤٣٩/٠٤ هـ .

مركزها الرئيسي عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* إنشاء مساكن للمحتاجين

* ترميم وتجهيز مساكن للمحتاجين .

السنة المالية:

تعبر القوائم المالية الحالية عن الفترة ٣ من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م (تاريخ التسجيل) و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ 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 ، 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 المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات:

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

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للفياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر 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 لأساس النقدى .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

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

%٢٥	سيارات
%٢٥	أجهزة كمبيوتر

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط ثقلي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 ٢٠١٨ م

(٣) النقد لدى البنوك

١٠٤٧٦٠١٤

بنك الراجحي

٥٢٤,٨٣٤

بنك الأهلي

٢٥٢,٠٠٠

بنك الإنماء

١,٨٢٣,٨٤٨

سبلية بوابة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٠١) من الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبلغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والإلات والمعدات

المكتففة	اجهزه كمبيوتر	سيارات	الإجمالي
الإضافات خلال الفترة	١٠٣٥٠٠	١٠٣٥٠٠	١٠٧٩٣٠
الإضافة في نهاية الفترة	١٠٣٥٠٠	١٠٣٥٠٠	١٠٧٩٣٠
الإملاك المترافق	١٨٥	٥٠١٧٥	٦٨٣٦٠
أملاك الفترة	١٨٥	٥٠١٧٥	٦٨٣٦٠
الرصيد في نهاية الفترة	٦٨٣٦٠	٦٨٣٦٠	٦٨٣٦٠
المكتففة	٦٨٣٦٠	٦٨٣٦٠	٦٨٣٦٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٨٣٦٠	٦٨٣٦٠	٦٨٣٦٠

جمعية منازل

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣ يناير ٢٠١٨ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٥) التبرعات النقدية المقيدة

٨٥,٠٠٠

مشروع مسار تأسيس الكيانات المستقبلية من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

٤٧٤,٥٠٠

وزارة الاسكان عقد الايواء والازاله

٥٥٩,٥٠٠

من ٣ يناير ٢٠١٨ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٦) اعاتنات الوزارة

٢٠٠,٠٠٠

اعانه طارئه سنويه

٥٠,٠٠٠

اعانه تأسيسية

٢٥٠,٦٠٠

من ٣ يناير ٢٠١٨ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٧) مصروفات الانشطه

٢٦٢٠٠

ايجار شقق للمستفيدين لاعادة بناء مساكنهم

٢٦٣٠٠

جمعية منازل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣ يناير ٢٠١٨ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٨) المصاروفات العمومية والإدارية

١,٦٥٥	هاتف
٢٧٠	لوحات من كنوز للدعاية والاعلان
٣٥٩	مكتبيه سبوره ودفتر روکو
٥٢٩	مطبوعات وختم
٦٢	ضيافة اجتماع اعضاء مجلس الاداره
٤٩,٧٢٠	شركة تتويل التنموية للتسويق
١٠٢٠٤٠	رواتب
٨,٤٠٠	منتج فilm الجمعية لمجموعة تبر
٦,٨٥٠	مكافاه باحث اجتماعى
٧٣١	تأمين السيارة
٢٦	مصاليف بنكية
٧٨	ادوات كهرباء
٧٥	تركيب شعار على سيارة الجمعية
١,٠٠٠	تذاكر سفر
٣٠٧	بنزين
١٧٠	صيانة سياره الجمعية
٣,٥٥١	قرطاسيه
١٧٥,٨٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٩) صافي الأصول المقيدة

٨٥,٠٠٠	مشروع مسار تأسيس الكيانات المستقبلية من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٤٧٤,٥٠٠	وزارة الاسكان عقد الابواء والازاله
٥٠,٠٠٠	اعانه تأسيس
٦٠٩,٥٠٠	

(١٠) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م