

جمعيه منازل

مسجنة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفتره من ٣ يناير ٢٠١٨م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

وتقرير 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،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية منازل - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية ٣ يناير ٢٠١٨م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية ٣ يناير ٢٠١٨م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، 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 .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف 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 وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 معقولية 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين 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 , وهيكل ومحتوى 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 - بالنطاق والتوقيت 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 والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

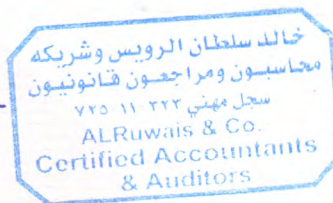
عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٣ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٨ فبراير ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٢٣,٨٤٨	(٣)	النقديه لدى البنوك
١,٨٢٣,٨٤٨		مجموع الأصول المتداولة
		<u>الأصول الغير متداوله</u>
١٠٢,٥٧٠	(٤)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٠٢,٥٧٠		مجموع الأصول الغير متداوله
١,٩٢٦,٤١٨		إجمالي الأصول
		<u>صافي الأصول</u>
١,٣١٦,٩١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٩,٥٠٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
١,٩٢٦,٤١٨		مجموع صافي الأصول
١,٩٢٦,٤١٨		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (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 ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٣٠١	-	٣٠١	التبرعات النقدية العامة
٥٥٩,٥٠٠	٥٥٩,٥٠٠	-	(٥) التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	اشترك عضويه
٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٦) أعانات الوزارة
٢,١٠٩,٨٠١	٦٠٩,٥٠٠	١,٥٠٠,٣٠١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			<u>المصروفات والخسائر</u>
٢٢٠٠	-	٢٢٠٠	(٧) مصروفات الانشطه
١٧٥,٨٢٣	-	١٧٥,٨٢٣	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥,٣٦٠	-	٥,٣٦٠	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٨٣,٣٨٣	-	١٨٣,٣٨٣	إجمالي المصروفات 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 ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
١,٩٢٦,٤١٨	التغير في صافي الاصول
٥,٣٦٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٩٣١,٧٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
(١٠٧,٩٣٠)	شراء العقارات والالات والمعدات
(١٠٧,٩٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٢٣,٨٤٨	النقديه و ما فى حكمها نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية منازل، مركزها الرئيسي بأبها، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١) وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/١٦ هـ الموافق ٢٠١٨/٠١/٣ م .

مركزها الرئيسي عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* انشاء مساكن للمحتاجين

* ترميم وتجهيز مساكن للمحتاجين .

السنة المالية:

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة ٣ من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م (تاريخ التسجيل) و تنتهى بنهايه 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 :-

- 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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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.

- 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.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :-

سيارات	٢٥%
اجهزه كمبيوتر	٢٥%

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي 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 الإعراف 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 لدي البنوك
١,٠٤٧,٠١٤	بنك الراجحي
٥٢٤,٨٣٤	بنك الاهلي
٢٥٢,٠٠٠	بنك الانماء
<u>١,٨٢٣,٨٤٨</u>	

جميعه منازل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	سيارات	أجهزة كمبيوتر	التكلفة
١٠٧,٩٣٠	١٠٢,٥٠٠	٤,٤٣٠	الإضافات خلال الفترة
١٠٧,٩٣٠	١٠٣,٥٠٠	٤,٤٣٠	الرصيد في نهاية الفترة
٥,٣٦٠	٥,١٧٥	١٨٥	الإهلاك المتراكم
٥,٣٦٠	٥,١٧٥	١٨٥	أهلاك الفترة
			الرصيد في نهاية الفترة
			القيمة الدفترية
١٠٢,٥٧٠	٩٨,٣٢٥	٤,٢٤٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

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

من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) التبرعات النقدية المقبده
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) اعانات الوزاره
٢٠٠,٠٠٠	اعانه طارئه سنويه
٥٠,٠٠٠	اعانه تأسيسية
٢٥٠,٠٠٠	
من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مصروفات الانشطه
٢,٢٠٠	ايجار شقق للمستفيدين لاعادة بناء مساكنهم
٢,٢٠٠	

من ٣ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
١,٦٥٥	هاتف
٢٧٠	لوحات من كنوز للدعاية والاعلان
٣٥٩	مكتبه سبوره ودفتر روكو
٥٢٩	مطبوعات وختم
٦٢	ضيافة اجتماع اعضاء مجلس الاداره
٤٩,٧٢٠	شركه تنويل التنموية للتسويق
١٠٢,٠٤٠	رواتب
٨,٤٠٠	منتاج فيلم الجمعية لمجموعة تبر
٦,٨٥٠	مكافاه باحث اجتماعى
٧٣١	تأمين السيارة
٢٦	مصاريف بنكيه
٧٨	ادوات كهرباء
٧٥	تركيب شعار علي سيارة الجمعية
١,٠٠٠	تذاكر سفر
٣٠٧	بنزين
١٧٠	صيانه سياره الجمعية
٣,٥٥١	قرطاسيه
١٧٥,٨٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٩) صافي الاصول المقيد
٨٥,٠٠٠	مشروع مسار تأسيس الكيانات المستقبلية من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٤٧٤,٥٠٠	وزارة الاسكان عقد الايواء والازاله
٥٠,٠٠٠	اعانه تأسيس
٦٠٩,٥٠٠	

(١٠) اعتماد القوائم الماليه

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