

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

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

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

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



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

+٩٦٦ ١١٤٠١٣٥٨٢

+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢

+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩

info@taysseer.com

www.taysseer.com

٦٤٠/١١/٣٣٣

تلفون

فاكس

بريد الكتروني

الموقع الالكتروني

سجل مهني

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع

طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي

ص.ب ٣٧٨٠

الرياض ١١٤٨١

المملكة العربية السعودية

سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل ("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 (١٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعذر 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 أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة 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 جوهريّة 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، سواءً 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، للتزوير، 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.

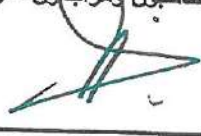
الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت 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 الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٣٤,٤١٣	٤٦٢,٨١٥	٣	النقد
-	٩٣٨,٤٦٥	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
١٣٤,٤١٣	١,٤٠١,٢٨٠		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١٠٧,٥١٩	١٣٩,٦٥٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٨,١٣٦	٣٠,٩٩٦	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٥,٦٥٥	١٧٠,٦٥٥		إجمالي أصول غير متداولة
٢٧٠,٠٦٨	١,٥٧١,٩٣٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٦٤,٤٨٣	٩٨,٦٩٧	٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٤,٤٨٣	٩٨,٦٩٧		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٢٥٠	٩,٢٥٠	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢٥٠	٩,٢٥٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٢٠٣,٣٣٥	١,١٣١,٣٧٤		صافي الأصول غير المقيمة
-	٣٣٢,٦١٤		صافي الأصول المقيمة
٢٠٣,٣٣٥	١,٤٦٣,٩٨٨		إجمالي صافي الأصول
٢٧٠,٠٦٨	١,٥٧١,٩٣٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:				
إشتراكات الأعضاء	١٣,٢٠٠	-	١٣,٢٠٠	-
التبرعات النقدية	٥٥	-	٥٥	١٧٧,٨٤٢
الإعانات الحكومية	١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٤٥,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	١٠	١,٤٠٥,٥٧٣	١,٤٠٥,٥٧٣	-
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	-	-	٩٩,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	-	-	-	٢١,٥٨٤
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٣١٣,٢٥٥	١,٤٠٥,٥٧٣	٢,٧١٨,٨٢٨	١,٣٤٣,٤٢٦
المصروفات والخسائر:				
مصروفات الأنشطة	١١	(١,٠٧٢,٩٥٩)	(١,٠٧٢,٩٥٩)	(٧٩٤,٧٧٠)
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	-	(٣٨٥,٢١٦)	(٣٤٥,٣٢١)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٠٧٢,٩٥٩)	(١,٤٥٨,١٧٥)	(١,١٤٠,٠٩١)
التغير في صافي الأصول خلال العام		٣٣٢,٦١٤	١,٢٦٠,٦٥٣	٢٠٣,٣٣٥
صافي الأصول في بداية العام		-	٢٠٣,٣٣٥	-
صافي الأصول في نهاية العام		٣٣٢,٦١٤	١,٤٦٣,٩٨٨	٢٠٣,٣٣٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٠٣,٣٣٥	١,٢٦٠,٦٥٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٠,٤١٤	١٧,٦٧٩	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٥٠	٧,٠٠٠	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٥,٩٩٩	١,٢٨٥,٣٣٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٠	(٩٣٨,٤٦٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٦٤,٤٨٣	٣٤,٢١٤	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٨٠,٤٨٢	٣٨١,٠٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٧,٩٣٣)	(٤٩,٨١٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨,١٣٦)	(٢,٨٦٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٦,٠٦٩)	(٥٢,٦٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٣٤,٤١٣	٣٢٨,٤٠٢	صافي التغير في النقد خلال العام
٠	١٣٤,٤١٣	رصيد النقد في بداية السنة
١٣٤,٤١٣	٤٦٢,٨١٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - 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 الأسر المنتجة الخيرية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧٥٣) في تاريخ ١٤٣٧/٠٦/١٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي حائل ونطاق خدماتها منطقة حائل.

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- دعم جهود الدولة أيدها الله خصوصاً في دعم الأسر المنتجة.
- تحقيق تنمية مستدامة للأسر المستهدفة .
- إقامة البرامج والمشاريع التخصصية لتنمية وتأهيل الأسر المنتجة.
- تأهيل وتدريب الأسر الفقيرة لتكون أسراً منتجة.
- إقامة المشاريع التسويقية للأسر المنتجة .
- رفع المستوى المعيشي للأسر الفقيرة والطموح لدى أفراد الأسرة .
- الإسهام في تنمية وتطوير الحقول المهنية في كافة المجالات .

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

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وفتراضات 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.

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد 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 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٧-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيمة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية
• التغيير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة 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 المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٨-٢ 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.

٩-٢ المصروفات والخسائر

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

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠-٢ 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 والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١١-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الإستثمارات 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 الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٢,٠٠٠	نقد بالصندوق
-	٥,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
١٣٤,٤١٣	٤٤٥,٨١٥	نقد بالبنوك
<u>١٣٤,٤١٣</u>	<u>٤٦٢,٨١٥</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٦,٧٢٨	عهدة
-	٩٠١,٢٣٩	قروض مستفيدي برنامج ايدينا الثلاثة
-	٣٠,٤٩٨	مصروفات مقدمة
-	٩٣٨,٤٦٥	
<u>-</u>	<u>٩٣٨,٤٦٥</u>	

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

سيارات

نسبة الإهلاك: %٢٠

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إهلاك العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المجموع	ديكورات	حاسب الي وطابعات	مكيفات فريجون	لوحات دعائية	أجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	سيارات
	%١٠	%٢٥	%٢٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٠
١١٧,٩٣٣	٩,٠٦٠	٢٠,٤٥٣	١٦,٤٢٠	١٣,٨٢٠	٩,٤٧٧	٤٨,٧٠٣	٠
٤٩,٨١٩	٢,٠٩٠	٨٣٤	١,٥٨٠	٠	٢,٣٣٠	٤,٨٩٠	٣٨,٠٩٥
١٦٧,٧٥٢	١١,١٥٠	٢١,٢٨٧	١٨,٠٠٠	١٣,٨٢٠	١١,٨٠٧	٥٣,٥٩٣	٣٨,٠٩٥

المجموع	ديكورات	حاسب الي وطابعات	مكيفات فريجون	لوحات دعائية	أجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	سيارات
	%١٠	%٢٥	%٢٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٠
١٠٧,٤١٢	١٢٠	٢,٩٦٣	٢,٢٨٥	١,٤١٨	٤٩٤	٣,١٣٤	٠
١٧,٦٧٩	٩٢٣	٥,١٥٩	٤,٢٠٤	١,٣٨٢	١,٠٦١	٤,٩٥٠	٠
٢٨,٠٩٣	١,٠٤٣	٨,١٢٢	٦,٤٨٩	٢,٨٠٠	١,٥٥٥	٨,٠٨٤	٠

المجموع	ديكورات	حاسب الي وطابعات	مكيفات فريجون	لوحات دعائية	أجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	سيارات
	%١٠	%٢٥	%٢٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢٠
١٠٧,٥١٩	٨,٩٤٠	١٧,٤٩٠	١٤,١٣٥	١٢,٤٠٢	٨,٩٨٣	٤٥,٥٦٩	٠
١٣٩,٦٥٩	١٠,١٠٧	١٣,١٦٥	١١,٥١١	١١,٠٢٠	١٠,٢٥٢	٤٥,٥٠٩	٣٨,٠٩٥

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - 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	
٢٠,٥٩٩	٢٢,٩٠٩	منفذ بيع الأسر المنتجة
٧,٥٣٧	٨,٠٨٧	مركز إبداع وطن (تدريب الأسر المنتجة)
٢٨,١٣٦	٣٠,٩٩٦	

٧- أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٦,٢٥٠	٧,٦٩٧	مصروفات مستحقة
٢٨,٢٣٣	١٠,١٠٠	ذمم عاملين
-	٥,٣٠٠	شيكات صادرة ولم تصرف
-	٧٥,٦٠٠	دائنون متنوعون
٦٤,٤٨٣	٩٨,٦٩٧	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٢,٢٥٠	رصيد المخصص أول العام
٢,٢٥٠	٧,٠٠٠	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
٢,٢٥٠	٩,٢٥٠	رصيد المخصص آخر العام

٩- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة
٥٠,٠٠٠	-	إعانة تأسيسية
٤٥,٠٠٠	-	دعم المجلس التنسيقي للجمعيات الخيرية
١,٠٤٥,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٥٠,٦٠٠	إيراد تأهيل وتدريب الأسر المنتجة
-	٣٤٥,٨٧٢	دعم مشروع إفطار صائم
-	٦٠١	زكاة رمضان
-	٢٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيمة
-	٩٨١,٥٠٠	دعم برنامج ايدينا الثلاثة
-	١,٤٠٥,٥٧٣	

١١- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٧٧,٥٨٥	١٨,٥٦٠	تصميم وخياطة الأزياء
٤,٩٥٤	١٩,٠٢٢	الخط العربي
٥٣,٤٩٤	-	البخور والعطور
٤,٩٥٤	٢٢,١١٤	فن الرسم
١٤,٩٥٤	٢١,٠٣٦	تصميم وتغليف الهدايا
٧١,٥٠٤	٢٢,٨٣٤	برنامج التجميل
١٣,٨٥٤	-	برنامج الدعاية والإعلان
-	٢٢,٦٦٣	برنامج مطبخ انتاج
-	١٢٤,٧٠٠	رالي حائل ٢٠١٨
-	٦٢,٤٨٧	فنون الطهي والطبخ
-	٢٣,١٥٠	برنامج صناعة الصابون والزيت
-	٢٣,١٥٠	برنامج فن تشكيل الشموع
-	٤٣,٧٢٤	برنامج المقاصف المدرسية
-	٦٠١	زكاة رمضان
٦٤,٦٢٤	٢١,٨١٢	المونتاچ
٢٥,٥٥٥	٢٢,٣٣٣	التصوير الفوتوغرافي
-	١١,٠٠٠	مهرجان صيف جبة ١٤٣٩
-	١٩,٩٦٠	مهرجان منتج حائل بالسمرا
-	٢٩,٩٧٠	مهرجان منتجي حائل برالي حائل الدولي
-	٢٠,٠٨٠	مهرجان منتجي حائل بلولو هايبر ماركت
-	١٢,٦٥٠	مهرجان منتجي حائل بفندق الماينوم
-	٢٦,٣٨٤	مهرجان منتجي حائل بالابرار
١١٧,٨١٣	-	مهرجان الأسر المنتجة الأول
٥,٠٠٠	-	مكافأة أفضل أسرة منتجة
١٨,٠٠٠	١٢,٣٠٠	دعم الأسر المنتجة
٨٦,٥٥٥	-	برنامج التنووق برالي حائل
٨٣,٦٢٤	٣٨٧,٥٦٦	إفطار صائم
٦٥٠	-	زكاة الفطر
١٢,٦٥٧	-	ضيافة أطفال الأسر المنتجة
٣١,٢٨٥	٣٧,٨٩٣	اليوم الوطني
٢,٤٥٤	٢٣,١٥٠	الطباعة على الزجاج
٢,٤٥٤	٢٢,٨٣٧	الطباعة على الملابس
-	٢٠,٩٨٣	استقبال وهدايا
٢,٨٥٠	-	فرح نجاح
٧٩٤,٧٧٠	١,٠٧٢,٩٥٩	

جمعية الأسر المنتجة الخيرية بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٥٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦٦,٨٩٣	١١٥,١٣٩	الرواتب وما في حكمها
٢١,٠٠٠	٦,٤٤٠	تأمينات اجتماعية
٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيجارات
٣,٢٠٨	٧,٠٧٤	كهرباء ومياه وغاز
١٧,٠٢٩	٢٦,١٣٦	مكتبية ومطبوعات
٣,٩٢٠	١,١٧٠	نقل وشحن
٢٦,٤٢٤	١٠,٦٢٣	ضيافة ونظافة
٤٣٥	٣,١٢٧	محروقات ومصروفات السيارات
٢,٦٣٨	٦,٨٤٧	صيانة واصلاح
٥,٤٢٥	١٢,٥٣٩	بريد وهاتف
١٦,٧٢٩	٥,٥٣٥	دعاية وإعلان
٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	تعقيب وإقامات
٢,٥٠٠	-	الموقع الإلكتروني
-	١٠,١٩٧	انتقالات
-	٣,٤٥٠	متنوعة
١٦,٢٠٦	٥,٢٦٠	رسوم وإشتراكات
١٠,٤١٤	١٧,٦٧٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤٥,٣٢١	٣٨٥,٢١٦	