



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAI & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال) - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م 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 ٢٠١٧ , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الاخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الاخرى , تعتبر تلك القوائم الماليه هي الأولى للجمعية لذلك فإنها تعبر عن الفتره من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

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 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 جوهرياً , 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 الجوهريّة 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 جوهري 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.
- تقييم 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 جوهري 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 جوهري , 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.
- تقييم 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 تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال) - 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

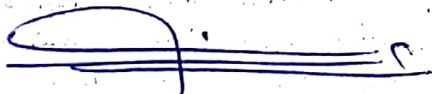
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٩ ربيع الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuwaish & Co.
Certified Accountants
& Auditors

جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال)
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٨٦٤,٨٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١٦٥,٩١١	(٤)	المدينون والأرصدة مدينة أخرى
١,٠٣٠,٧٧٣		مجموع الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير الملموسة</u>
٢٣,٦٤٦	(٥)	موقع إلكتروني
٢٣,٦٤٦		مجموع الأصول غير الملموسة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٣١٠,٢٥٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
١,٣١٠,٢٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٣٦٤,٦٧١		إجمالي الأصول
		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٧٩,٠٦١	(٧)	مصاريف مستحقة
٨٠٠,٠٠٠	(٨)	قروض
١,٤٧٩,٠٦١		مجموع الالتزامات المتداولة
		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٥٠٠,٠٠٠		محفظة اقرضية
٦٤,٢٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٤,٢٠٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٢,٠٤٣,٢٦٧		مجموع الالتزامات
		<u>صافي الأصول</u>
٣٢١,٤٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢١,٤٠٤		مجموع صافي الأصول
٢,٣٦٤,٦٧١		إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٢٠١٧م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٣,٨٨٢,٦٦٠	-	٣,٨٨٢,٦٦٠	التبرعات
٢٧٤,٨٢٦	٢٧٤,٨٢٦	-	تبرعات تدريب
٤٣٩,٠٠٠	٤٣٩,٠٠٠	-	زكاة
٧٤٩,٣٥٠	-	٧٤٩,٣٥٠	تبرعات عينية
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	اعانات حكومية
			<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	(٧١٣,٨٢٦)	٧١٣,٨٢٦	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٥٤٥,٨٣٦	-	٥,٥٤٥,٨٣٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			<u>المصروفات والخسائر</u>
٧٤٩,٣٥٠	-	٧٤٩,٣٥٠	المساعدات العينية
٤٥٣,٩٢٥	-	٤٥٣,٩٢٥	(٩) مصروفات الزكاة
٩٤١,٨٨٣	-	٩٤١,٨٨٣	(١٠) مصروفات الأنشطة
٢,٩٩٣,٠٠٠	-	٢,٩٩٣,٠٠٠	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٥٤	-	١,٣٥٤	(٥) إهلاك أصول غير ملموسة
٨٤,٩٢٠	-	٨٤,٩٢٠	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٥,٢٢٤,٤٣٢	-	٥,٢٢٤,٤٣٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٢١,٤٠٤	-	٣٢١,٤٠٤	التغير في صافي الأصول
-	-	-	صافي الأصول بداية الفترة
٣٢١,٤٠٤	-	٣٢١,٤٠٤	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧م	
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٢١,٤٠٤	التغير في صافي الأصول
١,٣٥٤	إهلاك أصول غير ملموسة
٨٤,٩٢٠	إهلاك الأصول الثابتة
٦٤,٢٠٦	مكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٧١,٨٨٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٦٥,٩١١)	مصرف مقدم وارصدة مدينة اخري
٦٧٩,٠٦١	مصاريف مستحقة
٩٨٥,٠٣٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(١,٣٩٥,١٧٢)	شراء اصول ثابتة
(١,٤٢٠,١٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠,٠٠٠	محفظة اقراضية
٨٠٠,٠٠٠	قروض
١,٣٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
٨٦٤,٨٦٢	التغير في النقدية خلال الفترة
-	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨٦٤,٨٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال) المركز الرئيسي - محافظة الرياض - المملكة العربية السعودية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥) وتاريخ ٢٨/١١/١٤٣٧هـ الموافق ٣١/٨/٢٠١٦م

أهداف جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال) :-

- ١- تأهيل الأسر المنتجة لتكون أسرة منتجة ومكتفية .
- ٢- تأهيل وتدريب أبناء الأسر الفقيرة .
- ٣- السعي إلى تحويل الأسرة المحتاجة إلى أسرة منتجة (من الرعاية إلى التنمية) .
- ٤- دعم مشاريع الأسر المنتجة القائمة .
- ٥- إقامة المعارض والمراكز المتخصصة في عرض وبيع منتجات الأسر المنتجة .
- ٦- مساعدة الأسر المنتجة في تسويق منتجاتها .
- ٧- تشجيع الأسر المنتجة على الإنتاج والإعتماد على النفس .
- ٨- إيجاد فرص عمل لأبناء الأسر المنتجة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من كل عام ميلادي وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ونظرا لأنها القوائم المالية الأولى للجمعية فإنها تعبر عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م (تاريخ التسجيل) وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية و الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

العرف المحاسبي :

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدئي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات و الافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول و الخصوم و إيضاحات الأصول و الخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات و المصروفات المسجلة خلال تلك الفترة . و بالرغم من إن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث و الأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الذمم المدينة:

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

العرف المحاسبي :

يقوم الجمعية بتسجيل أصوله وخصومه طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي يتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداته وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما يتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح له تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن يتوقع 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 ويتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاته 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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

أثبات الإيرادات :

يتم أثبات التبرعات عند استلامها وتحصيلها , بينما يتم أثبات الإيرادات الأخرى إن وجدت عند تحصيلها .

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

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

موقع إلكتروني	%١٠
تحسينات على مباني مستأجرة	%١٠
أثاث	%١٠ : %١٥
أجهزة وبرامج	%١٥
عدد وأدوات مكتبية	%٢٠
أجهزة وأدوات عرض	%٢٠

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 ٢٠١٧م	(٣) النقد لدى البنوك
١٠٧,٨٦٢	بنك الانماء
٥٠١,٠٠٠	بنك البلاد
٢٠٦,٠٢٥	بنك الجزيرة
٤٩,٩٧٥	بنك الاول
<u>٨٦٤,٨٦٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٤) المديون والأرصدة المدينة الاخرى
٥٠٠	سلف
٤٣,١٤١	ايجار مقدم
٥٤,٠٠٠	دفعات مقدمة
٦٨,٢٧٠	تامين مقدم
<u>١٦٥,٩١١</u>	

جمعية تنمية وتمويل الإسر المنتجة (أعمال)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول غير الملموسة

الإجمالي	موقع الإلكتروني
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
١٤٣٥٤	١٤٣٥٤
١٤٣٥٤	١٤٣٥٤
٢٣٠٦٤٦	٢٣٠٦٤٦

التكلفة

إضافات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإهلاك المتراكم

أهلاك الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية تنمية وتمويل الأسر المنتجة (أعمال)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٠٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (المبالغ بالريالات السعودية)
(٢) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وأدوات عرض	عدد وأدوات مكتبية	أجهزة وبرامج	أثاث	تأمينات على مبانى مستأجرة	التكلفة
١,٣٦٥,١٧٢	١٥,٤٥٣	٥٩,٤١٦	٥١,٧٢٦	٦٤,٥١٣	١,٢٠٤,٤٠٦٤	إضافات خلال الفترة
١,٣٩٥,١٧٢	١٥,٤٥٣	٥٩,٤١٦	٥١,٧٢٦	٦٤,٥١٣	١,٢٠٤,٤٠٦٤	الرصيد في نهاية الفترة
٨٤,٩٢٠	١,٧٥٣	٢,٥٢١	٦,٦١٥	٣,٢٤٣	٧٠,٧٨٨	الإهلاك المتراكم
٨٤,٩٢٠	١,٧٥٣	٢,٥٢١	٦,٦١٥	٣,٢٤٣	٧٠,٧٨٨	الرصيد في نهاية الفترة
١,٣١٠,٢٥٢	١٣,٧٠٠	٥٦,٨٩٥	٤٥,١١١	٦١,٢٧٠	١,١٣٣,٢٧٦	القائمة الدفترية
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١٠)

ضاحات حول القوائم المالية
من الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٧) مصروفات مستحقة
٦,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٢٣٢,٢٥٢	رواتب مستحقة
٢٨٤,٠٧٨	ايجارات مستحقة
١٤٠,٦٧٥	بدل اجازة وتذاكر سفر
١٢,٦٩٨	تامينات مستحقة
٣,٣٥٨	عيد دائنة
<u>٦٧٩,٠٦١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٨) قروض
٥٠٠,٠٠٠	قرض الضحيان
٣٠٠,٠٠٠	قرض المطرود
<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	
من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٩) مصروفات الزكاة
٣٢٣,٠٠٠	دعم نقدي للأسر
٢١,٠٠٠	ايجار مواقع للأسر
١٠٩,٩٢٥	تجهيزات مواقع للأسر
<u>٤٥٣,٩٢٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٦٨٢,٦٢٣	رواتب وأجور وتنقلات
٤٠,٦٩٠	ايجار موقع
٢٥,٦٢٠	الضيافة
١٨,٩٦٥	خدمات عامة
١٦,٦٧٦	أدوات مستهلكة
١٤,٠٧٠	ايجار معدات وآلات
٨,٥٨٨	مصروفات حقائب تدريبية
١٢٣٢٢٥	دعاية وإعلان
٦١٣٦	مطبوعات
٥,٢٩٠	مصاريف أخرى
٩٤١,٨٨٣	

من ٣١ أغسطس ٢٠١٦م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١١) المصروفات العمومية والادارية
١,٧٤٣,٧٠٥	الرواتب والأجور الأساسية وما في حكمها
٣١,٠١٥	تأمينات إجتماعية
١٣٠,٤١١	الأجازات
١٥,٨٨٩	تذاكر السفر
٣٠,١٢٥	التأمين الطبي
٦٤,٢٠٦	مكافأة نهاية الخدمة
٧٨٢,٦٩٢	ايجار ممتلكات مكاتب
٨,٥٣٣	مستلزمات مكتبية
٨٩,٨٠١	مصاريف الدعاية والإعلان
١٢,٣٦٣	مطبوعات
٢٣,٩٥٦	الكهرباء والمياه والضيافة
٣٣,٤٢٨	الهاتف والفاكس والانترنت
٤,٦٠٥	مصاريف بنكية وعمولات
١٣,٨٣٤	تحسينات على مباني مستأجرة
٨,٤٣٧	مصروفات أخرى
٢,٩٩٣,٠٠٠	



تدقيق حسابات ♦ خبرة ضرائب و زكاة ♦ استشارات إدارية ♦ استشارات مالية

www.r-cpas.com

Riyadh - Jeddah