جمعية التنميه الأسرية (ألفة)

جمعية خيريةمسجلة برقم (٦٤٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabanat Certified Accountant's & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ جمعية التنميه الأسرية (ألفة)

جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٤٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية **لجمعية التنمية الأسرية (ألفة)**. والتي تشمل قائمة المركز المالي كما **في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م**، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، باستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للـــــجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ :

- **لم يتم تكوين مخصص منافع الموظفين .**

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.

الشنقيطي محاسبون ومراجعون قانونيون
A draft of the discussion
Al-Shanqiti Certified Accountant's & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
جمعية التنميه الأسرية (ألفة) للعام ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية :

وفقا للمعاييرء إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 .

مسئوليتنا 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 يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول – منفردة أو مجتمعة – أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.

الشباني محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabani Certified Accountant's & Auditors

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة .وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا .وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية **لجمعية التنميه الأسرية (ألفة)** ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

الرياض في : ٢٧/ ٠٧/ ١٤٤١ هـ
الموافق : ٢٢/ ٠٣/ ٢٠٢٠م

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

جمعية التنميه الأسرية (ألفة)

جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٤٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

	ايضاح	كما في ٣١ديسمبر ٢٠١٩ ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	٤	١٦٦,٧٧٥	٦٣,١٢٢
صافي الأصول الاستثماريه - بالتكلفه	٥	١,٢٧٨,٣٧٨	١,٥٦٠,٤٨٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٤٤٥,١٥٣	١,٦٢٣,٦٠٩
الموجودات متداولة			
أرصدة مدينة اخرى		٠	٨,٨١٧
النقد وما في حكمها	٦	١,٨٠٦,٨٦٣	٢,٣٠٣,٩٤٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٨٠٦,٨٦٣	٢,٣١٢,٧٦٣
مجموع الموجودات		٣,٢٥٢,٠١٦	٣,٩٣٦,٣٧٢
المطلوبات وصافي الأصول			
صافي الأصول			
صافي أصول غير مقيدة		٣,١١٥,٤٤١	٣,٠٧٨,٥١٧
صافي أصول مقيدة		١٣٦,٥٧٥	٨٥٧,٨٥٥
اجمالي صافي الأصول		٣,٢٥٢,٠١٦	٣,٩٣٦,٣٧٢

الشباشات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabasi Certified Accountant's & Auditors

جمعية التنمية الأسرية (ألفة)

جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٤٨)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

	إيضاح	غير مقيدة	مقيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقديه العامه		٠	٨٦,٥٧٥	٨٦,٥٧٥	٦٠,٩٩٦
التبرعات النقدية المقيده		٠	٠	٠	٩٧٧,٧٧٠
ايرادات الاشتراكات		٢,٧٠٠	٠	٢,٧٠٠	٥١,٠٠٠
الاعانات الحكومية		٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٢٢,٥٠٠
ايراد العقارات		٩١,٠٠٠	٠	٩١,٠٠٠	٨٩,٠٣٠
إجمالي الإيرادات		٩٣,٧٠٠	١٣٦,٥٧٥	٢٣٠,٢٧٥	١,٩٠١,٢٩٦
يخصم :					
المصروفات والتكاليف					
مصروفات الأنشطة	٧	١٧٧,٥٨٨	٠	١٧٧,٥٨٨	٩٩٤,٥٥٣
المصروفات العمومية والإدارية	٨	٤٤٣,٦١٧	٠	٤٤٣,٦١٧	٤٠٧,٢٠٣
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٤	١١,٣١٧	٠	١١,٣١٧	٧,٠٤٦
اهلأك الاصول الاستثماريه	٥	٢٨٢,١٠٩	٠	٢٨٢,١٠٩	٢٨,٢١٩
إجمالي المصروفات والتكاليف		٩١٤,٦٣١	٠	٩١٤,٦٣١	١,٤٣٧,٠٢١
صافي الفائض / (العجز) للسنة		(٨٢٠,٩٣١)	١٣٦,٥٧٥	(٦٨٤,٣٥٦)	٤٦٤,٢٧٥
صافي الأصول في بداية العام		٣,٠٧٨,٥١٧	٨٥٧,٨٥٥	٣,٩٣٦,٣٧٢	٣,٤٧٢,٠٩٧
صافي الأصول في نهاية العام		٢,٢٥٧,٥٨٦	٩٩٤,٤٣٠	٣,٢٥٢,٠١٦	٣,٩٣٦,٣٧٢

الشيخان محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص رقم ٤٠٣
A draft of the discussion
Al-Shaikh Certified Accountant's & Auditors

جمعية التنمية الأسرية (ألفة)

جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٤٨)

قائمة التدفقات النقدية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

	كما في	
	٣١ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية		
صافي التغير في الأصول	(٦٨٤,٣٥٦)	٤٦٤,٢٧٥
تعديلات للبنود غير النقدية		
اهلاك ممتلكات والالات ومعدات	١١,٣١٧	٧,٠٤٦
اهلاك الاصول الاستثماريه	٢٨٢,١٠٩	٢٨,٢١٩
التغير في راس المال العامل		
مصروفات مدفوعه مقدما	٠	٥٠,٠٠٠
العهد	٨,٨١٧	(٨,٨١٧)
صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية	(٣٨٢,١١٣)	٥٤٠,٧٢٣
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات والالات و معدات	(١١٤,٩٧٠)	(٤٩,٢٢٦)
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	(١١٤,٩٧٠)	(٤٩,٢٢٦)
التغيرات في النقدية خلال السنه	(٤٩٧,٠٨٣)	٤٩١,٤٥٧
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢,٣٠٣,٩٤٦	١,٨١٢,٤٨٩
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١,٨٠٦,٨٦٣	٢,٣٠٣,٩٤٦

الشيخانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Sheikhat Certified Accountant's & Auditors

جمعية التنميه الأسرية (ألفة)
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٤٨)
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية التنميه الأسرية (ألفة) ،هـــي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٦٤٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢١ جماد الآخر ١٤٣٥هـ الموافق (٢٢ ابريل ٢٠١٤م).

ب . أهداف الجمعية :

❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين .

ج.السنة المالية :

تغطي هذة القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabanat Certified Accountant's & Auditors

- فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

تجهيزات مكتبية	عشر سنوات
اثاث ومفروشات	عشر سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٧ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤ سنوات
تجهيزات وديكورات	١٠ سنوات
المباني	٣٠ سنة

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما فى حكمها من النقدية فى الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخري :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك فى تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك فى تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري فى أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل .

حساب مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخري :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتوراي باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion

الايرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذى يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذى يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه بإستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفى حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفى حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

ايرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

الشركات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
Aldraft of the discussion
Certified Accountant's & Auditors

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية			مجمع الاهلاك		صافي القيمة	
	الرصيد في ٢٠١٩/١/٠١ م	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م	الرصيد في ٢٠١٩/١/٠١ م	الاهلاك خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١م	٣١ديسمبر ٢٠١٩	٣١ديسمبر ٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اثاث ومفروشات	١٨,٢١٠	٠	١٨,٢١٠	٧,٢٨٤	٦,٠٩٢	١٣,٣٧٦	٤,٨٣٤	١٠,٩٢٦
أجهزة والات ومعدات	٦١,٩٨١	٤٥,٠٧٠	١٠٧,٠٥١	٢٥,٣٣٥	٣,٨٤٥	٢٩,١٨٠	٧٧,٨٧١	٣٦,٦٤٦
أجهزة تكييف	٢٢,١١٥	٠	٢٢,١١٥	٦,٥٦٥	١,٣٨٠	٧,٩٤٥	١٤,١٧٠	١٥,٥٥٠
المباني	٠	٦٩,٩٠٠	٦٩,٩٠٠	٠	٠	٠	٦٩,٩٠٠	٠
الاجمالي	١٠٢,٣٠٦	١١٤,٩٧٠	٢١٧,٢٧٦	٣٩,١٨٤	١١,٣١٧	٥٠,٥٠١	١٦٦,٧٧٥	٦٣,١٢٢

الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسجلة للشبانات
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

ايضاح (٥) الاصول الاستثماريه(الصافي) :

	الاراضي	المباني	الاجمالي
التكلفه			
الرصيد بداية العام	٩٣٦,٣٣٠	٧٠٥,٤٧٠	١,٦٤١,٨٠٠
اضافات	٠	٠	٠
الرصيد في نهاية العام	٩٣٦,٣٣٠	٧٠٥,٤٧٠	١,٦٤١,٨٠٠
الاهلاك المتراكم			
الرصيد بداية العام	٠	٨١,٣١٣	٨١,٣١٣
اهلاك العام	٠	٢٨٢,١٠٩	٢٨٢,١٠٩
الرصيد في نهاية العام	٠	٣٦٣,٤٢٢	٣٦٣,٤٢٢
القيمه الدفتريه			
الرصيد ٣١ديسمبر٢٠١٩م	٩٣٦,٣٣٠	٣٤٢,٠٤٨	١,٢٧٨,٣٧٨
الرصيد ٣١ديسمبر٢٠١٨م	٩٣٦,٣٣٠	٦٢٤,١٥٧	١,٥٦٠,٤٨٧

الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shibani Certified Accountant's & Auditors

ايضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
	ريال سعودي	ريال سعودي
بنك البلاد	٨٨١,٧٧٦	٩٧٧,٣٦١
مصرف الراجحي	٤٨٠,٩٦٥	٣٦٩,٥٦٥
مصرف الانماء	٢٦٧,٣٠٨	٧٨٨,٩١٩
بنك الرياض	١٧٦,٨١٤	١٦٨,١٠١
الإجمالي	**١,٨٠٦,٨٦٣**	**٢,٣٠٣,٩٤٦**

الشباشات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabasi Certified Accountant's & Auditors

ايضاح (٧) مصروفات الأنشطة :

	٣١ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي
برنامج الانشطه المتنوعه	٨٣,٢١٧	٠
برنامج تأهيل الشباب والفتيات	٢,٤٥٥	٥٧,٨٢٨
مصروفات سنه اوله زواج للرجال والنساء	٠	٦٨,٢٥٩
برنامج تأهيل المنفصلات الثالث	١٠,٢٣٣	٢١,٢٢٩
برنامج القياده الاسريه	٥,٦٤٠	٣٣,٤٨١
القياده الناجحه للنساء	٦,٠١٧	٣٧,٢١٠
مصروفات الصالون الثقافي	١١,٨٣٦	
برنامج الاصلاح الاسري	٥,٣٢٦	٨,٥٠٠
الزواج الجماعي دعم اوقاف الراجحي	٠	٧٣٥,١٧٥
برنامج الطفل المحضون	٤٤,١٧٥	١٦,٨٥٠
برنامج التميز اسره سعيده	٦,٩٣٩	١٣,٠٢١
مساعدات الزواج	١,٧٥٠	٣,٠٠٠
الإجمالي	١٧٧,٥٨٨	٩٩٤,٥٥٣

الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shabanat Certified Accountant's & Auditors

ايضاح (٨) المصروفات العمومية

	٣١ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ريال سعودي	ريال سعودي
مرتبات وأجور وما في حكمها	٢٦٠,٦٠٠	١٩٦,٨٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٢,٢١٣	٥٦١
بريد وبرق وهاتف ونت	٢,٩٧٤	٥,١٢٤
كهرباء	١٨,٧٨٥	١٢٧
ضيافه ونظافه	٤,٥١٧	١,٠١١
مصروفات سفر وانتقال	١٨,٩١٥	١,٤٤٨
ايجارات	٧٧,٥٩٠	١١٢,٥٠٠
التأمينات الاجتماعيه	١٣,٦٥٩	١٠,٢١٩
دعايه واعلان	٥,٩٣٠	١٢,٠٠٠
أدوات وتوثيق	٦,٦٩٠	١,٢٦٠
مستلزمات الجمعيه	٢٢,٢١٧	١٨,٣٧٠
مكافأه	٠	١,٥٠٠
صيانه واصلاح وترميم	٤,٧٧١	٤٠,٥٠٠
مصروفات نثريه	٤,٦٥١	٦١٦
مصروفات أخري	١٠٥	٥,١٦٧
الإجمالي	٤٤٣,٦١٧	٤٠٧,٢٠٣

الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
مسودة للمناقشة
ترخيص ٤٠٣
C.C.403
A draft of the discussion
Al-Shanat Certified Accountant's & Auditors