

جمعية ابن باز للتنمية الأسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٩)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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 ابن باز للتنمية الأسرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية ابن باز للتنمية الأسرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٩) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم تقييم الاسهم بالقيمة السوقية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م فيما عدا ذلك 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 المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م على الرغم من ان تاريخ تسجيل الجمعية هو ٢٠١٨/٣/١٨ م حيث كانت الجمعية تحت مسمى مشروع ابن باز لمساعدة الشباب على الزواج وهو احد فروع جمعية البر الخيرية بالرياض .

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 جوهرى 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.

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 ابن باز للتتمية الأسرية - 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 المحفوظ بها .

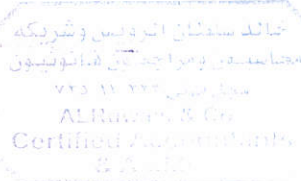
عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١ اغسطس ٢٠١٩م.

خالد سلطان الرويس



ترخيص رقم (٣٦٠)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول المتداولة
١٩,٣٩٧	٢,١٤٤,٦٣٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٠,٦٧٢,٦٠٦	٢٧,٩٣٢,٠٣٠		جاري الأمانة العامة - بنوك الراجحي
٣٣٩,٩٨٣	٧,٨٧٥	(٤)	المدينون
٣٠٤,٤٦٠	٢٣٦,٧٢٦		سلف العاملين
١٣٧,٨٨٣	١٤٣,٢٥٣	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣١,٤٧٤,٣٢٩	٣٠,٤٦٤,٥١٦		مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
١,٢١١,٠٦٦	٧٩٨,٤٢٦	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٢١١,٠٦٦	٧٩٨,٤٢٦		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			اصول الاوقاف
٤٨٨,١٣٥	٤٨٨,١٣٥		مشروع تحت التنفيذ
٤٨٨,١٣٥	٤٨٨,١٣٥		مجموع اصول الاوقاف
			الاصول الغير متداوله
١١,١٦٧,٢٦٢	١١,١١٢,٢١٦	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١١,١٦٧,٢٦٢	١١,١١٢,٢١٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٤,٣٤٠,٧٩٢	٤٢,٨٦٣,٢٩٣		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٥٥,٤٢٥	١١٢,٨٣٤	(٨)	مصرفات مستحقة
٢,٤٢٤	٢,٤٢٤		أمانات الموظفين
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	(٩)	الدائنون
٣,٠٥٧,٨٤٩	٢,٤١٥,٢٥٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير متداولة
٢,٧٣١,٦٩٤	٣,٠٠٨,٠٤٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٣١,٦٩٤	٣,٠٠٨,٠٤٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٥,٧٨٩,٥٤٣	٥,٤٢٣,٢٩٨		اجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
٢٥,٠٢٦,٤٦٧	٢١,٧٤٥,١٣٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٥٠,٨٢٤	٦,٤٣٣,٥٤٥	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٩,٢٢٩,٨٨٢	٩,٢٢٩,٨٨٢		صافي أصول الأوقاف
٤٤٤,٠٧٦	٣١,٤٣٦		مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم
٣٨,٥٥١,٢٤٩	٣٧,٤٣٩,٩٩٥		مجموع صافي الأصول
٤٤,٣٤٠,٧٩٢	٤٢,٨٦٣,٢٩٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٢,٥٩٨,٢٧٩	١,٧٧٩,٥٨٠	-	-	١,٧٧٩,٥٨٠	التبرعات النقدية العامة
٢,٢٣٦,٣٩٧	٢,٦٣٥,٣٣٩	-	٢,٦٣٥,٣٣٩	-	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٦٣٧,٧٢٩	٢,٦٠٢,٢٤٤	-	٢,٦٠٢,٢٤٤	-	تبرعات الزكاة
٧٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	مساعداً نقدية من الامانة العامة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢,٦٥٤,٨٦٢)	٢,٦٥٤,٨٦٢	تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩,٢٥٢,٤٠٥	٧,٠١٧,١٦٣	-	٢,٥٨٢,٧٢١	٤,٤٣٤,٤٤٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
١,٩١٣,٨٥٥	١,٩١٠,٠٠٠	-	-	١,٩١٠,٠٠٠	مساعداً الزواج
٣٠٥,٥٧٠	٢٤٤,٨٦٢	-	-	٢٤٤,٨٦٢	مصروفات الأنشطة (١٠)
٥,٤٠٣,٨٩٨	٥,٧٣٧,٦٤٤	-	-	٥,٧٣٧,٦٤٤	المصروفات العمومية والإدارية (١١)
٨٢,٢٠٩	٨٠,٩٦٥	-	-	٨٠,٩٦٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٧)
٧,٧٠٥,٥٣٢	٧,٩٧٣,٤٧١	-	-	٧,٩٧٣,٤٧١	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٥٤٦,٨٧٣	(٩٥٦,٣٠٨)	-	٢,٥٨٢,٧٢١	(٣,٥٣٩,٠٢٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البند الاستثنائية
(٤,٤١٠)	(٣٠٧,٣٨٥)	-	-	(٣٠٧,٣٨٥)	بيانات سنوات سابقة
-	٤,٤٩٨	-	-	٤,٤٩٨	أرباح (خسائر) رأسمالية
١٣٨,٧١٦	٥٦٠,٥٨١	-	-	٥٦٠,٥٨١	إيرادات أخرى
١٣٤,٣٠٦	٢٥٧,٦٩٤	-	-	٢٥٧,٦٩٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٦٨١,١٧٩	(٦٩٨,٦١٤)	-	٢,٥٨٢,٧٢١	(٣,٢٨١,٣٣٥)	التغير في صافي الأصول
٣٦,٤٢٥,٩٩٤	٣٨,١٠٧,١٧٣	٩,٢٢٩,٨٨٢	٣,٨٥٠,٨٢٤	٢٥,٠٢٦,٤٦٧	صافي الأصول بداية السنة
٣٨,١٠٧,١٧٣	٣٧,٤٠٨,٥٥٩	٩,٢٢٩,٨٨٢	٦,٤٣٣,٥٤٥	٢١,٧٤٥,١٣٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٦٨١,١٧٩	(٦٩٨,٦١٤)	التغير في صافي الأصول
٨٢,٢٠٩	٨٠,٩٦٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	(٤,٤٩٨)	أرباح (خسائر) رأسمالية
-	٣,٠٠٠	تسويات علي مجمع الإهلاك
٣٧٣,٠٠٤	٣٧٣,٢٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٣٦,٣٩٢	(٢٤٥,٨٦٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(١,٦٧٤,٠٠٤)	٢,٧٤٠,٥٧٦	باري الأمانة العامة - بنوك الراجحي
(٣,١٨٣)	٣٣٢,١٠٨	المدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٨٨٤)	(٥,٣٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٧٧,٦٩٠)	٦٧,٧٣٤	سلف العاملين
١٣,٤٧٦	-	العهد النقدية
١٤٠,٣٤٢	(١٤٢,٥٩١)	مصرفات مستحقة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الدائنون
-	(٩٦,٩٣٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٤٤٩	٢,١٤٩,٦٥٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦,١٨٧)	(٢٨,٩٢١)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	٤,٥٠٠	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(١٦,١٨٧)	(٢٤,٤٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٢٦٢	٢,١٢٥,٢٣٥	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٣,١٣٥	١٩,٣٩٧	النقدية في بداية السنة
١٩,٣٩٧	٢,١٤٤,٦٣٢	النقدية في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٤٤٤,٠٧٦	٣١,٤٣٦	مكاسب غير محققة ناتجة عن تقييم استثمارات أسهم متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ابن باز للتنمية الأسرية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٩) وتاريخ ١٤٣٩/٠٧/٠٢ هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تشجيع الشباب على الزواج وإعانتهم عليه مادياً ومعنوياً بتقديم المساعدة لهم.
- * المساعدة في القضاء على مشكلة العنوسة.
- * حث المجتمع على تيسير أمور الزواج وخفض تكاليفه.
- * الحث على الزواج من الداخل وتقديم خدمات التوفيق بين راغبي الزواج.
- * المحافظة على تحصيل الشباب.
- * التوجيه والحث والإرشاد على معرفة طرفي الزواج لمعرفة حقوق الآخر ومسؤولياته تجاه الآخر لتقليل مخاطر الطلاق من خلال الدورات والإرشادات في هذا المجال.
- * تقديم خدمات الإصلاح والإرشادات الأسرية.
- * إعداد البرامج التأمينية والتدريبية في مجالات التنمية الأسرية.
- * فتح أبواب خير جديدة للموسرين والأغنياء للبدل في دفع الصدقة والزكاة لمثل هذه الجمعية.

السنة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، 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 المحتمل 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 المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 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 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 :-

المباني	٢%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%
أجهزة أحصائية	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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.

جمعية ابن باز للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٥,٦٧٠	٦١٨,٦٩٠	مصرف الراجحي / عام
١٠,٦٩٩	٣٢٠,١٤٣	مصرف الراجحي / زكاة
٣,٠٢٨	٧٩٨,٢٩٩	مصرف الراجحي / الوقف الخيري
-	٤٠٧,٥٠٠	مصرف الراجحي / الموحد
١٩,٣٩٧	٢,١٤٤,٦٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٥,٤٠٠	-	القروض الممنوحة للشباب
١٤,٥٨٣	-	شيكات تحت التحصيل
-	٧,٨٧٥	مدينون متنوعون - مؤسسة هوية الإعلامية
٣٣٩,٩٨٣	٧,٨٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٦,٩٢٥	١٤٣,٢٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً - عام
٩٥٨	-	مصروفات مدفوعة مقدماً - بريد وهاتف
١٣٧,٨٨٣	١٤٣,٢٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٦٦,٩٩٠	٧٦٦,٩٩٠	استثمارات أسهم دار الأركان للتطوير العقاري
٤٤٤,٠٧٦	٣١,٤٣٦	أرباح غير محققة
١,٢١١,٠٦٦	٧٩٨,٤٢٦	

- تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع في إستثمارات المشروع في أسهم شركة دار الأركان للتطوير العقاري " عامرة " بعدد ٧٦,٦٩٩ سهم وقد تم تقييم الأسهم في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وفقاً لسعر السهم في تاريخ المركز المالي والذي يبلغ ١٠,٤١ ريال

جمعية ابن باز للتنمية الأسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة أصصائية	الأجهزة كهربائية	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١٢,٤٤٩,٣٢٤	٣٧٤,٣١٥	٤٠٩,١٥٥	٢٥٦,٢٦٧	١٥٤,٩٥٥	٢,٨٧٩,٤١٢	٨,٣٧٥,٢٢٥	الرصيد بداية السنة
٢٨,٩٢١	٢,٦٤٨	٢١,٥٩٠	٤,٦٨٣	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(٤٧,٥٤٥)	(٤,٥٩٠)	-	-	(٤٢,٤٥٠)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
١٢,٤٤٣١,٤٢٥	٣٧٢,٣٧٣	٤٣٠,٧٤٥	٢٦٠,٩٥٥	١١٢,٥٥٠	٢,٨٧٩,٤١٢	٨,٣٧٥,٢٢٥	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٨٨٢,٥٦٢	٣٥٦,٨٩٤	٣٦٥,٦٤٣	٢٢٤,٧٥٩	١٥٤,٩٤٧	١,٧٩,٨١٩	-	الإهلاك المتراكم
٨,٥٩٦٥	٥,٦١٧	٩,٧٢١	٨,٥٣٩	-	٥٧,٥٨٨	-	إهلاك السنة
(٤٧,٥٣٨)	(٤,٥٨٩)	-	-	(٤٢,٤٤٩)	-	-	مجمع الإهلاك المستبعد
٣,٥٥٥	-	٣,٥٥٥	-	-	-	-	تسويات علي مجمع الإهلاك
١,٣١٨,٩٨٩	٣٥٧,٩٢٢	٣٧٨,٣٦٤	٢٣٢,٧٩٨	١١٢,٤٩٨	٢٣٧,٤٥٧	-	الرصيد في نهاية السنة
١١,١١٢,٢١٦	١٤,٤٥١	٥٢,٣٨١	٢٨,١٥٢	٢	٢,٦٤٢,٥٥٥	٨,٣٧٥,٢٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١,١٦٧,٢٦٢	١٧,٤٢١	٤٣,٥١٢	٣١,٥٥٨	٣	٢,٦٩٩,٥٩٣	٨,٣٧٥,٢٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة التقديرية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(٨) مصروفات مستحقة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٨٩,٨١٩	٤٩,٤٢٨	مصروفات مستحقة / رواتب وبدلات
٥٣,٦٠٦	٥٢,٩٠٦	مصروفات مستحقة / تأمينات اجتماعية
١٢,٠٠٠	١٠,٥٠٠	مصروفات مستحقة - عام
<u>٢٥٥,٤٢٥</u>	<u>١١٢,٨٣٤</u>	
<u>(٩) الدائنون</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	مصروفات أبحاث أسرية (١/٩)
<u>٢,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٠٠,٠٠٠</u>	

(١/٩) تتمثل قيمة الدائنون في مبلغ مُستحق على مشروع الزواج للأمانة العامة لجمعية البر نتيجة بيع مقر المشروع بمبلغ ٤,٣١٥,٥٢٥ ريال بالتقسيم مقابل قسط سنوي ٥٠٠,٠٠٠ ريال

<u>(١٠) مصروفات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٠,٠٠٠	٢٣,٦٢٥	مصروفات أبحاث أسرية
٢٩٥,٥٧٠	٢٢١,٢٣٧	مصروفات دورات تدريبية
<u>٣٠٥,٥٧٠</u>	<u>٢٤٤,٨٦٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٤,١٢٢,٥٣٥	٤,٤١٤,٢٢٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣٦٤,١٨٧	٣٥٣,٤٩٢	التأمينات الاجتماعية
٣,٣٢٥	٧,٦٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٦,٢٦٠	٤,٤٤٩	مصاريف سفر وانتقال
٣١,١٩٥	٣١,٣٧٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
٢٠,٥٦٩	٣٥,٨١١	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٥٢٩	٢,٨٢٦	مصاريف نظافة
١٠,٣٣٣	١٢,١٦٣	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٤٦٤	١٤,٠٨٧	محروقات وصيانة سيارات
٦,٥٢١	٥,١٠٣	مصاريف ضيافة
٥٠,٠٨٥	٣٠,٢٠١	مصاريف دعابة وإعلانات
٣,٥٠٠	-	مصاريف صيانة أجهزة
٩,٧٧٥	٥٣,٦٥١	مصاريف رسوم اشتراكات
٣٧٣,٠٠٤	٣٧٣,٧٨٨	مصاريف نهاية الخدمة
-	٥٥٠	مصاريف نقل و أجور عمال
٣٧٠,١٨٣	٣٩٥,٨٨٣	تأمين طبي
١٢,٤٣٣	٢,٤١٧	مصروفات أخرى
٥,٤٠٣,٨٩٨	٥,٧٣٧,٦٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافي الاصول المقيدة
٢١٣,٠٩٥	٢,٣٤٨,٤٣٤	المتبقي من تبرعات الصدقة الجارية
٣,٦٣٧,٧٢٩	٤,٠٨٥,١١١	المتبقي من تبرعات الزكاة النقدية
٣,٨٥٠,٨٢٤	٦,٤٣٣,٥٤٥	

(١٣) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٨/١ م.