

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن
ترخيص رقم (١٠٤٦)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما ٢٠١٨/١٢/٣١ م

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(٣،٢،١)

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

عد

(١١)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية الأنازل المبدعة للحرف والمهن الموقرين

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،،

الراي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأنازل المبدعة للحرق والمهن ، والتي تشمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الراي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسئولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتبارنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا .

مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح بحسبما هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او ايقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . ان المكلفين بالحوكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول علي تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . ان التأكيد المعقول هو مستوي عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرية بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستؤثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم ب :

❖ تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول علي ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رأينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي علي تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

❖ الحصول علي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

❖ تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

♦ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية علي الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

♦ تقييم العرض العام وهيكل محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الايضاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين امور اخري - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .
والله الموفق ،،،،

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٠٢/١٤١٠هـ

جازان في ١٧/٠٤/٢٠١٩م

الموافق ١٢/٠٨/١٤٤٠هـ



جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن
ترخيص رقم (١٠٤٦)
جازان - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

| ريال سعودي | إيضاح | البيان |
|------------|-------|---------------------------|
| | | الأصل |
| | | الأصل المتداول |
| ٨٧.٢٧٩ | (٤) | النقد ومما في حكمه |
| ٨٧.٢٧٩ | | إجمالي الأصل المتداول |
| | | الأصل الثابت |
| ١٤١.٧٢٥ | (٥) | الأصل الثابت بالصافي |
| ١٤١.٧٢٥ | | إجمالي الأصل الثابت |
| ٢٢٩.٠٠٤ | | إجمالي الأصل |
| | | الخصوم والأصل |
| | | الخصوم المتداول |
| ٢٠.٩٠٠ | (٦) | ارصدة دائنة اخري |
| ٢٠.٩٠٠ | | إجمالي الخصوم المتداول |
| | (٧) | صافي الأصل |
| ٥٤.٩٧٦ | | صافي الأصل غير المقيدة |
| ١٥٣.١٢٨ | (١/٧) | صافي الأصل المقيدة |
| ٢٠٨.١٠٤ | | إجمالي صافي الأصل |
| ٢٢٩.٠٠٤ | | إجمالي الخصوم وصافي الأصل |



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

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٥ / ١ / ٢٠١٨ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م

| إجمالي | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | البيانات |
|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-------------------------------------|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب : |
| ٣١٧,٣٠٥ | .. | ٢٨٧,٢٥٠ | ٣٠,٠٥٥ | (٨) | التبرعات النقدية |
| ١٥٦,٢٨٠ | .. | ١٥٦,٢٨٠ | .. | (٩) | دعم من مؤسسة سليمان الراجحي |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود : |
| .. | .. | (٢٩٠,٤٠٢) | ٢٩٠,٤٠٢ | | اعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ٤٧٣,٥٨٥ | .. | ١٥٣,١٢٨ | ٣٢٠,٤٥٧ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | المصروفات والخسائر : |
| ١٩٠,٤٨٧ | .. | .. | ١٩٠,٤٨٧ | (١٠) | مصروفات النشاط |
| (١٩٠,٤٨٧) | .. | .. | (١٩٠,٤٨٧) | | إجمالي مصروفات البرامج |
| ٢٨٣,٠٩٨ | .. | ١٥٣,١٢٨ | ١٢٩,٩٧٠ | | مجموع التغير في صافي الأصول |
| .. | .. | .. | .. | | أجور ورواتب إدارية |
| ٧٣,٩٤٥ | .. | .. | ٧٣,٩٤٥ | (١١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٧٣,٩٤٥ | .. | .. | ٧٣,٩٤٥ | | إجمالي المصروفات العمومية والإدارية |
| ١,٠٤٩ | .. | .. | ١,٠٤٩ | | استهلاك الموجودات الثابتة |
| (٧٤,٩٩٤) | .. | .. | (٧٤,٩٩٤) | | مجموع المصروفات |
| ٢٠٨,١٠٤ | .. | ١٥٣,١٢٨ | ٥٤,٩٧٦ | | صافي التغير في صافي الأصول |
| .. | .. | .. | .. | | صافي أصول اول العام |
| ٢٠٨,١٠٤ | .. | ١٥٣,١٢٨ | ٥٤,٩٧٦ | | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م |



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
|--|--------------|
| الأشغال | ٢٠٨.١٠٤ |
| التغير في صافي الأصول التشغيلية : | |
| التغيرات في ديون المدينين ودفع النقدية : | ١.٠٤٩ |
| استهلاك الأصول الثابتة | |
| التغير في الأصول والخصوم التشغيلية : | |
| الزيادة في ارض دائنة اخري | ٢٠.٩٠٠ |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | ٢٣٠.٠٥٣ |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : | |
| (الزيادة) في الأصول الثابتة | (١٤٢.٧٧٤) |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | (١٤٢.٧٧٤) |
| صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه | ٨٧.٢٧٩ |
| رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة | ٠٠ |
| رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة | ٨٧.٢٧٩ |



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

جمعية الأناامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨م

١- التكوين والنشاط :

جمعية الأناامل المبدعة للحرف والمهن (جازان- المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٠٤٦) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٧/٠٤/١٤٣٩هـ ، ومقرها مدينة جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو علي النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

- النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

| | |
|-----|----------------|
| ١٠% | اثاث ومفروشات |
| ٢٠% | اجهزة كمبيوتر |
| ١٥% | اجهزة كهربائية |
| ١٥% | اجهزة تكييف |
| ١٥% | مكائن |
| ١٥% | لوحة اعلانية |
| ٢٥% | برنامج محاسبي |

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد الي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

الدائون والمصاريف المستحقة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) علي الجمعية .

- لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

- الإيرادات :

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد : عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط

جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٩)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

-٥ الأصول الثابتة الغير مقيدة (صافي):

| صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م | رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١ م | استبعادات العام الحالي | استهلاك العام الحالي | رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١/١ م | رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ م | الاستبعادات خلال العام | الإضافات خلال العام | رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١/١ م | البيان |
|--|---|---------------------------|-------------------------|---|------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
| ١٧,٣٧٣ | ٣٦٧ | ٠٠ | ٣٦٧ | ٠٠ | ١٧,٦٤٠ | ٠٠ | ١٧,٦٤٠ | ٠٠ | اثاث ومفروشات |
| ٩,٨٢٠ | ٠٠ | ٠ | ٠٠ | ٠ | ٩,٨٢٠ | ٠ | ٩,٨٢٠ | ٠ | اجهزة كمبيوتر وملحقاته |
| ١٣,٠٢٦ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١٣,٠٢٦ | ٠٠ | ١٣,٠٢٦ | ٠٠ | اجهزة كهربائية |
| ١٨,٢٥٢ | ٤١٧ | ٠٠ | ٤١٧ | ٠٠ | ١٨,٦٦٩ | ٠٠ | ١٨,٦٦٩ | ٠٠ | اجهزة تكييف |
| ٧٣,٧٥٢ | ٣٦٥ | ٠٠ | ٣٦٥ | ٠٠ | ٧٤,١١٧ | ٠٠ | ٧٤,١١٧ | ٠٠ | مكائن |
| ٩,٥٠٢ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٩,٥٠٢ | ٠٠ | ٩,٥٠٢ | ٠٠ | لوحات اعلانية |
| ١٤١,٧٥٥ | ١,٠٤٩ | ٠٠ | ١,٠٤٩ | ٠٠ | ١٤٢,٧٧٤ | ٠٠ | ١٤٢,٧٧٤ | ٠٠ | الإجمالي |

(١٠)



جمعية الانامل المبدعة للحرف والمهن

ترخيص رقم (١٠٤٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

١٠- مصروفات الانشطة :

| | |
|----------------|--|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | البيان |
| ريال سعودي | |
| ١١٤.٧٥١ | مسـتـلـزـمـات خياطة ومكـائـن |
| ٥٦.٣٦٥ | مصـروفـات تـدرـيب الحـرفـيـات |
| ١٩.٣٧١ | مصـروفـات التـدرـيب بـنـك التـنـمـية الاجـتمـاعـية |
| <u>١٩٠.٤٨٧</u> | الإجمـالي |

١١- مصروفات العمومية والإدارية :

| | |
|---------------|-------------------------|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ م | البيان |
| ريال سعودي | |
| ٦٥.٠٠٠ | ايجـار مـة رـالجـمـعـية |
| ٨.٩١٩ | مصـاريف كـهـر مـاء |
| ٢٦ | مصـاريف بـنـك مـة |
| <u>٧٣.٩٤٥</u> | الإجمـالي |

