

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المنتهية 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
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية المشورة الاجتماعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المشورة الاجتماعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣) - 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 ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، تعبر القوائم المالية عن العام المالي من ١ يناير ٢٠١٨م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧م حتي 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 جوهريّة , 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. وبعد 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 المشورة الاجتماعية - 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 : ١٠ محرم ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٩ سبتمبر ٢٠١٩ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٦٢٢,٠٥٣	٣٥٩,٤٠٠
ارصدة مدينة اخرى	(٤)	٣,٧٢٧	-
مجموع الأصول المتداولة		٦٢٥,٧٨٠	٣٥٩,٤٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٥)	٢٠,٤٥٣	٢٣,١٤٧
صافي الاصول الغير ملموسة	(٦)	٢,٦٢٥	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٣,٠٧٨	٢٣,١٤٧
إجمالي الأصول		٦٤٨,٨٥٨	٣٨٢,٥٤٧
<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون	(٧)	٢٥,٨٥٠	٤,١٢٥
مصروفات مستحقة	(٨)	١٠,٩٠٠	-
مجموع الالتزامات		٣٦,٧٥٠	٤,١٢٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦٥,٥٠١	٢٣٦,٣٧٢
صافي الاصول المقيدة	(١٢)	٤٤٦,٦٠٧	١٤٢,٠٥٠
مجموع صافي الأصول		٦١٢,١٠٨	٣٧٨,٤٢٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦٤٨,٨٥٨	٣٨٢,٥٤٧

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

د. د. محمد بن عبد الله
رئيس الجمعية

أمين الصندوق
صه بوعن طرايب
(٣)

خالد العبد
محاسب الجمعية

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٣٧,٦٩٣	-	٣٧,٦٩٣	٢٣٤,٠٠٠
إيرادات الاشتراكات	٩,٥٠٠	-	٩,٥٠٠	٥٥,٤٠٠
إعانات الوزارة	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
إيراد خدمات	-	-	-	٢٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٩٥,٤٤٣	(١٩٥,٤٤٣)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢٤٢,٦٣٦	٣٠٤,٥٥٧	٥٤٧,١٩٣	٥٠٩,٤٠٠
المصروفات والخسائر				
مصروفات الأنشطة	١٩٥,٤٤٣	-	١٩٥,٤٤٣	٥٧,٩٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	١١٥,١٩٥	-	١١٥,١٩٥	٧١,١٥٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٢,٦٩٤	-	٢,٦٩٤	١,٨٧٨
إطفاء الأصول الغير ملموسة	١٧٥	-	١٧٥	-
إجمالي المصروفات والخسائر	٣١٣,٥٠٧	-	٣١٣,٥٠٧	١٣٠,٩٧٨
التغير في صافي الأصول	(٧٠,٨٧١)	٣٠٤,٥٥٧	٢٣٣,٦٨٦	٣٧٨,٤٢٢
صافي الأصول في بداية الفترة	٢٣٦,٣٧٢	١٤٢,٠٥٠	٣٧٨,٤٢٢	-
صافي الأصول نهاية الفترة	١٦٥,٥٠١	٤٤٦,٦٠٧	٦١٢,١٠٨	٣٧٨,٤٢٢

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

أ. د. عبد الله بن
رئيس الجمعية
مختص

أمين الصندوق
صه يوسف طرابلسي
مختص

م. ن. العيسى
محاسب إجمعي
مختص

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
٢٣٣,٦٨٦	٣٧٨,٤٢٢	التغير في صافي الأصول
٢,٨٦٩	١,٨٧٨	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٣٦,٥٥٥	٣٨٠,٣٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
(٣,٧٢٧)	-	ارصده مدينه اخرى
٢١,٧٢٥	٤,١٢٥	الدائنون
١٠,٩٠٠	-	المصروفات المستحقة
٢٦٥,٤٥٣	٣٨٤,٤٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٢,٨٠٠)	(٢٥,٠٢٥)	شراء عقارات والالات ومعدات
(٢,٨٠٠)	(٢٥,٠٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦٢,٦٥٣	٣٥٩,٤٠٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٣٥٩,٤٠٠	-	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦٢٢,٠٥٣	٣٥٩,٤٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

أ. د. عبد الرحمن بن عبد الله
رئيس الجمعية
مختص

أمين الصندوق
ح. ب. ج. د. هـ
مختص

خالد الصبيح
محاسب الجمعية
مختص

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية المشورة الاجتماعية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣) وتاريخ ١٤٣٨/٠٦/٠٧ هـ الموافق ٢٠١٧/٣/٦ م ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-
* تشجيع ودعم مبادرات تعزيز التراث والاثار لتاريخ مدينه جده .

* تنفيذ مشاريع وبرامج تنموية تهدف الي تعزيز المهن القديمه والحفاظ علي التراث بمدينه جده .

* مساعدة الاسر المهتمه بالحرف اليدويه القديمه لابراز صناعه الجدوايين وتسويقها .

* ابراز اهم الاكلات والحرف التي تتميز بها مدينه جده وتشجيع الاسر والشباب لتسويقها

السنة المالية :-

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 المعتمدة 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 :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة 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 المحاسبي :

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

(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 وظائف 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 السلي:

- 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 .

العقارات والالات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 :-

أثاث ومفروشات	١٥%
اجهزة حاسب الى	١٥%
أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

		(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	١,٤٧٣	الصندوق
٣٥٩,٤٠٠	٦٢٠,٥٨٠	بنك سامبا
٣٥٩,٤٠٠	٦٢٢,٠٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) أرصده مدينة أخرى
-	٣,٧٢٧	عهدة طلعت زارع
-	٣,٧٢٧	

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	أجهزة حاسب الى	أثاث ومفروشات	التكلفة
٢٥٠٠٢٥	١٠٣٢٥	٢٠٥٠٠	٢١٠٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٥٠٠٢٥	١٠٣٢٥	٢٠٥٠٠	٢١٠٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٠٨٧٨	١١٥	٢٢٩	١٠٥٣٤	الإهلاك المتراكم
٢٠٦٩٤	١٩٩	٣٧٥	٢٠١٢٠	الرصيد في بداية السنة
٤٠٥٧٢	٣١٤	٦٠٤	٣٠٦٥٤	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
٢٠٤٤٥٣	١٠٠١١	١٠٨٩٦	١٧٠٥٤٦	القيمة الدفترية
٢٣٠١٤٧	١٠٢١٠	٢٠٣٧١	١٩٠٦٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		(١٠)		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	برنامج محاسبة	الإجمالي
الإضافات خلال السنة	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٨٠٠	٢,٨٠٠
الإهلاك المتراكم		
اطفاء السنة	١٧٥	١٧٥
الرصيد في نهاية السنة	١٧٥	١٧٥
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢,٦٢٥	٢,٦٢٥

(٧) الدائنون	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
أمين صندوق الجمعية	-	٤,١٢٥
جمعية الايادي الحرفية	٢٥,٨٥٠	-
	٢٥,٨٥٠	٤,١٢٥

(٨) مصروفات مستحقة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
رواتب مستحقة	٢,٥٠٠	-
اتعاب مهنية مستحقة	٨,٤٠٠	-
	١٠,٩٠٠	-

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

(٩) إعانات الوزارة	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
دعم تأسيسي وتشغيلي الجمعية	-	٢٠٠,٠٠٠
دعم برامج وأنشطة	٥٠٠,٠٠٠	-
	٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
(١٠) مصروفات الأنشطة	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروفات إفطار صائم	٩,٦٧٦	٢٨,٢٠٠
مصروفات الحفلة السنوية	-	٢٩,٧٥٠
مصروفات تدريب	١٣٧,٣٥٠	-
مصروفات السلة الرمضانية	٣٢,٨٢٠	-
عمرة المسنات	٥,٥٩٧	-
مساهمات	١٠,٠٠٠	-
	١٩٥,٤٤٣	٥٧,٩٥٠

جمعية المشورة الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)

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

من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤,٠١٧	٧٤,٠٠٠	مرتبات واجور وما فى حكمها
٢٢,٨٥٥	٤٧٧	قرطاسيه ومطبوعات
١,٠٥٠	٣,٢٦٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٦٥	٢,٨٩٨	مصاريف كهرباء ومياه
-	٣٧٠	مصاريف سفر وانتقال وانتداب
٤,١٦٤	٢٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٢٥	١٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٣,٤٠١	٢,٦٤٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٢٦٠	١١,٠٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٨٢٤	١٠,١٠٠	هدايا ومكافآت
-	١,٣٠٦	ضريبة قيمة مضافة
-	٨,٠٠٠	اتعاب مهنية
٣,٤٨٩	٨١٦	مصروفات نثرية
٧١,١٥٠	١١٥,١٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافى الاصول المقيدة
١٤٢,٠٥٠	١٤٢,٠٥٠	إعانة دعم تشغيلى للجمعية
-	٣٠٤,٥٥٧	دعم برامج وانشطة
١٤٢,٠٥٠	٤٤٦,٦٠٧	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠١٩/٩/٩ م