



صورة مع التحية والتقدير لسعادة مدير عام الإدارة العامة للمنح والمراجعة المالية  
مع نسخة من الميزانية

سعادة / رئيس مجلس إدارة جمعية المشورة الاجتماعية (رقم تسجيل ٨٧٣)  
سلمه الله  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته: -

نرفق لسعادتكم القوائم المالية والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن العام المنتهي في  
٢٠١٧/١٢/٣١ م، عليه نفيديكم بأن الإدارة المختصة لدينا قامت بمراجعة الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح  
بعض المرئيات التي تساهم في دعم العمل بالجمعية وهي كالتالي:

١. تعد تلك القوائم المالية هي الأولى للجمعية وهي تمثل الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل)  
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.
  ٢. بلغ اجمالي الإيرادات لهذا العام مبلغ (٥.٩٠٠.٠٠٠) ريال.
  ٣. بلغ اجمالي المصروفات لهذا العام مبلغ (١٣٠.٩٧٨) ريال تمثل المصروفات العمومية والإدارية ما  
نسبته ٥٥% من اجمالي المصروفات
  ٤. بلغ رصيد الدائنون لهذا العام مبلغ (٤,١٢٥) ريال لمراعاة تسديده.
- عليه نأمل الاطلاع واتخاذ اللازم وعرض الميزانية في أقرب اجتماع جمعية عمومية لمصادقتها.  
وتقبلوا أطيب تحياتي.

مدير مركز التنمية الاجتماعية بجدة

سعد بن علي الشهراني

جمعية المشورة الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣)  
منطقة جدة- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المشورة الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية المشورة الاجتماعية- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ٦ مارس ٢٠١٧م 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 ٦ مارس ٢٠١٧م 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 الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نظرا لانها القوائم المالية الاولى للجمعية فإنها تعبر عن الفتره من ٦ مارس ٢٠١٧م (تاريخ التسجيل ) 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 بالتالي :

- 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 المحفوظ بها .  
الرياض : ١ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ  
عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٦ فبراير ٢٠١٩م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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



عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>			
٢٣٤,٠٠٠	-	٢٣٤,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
٥٥,٤٠٠	-	٥٥,٤٠٠	إيرادات الأشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	(٦) إعانات الوزارة
٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	إيراد خدمات
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>			
-	(٥٧,٩٥٠)	٥٧,٩٥٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥٠٩,٤٠٠	١٤٢,٠٥٠	٣٦٧,٣٥٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>			
٥٧,٩٥٠	-	٥٧,٩٥٠	(٧) مصروفات الأنشطة
٧١,١٥٠	-	٧١,١٥٠	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٧٨	-	١,٨٧٨	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
١٣٠,٩٧٨	-	١٣٠,٩٧٨	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٧٨,٤٢٢	١٤٢,٠٥٠	٢٣٦,٣٧٢	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

أ. د. عبد الله بن أحمد البردوي  
رئيس مجلس إدارة جمعية المشورة الاجتماعية



(٤)

أمين الصندوق  
سيد يوسف طرابلس

محاسب الجمعية  
طلال العبدون

عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
٣٧٨,٤٢٢	التغير في صافي الاصول
١,٨٧٨	اهلاك الاصول الثابتة
٣٨٠,٣٠٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>	
٤,١٢٥	الدائنون
٣٨٤,٤٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
(٢٥,٠٢٥)	شراء أصول ثابتة
(٢٥,٠٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٥٩,٤٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أ. د. عبد الرحمن بن محمد بن عبد الله  
رئيس مجلس إدارة جمعية المشورة الاجتماعية

أمين الصندوق  
صبي يوسف طرابلسي

محاسب الجمعية  
علاء العبيدي

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

### (١) التكوين والنشاط :-

جمعية المشورة الاجتماعية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٣) وتاريخ ٠٧/٠٦/١٤٣٨ 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 والآثار لتاريخ مدينه جده .
- \* تنفيذ مشاريع وبرامج تنموية تهدف الي تعزيز المهن القديمه والحفاظ علي التراث بمدينه جده .
- \* مساعدة الاسر المهتمه بالحرف اليدويه القديمه لابرار صناعه الجدوايين وتسويقها .
- \* ابراز اهم الاكلات والحرف التي تتميز بها مدينه جده وتشجيع الاسر والشباب لتسويقها

### الفترة المالية :-

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من كل عام و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ونظرا لكونها القوائم المالية الاولى للجمعية فتعبر عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل ) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

### (٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .  
وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

### إستخدام 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 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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 النقدى.
  - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
  - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
  - 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 فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

#### الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

**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 .

**الأصول الثابتة :**

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	%١٠
اجهزة حاسب الى	%١٠
أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	%١٠

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة ومعدات كهربائية واتصالات	أجهزة حاسب الى	أثاث ومفروشات	التكلفة
٢٥٠,٢٥	١,٣٢٥	٢,٥٠٠	٢١,٢٠٠	الإضافات خلال الفترة
٢٥٠,٢٥	١,٣٢٥	٢,٥٠٠	٢١,٢٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
١,٨٧٨	١١٥	٢٢٩	١,٥٣٤	الإهلاك المتراكم
١,٨٧٨	١١٥	٢٢٩	١,٥٣٤	إهلاك الفترة
٢٣,١٤٧	١,٢١٠	٢,٢٧١	١٩,٦٦٦	الرصيد في نهاية الفترة
				القيمة الدفترية
				الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) الدائنون
٤,١٢٥	أمين صندوق الجمعية
٤,١٢٥	
من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) اعمانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	دعم تأسيسي وتشغيلي الجمعية
٢٠٠,٠٠٠	
من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) مصروفات الانشطة
٢٨,٢٠٠	مصروفات إفطار صائم
٢٩,٧٥٠	مصروفات الحفله السنوية
٥٧,٩٥٠	

ن الفترة من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٦ مارس ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤,٠١٧	مرتبات واجور وما فى حكمها
٢٢,٨٥٥	قرطاسيه ومطبوعات
١,٠٥٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٦٥	مصاريف كهرباء ومياه
٤,١٦٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٢٥	محروقات وصيانة سيارات
٣,٤٠١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٢٦٠	مصاريف دعاية واعلانات
٨٢٤	هدايا ومكافات
٣,٤٨٩	مصروفات أخرى
<b>٧١,١٥٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) صافى الاصول المقبدة
١٤٢,٠٥٠	إعانة دعم تشغيلى للجمعية
<b>١٤٢,٠٥٠</b>	

## (١٠) عام

- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المائية لاقرب ريال سعودى .
- تم اعتماد القوائم المائية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٦/٢/٢٠١٩ م