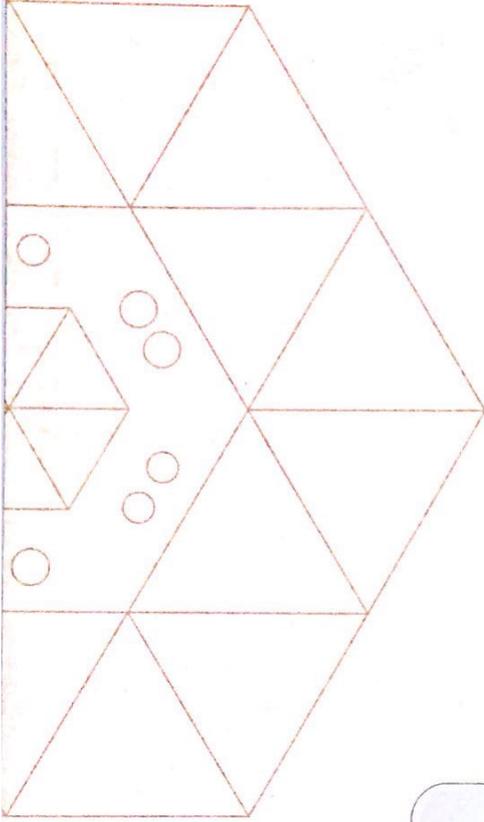




أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners
— مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات —



جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الإسكان الأهلية بالقصيم ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع 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 يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإتينا مطالبين أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
١,٥٠٤,٩٢٥	١,٩٣١,٥٣٦	٣	مستحق من أطراف ذوي علاقة
٤,١٥٠,٠٠٠	-		الأرصدة المدينة الأخرى
-	٢,٩٧٧		إجمالي أصول متداولة
٥,٦٥٤,٩٢٥	١,٩٣٤,٥١٣		
			الأصول غير المتداولة
	٣,٩٦٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	٤,٧٩٢,٧٤٩	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٠,٠٠٠	٤,٧٩٦,٧١١		إجمالي أصول غير متداولة
٤٠٠,٠٠٠	٤,٧٩٦,٧١١		
٦,٠٥٤,٩٢٥	٦,٧٣١,٢٢٤		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٢٣,٨٠٠	-		الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٣,٨٠٠	-		إجمالي مطلوبات متداولة
			صافي الأصول
٥,٧٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٩٩		صافي الأصول غير المقيدة
٢٧١,١٢٥	٢٧١,١٢٥		صافي الأصول المقيدة
٦,٠٣١,١٢٥	٦,٧٣١,٢٢٤		إجمالي صافي الأصول
٦,٠٥٤,٩٢٥	٦,٧٣١,٢٢٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٥,٥٦٠,٠٠٠	٢,٢٧٠,٢٤١	-	٢,٢٧٠,٢٤١	٦ اشتراكات الأعضاء
٢٩١,٦٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية
٥٥,٠٠٠	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٧ تبرعات الزكاة النقدية
٦,١٠٦,٦٠٠	٢,٧٨٠,٢٤١	-	٢,٧٨٠,٢٤١	الإعانات الحكومية
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٧٥,٤٧٥)	(٤٧٤,٢٤٢)	-	(٤٧٤,٢٤٢)	٨ المصروفات والخسائر:
(٧٥,٤٧٥)	(٤٧٤,٢٤٢)	-	(٤٧٤,٢٤٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٦,٠٣١,١٢٥	٢,٣٠٥,٩٩٩	-	٢,٣٠٥,٩٩٩	إجمالي المصروفات والخسائر
-	(١,٦٠٥,٩٠٠)	-	(١,٦٠٥,٩٠٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٦,٠٣١,١٢٥	٢٧١,١٢٥	٥,٧٦٠,٠٠٠	أقفال عهدة الأمير / لعدم التحصيل من المؤسسات المانحة
٦,٠٣١,١٢٥	٦,٧٣١,٢٢٤	٢٧١,١٢٥	٦,٤٦٠,٠٩٩	صافي الأصول في بداية العام
				صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦,٠٣١,١٢٥	٢,٣٠٥,٩٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لينود غير نقدية
	١,١٧٧	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٠٣١,١٢٥	٢,٣٠٧,١٧٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٤,١٥٠,٠٠٠)	٤,١٥٠,٠٠٠	مستحق من أطراف ذوي علاقة
	(٢,٩٧٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣,٨٠٠	(٢٣,٨٠٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٩٠٤,٩٢٥	٦,٤٣٠,٣٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
	(٥,١٣٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤,٣٩٢,٧٤٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤,٣٩٧,٨٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	(١,٦٠٥,٩٠٠)	إقفال عهدة الأمير / لعدم التحصيل من المؤسسات المانحة
	(١,٦٠٥,٩٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٥٠٤,٩٢٥	٤٢٦,٦١١	صافي التغير في النقد خلال العام
	١,٥٠٤,٩٢٥	رصيد النقد في بداية السنة
١,٥٠٤,٩٢٥	١,٩٣١,٥٣٦	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٩٠١) في تاريخ ١٤٣٨/٧/٢٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ونطاق خدماتها منطقة القصيم ومقرها بريدة

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- توفير مساكن ميسرة لأسر المحتاجة.
- تحسين المستوى المعيشي للأسر المستفيدة.
- تنمية أفراد الأسر المستفيدة على الاعتماد على انفسهم
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتركمة والهبوط في القيمة وبحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتنم رسالتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٦-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تخنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٨-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٠-٢ المخصصات

تردج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٢-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
٠ الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
٠ الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
٠ التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .
٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنتضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية
٠ التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية .
٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنتضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية .

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٣.٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤.٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٥.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٦.٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل به النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقددة الاستخدام .
وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	نقد بالبنوك
١,٥٠٤,٩٢٥	١,٩٣١,٥٣٦	
<u>١,٥٠٤,٩٢٥</u>	<u>١,٩٣١,٥٣٦</u>	

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>الاجهزة الكهربائية</u>	<u>نسبة الإهلاك:</u>
		<u>التكلفة:</u>
	٢٥%	
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		إضافات
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		إهلاك العام
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية الإسكان الأهلية بالقصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠١)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٠٠,٠٠٠	٢,٢١٩,٧٤٩	مشروع اسكان /ضلع رشيد
-	٢,٥٧٣,٠٠٠	مشروع اسكان /الأسياح
٤٠٠,٠٠٠	٤,٧٩٢,٧٤٩	

٦- التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	تبرع الشيخ موسى ابراهيم الزويد
-	٥٤٠,٢٤١	التبرعات العامة
-	٥٠٠,٠٠٠	تبرع على محمد السويلم
-	١٨٠,٠٠٠	تبرع جمعية الملك عبدالعزيز النسائية
-	٥٠,٠٠٠	تبرع محمد الفوزان
٢,٦٤٠,٠٠٠		تبرع مؤسسة عبدالله صالح العثيم وابنانة الخيرية
١,٩٢٠,٠٠٠		تبرع مؤسسة عبدالرحمن صالح الحناكي ووالدية وعائلة الخيرية
١,٠٠٠,٠٠٠		تبرع الامير فهد بن تركي
٥,٥٦٠,٠٠٠	٢,٢٧٠,٢٤١	

٧- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	

٨- المصروفات العمومية والأدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٦٩,٨٥٣	الرواتب وما في حكمها
٧٥,٤٠٠	٢٥٦,٥٢١	دعاية واعلان
-	٦,٦٠٠	التأمينات الاجتماعية
-	٨,٧٧٧	ضيافة ونظافة
-	١٤,٤٨٥	قرطاسية ومطبوعات
-	٢,٩٥٩	بريد وبرق وهاتف
٧٥	١,٧٤٢	مصروفات متنوعة
-	١٢,١٢٨	بدلات متنوعة
-	١,١٧٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥,٤٧٥	٤٧٤,٢٤٢	