

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية التنمية الأسرية بالأحساء
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بالأحساء ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا 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 الملانمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

- تشمل الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٣,٩١٣,١٦٧ ريال في تاريخ المركز المالي ولم تتمكن من الحصول على مصادقات تؤيد هذا المبلغ .

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، ما لم 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 للرقابة 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، فإننا مطالبون 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.

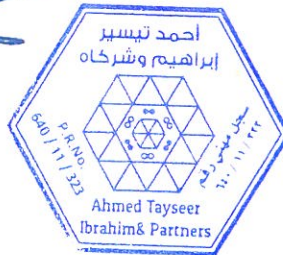
تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

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

أيمن أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٥٣٤



١٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٩م

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ ديسمبر	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥٠٧,١٧٠	٤,٠٤٢,٣٨٩	٣	النقد
٧,١٣٣,٣٩١	٤,٠١٨,٥٣٢	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٧,٦٤٠,٥٦١	٨,٠٦٠,٩٢١		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٨٤٤,٧٥٥	٣,٥٣٣,٣٥٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	٤٥١,٩٦٥	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٨٤٤,٧٥٥	٣,٩٨٥,٣١٥		إجمالي أصول غير متداولة
١١,٤٨٥,٣١٦	١٢,٠٤٦,٢٣٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٣٣٢,٠٥٥	١,٢٠٣,٤٤٩	٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٣٢,٠٥٥	١,٢٠٣,٤٤٩		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٤,٢٣٤	٣٠,٦٣١	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٢٣٤	٣٠,٦٣١		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٥,٥٢٥,٤٢٨	٤,١٣٠,٩٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
٦٩٩,١١١	١,٦٨٤,٩١١		صافي الأصول المقيدة
٤,٩١٤,٤٨٨	٤,٩٩٦,٣١٧		صافي أصول الأوقاف
١١,١٣٩,٠٢٧	١٠,٨١٢,١٥٦		إجمالي صافي الأصول
١١,٤٨٥,٣١٦	١٢,٠٤٦,٢٣٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٨	٢٠١٧
	٤,٥٠٠	-	-	٤,٥٠٠	٦,٩٠٠
الإيرادات والمكاسب:					
إشتراكات الأعضاء	٥٠١,٧٢٤	١٥٧,٣٠٠	-	٦٥٩,٠٢٤	٣٥٤,٠٣٢
التبرعات النقدية	-	-	-	-	٢٧,٠٠٠
التبرعات العينية	-	-	-	-	٢٧٩,٣٥٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	١٧٨,٥٠٠	-	١٧٨,٥٠٠	٦٧,٨٦٠
إيرادات الوقف	-	-	٨٦,٥٧٤	٨٦,٥٧٤	٢٠٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	-	٦٥٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	٢,٣٧٨,٦٨٩
إيرادات الأنشطة	٣,١٤٢,١٣٠	-	-	٣,١٤٢,١٣٠	٢٥٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	-	-	-	٣,٥٦٣,٨٣١
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٦٤٨,٣٥٤	٩٨٥,٨٠٠	٨٦,٥٧٤	٤,٧٢٠,٧٢٨	
	-	-	-	-	(١٠١,٩٩٨)
المصروفات والخسائر:					
مصرفات الزكاة	-	-	-	-	(٤,١٧٨,٧٠٨)
مصرفات الأنشطة	(٣,٥٤٥,١١٧)	-	-	(٣,٥٤٥,١١٧)	(٢,٨٧٣)
مصرفات الوقف الخيري	-	-	(٤,٧٤٥)	(٤,٧٤٥)	(٢,٢٤٠,٧٤٠)
المصرفات العمومية والإدارية	(١,٤٩٧,٧٣٧)	-	-	(١,٤٩٧,٧٣٧)	(٦,٥٢٤,٣١٩)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٥,٠٤٢,٨٥٤)	-	(٤,٧٤٥)	(٥,٠٤٧,٥٩٩)	(٢,٩٦٠,٤٨٨)
التغير في صافي الأصول	(١,٣٩٤,٥٠٠)	٩٨٥,٨٠٠	٨١,٨٢٩	(٣٢٦,٨٧١)	(١٤,٠٩٩,٥١٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٣٩٤,٥٠٠)	٩٨٥,٨٠٠	٨١,٨٢٩	(٣٢٦,٨٧١)	١١,١٣٩,٠٢٧
صافي الأصول في بداية العام	٥,٥٢٥,٤٢٨	٦٩٩,١١١	٤,٩١٤,٤٨٨	٥,٠٤٧,٥٩٩	١١,١٣٩,٠٢٧
صافي الأصول في نهاية العام	٤,١٣٠,٩٢٨	١,٦٨٤,٩١١	٤,٩٩٦,٣١٧	٤,٧٢٠,٧٢٨	١٠,٨١٢,١٥٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢,٩٦٠,٤٨٨)	(٣٢٦,٨٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣٥١,٦٨٧	٤٠٥,٨٥٤	(+) استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٢٣٤	١٦,٣٩٧	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٥٩٤,٥٦٧)	٩٥,٣٨٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٧,١٣٣,٣٩١)	٣,١١٤,٨٥٩	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٣٢,٠٥٥	٨٧١,٣٩٤	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٩,٣٩٥,٩٠٣)	٤,٠٨١,٦٣٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,١٩٦,٤٤٢)	(٩٤,٤٤٩)	شراء الممتلكات والآلات ومعدات
(٤,١٩٦,٤٤٢)	(٥٤٦,٤١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٠٩٩,٥١٥	٠	صافي الأصول المحولة من المركز الرئيسي
١٤,٠٩٩,٥١٥	٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد خلال العام
٥٠٧,١٧٠	٣,٥٣٥,٢١٩	رصيد النقد في بداية السنة
٠	٥٠٧,١٧٠	رصيد النقد في نهاية السنة
٥٠٧,١٧٠	٤,٠٤٢,٣٨٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - 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 التنمية الأسرية بالأحساء - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٤٩) بتاريخ ١٧/٥/١٤٣٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم الإرشاد الأسري .
- 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 :

١-٢ 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

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات 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 المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها . 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب 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 .

٧-٢ 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 .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٩-٢ المخصصات

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

١٠-٢ 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:-

• 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.

• 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

• 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١١-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين 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.

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٤٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢-١٢ المصروفات والخسائر

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

١٢-٢ العملات الأجنبية

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

١٣-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند 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 مقيدة الاستخدام .

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - 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>	
٥٠٧,١٧٠	٤,٠٤٢,٣٨٩	نقد بالبنوك
<u>٥٠٧,١٧٠</u>	<u>٤,٠٤٢,٣٨٩</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١٣٥,٤٠٥	٧٧,١٩٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٢٨,١٧٠	عهد
٦,٩٩٧,٩٨٦	٣,٩١٣,١٦٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٧,١٣٣,٣٩١</u>	<u>٤,٠١٨,٥٣٢</u>	

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني الأسمنتية
	% ٢٥	% ١٠	% ٢٠	% ٥
٤,١٩٦,٤٤٢	١,١٥٠,٦٩٩	٤٨٦,١٨١	٣٤٣,٩٨٠	٢,٢٥٠,٥٨٢
٩٤,٤٤٩	٥٧٤,٧٥	٣٥,٩٨٠	.	.
٤,٢٩٠,٨٩١	١,٧٢٥,٤٧٤	٥٢٢,١٦١	٣٤٣,٩٨٠	٢,٢٥٠,٥٨٢
٣٥١,٦٨٧	٦٦٦,٧٥٦	٤٨,٦١٨	٦٨,٧٩٦	٦٧,٥١٧
٤٠٥,٨٥٤	١٧٣,٩٧٨	٥٠,٥٥١	٦٨,٧٩٦	١١٢,٥٢٩
٧٥٧,٥٤١	٣٤٠,٧٣٤	٩٩,١٦٩	١٣٧,٥٩٢	١٨٠,٠٤٦
٣,٨٤٤,٧٥٥	٩٤٨,٩٤٣	٤٣٧,٥٦٣	٢٧٥,١٨٤	٢,١٨٣,٠٦٥
٣,٥٣٣,٣٥٠	٨٣٣,٤٣٤	٤٢٢,٩٩٢	٢٠٦,٣٨٨	٢,٠٧٠,٥٣٦

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إهلاك العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٤٥١,٩٦٥	مشروع الوقف الخيري الأول
-	٤٥١,٩٦٥	

٧- مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٠,٦٣٠	١,٠٢٢,٠٢٤	مصروفات مستحقة
١٨١,٤٢٥	١٨١,٤٢٥	داننون
٣٣٢,٠٥٥	١,٢٠٣,٤٤٩	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٤,٢٣٤	رصيد المخصص أول العام
١٤,٢٣٤	١٦,٣٩٧	يضاف: المخصص المكون خلال العام
١٤,٢٣٤	٣٠,٦٣١	رصيد المخصص آخر العام

٩- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٩٤,٠٠٠	٥١٧,٠٥٠	إيرادات الهاتف الاستشاري
١٢٦,١٠٠	٨٨٩,٤٣٩	إيرادات الإصلاح
١,٥٠٠	٢١٠,٩٠١	إيرادات الاعلام
١٧,٣٠٠	-	إيرادات البرامج العامة
٦٣٤,٨٠٠	٥٣٥,٤٥٠	إيرادات المعهد الرجالي
١٨٨,٣٧٥	٢٢٣,٧٠٦	إيرادات المعهد النسائي
٢٦,٥٠٠	١٢,٥٠٠	إيرادات المراكز
٤٦,٠٠٠	-	إيرادات قسم التقنيات
١٩٠,٢٣٢	١٠٠	إيرادات النادي الشبابي
١٥٤,٠٠٠	-	إيرادات موقع المستشار
٢٩٩,٨٨٢	٧٥٢,٩٨٤	إيرادات نادي الرائدة
٢,٣٧٨,٦٨٩	٣,١٤٢,١٣٠	

جمعية التنمية الأسرية بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٦٩,٥٩٣	٤٧٦,٣٣٧	مصروفات الهاتف الاستشاري
٣٢١,٢٥٣	٢٧٤,٥٩٠	مصروفات الإصلاح
٣٠,٨٧٢	١٥٣,٠٣٤	مصروفات الاعلام
١٦٩,٣٥٤	٤٥,١٦٢	مصروفات البرامج العامة
٨١٨,٠٠٠	٨٣٤,٣٨٣	مصروفات المعهد الرجالي
٧٤٤,٠٤٧	٧٢٨,٠٣٣	مصروفات المعهد النسائي
٤٦٧,٦٦٤	٢١٢,٤٤٣	مصروفات المراكز
١٦,٣٨١	٢٩,٦١٥	مصروفات قسم التقنيات
١٩٧,٦٣٤	٢١,١٣٧	مصروفات النادي الشبابي
١٢٦,٥٧٩	١٥٧,٧٣٩	مصروفات موقع المستشار
٥١٨,٨٩٣	٦١٢,٦٤٤	مصروفات نادي الرائدة
٩٨,٤٣٨	-	متنوعة
٤,١٧٨,٧٠٨	٣,٥٤٥,١١٧	

١١- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٢٨٢,١٨٧	٧٤٥,٧٢٢	الرواتب وما في حكمها
٦٥,٣٦٥	٩٦,٦٩٦	تأمينات اجتماعية
٢١,٦١١	-	تأمين طبي
١٩,٤٤٥	٢٤,٧٥٤	كهرباء ومياه
٢٠,٠٠٢	٦,١٧٦	قرطاسية ومطبوعات
-	٧,٦٤٤	ايجارات
٢٩,١٨٦	-	دعاية واعلام
٣٤,٧٤٠	١٣,٥٩٤	ضيافة ونظافة
٤٢,٤١٣	١٩,٥٢٣	اصلاح وصيانة
٤٨,١٩٩	٥٧,٨١٢	بريد وبرق وهاتف
٤,٩٤٥	٨٤٠	سفر وانتقال
٢٥,٣٩٠	٧,٥٢٧	مصروفات سيارات
٤,٣٢٠	٥,٣٥٤	مصروفات بنكية
٢٣,٢٨١	-	مصروفات تدريب
٢,٥٣٢	٣,٨٠١	مكافآت نهاية الخدمة
٥٦,٤٤٠	١٠٢,٤٤٠	نثرية متنوعة
٢٠٨,٩٩٧	-	مصروفات سنوات سابقة
٣٥١,٦٨٧	٤٠٥,٨٥٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٢٤٠,٧٤٠	١,٤٩٧,٧٣٧	