

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

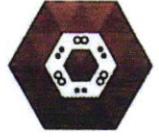
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات
٥	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأنشطة
٧	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية





أحمد تيسير إبراهيم وشركاه مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

تلفون +٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
فاكس +٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
بريد إلكتروني info@tavsseer.com
الموقع الإلكتروني www.tavsseer.com
سجل مهني ٦٤٠/١١/٣٢٣

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء ("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 (١٤) 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 الملانمة 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 لقرارات إدارة شؤونها وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

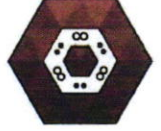
مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

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 ستكتشف 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 والحفاظ 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 تدقيقٍ 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 يشمل 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

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٩ م



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧,١٠٢,٥٥٤	٧,٧٤٢,٢٦٢	٣	النقد
١٩٢,٥٤٧	٣٨١,٨٠١	٤	المخزون
٥٨,٤٢٤	٥٤,٦٠٧	٥	الأرصدة المدينة الأخرى
٧,٣٥٣,٥٢٥	٨,١٧٨,٦٧٠		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٢٦٣,٠٥٨	٩٢٧,٣٩٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١,٥٢٠,٠٠٠	١,١٤٠,٠٠٠	٧	الأصول غير الملموسة، صافي
٢,٧٨٣,٠٥٨	٢,٠٦٧,٣٩٦		إجمالي أصول غير متداولة
١٠,١٣٦,٥٨٣	١٠,٢٤٦,٠٦٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	١٢,٠٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
-	١٢,٠٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٨,٤٩٠	٩٩,٠٩٦	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٨,٤٩٠	٩٩,٠٩٦		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٩,٨١٤,٢٣٢	١٠,١٢٦,٠٧٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٨,٤٦١	-		صافي الأصول المقيدة
٥,٤٠٠	٨,٩٠٠		صافي أصول الأوقاف
١٠,٠٥٨,٠٩٣	١٠,١٣٤,٩٧٠		إجمالي صافي الأصول
١٠,١٣٦,٥٨٣	١٠,٢٤٦,٠٦٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس إدارة

أمين الصندوق

المدير التنفيذي للجمعية

مطابق الجمعية

محمد بن عبد الله بن محمد السعدون

محمد بن عبد العزيز الغضنفر

عبد الوهيد بن محمد الجعفري

أحمد بن سليمان التميمي



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٢٢,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	-	-	١١٦,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٣,٠٠٧,٧٦٦	١,٧٦٤,٧١٤	-	١٤٩,٦٠٠	١,٦١٥,١١٤	٩ التبرعات النقدية
٣٦,٨٢٠	٢٧٧,٠٣٧	-	١٤٩,١٨٧	١٢٧,٨٥٠	التبرعات العينية
٥٦٥,٨٢١	٦١٥,٦٠٠	-	٦١٥,٦٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
-	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	-	-	إيرادات الوقف
١١٦,٤٠٠	١,٤٩١,٠٤٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	١٩١,٠٤٠	١٠ الإعانات الحكومية
٢٣٨,٣٧٧	١٣٥,٥٤٥	-	١٣٥,٥٤٥	-	١١ إيرادات الأنشطة
١,٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات رأسمالية
١٤٩,٣٢٥	١٤٩,٦٥٥	-	١٣٦,٠٥٠	١٣,٦٠٥	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (الأجهزة التعويضية)
١٤٧,٧٧٥	٥٦,٦٠١	-	-	٥٦,٦٠١	إيراد صندوق الموارد البشرية
٦٨٩,٤٦٥	١,٦٤٧,٤٩٥	-	-	١,٦٤٧,٤٩٥	١٢ الإيرادات الأخرى
٥,٠٧٣,٧٤٩	٦,٢٥٧,١٨٧	٣,٥٠٠	٢,٤٨٥,٩٨٢	٣,٧٦٧,٧٠٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١,٥٨٣,٥٩٤)	(٨٤٤,٨٥٦)	-	-	(٨٤٤,٨٥٦)	المساعدات العلاجية والأجهزة التعويضية
(٣٤٥,٥٧٦)	(٨٠٦,١٩٥)	-	(٨٠٦,١٩٥)	-	مساعدات الزكاة
(٢,٦٧٤,٣٥١)	(٣,٠٦٧,٩٣٦)	-	(٣,٠٦٧,٩٣٦)	-	١٣ مصروفات الأنشطة
(١,٥٤٦,١١٤)	(١,٤٦١,٣٢٣)	-	-	(١,٤٦١,٣٢٣)	١٤ المصروفات العمومية والإدارية
(٤٣,٩٣١)	-	-	-	-	خسائر رأسمالية
(٦,١٩٣,٥٦٦)	(٦,١٨٠,٣١٠)	-	(٣,٨٧٤,١٣١)	(٢,٣٠٦,١٧٩)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,١١٩,٨١٧)	٧٦,٨٧٧	٣,٥٠٠	(١,٣٨٨,١٤٩)	١,٤٦١,٥٢٦	التغير في صافي الأصول
(١٦٢,١٩٥)	-	-	-	-	تسويات إيجارات سنوات سابقة
-	-	-	١,١٤٩,٦٨٨	(١,١٤٩,٦٨٨)	تحويلات بين فئات الأصول
(١,٢٨٢,٠١٢)	٧٦,٨٧٧	٣,٥٠٠	(٢٣٨,٤٦١)	٣١١,٨٣٨	التغير في صافي الأصول خلال العام
١١,٣٤٠,١٠٥	١٠,٠٥٨,٠٩٣	٥,٤٠٠	٢٣٨,٤٦١	٩,٨١٤,٢٣٢	صافي الأصول في بداية العام
١٠,٠٥٨,٠٩٣	١٠,١٣٤,٩٧٠	٨,٩٠٠	-	١٠,١٢٦,٠٧٠	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(١,٢٨٢,٠١٢)	٧٦,٨٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٢٠٨,٤٤٧	٢٣١,٤١٥	(+) استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	(+) اطفاء الأصول غير الملموسة
٢٣٠	.	(+) اطفاء النفقات الايراديه
٧٨,٤٩٠	٢٣,٤٥٠	(+) المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٠٠,٠٠٠)	.	(-) التبرعات رأسمالية
٤٣,٩٣١	.	(+) أرباح و(خسائر) رأسمالية
(٦٧٠,٩١٤)	٧١١,٧٤٢	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
		المخزون
(٢٦,٩٣٠)	(١٨٩,٢٥٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٢٩,٢١٧	٣,٨١٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٨,١٠٥)	١٢,٠٠٠	المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٣١٦,٧٣٢)	٥٣٥,٤٦١	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٩,٧٣٥)	(١٧,٩٠٢)	شراء الممتلكات وألات ومعدات
(٦١٨,١٧٨)	(٤١٢,٢٨٩)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
.	٥٣٤,٤٣٨	المستبعد من مشاريع تحت التنفيذ
٤٩,٦٨٠	.	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٧٦٨,٢٣٣)	١٠٤,٢٤٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
(١,٠٨٤,٩٦٥)	٦٣٩,٧٠٨	رصيد النقد في بداية السنة
٨,١٨٧,٥١٩	٧,١٠٢,٥٥٤	رصيد النقد في نهاية السنة
٧,١٠٢,٥٥٤	٧,٧٤٢,٢٦٢	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)

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

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٢١) بتاريخ ١٤٣٣/٥/١٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- رعاية المعاقين وتأهيلهم وتقديم كافة المساعدات لهم.
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات
- 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 .

٢.٣ استعمال التقديرات

إن أعداد 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 .

٢.٤ 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.



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢-٥ 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 المنحصلات 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 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.

٢-٦ الذمم المدينة

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

٢-٧ 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 .

٢-٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٢-٩ 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.



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢-١٠ 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 محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون 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 باستيفائها من قبل الجمعية.
 - ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٢-١١ 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.

٢-١٢ المصروفات والخسائر

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

٢-١٣ 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 والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة

٢-١٤ النقد والمماثل

أهداف 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 .



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧,١٠٢,٥٥٤	٧,٧٤٢,٢٦٢	نقد بالبنوك
٧,١٠٢,٥٥٤	٧,٧٤٢,٢٦٢	

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٨٦,٦٨٧	٢٨١,٢٧١	مستودع الاجهزة التعويضية
٥,٨٦٠	١٠٠,٥٣٠	مستودع العلاقات العامه
١٩٢,٥٤٧	٣٨١,٨٠١	

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٨,٤٢٤	٥٤,٦٠٧	مصرفات مدفوعه مقدما
٥٨,٤٢٤	٥٤,٦٠٧	



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	ديكورات وتحسينات	أجهزة حاسب آلي	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	نسبة الإهلاك:
		%١٠	%١٣	%١٥	%١٥	%٢٠	التكلفة:
٢,٢٦٥,١١٧	٦١٨,١٧٨	٣٣١,٢٢٢	٢٤٦,٦٢٧	١١٥,٨١٨	٣١٠,٢٥٢	٦٤٣,٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٣٠,١٩١	٤١٢,٢٨٩	.	١٧,٩٠٢	.	.	.	إضافات
-٥٣٤,٤٣٨	-٥٣٤,٤٣٨	استبعادات
٢,١٦٠,٨٧٠	٤٩٦,٠٢٩	٣٣١,٢٢٢	٢٦٤,٥٢٩	١١٥,٨١٨	٣١٠,٢٥٢	٦٤٣,٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
							الاستهلاك المتراكم:
١,٠٠٢,٠٥٩	.	٢٢١,٧٥٤	١٠٠,١٣٦	٩٨,٠٧٨	٢٣٥,٨٨٧	٣٤٦,٢٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٣١,٤١٥	.	٣١,٢٢٢	٣٠,٨٢٩	١٧,٣٧٣	٤٦,٥٣٨	١٠٥,٤٥٣	إهلاك العام
١,٢٣٣,٤٧٤	.	٢٥٢,٩٧٦	١٣٠,٩٦٥	١١٥,٤٥١	٢٨٢,٤٢٥	٤٥١,٦٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
							صافي القيمة الدفترية:
١,٢٦٣,٠٥٨	٦١٨,١٧٨	١٠٩,٤٦٨	١٤٦,٤٩١	١٧,٧٤٠	٧٤,٣٦٥	٢٩٦,٨١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٢٧,٣٩٦	٤٩٦,٠٢٩	٧٨,٢٤٦	١٣٣,٥٦٤	٣٦٧	٢٧,٨٢٧	١٩١,٣٦٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٧- أصول غير ملموسة

التكلفة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	الإضافة خلال السنة
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم:
-	٣٨٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	المحمل للسنة
٣٨٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٥٢٠,٠٠٠	١,١٤٠,٠٠٠	صافي الأصول غير الملموسة

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٧٨,٤٩٠	رصيد المخصص أول العام
٧٨,٤٩٠	٢٣,٤٥٠	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	(٢,٨٤٤)	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
٧٨,٤٩٠	٩٩,٠٩٦	رصيد المخصص آخر العام

٩- التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	
١,٢٥٠,٦٩٦	١,٢٥٩,٢٦٧	-	١,٢٥٩,٢٦٧	التبرعات العامة
٢٣١,٨٠٠	٥٠,٦٩٢	٢٠,٢٥٠	٣٠,٤٤٢	تبرعات مستلزمات طبية واجهزة تعويضية
٧٤,٣٧٠	-	-	-	تبرعات العثيم
٨,٨٥٠	٢,٤٠٣	-	٢,٤٠٣	تبرعات باقي الهلال اسواق المزرعه
٢١١,٥٥٠	-	-	-	تبرعات مشروع رفقتي
١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	تبرع مشروع الرعاية النهارية
٢٣٠,٥٠٠	٣٦٤,٨٥٠	١٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٨٥٠	تبرع التأهيل والتدريب
-	٢٧,٦٠٠	٢٧,٦٠٠	-	تبرع كفالة معاق
-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	دعم مركز شذى
-	٥١,٠٩٣	-	٥١,٠٩٣	تبرعات باقي الهلال العثيم
-	٧,٠٥٩	-	٧,٠٥٩	تبرعات رسائل SMS
-	٢٥٠	٢٥٠	-	متنوعة
٣,٠٠٧,٧٦٦	١,٧٦٤,٧١٤	١٤٩,٦٠٠	١,٦١٥,١١٤	

١٠- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	
-	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
١١٦,٤٠٠	١٩١,٠٤٠	-	١٩١,٠٤٠	إعانة رواتب
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	دعم مشروع مكين
١١٦,٤٠٠	١,٤٩١,٠٤٠	١,٣٠٠,٠٠٠	١٩١,٠٤٠	



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١١- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٠,٤٧٢	١٠٢,٣٧٠	إيراد برنامج رفقتي
١٢٦,٠٠٠	-	الدورات التدريبية
٥٧,٨٧٥	٣٣,١٧٥	إيرادات مركز معا للتخاطب
١٤,٠٣٠	-	أنشطة متنوعة
٢٣٨,٣٧٧	١٣٥,٥٤٥	

١٢- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٧٩,٨٥٠	١,١١٤,١٦٢	إيراد الاستثمار الاجتماعي (دعم رواتب)
-	٥٣٣,٣٣٣	إيراد الاستثمار الاجتماعي (دعم إيجارات)
٩,٦١٥	-	شيكات ملغاة
٦٨٩,٤٦٥	١,٦٤٧,٤٩٥	

١٣- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٥٨,٩٩٧	١,٣٠٤,٩٦٩	مركز شذى الرعاية النهارية
٨٢٥,٩٣٤	٣٦٦,٤٩٧	التوظيف والتدريب
٤٢٢,٦٢٤	٦٠٨,٠٦٧	التوعية والاعلام
٨,٥١٠	١٣٤,١٧٤	مصروفات الفرق التطوعية
٨٨,٥٧١	١٩٩,٥٤٩	مصروفات مشروع رفقتي
-	٢٠٧,١١٣	تطوير برامج ومكونات تقنية المعلومات
-	٥٨,٨٣٥	تنمية الموارد المالية
١٢٨,٨٨٥	٥٤,٧٧٤	دورة التدريب الزراعي
٢١,٨٠٠	٢,٤٩٥	مصروفات اليوم العالمي لم تلازمة داون
٢,٩٣٧	٢,٥٠٨	مصروفات اليوم الوطني
٩٧,٣٢٨	٢٥,٩٨٢	مصروفات مشاركته في المهرجانات
١٤,١٨٠	١٩,٧١٦	مصروفات اليوم العالمي للمعاقين
٦,٠٠٠	١٦,٥٢٥	مصروفات ملتقى الصم
٢٧,٢٠٩	٢٩,٤٥٦	مصروفات اليوم العالمي للصم
١٥,٧٢٥	-	مهرجان اليوم العالمي للعصا البيضاء
٢٦٠,٠٥٣	-	مصروفات الخدمات الالكترونية
٩,٨٤٣	١١,١٧٨	البرنامج الرمضاني للصم
١٩,٨٥٥	٥,٢١٩	مهرجان عيد الفطر
١٠,٢٦٢	١٣,٦٥٠	الافطار الجماعي
١٢,٠١٨	٧,٢٢٩	مهرجان عيد الاضحى
٤٣٦,٨٨٤	-	مصروفات مركز معا للتخاطب
٦,٧٣٦	-	مصروفات اليوم العالمي للتوحد
٢,٦٧٤,٣٥١	٣,٠٦٧,٩٣٦	



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢١)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

١٤- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٥٩,٨١٦	٤٨٩,٠٧٠	الرواتب وما في حكمها
١١٥,٥٦٧	١١٠,٩٦٣	التأمينات
١٢٠,٠٠٠	١٣٤,٣٣٣	الإيجارات
١٥,٩١٦	١٨,٦١٧	كهرباء ومياه وغاز
٨,٤٦٣	٥,٧٤٢	قرطاسية ومطبوعات
٩,١٢٥	١٢,٥٩٧	ضيفة ونظافة
١,٢١٨	٦,٩٥٨	رسوم حكومية
٣٨,٨٤٨	١٩,٨٨٧	محروقات ومصروفات السيارات
٧٨,٤٩٠	٢٣,٤٥٠	مصاريق نهاية الخدمة
٨,٤٤٢	١٤,٥٣٤	صيانة وإصلاح
٣,٨٥٠	٣,٢٠٩	بريد وبرق وهاتف
٤٩,٤٤٢	-	مكافآت متطوعين
١٢,٨٦٠	٩,٠٠٠	مكافآت تشجيعيه
٤٠٠	-	مصاريق بنكيه
٣٥,٠٠٠	-	مصروفات الخطة الاستراتيجية
-	١,٥٤٨	تذاكر سفر
٣٨٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملوسة
٢٣٠	-	إطفاء نفقات ايرانيه مؤجله
٢٠٨,٤٤٧	٢٣١,٤١٥	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٤٦,١١٤	١,٤٦١,٣٢٣	

