

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

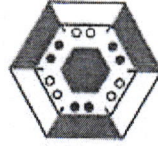
الفهرس

- ١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل..... ٢٠/٣-٢٠/١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ٢٠/٤
- ٣ - قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ٢٠/٥
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ٢٠/٦
- ٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ٢٠/٧-٢٠/٢٠

جمعية الاشخاص
ذوي الإعاقة بالامسا،



المملكة العربية السعودية
مسجل برقم ١٢١ - الأحاء ص ب ٢٢٢٢



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين



السادة / أعضاء مجلس إدارة
الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء
(جمعية خيرية)
الإحساء - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

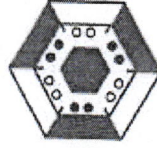
أساس الرأي

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 قمنا 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 مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية 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.

٢٠/١



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 .

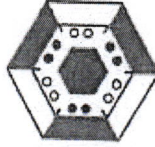
مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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 جوهريّة 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 الجوهرية 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 الجوهرية 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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
تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٤ جماد الآخرة ١٤٣٩ هـ

الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٨ م

**جمعية الاشخاص
ذوي الإعاقة بالاحساء**



جمعية الاشفاص
ذوي الإعاقة بالاحساء



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالاحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

الأصول	إيضاح	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي
الأصول المتداولة			
النقد	(٣)	٧,١٠٢,٥٥٤	٨,١٨٧,٥١٩
المخزون	(٤)	١٩٢,٥٤٧	١٦٥,٦١٧
الأرصدة المدينة الآخرة	(٥)	٥٨,٤٢٤	٤٨٧,٦٤١
إجمالي الأصول المتداولة		٧,٣٥٣,٥٢٥	٨,٨٤٠,٧٧٧
الأصول غير المتداولة:-			
تكلفة الأصول الثابتة		١,٦٤٦,٩٣٩	١,٤٤٧,٢٠٤
يخصم/ مجمع الإهلاك		(١,٠٠٢,٠٥٩)	(٨٠٠,٠٠١)
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٦٤٤,٨٨٠	٦٤٧,٢٠٣
صافي الأصول غير الملموسة	(٧)	١,٥٢٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٦١٨,١٧٨	٢٣٠
صافي النفقات الإيرادية المؤجلة		٢,٧٨٣,٠٥٨	٢,٥٤٧,٤٣٣
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٠,١٣٦,٥٨٣	١١,٣٨٨,٢١٠
مجموع الأصول			
الالتزامات وصافي الأصول:-			
الالتزامات المتداولة:-			
الأرصدة الدائنة الأخرى		٠	٤٨,١٠٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٤٨,١٠٥
الالتزامات غير المتداولة:-			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٧٨,٤٩٠	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٨,٤٩٠	٠
صافي الأصول:-			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٨١٤,٢٣٢	١٠,٣٢٢,٥٦٥
صافي الأصول المقيدة		٢٣٨,٤٦١	١,٠١٢,١٤٠
صافي أصول الأوقاف		٥,٤٠٠	٥,٤٠٠
مجموع صافي الأصول		١٠,٠٥٨,٠٩٣	١١,٣٤٠,١٠٥
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		١٠,١٣٦,٥٨٣	١١,٣٨٨,٢١٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
أمين الصندوق
مدير عام الجمعية
رئيس الجمعية
أبو بصير المحامد التميمي
أحمد اللطيف بن محمد الجعفري
محمّد بن عبد العزيز المغاللة
رئيس مجلس إدارة

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالاحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بقرنم (١٢١)
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للمدة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	أنشطة أو قاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤,٥٠٠	٢٢,٠٠٠	.	.	٢٢,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب
١,٢٧٠,٨٨١	٣,٠٧٠,٧٦٦	.	١,٦٧٣,٨٥٠	١,٣٩٦,٩١٦ (١٠)	إشتراكات الأعضاء
٢,٠٠٨,٢٠٠	٣٦,٨٢٠	.	.	٣٦,٨٢٠	التبرعات النقدية
٥٨٩,٩٩٥	٥٦٥,٨٢١	.	٥٦٥,٨٢١	.	التبرعات العينية
.	١٤٩,٣٢٥	.	١٤٩,٣٢٥	.	تبرعات الزكاة النقدية
١,٩٠١,٠٧٥	٢٣٨,٣٧٧	.	٢٣٨,٣٧٧	.	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي لدعم مشروع الأجهزة
١٥٨,٤٧٤	١٤٧,٧٧٥	.	.	١٤٧,٧٧٥	التعويضات والطبية
.	١١٦,٤٠٠	.	.	١١٦,٤٠٠	إيرادات الأنشطة
٥,٠٠٠	٦٨٩,٤٦٥	.	.	٦٨٩,٤٦٥ (١٢)	إيراد صندوق الموارد البشرية
.	١٠٠,٠٠٠	.	.	١٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للمدير والمحاسب
٤١٧	.	.	.	.	إيرادات أخرى
٦,٠٥٨,٥٤٢	٥,٧٣,٧٤٩	.	٢,٦٢٧,٣٧٣	٣,٤٤٦,٣٧٦	تبرعات راسمالية
.	(٩٠٠)	.	.	(٩٠٠)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٣٧٨,٢٠٠)	(٣٤٥,٥٧٦)	.	(٣٤٥,٥٧٦)	.	المصروفات والخسائر
(٥٠٧,١١١)	(٧٤٤,٩٣٧)	.	.	(٧٤٤,٩٣٧)	المساعدات العينية
(٥٨٠,٧١٠)	(٨٣٧,٧٦٧)	.	(٣٨١,١٢٥)	(٤٥٦,٦٤٢)	مساعدات الزكاة
(١,٧٠٣,٢٣٣)	(٢,٦٧٤,٣٥١)	.	(٢,٦٧٤,٣٥١)	.	مساعدات علاجية
(٩٥٩,٢٥٨)	(١,٥٤٦,١١٤)	.	.	(١,٥٤٦,١١٤)	مساعدات الأجهزة التعويضية
.	(٤٣,٩٣١)	.	.	(٤٣,٩٣١)	مصروفات الأنشطة
(٤,١٢٨,٥١٢)	(٦,١٩٣,٥٦٦)	.	(٣,٤٠١,٥٠٧)	(٢,٧٩٢,٥١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٩٣٠,٣٠	(١,١٩,٨١٧)	.	(٧٧٣,٦٧٩)	(٣٤٦,١٣٨)	خسائر راسمالية
.	(١٦٢,١٩٥)	.	.	(١٦٢,١٩٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
٩,٤١٠,٧٥	١١,٣٤٠,١٠٥	٥,٤٠٠	١,٠١٢,١٤٠	١٠,٣٢٢,٥٦٥	التغير في صافي الأصول خلال العام
١١,٣٤٠,١٠٥	١٠,٥٨٣,٩٩٣	٥,٤٠٠	٢٣٨,٤٦١	٩,٨١٤,٢٣٢	تمويلات إيجارات سنوات سابقة
					صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء 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 المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيان	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	(١,٢٨٢,٠١٢)	١,٩٣٠,٠٣٠
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
(+) استهلاك الأصول الثابتة	٢٠٨,٤٤٧	١٥٠,٤٣٥
(+) اطفاء الأصول غير الملموسة	٣٨٠,٠٠٠	.
(+) اطفاء النفقات الايرادية	٢٣٠	٧٥٠
(+) مكافأة نهاية الخدمة	٧٨,٤٩٠	.
(-) تبرعات رأسمالية	(١٠٠,٠٠٠)	.
(+) أرباح و(خسائر) رأسمالية	٤٣,٩٣١	(٤١٧)
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	(٦٧٠,٩١٤)	٢,٠٨٠,٧٩٨
<u>التغير في الأصول والخصوم</u>		
الأرصدة المدينة الأخرى	٤٢٩,٢١٧	(٣١٦,٢١٣)
المخزون	(٢٦,٩٣٠)	١٩,٥٥٠
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٤٨,١٠٥)	٣٩,٦٠٢
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٣١٦,٧٣٢)	١,٨٢٣,٧٣٧
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	(١٩٩,٧٣٥)	(٢,١٩٣,٩٨٥)
مشروعات تحت التنفيذ	(٦١٨,١٧٨)	.
المحصل من بيع الأصول الثابتة	٤٩,٦٨٠	١,٥٠٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٧٦٨,٢٣٣)	(٢,١٩٢,٤٨٥)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	(١,٠٨٤,٩٦٥)	(٣٦٨,٧٤٨)
رصيد النقدية أول العام	٨,١٨٧,٥١٩	٨,٥٥٦,٢٦٧
رصيد النقدية آخر العام	٧,١٠٢,٥٥٤	٨,١٨٧,٥١٩
<u>المعاملات غير النقدية :-</u>		
تبرعات رأسمالية	١٠٠,٠٠٠	.

جمعية الاشفاص
ذوي الإعاقة بالأحساء



المملكة العربية السعودية
مسجلة برقم ٦٢١ - الأحساء ص ب ٢٢٢٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٢١) بتاريخ ١٤٣٣/٠٥/٠١ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الإحساء.

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 استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- 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 ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- أساس العرض :

- أن القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية . في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .
- ٢-٢- 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- النقد وما يعادله :

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- المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦.٢- الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي .
ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧.٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية 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 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 رسميتها .
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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٨-٢- 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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢- 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 .

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

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

١١-٢- مخصص الزكاة:

- حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

- تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- 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.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية:

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

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٥.٢ - قائمة الأنشطة:

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير 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 أصول مالية أو عينية.
 - التغير 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
 - التغير 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦.٢ - 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.

١٧.٢ - المصروفات والخسائر :

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

١٨.٢ - 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٩-٢. النقد والنقد المماثل :

- لأهداف إعداد 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 النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢. عام:

- - تم تبويب بعض بنود المقارنة لتتلاءم مع بنود العام الحالي.
- - تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.



الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النقد

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨,١٨٧,٥١٩	٧,١٠٢,٥٥٤	النقدية بالبنوك
<u>٨,١٨٧,٥١٩</u>	<u>٧,١٠٢,٥٥٤</u>	

٤- المخزون

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٥٥,٦٧٧	١٨٦,٦٨٧	مستودع الاجهزة التعويضية
٩,٩٤٠	٥,٨٦٠	مستودع العلاقات العامة
<u>١٦٥,٦١٧</u>	<u>١٩٢,٥٤٧</u>	

جمعية الاشخاص

ذوي الإعاقة بالأحساء،



المملكة العربية السعودية
مسجلة برقم ٦٢١ - الأحساء ص.ب ٢٢٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٧,٦٠٧	٠	إيرادات مستحقة
٤٦٧,٢٧٦	٥٨,٤٢٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٧٥٨	٠	تأمينات مستردة
<u>٤٨٧,٦٤١</u>	<u>٥٨,٤٢٤</u>	

جمعية الدشفاص
ذوي الإعاقة بالأحساء



المملكة العربية السعودية
مسجلة برقم ٦٢١ - الأحساء ص.ب ٢٢٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالاحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الاحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٦- الأصول الثابتة والإستهلاكات

البيان	نسبة الاهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد	
		٢٠١٧/١/١م	الإضافات	الإستبعادات	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٧/١/١م	إهلاك العام	الإستبعادات	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م
السيارات	%٢٠	٥٢٨,٦٧٠	٢١٤,٣٥٠	١٠٠,٠٠٠	٦٤٣,٠٢٠	٢٦٥,٠٠٩	٨٧,٥٨٤	٦,٣٨٩	٣٤٦,٢٠٤	٢٩٦,٨١٦	١٠٥,٢٦٤
الأثاث والمفروشات	%١٥	٣١٠,٢٥٢	٠	٠	٣١٠,٢٥٢	١٨٩,٣٤٩	٤٦,٥٣٨	٠	٢٣٥,٨٨٧	٧٤,٣٦٥	٨٥,٧٠٠
أجهزة حاسب الي	%١٢.٥	١٦١,٢٤٢	٨٥,٣٨٥	٠	٢٤٦,٦٢٧	٧٦,١٧٦	٢٣,٩٦٠	٠	١٠٠,١٣٦	١٤٦,٤٩١	١٤٩,٤٩٣
أجهزة ومعدات	%١٥	١١٥,٨١٨	٠	٠	١١٥,٨١٨	٨٠,٧٠٥	١٧,٣٧٣	٠	٩٨,٠٧٨	١٧,٧٤٠	١٠٩,٢٥٤
ديكور وتحسينات	%١٠	٣٣١,٢٢٢	٠	٠	٣٣١,٢٢٢	١٨٨,٧٦٢	٣٢,٩٩٢	٠	٢٢١,٧٥٤	١٠٩,٤٦٨	١٧٧,٩٣٤
		١,٤٤٧,٢٠٤	٢٩٩,٧٣٥	١٠٠,٠٠٠	١,٦٤٦,٩٣٩	٨٠٠,٠٠١	٢٠٨,٤٤٧	٦,٣٨٩	١,٠٠٢,٠٥٩	٦٤٤,٨٨٠	٦٢٧,٦٤٥

٧- الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاهلاك	التكلفة				مجمع الاستهلاك				الرصيد	
		٢٠١٧/١/١م	الإضافات	الإستبعادات	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٧/١/١م	إهلاك العام	الإستبعادات	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م
البرامج	%٢٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
		١,٩٠٠,٠٠٠	٠	٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	٠	٣٨٠,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٨- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٦١٨,١٧٨	مركز الرعاية النهارية
٠	٦١٨,١٧٨	

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٠	رصيد المخصص أول العام
٠	٧٨,٤٩٠	(+) المكون خلال العام
٠	٠	(-) المنصرف خلال العام
٠	٧٨,٤٩٠	رصيد المخصص نهاية العام

جمعية الاشخاص
ذوي الإعاقة بالأحساء



المملكة العربية السعودية
٢٠٢٢ - الأحساء ص.ب ٢٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠- التبرعات النقدية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>			
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>مقيد</u>	<u>غير مقيد</u>	
	<u>الإجمالي</u>			
٩٢٥,٨٢٧	١,٢٥٠,٦٩٦	.	١,٢٥٠,٦٩٦	التبرعات العامة
٣٠٠	.	.	.	تبرعات صدقه الوالدين
٣,٥٥٥	.	.	.	تبرعات الصدقه الجارية
٧٠٠	.	.	.	تبرعات المنح الدراسية
١,٢٠٠	.	.	.	تبرعات تفريج كربة
٦٠٠	.	.	.	تبرعات داوو مرضاكم
٢٧٢,٣٠٠	٢٣١,٨٠٠	٢٣١,٨٠٠	.	تبرعات مستلزمات طبية واجهزة تعويضية
٦٣,٧٢٠	٧٤,٣٧٠	.	٧٤,٣٧٠	تبرعات التعليم
٢,٦٧٩	٨,٨٥٠	.	٨٨٥٠	تبرعات اسواق المزرعه
.	٢١١,٥٥٠	٢١١,٥٥٠	.	تبرعات مشروع رفقتي
.	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	.	تبرع مشروع الرعاية النهارية
.	٢٣٠,٥٠٠	٢٣٠,٥٠٠	.	تبرع التأهيل والتدريب
١,٢٧٠,٨٨١	٣,٠٠٧,٧٦٦	١,٦٧٣,٨٥٠	١,٣٣٣,٩١٦	

جمعية الأشخاص
ذوي الإعاقة بالأحساء



المملكة العربية السعودية
مسجلة برقم ٦٢١ - الأحساء ص.ب ٢٢٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الأحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١١- إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٩٠,٠٠٠	.	ايراد مشروع الرعاية النهارية
٢١٢,٢٥٠	٤٠,٤٧٢	ايراد برنامج رفقتي
٢,٧٠٠	١٢٦,٠٠٠	الدورات التدريبية
١٨٧,٩٢٥	٥٧,٨٧٥	ايرادات مركز معا للتخاطب
٥١٣,٧٠٠	.	تبرعات برنامج الأنامل تتكلم
٦٩٤,٥٠٠	.	تبرعات التأهيل والتدريب
.	١٤,٠٣٠	أنشطة متنوعة
<u>١,٩٠١,٠٧٥</u>	<u>٢٣٨,٣٧٧</u>	

جمعية الاشخاص
ذوي الإعاقة بالأحساء،



المملكة العربية السعودية
مسجلة برقم ٦٢١ - الأحساء ص.ب ٢٢٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالاحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الاحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٠٠٠	.	تعويض من شركات تأمين السيارات
.	٦٧٩,٨٥٠	إيراد الاستثمار الاجتماعي (دعم رواتب)
.	٩,٦١٥	شيكات ملغاة
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٦٨٩,٤٦٥</u>	





الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالاحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الاحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات الأنشطة

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
٣,٠٠٠	٢٥٨,٩٩٧	مركز الرعاية النهارية
١٢٧,٧٠٦	١٢٨,٨٨٥	دورة التدريب الزراعي
٣٣٦,٢٩٢	.	مصروفات الانامل تتكلم
.	.	مصروفات ارامكو لمركز التأهيل الشامل
٢٨,٩٥٥	٢١,٨٠٠	مصروفات اليوم العالمي لمتلازمة داون
٤٦,١٨٨	.	مصروفات الرسائل الاعلامية
٨,٥٢٠	٢,٩٣٧	مصروفات اليوم الوطني
٦٩,٦٣١	٨٢٥,٩٣٤	التوظيف والتدريب
٤١٥,٩٧٦	٤٢٢,٦٢٤	التوعية والاعلام
٢٨,١٨٢	٩٧,٣٢٨	مصروفات مشاركة في المهرجانات
٥٧,٨٣٤	١٤,١٨٠	مصروفات اليوم العالمي للمعاقين
٧,١٢٦	٦,٠٠٠	مصروفات ملتقي الصم
١٣,٠٠٠	٢٧,٢٠٩	مصروفات اليوم العالمي للصم
١٥,٦٥٠	.	مصروفات الخطه الاستراتيجيه
١,٥٠٠	.	مصروفات خدمات المستفيدين
٢٤,٧١٥	١٥,٧٢٥	مهرجان اليوم العالمي للعصا البيضاء
.	٢٦٠,٠٥٣	مصروفات الخدمات الالكترونية
٧,٦٤٣	.	التجهيزات المكتبية
.	٨,٥١٠	مصروفات الفرق التطوعية
٢٩,٣٨٠	.	مصروفات هدايا توعوية
.	٨٨,٥٧١	مصروفات مشروع رفقتي
٥,٠٠٠	.	الحقل الختامي لمعهد النور للبنات
١٧,٧٣٧	٩,٨٤٣	البرنامج الرمضاني للصم
١٩,٣١٦	١٩,٨٥٥	مهرجان عيد الفطر
٩,٢٧٢	١٠,٢٦٢	الافطار الجماعي
٨٤٨	.	دورة كوني معلمه لطفلك
١٩,٨٦٦	١٢,٠١٨	مهرجان عيد الاضحى
٣,٥٠٠	.	تطوير برامج ومكونات تقنيه المعلومات
٤٠٦,٣٩٦	٤٣٦,٨٨٤	مصروفات مركز معا للتخاطب
.	٦,٧٣٦	مصروفات اليوم العالمي للتوحد
١,٧٠٣,٢٣٣	٢,٦٧٤,٣٥١	

جمعية الاشفاص
ذوي الإعاقة بالاحساء



المملكة العربية السعودية
مسجلة برقم ٦٢١ - الاحساء ص.ب ٢٢٢٢

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالاحساء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)
الاحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٤- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٢,٦٦٩	٤٥٩,٨١٦	الرواتب وما في حكمها
١٠٨,٥٢٠	١٠٩,٩٧١	التأمينات الاجتماعية
٨٦,٦٦٧	١٢٠,٠٠٠	الإيجارات
٢١,٦٥٨	١٥,٩١٦	كهرباء ومياه وغاز
٧,٥٩٧	٨,٤٦٣	قرطاسية ومطبوعات
٨,١٠٥	٩,١٢٥	ضيفة ونظافة
٢,١٠٣	١,٢١٨	رسوم حكومية
.	٥,٥٩٦	مصروفات التأمين الطبي
٢٥,٩٦٦	٣٨,٨٤٨	محروقات ومصروفات السيارات
.	٧٨,٤٩٠	مصاريف نهاية الخدمة
٧,٢٨٨	٨,٤٤٢	صيانة واصلاح
٣,٦٣٣	٣,٨٥٠	بريد وبرق وهاتف
٧٢,٧١٦	٤٩,٤٤٢	مكافآت متطوعين
٨,٥٠٠	١٢,٨٦٠	مكافآت تشجيعية
١٠٠	٤٠٠	مصاريف بنكية
.	٣٥,٠٠٠	مصروفات الخطة الاستراتيجية
٢,٥٥٠	.	تذاكر سفر
١٥٠,٤٣٥	٢٠٨,٤٤٧	استهلاكات الاصول الثابتة
.	٣٨٠,٠٠٠	إطفاء الاصول غير المملوكة
٧٥٠	٢٣٠	اطفاء نفقات ايراديه مؤجله
٩٥٩,٢٥٨	١,٥٤٦,١١٤	