

جمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٧)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ 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 ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

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 ب :

- 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 مضلّة 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٢ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه

الموافق : ٢٨ فبراير ٢٠١٨ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRuweis & Co.

Certified Accountants  
& Auditors

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٤٧٩,٤٨٧	٢,١٤٩,٨١٩	(٣)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	٣,٦٦١	(٤)	الذمم المدينة
-	١,٠٠٠,٠٠٠		ضمانات البنكية
٣٤٧,٥٠٠	٢٤٧,٥٠٠		إيرادات مستحقة
<u>٢,٨٢٦,٩٨٧</u>	<u>٢,٥٠٠,٩٨٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥١٦,١٦٣	٣,٣٨٧,٥٥٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٣,٥٢٤,١٦٣</u>	<u>٣,٦٤٥,٥٥٩</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٦,٣٥١,١٥٠</u>	<u>٦,١٤٦,٥٣٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٥٠٠	-		مصرفات مستحقة
<u>٤,٥٠٠</u>	<u>-</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٦,٣٣٦,٦٥٠	٦,١٣٦,٥٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٦,٣٤٦,٦٥٠</u>	<u>٦,١٤٦,٥٣٩</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٦,٣٥١,١٥٠</u>	<u>٦,١٤٦,٥٣٩</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣٢٢,٠٥٠	١,٥٧٣,١٣٤	-	١,٥٧٣,١٣٤	التبرعات النقدية العامة
٦٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات الزكاة
٧٧٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	٨,٢٠٠	-	٨,٢٠٠	(٧) إيرادات الأنشطة
٣٦٢,٥٠٠	-	-	-	إيرادات العقارات
١,٤٦٥,١٥٠	١,٥٨٧,٣٣٤	-	١,٥٨٧,٣٣٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٦٨,٦٨٤	١,٤٤٠,٢٢٧	-	١,٤٤٠,٢٢٧	(٨) مصروفات الأنشطة
٢٢٣,٧٣٨	١٨٢,٨٠٥	-	١٨٢,٨٠٥	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
١٥٨,٤٧٧	١٦٥,١٦٣	-	١٦٥,١٦٣	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٠,٨٩٩	١,٧٨٨,١٩٥	-	١,٧٨٨,١٩٥	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠١٤,٢٥١	(٢٠٠,٨٦١)	-	(٢٠٠,٨٦١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				<b>البنود الاستثنائية</b>
-	٧٥٠	-	٧٥٠	إيرادات الأخرى
-	٧٥٠	-	٧٥٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٠١٤,٢٥١	(٢٠٠,١١١)	-	(٢٠٠,١١١)	التغير في صافي الأصول
٥,٣٣٢,٣٩٩	٦,٣٤٦,٦٥٠	١٠,٠٠٠	٦,٣٣٦,٦٥٠	صافي الأصول بداية الفترة
٦,٣٤٦,٦٥٠	٦,١٤٦,٥٣٩	١٠,٠٠٠	٦,١٣٦,٥٣٩	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٧)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٠١٤,٢٥١	(٢٠٠,١١١)	التغير في صافي الأصول
١٥٨,٤٧٧	١٦٥,١٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
١,١٧٢,٧٢٨	(٣٤,٩٤٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٤٧,٥٠٠)	١٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
-	(١٠٠,٠٠٠)	الضمان البنكية
-	(٣,٦٦١)	الذمم المدينة
٧٥٠	(٤,٥٠٠)	مصرفات مستحقة
٨٢٥,٩٧٨	(٤٣,١٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٣٤,٢٨٠)	(٣٦,٥٥٩)	شراء أصول ثابتة
(٦٤٢,٢٨٠)	(٢٨٦,٥٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٨٣,٦٩٨	(٣٢٩,٦٦٨)	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
٢,٢٩٥,٧٨٩	٢,٤٧٩,٤٨٧	النقدية في بداية الفترة
٢,٤٧٩,٤٨٧	٢,١٤٩,٨١٩	النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الخرج ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٧) بتاريخ ١٥/٨/١٤٣٢هـ ومركزها الرئيسي الخرج - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* إعداد الفرد من ذوي الإعاقة المؤمن بالله وبوطنه وان يكون عضواً ناجحاً.
- \* تعزيز تواصل ذوي الإعاقة مع مؤسسات وإفراد وطنهم المختلفة.
- \* تبصير أولياء الأمور بالأساليب التربوية الملائمة للتعامل مع هذه الفئة .
- \* تشخيص وتصنيف ذوي الإعاقة وفقاً لإعاقتهم وإمكانياتهم .
- \* تلبية حاجات هذه الفئة وإشباعهم على مستوى الأسر والمدرسة والمجتمع ككل .
- \* توفير مركز لذوي الإعاقة في المحافظة يكون مرجعاً لهذه الفئة وبما يقدم لها .
- \* إنشاء وحدة التدخل المبكر للأطفال ما دون سن المدرسة .
- \* توعية المجتمع بأهمية هذه الفئة وكيفية التعامل معها .
- \* حث المؤسسات والأفراد والهيئات على مساندة هذه الفئة بكل ما تحتاج .
- \* إنشاء وقف عام في هذه المحافظة لهذه الفئة يعود ريعه على كل ما يخدمهم .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و الأرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م 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 المحتملته في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في 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 النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- 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 في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### المخزون السلعي :-

- 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

#### مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

#### قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣,٢٠٠	-	الصندوق
١,٧٢١,٠٤٨	١,٥٣٨,٠٦٣	مصرف الراجحي
٤٧٥,٠٠٢	٤٢٥,٧٣٢	بنك الإنماء
١٨٠,٧٠٠	١٧٩,٣٥١	البنك الأهلي التجاري
٩٩,٥٣٧	٦,٦٧٣	بنك سامبا
<u>٢,٤٧٩,٤٨٧</u>	<u>٢,١٤٩,٨١٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) الذمم المدينة
-	٣,٦٦١	العهد
-	٣,٦٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٨,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	مركز جذا لذوي الأعاقة
<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٢٥٨,٠٠٠</u>	

جمعية ذوي الإعاقة الخيرية بمحافظة الفرج  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة والآت	أثاث ومفروشات	المباني	الأراضي	التكاليف
٣,٦٨٧,٠٩٠	١٣٥,٢٨٣	٣٦٣,٢١١	٢,٦٦٨,٥٩٦	٥٢٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٦,٥٥٩	١١,٨٦٤	٢٤,٦٩٥	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٧٢٣,٦٤٩	١٤٧,١٤٧	٣٨٧,٩٠٦	٢,٦٦٨,٥٩٦	٥٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٧٠,٩٢٧	٨,٦٦٤	١٩,١٠٨	١٤٣,١٥٥	-	الإهلاك المتراكم
١٦٥,١٦٣	٢١,١٣٠	٣٧,٢٩٠	١٠٦,٧٤٣	-	الرصيد بداية السنة
٣٣٦,٠٩٠	٢٩,٧٩٤	٥٦,٣٩٨	٢٤٩,٨٩٨	-	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٣,٣٨٧,٥٥٩	١١٧,٣٥٣	٣٣١,٥٠٨	٢,٤١٨,٦٩٨	٥٢٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٣,٥١٦,١٦٣	١٢٦,٦١٩	٣٤٤,١٠٣	٢,٥٢٥,٤٤١	٥٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٧) إيرادات الأنشطة
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	٥,٠٠٠	إيرادات برنامج الصيفي
-	٣,٢٠٠	إيرادات اشتراكات دورات تدريبية
-	٨,٢٠٠	
		(٨) مصروفات الأنشطة
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٦٨,٦٨٤	٩٥٣,٧٦٩	اجور رواتب
	١١,٩٠٤	بريد وهاتف
	٤٣,٩٧١	مطبوعات وادوات مكتبية
	٥,٦٤٢	ضيافة
	٤٦,٤١٢	صيانة مباني
	٧,٨٨٣	دعاية وعلان
	٣,٦٧٧	نظافة
	٤,٦٩٦	جوائز وهدايا
	٨٧,١٢٨	الايجار
	٣٠٦	تموين غذائي
	٨٧,٥٠٠	نقل ومواصلات
	١٣٣,٦٦٣	التأمينات الاجتماعية
	٧,٨٥٩	مياه وكهرباء
	١,٢٠٠	تدريب
	٧,٤٢٦	احتفالات ومناسبات
	١٣,٨٧٥	رسوم حكومية
	١,٠١٤	ادوات طبية
	٥,٨٦٥	صيانة أجهزة مكتبية و برامج
	١٦,٤٣٧	مكافآت وحوافز
٦٨,٦٨٤	١,٤٤٠,٢٢٧	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩,٧٦٦	١٣٤,٩٢٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٤,٢١٨	-	التأمينات الاجتماعية
١٣٠,٩٠٠	١٨,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٢,٤٤٧	٣,٣٥٠	رسوم و اشتراكات
٦٨	٢٠,٧٥٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٨٥٧	-	مصاريف بريد و برق وهاتف
١٠,٣٢	-	كهرباء ومياه
٢٥٠	-	صيانة وإصلاح وترميم
-	٣,٤٦٠	جوائز وهدايا
٢٠٠	-	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٢,٣١٤	مصاريف بنكية
<u>٢٢٣,٧٣٨</u>	<u>١٨٢,٨٠٥</u>	
من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) صافي الأصول المقيدة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	

(١١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .