

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقدير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

رأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس رأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإداره 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 وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية ، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتضليل الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلجزء 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمار في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمار. وإذا ما ثبنت لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا افت 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 الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحفوظ 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 التوعية والتأهيل الاجتماعي - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوكيل 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 : ٢٠٢٠١٤٤٠

الموافق : ٢٧ مارس ٢٠١٩ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالمجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٢٠١٨	٢٠١٧
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	(٤)	١٠٤١٦،١٨٧	٩١٥،٣٣١
إيرادات مستحقة	-	١٢٦٥٠٠	-
سلف العاملين	-	٣٠٠٠٧٢	٢٣،١٣٢
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٥)	١٥٧٦،٢٤٨	٤٧٩٦،٣٠٠
مجموع الأصول المتداولة	-	١٠٦١٦،٦٠٠٧	١٠٤١٧،٧٦٣
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
استثمارات عقارية	-	-	٦٠٠٠٠٠
مجموع الاستثمارات والأصول المالية	-	-	٦٠٠٠٠٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٥٠٠٣١،٣٧٩	٥٦٦٢٣،٠٣٧
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٧٦٣١٨،١٢٥	٧٦٠٨٧،١٠١
صافي الأصول الغير ملموسة	(٨)	٦،١٩١	٩،٥٢٧
مجموع الأصول غير المتداولة	-	١٢،٣٥٥،٦٩٥	١٢،٧١٩،٦٦٥
إجمالي الأصول	-	١٣،٩٧١،٧٠٢	١٤،٧٣٧،٤٢٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
الالتزامات المتداولة	(٩)	٣،٤٤٦،٥٣٢	٤،٩٢١،٧٦١
الدائنون	(١٠)	٢٣٦،٥٦٦	٣٩٦،٢٨٥
قروض قصيرة الأجل	(١١)	١٧٠،٠٠٠	٦١٠،٠٠٠
مخصص أجزاء	-	١١،٨٣٨	-
مجموع الالتزامات المتداولة	-	٣،٨٦٤،٩٣٦	٥،٩٢٨،٠٤٦
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الأجل	(١٢)	١٠،٨٠٠،٦٠٠	١،٢٠٠،٦٠٠
مخصص مكافأة ترك الخدمة	-	٢٨٢،٧٣٧	٣٩٦،٢٥١
مجموع الالتزامات غير المتداولة	-	٢٠،٨٢،٧٣٧	١،٥٩٦،٢٥١
مجموع الالتزامات	-	٥،٩٤٧،٦٧٣	٧،٥٢٤،٢٩٧
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٦)	٤،٨٣٢،٤٧١	٢،٦٤٩،٢٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٢٠،٦٦٠،٧٦	٣،٦٤١،٦٢٧
صافي أصول الأوقاف	(١٨)	١٠،٠٢٥،٤٨٢	٩٢٢،٢٤١
مجموع صافي الأصول	-	٨،٠٢٤،٠٢٩	٧،٢١٣،١٣١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	-	١٣،٩٧١،٧٠٢	١٤،٧٣٧،٤٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠١٧	إجمالي م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٣٤٦,٨٢٩	٤٤٦,٦٢٤	-	-	٤٤٦,٦٢٤	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٧٤,٢٤١	١٠٣,٢٤١	١٠٣,٢٤١	-	-	التبرعات النقدية العامة
٩١٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٨٠٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية
٩١٢,٣٤٨	١,٥٤٠,٦٠٢	-	-	١,٥٤٠,٦٠٢	تبرعات عينية العقارات والألات والمعدات
٨٦٨٤٧	٢١,١٣٥	-	-	٢١,١٣٥	إيرادات تشغيلية
٤٥٠,٠٠٠	٩٢١,٣٠٠	-	-	٩٢١,٣٠٠	إيرادات الاشتراكات
٨٠,٦١٧	١,١٤٢,٨٣٤	-	١,١٤٢,٨٣٤	-	إعانات الوزارة
٦,٩٤٧,١٠٢	٣,٣٧٠,٦٥٩	-	٣,٣٧٠,٦٥٩	-	تبرعات الزكاة
					إيرادات الأنشطة
<u>١٠٠١١٠,٩٨٤</u>	<u>٧,٥٤٦,٣٩٥</u>	<u>١٠٣,٢٤١</u>	<u>(٥,٩٨٩,٠٤٤)</u>	<u>٥,٩٨٩,٠٤٤</u>	<u>صافي الأصول المحررة منقيود</u>
			<u>(١,٤٧٥,٥٥١)</u>	<u>٨,٩١٨,٧٥٠</u>	<u>إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام</u>
					<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>
٧,٥٣٣,٤٠٦	٤,٧١٦,٦٧٩	-	-	٤,٧١٦,٦٧٩	<u>المصروفات والخسائر</u>
٤,٤٩٩,٥٨٠	١,٥٣٨,٩٨٧	-	-	١,٥٣٨,٩٨٧	مصارفات الأنشطة
٤٠٤,٨٨٣	٤١٦,٠٣٥	-	-	٤١٦,٠٣٥	المصروفات العمومية والإدارية
٣,٦٣٦	٣,٦٣٦			٣,٦٣٦	إهلاك العقارات والألات والمعدات
١٢,٤٤١,٢٠٥	٦,٦٧٥,٠٣٧	-	-	٦,٦٧٥,٠٣٧	اطفاء الأصول الغير ملموسة
(٢,٣٣٠,٢٢١)	٨٧١,٣٥٨	١٠٣,٢٤١	(١,٤٧٥,٥٥١)	٢,٢٤٣,٦٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٩٣,٦٣٣)	(٢٣,٤٦٠)	-	-	(٢٣,٤٦٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٥٢,٦٠٠)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٠,٠٠٠)	ديون مدومة
١٥,٤٩٢	١٣,٦٩٠	-	-	١٣,٦٩٠	خسائر استثمار
(٥٣٠,٧٤١)	(٦٠,٤٦٠)	-	-	(٦٠,٤٦٠)	أرباح رأسمالية
(٢,٨٦٠,٩٦٢)	٨١٠,٨٩٨	١٠٣,٢٤١	(١,٤٧٥,٥٥١)	٢,١٨٣,٢٠٨	التغير في صافي الأصول
(١٥٣,٩٦٣)	-	-	-	-	أثر التحول إلى المعايير الدولية
١٠٠٢٢٨,٠٥٦	٧,٢١٣,١٣١	٩٢٢,٢٤١	٣,٦٤١,٦٢٧	٢,٦٤٩,٢٦٣	صافي الأصول بداية السنة
٧,٢١٣,١٣١	٨,٠٢٤,٠٢٩	١,٠٢٥,٤٨٢	٢,٩٦٦,٠٧٦	٤,٨٣٢,٤٧١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧

م ٢٠١٨

(٢٠,٨٦٠,٩٦٢)	٨١٠,٨٩٨
٤٠٤,٨٨٣	٤١٦,٠٣٥
٣,٣٣٦	٣,٣٣٦
(٨٠,٠٠٠)	-
-	٥٠,٠٠٠
(١٥,٤٩٢)	(١٣,٠٠٠)
-	١١,٨٣٨
١٠٠,٢٧٧	-
(٢,٤٤٧,٩٥٨)	١٦٧٩,١٠٧
٤٤,٤٢٠	-
٣٧٥,٠٠٠	(١٢,٥٠٠)
٢٦,٨٧٧	(٦,٩٤٠)
٩٦٥,٧٠٤	٣٢٢,٠٥٢
٥٧,٩٠٥	(١٥٩,٧١٩)
٩٢١,٨٦٠	(١,٤٧٥,٢٢٩)
(١٦٧,٥٢٩)	(١١٣,٥١٤)
(٢٢٣,٧٢١)	(١٦٦,٧٤٣)
(٤٧٧,١٥٨)	(٧٢,٧٩٢)
(١,٢٩٠,٩٦٩)	-
١٨,٢٠٠	١٣,٠٠٠
١,٩٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
-	٣,٨٤٧
-	١٣,٥٤٤
١٥٠,٠٧٣	٥٠٧,٥٩٩
١٠٦,٠٠٠	١٦٠,٦٠٠
١٠٦,٠٠٠	١٦٠,٦٠٠
(٦٣,٦٤٨)	٥٠٠,٨٥٦
٩٧٨,٩٧٩	٩١٥,٣٣١
٩١٥,٣٣١	١,٤١٦,١٨٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

اطفاء الأصول الغير ملموسة

تبرعات عينة العقارات والآلات والمعدات

خسائر بيع إستثمارات عقارية

أرباح رأسمالية

المكون من مخصص الأجزاء

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التدفقات في الأصول والإلتزامات المتداولة

المدينون

إيرادات مستحقة

سف عاملين

مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الدائون

مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء العقارات والآلات والمعدات

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات

المحصل من بيع إستثمارات عقارية

إستبعادات العقارات والآلات والمعدات

إستبعادات مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

القروض

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

التغير في النقية خلال السنة

النقية وما في حكمها في بداية السنة

النقية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقية هامة

المحول من مشروعات تحت التنفيذ إلى العقارات والآلات والمعدات

بيع سيارات بالأجل محملة على ذمم الموظفين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٨) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية التوعية والتأهيل الاجتماعي، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٠) وتاريخ ٢٠/٧/١٤٢٧هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * نشر الوعي الاجتماعي وتوعية أفراد المجتمع بأفضل السبل لمواجهة المشكلات الاجتماعية .
- * إعداد البرامج التأهيلية والتربوية والتدريبية لفئات المجتمع المختلفة .
- * إجراء ودعم وتشجيع الدراسات والبحوث التي تتناول الظواهر والمشكلات الاجتماعية التي تواجه المجتمع .
- * إعداد البرامج الوقائية للحد من المشكلات الاجتماعية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول يناير من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام ٢٠١٩م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتعددة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين 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 المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام 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 المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

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

(ب) المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنن التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلاً من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%١٠	لوحات اعلانية
%٤	تحسينات مباني مستأجرة
%٣	خزائن حديدية
%١٠	برامج محاسبية

البرعات :

يتم تصنيف البرعات التي تتفاها الجمعية من قبل المتربيعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتربيعين .

البرعات العينية :

يتم قيد البرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك البرعات إلى حين بيعها .

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 .

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول إلى المعايير الدولية وأتضح وجود اثر جوهري للتتحول وفيما يلى الجداول والإيضاحات التي تبين ذلك :

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروف به سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	الأصول
٩٧٨,٩٧٩	-	٩٧٨,٩٧٩	<u>الأصول المتداولة</u>
٣٧٥,٠٠٠	-	٣٧٥,٠٠٠	النقدية لدى البنوك
٤٤,٤٢٠	-	٤٤,٤٢٠	إيرادات مستحقة
٥٠,٠٠٩	-	٥٠,٠٠٩	المدينون
١,٤٤٥,٠٠٤	-	١,٤٤٥,٠٠٤	سفن العاملين
٢,٨٩٣,٤١٢	-	٢,٨٩٣,٤١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٢,٥٠٠,٦٠٠	-	٢,٥٠٠,٦٠٠	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
٢,٥٠٠,٦٠٠	-	٢,٥٠٠,٦٠٠	<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٤,٣٣٢,٠٦٨	-	٤,٣٣٢,٠٦٨	إستثمارات عقارية
٦,٩٣٧,٥٣٤	-	٦,٩٣٧,٥٣٤	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
١٢,٨٦٣	-	١٢,٨٦٣	<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	(١٥٣,٩٦٣)	١٥٣,٩٦٣	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٢٨٢,٤٦٥	(١٥٣,٩٦٣)	١١,٤٣٦,٤٢٨	صافي العقارات والألات والمعدات
١٦,٦٧٥,٨٧٧	(١٥٣,٩٦٣)	١٦,٨٢٩,٨٤٠	صافي الأصول غير ملموسة
٣,٩٩٩,٩٠١	-	٣,٩٩٩,٩٠١	صافي مصاريف التأسيس
٣٣٨,٣٨٠	-	٣٣٨,٣٨٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٤,٣٣٨,٢٨١	-	٤,٣٣٨,٢٨١	<u>إجمالي الأصول</u>
١,٨٠٠,٦٠٠	-	١,٨٠٠,٦٠٠	<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٦٣,٥٠٣	-	٤٦٣,٥٠٣	قروض طويلة الأجل
٢,٢٦٣,٥٠٣	-	٢,٢٦٣,٥٠٣	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦,٦٠١,٧٨٤	-	٦,٦٠١,٧٨٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٠٠٤,٥٣٨	(١٥٣,٩٦٣)	١,١٥٨,٥٠١	<u>مجموع الالتزامات</u>
٨,٤٢١,٥٥٥	-	٨,٤٢١,٥٥٥	<u>صافي الأصول</u>
٦٤٨,٠٠٠	-	٦٤٨,٠٠٠	صافي الأصول غير المقيدة
١٠,٠٧٤,٠٩٣	(١٥٣,٩٦٣)	١٠,٢٢٨,٠٥٦	صافي الأصول المقيدة
١٦,٦٧٥,٨٧٧	(١٥٣,٩٦٣)	١٦,٨٢٩,٨٤٠	مجموع صافي الأصول
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول			اجمالي الأصول

بيانات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بsegue)

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي (بsegue)

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٩١٥,٣٣١	-	٩١٥,٣٣١	<u>الأصول</u>
٢٣,١٣٢	-	٢٣,١٣٢	<u>الأصول المتداولة</u>
٤٧٩,٣٠٠	-	٤٧٩,٣٠٠	النقدية لدى البنوك
١,٤١٧,٧٦٣	-	١,٤١٧,٧٦٣	سلف العاملين
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مجموع الأصول المتداولة
٥,٦٢٣,٠٣٧	-	٥,٦٢٣,٠٣٧	<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٧٠٠,٨٧٦,١٠١	-	٧٠٠,٨٧٦,١٠١	إسثمارات عقارية
٩,٥٢٧	-	٩,٥٢٧	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
-	(١٢٣,١٧٠)	١٢٣,١٧٠	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢,٧١٩,٦٦٥	(١٢٣,١٧٠)	١٢,٨٤٢,٨٣٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٧٣٧,٤٢٨	(١٢٣,١٧٠)	١٤,٨٦٠,٥٩٨	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤,٩٢١,٧٦١	-	٤,٩٢١,٧٦١	صافي الأصول الغير ملموسة
٣٩٦,٢٨٥	-	٣٩٦,٢٨٥	صافي مصاريف التأسيس
٦١٠,٠٠٠	-	٦١٠,٠٠٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٩٢٨,٠٠٤٦	-	٥,٩٢٨,٠٠٤٦	<u>اجمالي الأصول</u>
١٦,٢٠٠,٦٠٠	-	١٦,٢٠٠,٦٠٠	الالتزامات وصافي الأصول
٣٩٦,٢٥١	-	٣٩٦,٢٥١	<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٠٩٦,٢٥١	-	١,٠٩٦,٢٥١	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٧,٥٢٤,٢٩٧	-	٧,٥٢٤,٢٩٧	الدائنون
٢,٦٤٩,٢٦٣	(١٢٣,١٧٠)	٢,٧٧٢,٤٣٣	قرص قصيرة الأجل
٣,٦٤١,٦٢٧	-	٣,٦٤١,٦٢٧	مجموع الالتزامات المتداولة
٩٢٢,٢٤١	-	٩٢٢,٢٤١	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٧,٢١٣,١٣١	(١٢٣,١٧٠)	٧,٣٣٦,٣٠١	قرص طويلة الأجل
١٤,٧٣٧,٤٢٨	(١٢٣,١٧٠)	١٤,٨٦٠,٥٩٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول الأوقاف
			مجموع صافي الأصول
			<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بـ٢٠١٧)

(٢/٣) تسوية قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية العامة

التبرعات النقدية أوقاف

التبرعات العينية

تبرعات عينية العقارات والألات والمعدات

إيرادات تشغيلية

إيرادات الاشتراكات

إعانت الوزارة

تبرعات الزكاة

إيرادات الأنشطة

إجمالي الإيرادات والمكاسبالمصروفات والخسائر

مصاريف الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

إهلاك العقارات والألات والمعدات

إطفاء الأصول الغير ملموسة

إطفاء مصروفات التأسيس

إجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

البنود الاستثنائية

تسويات سنوات سابقة

ديون مدومة

أرباح (خسائر) رأسمالية

التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية

التغير في صافي الأصول

أثر التحول إلى المعايير الدولية

صافي الأصول بداية السنة

صافي الأصول نهاية السنة

<u>وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية</u>	<u>تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية</u>	<u>المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,٣٤٦,٨٢٩	-	١,٣٤٦,٨٢٩	التبرعات النقدية العامة
٢٧٤,٢٤١	-	٢٧٤,٢٤١	التبرعات النقدية أوقاف
١١٠٠٠	-	١١٠٠٠	التبرعات العينية
٨٠٠٠٠	-	٨٠٠٠٠	تبرعات عينية العقارات والألات والمعدات
٩١٢,٣٤٨	-	٩١٢,٣٤٨	إيرادات تشغيلية
٨,٨٤٧	-	٨,٨٤٧	إيرادات الاشتراكات
٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	إعانت الوزارة
٨٠,٦١٧	-	٨٠,٦١٧	تبرعات الزكاة
٦,٩٤٧,١٠٢	-	٦,٩٤٧,١٠٢	إيرادات الأنشطة
١٠,١١٠,٩٨٤	-	١٠,١١٠,٩٨٤	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
٧٥٣٣,٤٠٦	-	٧٥٣٣,٤٠٦	<u>المصروفات والخسائر</u>
٤,٤٩٩,٥٨٠	-	٤,٤٩٩,٥٨٠	مصاريف الأنشطة
٤٠٤,٨٨٣	-	٤٠٤,٨٨٣	المصروفات العمومية والإدارية
٣٦٣٣٦	-	٣٦٣٣٦	إهلاك العقارات والألات والمعدات
-	(٣٠,٧٩٣)	٣٠,٧٩٣	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢,٤٤١,٢٠٥	(٣٠,٧٩٣)	١٢,٤٧١,٩٩٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٣٣٠,٢٢١)	٣٠,٧٩٣	(٢,٣٦١,٠١٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٩٣,٦٣٣)	-	(٤٩٣,٦٣٣)	<u>البنود الاستثنائية</u>
(٥٢,٦٠٠)	-	(٥٢,٦٠٠)	تسويات سنوات سابقة
١٥,٤٩٢	-	١٥,٤٩٢	ديون مدومة
(٥٣٠,٧٤١)	-	(٥٣٠,٧٤١)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(٢,٨٦٠,٩٦٢)	٣٠,٧٩٣	(٢,٨٩١,٧٥٥)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٥٣,٩٦٣)	(١٥٣,٩٦٣)	-	التغير في صافي الأصول
١٠,٢٢٨,٠٥٦	-	١٠,٢٢٨,٠٥٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية
٧,٢١٣,١٣٩	(١٢٣,١٧٠)	٧,٣٣٦,٣٠١	صافي الأصول بداية السنة
			صافي الأصول نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	(٤) النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	٢٥٠٠	صندوق جازان
١	٣٤	مصرف الراجحي حساب رقم ١٩٦٠٠٢
٣٤٨٦٠٥٥	٤٤٤٦٠٢٢	مصرف الراجحي حساب رقم ١٠٠٦٦٦٠٥
١٥٢٦٢٨٨	٢٨٦٤١٢	مصرف الراجحي حساب رقم ١٠١٦٦٠٨٢
٣٨٦٤٧٧	٤١٩٨٨	مصرف الراجحي حساب رقم ١٠١٦٦٦٢٩
٥٦٦٦	٢٨٠٥٦٩	مصرف الراجحي حساب رقم ١٠١٦٦٦٣٧
١٠٦٦٨١	١٦٦٤٨١	مصرف الراجحي فرع جازان حساب رقم ١٠١٦٦٦١١
٦٠١٤٤	٧٦٧٤٤	مصرف الراجحي حساب رقم ١٠١٦٦٦٠٣
٩٨٠	٥٩٨٠	مصرف الراجحي فرع نجران رقم ٤٦٦٦٣
٢٥	٥٩٦٧٢٥	مصرف الراجحي فرع عسير رقم ٤٦٦٦٨
٢٦	١٠٠٤٥٦	مصرف الراجحي / المركز التدريسي رقم ٥٦٦٦٧
٥١٨	٥١٨	مصرف الراجحي / مركز واعي للاستشارات
١٢٢	١٤٣	مصرف الراجحي فرع المدينة حساب رقم ١٠١٩٦٠٠٢
٦٤٦٧٤٨	١٤٩٣١٣	بنك البلاد حساب رقم ٠٢٧٠٠٣
٣٠٤٠٨	-	بنك البلاد حساب رقم ٠٢٧٠٠٥٤
١٤٥	١٤٥	حساب بنك البلاد فرعى / مكة رقم ٩٩٩/٣٠٠/٠٠٠/٢٧٠/٠١١
٨٦٣٧٢	٣٠٠٠٠٢	حساب بنك البلاد فرعى / المدينة رقم ٩٩٩/٣٠٠/٠٠٠/٢٧٠/٠٢٧
٤٦	٣٦	حساب بنك البلاد فرعى / الدمام رقم ٩٩٩/٣٠٠/٠٠٠/٢٧٠/٠٣٨
٦١٤	١٠٢١٤	حساب بنك البلاد فرعى / جازان رقم ٩٩٩/٣٠٠/٠٠٠/٢٧٠/٠٤٦
٥٠	٥٠	حساب بنك البلاد فرعى / عسير رقم ٩٩٩/٣٠٠/٠٠٠/٢٧٠/٠٦٢
٢٠٥٤٢	٩٥	حساب بنك البلاد فرعى / ينبع
٣٦٠٠٠	٤٥٠٥٠	حساب بنك البلاد فرعى / الباحه
٤٠٠٩٦	٢٠٠٠٧	حساب بنك البلاد فرعى / العاصمه المقدسه
١٠٧٦٦	١٩٠٢٦٦	حساب بنك البلاد فرعى / المركز التدريسي
١٢٦٩٧	٤٠٠٩٩	البنك الأهلي حساب رقم ١٩٥٥٠٠٠١٠٧
٧٨٦٩٨٧	٧٩٠١٣٧	البنك الأهلي حساب رقم ١٩٥٥٠٠٠١٠٥
٩٠٠	-	البنك الأهلي حساب رقم ١٩٥٥٥١٢٥٧
٤١٠٥٣٤	١٨٠٠٤٨	بنك الجزيرة حساب رقم ٦١٠٨٦٩٠٠١
٥٠٣	١٠١٥٣	بنك الرياض ح / ٧٤٩٩٤٠
٩١٥٣٣١	١٤٤١٦١٨٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	(٥) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,١٩٩	-	الرخصة العربية
٤٣,٥٠٠	٤٣,٥٠٠	عقد التسويق
-	١,٦١٥	المدينة المنورة
-	٢,٢٣١	ضريبة القيمة المضافة
١٧,٥٠٠	١١,٣٧٩	مقر مركز الشباب الوعي
-	١٠٦٠٠٠	وغدان للتجارة
١٦,٥٦٨	٨,٤٩٦	المركز الرئيسي
-	١٠٨	الدمام
-	٨,٤٠١	بلقرن
-	٥٥٧	ينبع
٥,٤٠٠	٨,٦٤٠	كافاءات المعرفة
٢٠٠,٦٠٠	-	شركة ميار العقارية للعقارات
٨٥,٠٠٠	-	شركة أكنان المشرق
٤,٠٠٠	-	مصروفات رحلة تركيا - طارق الباردي
٦٨,١٣٣	٦٢,٣٢١	عهد نقدية
٤٧٩,٣٠٠	١٥٧,٢٤٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(٦) مشاريعات تحت التنفيذ
٥٦٠٤٤٦٩٢٣	٥٠٠٣١،٣٧٩	المبني التجاري السكني
٥٧٨،١١٤	-	مركز حواء
٥٦٢٣،٠٣٧	٥٠٠٣١،٣٧٩	

عن المسنة المتدنية في ٣١ ديسمبر ١٩٠٢م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي المصاريف والإلتات والمعدات

المحفظة	الإيداعية	المبابي	المسيارات	أموال وآلات وأجهزة
الرصيد بداية السنة	١٦٣٦٦١٠٢	٦٥٨٦٦٨٥	٦٢٤٠٨٥٠	١٦٣٠٤٧
الإضافات خلال السنة	-	١٦٧٧٥	-	٢٣٠٤٧
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	٨٠٨٣٦
الرصيد في نهاية السنة	١٦٣٨٣٦١٤	٥٧٣٥٥٥٠	٤٤٠٥٣٧٠	١٦٣٥٣١٣
الأدلة المترافق	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	٣٢٧٤٩١	٣٢٧٤٩١	٣٢٧٤٨٣٤	٣٢٧٤٨٣٧
إدخالك السندي	٤٢٠٩٦٥	٤٢٠٩٦٥	٤٢٠٩٦٣	٤٢٠٩٦٣
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٤٤٤٤٥٣	٤٤٤٤٥٣	٤٤٤٤٥٣	٤٤٤٤٥٣
الأدلة المترافق	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	٣٧٧٦٣٤	٣٧٧٦٣٤	٣٧٧٦٣٤	٣٧٧٦٣٤
إدخالك السندي	٥٣٠٥٣	٥٣٠٥٣	٥٣٠٥٣	٥٣٠٥٣
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٨٦٣٦٨٣	٨٦٣٦٨٣	٨٦٣٦٨٣	٨٦٣٦٨٣
الأدلة المترافق	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	٣٣١٦١٩٤	٣٣١٦١٩٤	٣٣١٦١٩٤	٣٣١٦١٩٤
إدخالك السندي	١٦٧٦٤٦٣	١٦٧٦٤٦٣	١٦٧٦٤٦٣	١٦٧٦٤٦٣
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣٣١٦١٩٤	٣٣١٦١٩٤	٣٣١٦١٩٤	٣٣١٦١٩٤
الأدلة المترافق	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	١٣٤٦٤٩٨	١٣٤٦٤٩٨	١٣٤٦٤٩٨	١٣٤٦٤٩٨
إدخالك السندي	١٦٩٩٦٠٨٠	١٦٩٩٦٠٨٠	١٦٩٩٦٠٨٠	١٦٩٩٦٠٨٠
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٨٣٦١١٥	٢٨٣٦١١٥	٢٨٣٦١١٥	٢٨٣٦١١٥
الأدلة المترافق	-	-	-	-
الرصيد في بداية السنة	١٢٣٦٩٣١	١٢٣٦٩٣١	١٢٣٦٩٣١	١٢٣٦٩٣١
إدخالك السندي	٢٠١٠١٨	٢٠١٠١٨	٢٠١٠١٨	٢٠١٠١٨
الإستبعادات خلال السنة	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٣٣٠١٦١٩٤	٣٣٠١٦١٩٤	٣٣٠١٦١٩٤	٣٣٠١٦١٩٤

إضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (البيان بالدولارات السعودية)

(٧) صافي المعقارات والألات والمعدات (تتممه)

<u>المكتففة</u>	<u>تحسينات مباني مستأجرة</u>	<u>لودات اعلانية</u>	<u>خزان حديديه</u>	<u>الاجمالي</u>
٩٦١٤٢٦٣٩٩	٥٩٦٦١١	١٣٩٠٨١٤	٥٩٦٧	
٦٥٠٩٠٦	—	٤٧٧٩٧٠	—	
(٦٠٠١٣٦)	—	—	—	
٩٦٧٣٣٦١٦٩	٥٦٩٦٧	٦٤٤٥٨١	٦٤٤٥٨١	
٦٠٥٥٢٩٨	١٣٩٠٨١٤	١٣٩٠٨١٤	٥٩٦٦١١	
٤١٦٠٣٥	١١٩٠٣٢٢	٨٦٠٣١٩	٨٦٠٣١٩	
(٥٦٦٢٨٩)	١٢٦٦٧	١٦	١٦	
٢٦٤١٥٥٠٤٤	—	—	—	
١٦٦٠١	—	—	—	
٢٣٨٦٤٤	٩٨٦٩٨٦	٩٨٦٩٨٦	٩٨٦٩٨٦	
الإدارات المتراكمة				
الرصيد في بداية السنة	١١٩٠٣٢٢	٨٦٠٣١٩	٨٦٠٣١٩	
إهلاك السنة	١٢٦٦٧	١٦	١٦	
الاستبدادات خلال السنة	—	—	—	
الرصيد في نهاية السنة	٢٣٨٦٤٤	٩٨٦٩٨٦	٩٨٦٩٨٦	
صففي القسمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠٥٩٣٧	٤٠٠٨٣٨	٤٠٠٨٣٨	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧٦٣١٨٦١٢٥	٦٣٦٦	٦٣٦٦	
٦٠٥٣٠	٧٧٧٣٨٩	٥٣٦٤٩٥	٥٣٦٤٩٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي الاصول الغير ملموسة

الاجمالي

النحو

٣٣,٣٥٠	٣٣,٣٥٠	٣٣,٣٥٠
الرصيد بداية السنة		الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المترافق

٢٣,٨٢٣	٢٣,٨٢٣	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٣٦	٣,٣٣٦	اطفاء السنة
٢٧,١٥٩	٢٧,١٥٩	الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

٦٦٩١	٦٦٩١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٩٦٥٤٧	٩٦٥٤٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

م٢٠١٧	م٢٠١٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١٨,٤٠٥	٦٠٩٥	أنشطة وبرامج مستحقة
٣٣,٣٣٣	٩١,٢٧٩	إيجارات مستحقة
٥٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	الأمير تركي بن فيصل بن عبد العزيز آل سعود
١٢٠,٢٣٧	١٧٥,٧٨٦	مصاريف تشغيلية مستحقة
٣,٣٢٥,٥٥١	٢,١٧١,٧٩٩	مستحقات موظفين
٩٠٤,٠٩٣	٩٤٥,٢٧٣	مستحقات مستشارين
٣٦٣,٨٤٢	-	مؤسسة لابتا للتجارة والمقاولات ضمانات حسن تنفيذ
٣٠٠	٣٠٠	تأمينات للغير
٤,٩٢١,٧٦١	٣,٤٤٦,٥٣٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٠) الدائنون
١٤٦٢١٢	٢٢٠٧٨	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
٣٠٣٩٨	٣٠٣٩٨	شركة ميدغلف للتأمين التعاوني
٥٢٠٠٠	٤٥٠٥٠٠	مكتب الخبرير الاجتماعي للأستشارات الاجتماعية
١٢٠٠٠	-	المكتب السعودي للمحاماة
١٧٦٠٠٠	١٥٦٠٠٠	شركة سماءات محدوده
٤٣٦١٧٥	-	شركة كفاءات المعرفه
-	٩٠٥٩٠	المركز التدريبي
٢٤٠٠٠	-	ريادة التدريب للخدمات التجارية
٦٧٠٥٠٠	-	فرد الرؤية
٤٦٠٠٠	-	مكتب فقيه
٣٩٦،٢٨٥	٢٣٦،٥٦٦	

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١١) قروض قصيرة الأجل
٤٥٠٦٠٠	-	خالد النملة
١٤٠٦٠٠	١٤٠٦٠٠	عبدالعزيز عجلان
٢٠٦٠٠	٢٠٦٠٠	عثمان السيف
-	١٠٦٠٠	عيسي العيسى
٦١٠٦٠٠	١٧٠٦٠٠	

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٢) قروض طويلة الأجل
١،٣٠٠٦٠٠	١،٨٠٠٦٠٠	* صندوق الاستدامة
١،٣٠٠٦٠٠	١،٨٠٠٦٠٠	

* يتمثل قرض صندوق الاستدامة في قرض حسن من الصندوق التابع لمؤسسة سليمان الراجحي الخيرية من أجل بناء وقف استثماري بجازان للجمعية وبلغ القرض ٣،٠٠٠،٠٠٠ ريال وتحصل الجمعية على المبالغ بحسب نسبة الانجاز في المشروع ويستحق السداد في تاريخ ١/١/٢٠١٧م وبلغ رصيد القرض ١،٨٠٠،٠٠٠ ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٣) إعانات الوزارة
٤٥٠٦٠٠	٩٢١٦٣٠	الإعانة السنوية
٤٥٠٦٠٠	٩٢١٦٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) إيرادات و مصروفات الأنشطة

النشاط	المصروف م٢٠١٨	الإيراد م٢٠١٨	المصروف م٢٠١٧	الإيراد م٢٠١٧
الصدقة الالكترونية	٢٢,١٢٣	-	-	-
مشروع دقيقة	١٠٠,٦٠٠	١٩,٦٠٠	-	-
اطفالنا وللألعاب الالكترونية	٢٠,٠٠١٨	٢٠,٠٠١٨	-	-
الإيرادات الإلكترونية بالإنترنت	٨٥٦	-	١٦,٢٤٥	-
تأهيل اليتيمات	-	-	١٢,٩٦٠	-
برنامج منهاج المربية	-	-	٥,٣١٣	٢٢,٠٢٩
مشروع تعليمي لتعمري	-	-	١٧٦,٩٨٥	١١١,٢٢٣
برنامج الجود الوعي	٧٥,٧١٢	-	٥٦,٧٠٠	٥٣,٢٥٠
برنامج الحي الوعي	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	-
برنامج رحلة تركيا	-	٤,٠٠٠	-	-
برنامج واحد من مائة	-	٩,٠٩٩	-	-
الشباب الوعي	-	-	٥٠,٢٤٠	١٤٨,٧١٢
المواطن الوعي	-	-	١١,٣٤٠	-
أنشطة وبرامج عامة	٤٧,٦١١	١,٦٦١,٣١٨	٧١,٥٥٧	٧٤٨,٤١٥
تأهيل القيادات	-	-	-	١١٩,٧١٩
مستشار الحي	-	-	-	٤٠,٥٠٠
حملات واعي التوعوية	-	-	-	٢٠,٠٠٠
دورة افراد	٢٠٠,٤٢٥	١٨١,٩٦٦	١٠٢,٠٠٠	١٤٩,١٩٩
رعاية المراهقين (المراهقات ، الفتاة الواحية)	١٦٣,٦٥١	٢١٥,٣٣٨	١٦٩,٧٢٨	٢٢٩,٠٥٩
ما يبعد	٦٤٥,٣٩٦	١,٧٢٥,٧٣٩	٦٥٨,٠٦٨	١,٦٥٣,٤٤٦

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧

م ٢٠١٨

(١٤) إيرادات ومصروفات الأنشطة (تتمه)

النشاط	ما قبله:	المصروف	الإيراد	المصروف	الإيراد
		١,٦٥٣,٤٤٦	٦٥٨,٠٦٨	١,٧٢٥,٧٣٩	٦٤٥,٣٩٦
مركز نادي الفرسان		-	٨٦٠٠	-	-
مشروع امومة		-	-	٣٤,٣٢٠	٦٤,٣٢٠
نادي الفتيات		٥٠,٠٠٩	-	-	-
مبادرة وفاء وعطاء		-	-	٤,٩٥٠	٤,٩٥٠
نادي التميز لفتاة		٤٥,٩٤٢	-	-	-
الرخصة العربية		-	-	٣٩,١٩٩	-
لجنة الخطة الاستراتيجية		-	-	٧٥,٠٠٠	٣١,٥٩٠
منتدى الرياض		١٧٦,٠٠٠	-	٢٦٢,٨٧٠	٣٥٠,٠٠٠
القيم التربوية		٣٥,٥٦٠	-	-	-
برنامج اكام		-	-	٤,٤٠٥	٥,٦٧٠
برنامج فتية		-	-	-	٢٠٦,٠٠٠
مركز الإستشارات		٢٨٢,٣٧٠	٥١١,٨٢٦	-	-
مركز واعي الاجتماعي		-	-	١٢٨,٣٤٩	٢٥,٥٥٣
ملتقى الامن والامان		٤٤٩٥	-	-	-
نادي روبي		-	-	-	٢٥,٠٠٠
مركز الحملات		-	-	١٢٦,٧٠٦	-
وحدة التخطيط والجودة		١٠٦,٧٨٢	٧٠,٧٨٢	١٤٤,٤٠٠	-
مركز حواء لتنمية المرأة		٦,٢٩٧	-	-	-
برنامج أم عظيمة		٢٤,٠١٠	٤٨,٩٢٣	٣٣,٠٣٣	٨,٣١٧
مجموعة دورات لمنسوبي جامعة القصيم		٣,٣٥٨,٠٦٠	٣,٣٩٧,٠٧٥	٤٥١,٥٧٨	٤٥١,٥٧٨
ما بعده:		٥,٥٨٣,٩٧١	٤,٦٩٤,٧٧٤	٢,٧٨٦,٥٤٩	١,٦٣٢,٣٧٤

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) إيرادات و مصروفات الأنشطة (تتمه)

النشاط	ما قبله:	المصروف	المصروف	المصروف	المصروف	المصروف	المصروف	المصروف	المصروف	م٢٠١٧	م٢٠١٨
		٥,٥٨٣,٩٧١	٤,٦٩٤,٧٧٤	٢,٧٨٦,٥٤٩	١,٦٣٢,٣٧٤						
مشروع دراسة أثر الشبكات الإجتماعية على الشباب		-	٨١,٠٠٠	٢٣١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠						
دورة صيانة الحاسب الآلي		٣٩,٠٠٠	٧٧,٧٦٠	٥٧,٥٠٠	٢٠,٢٥٠						
كفاءات المعرفة		١٠٠٢٢,٤٨٠	٩٠٥,٢٢٠	٩٨٠,٣٦٥	٨٩٩,٦٤٠						
برنامج سأكون مختلفاً		-	٤٠,٢٥٧	٢٠,٥٩٩	-						
برنامج عيش تخصصك		-	٢٤,٣٠٠	-	-						
حفل رمضان		-	٢٠,٦٠٠	٩,٦١٢	-						
مشروع أثر		-	٧٦,٩٥٠	٧٥,٦٠٠	-						
مشروع أسر الشهداء - افتخار		١١٣,٠٠٧	١٩٨,٤٥٠	٢٦٣,٢٩٨	٣٧٥,٠٠٠						
مشروع بادرة		٩٤٠,٦٣	١٦٠,٣٨٠	-	-						
مشروع مبادرة		٣٠٠,٣٢	١٠٢,٦٤٣	٦٥,٠٠٢	٢٥,٦٦١						
نادي طفلي واعي		١١٠,٧١٦	٦٤,١٩٣	٢,٤٢١	١٢,٧٣٤						
مشروع ميادين		١١٥,٩٧٥	٢٤٣,٤٠٥	٧٤,٠٠٠	٧٤,٠٠٠						
برنامج الاستشارات الاسرية		-	٣٢,٤٠٠	-	-						
قيادة الاسرة		٤٢٤,١٦٢	٢٢٥,٣٧٠	١٥٢,٠٢٥	١٨١,٠٠٠						
		٧,٥٣٣,٤٠٦	٦,٩٤٧,٦١٠٢	٤,٧١٦,٦٧٩	٣,٣٧٠,٦٥٩						

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٠٣٣٨،١٣٥	٧٥٤،٩٣٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٢٣،٧٦٨	١١٣،٣١٤	التأمينات الاجتماعية
١٦٢٠٢،٥٥٦	٣٠٣،١٣١	مصاريف إيجارات
٢٦،١٦٢	١٢،٨١٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٦٣،٧٣٧	١٨،٧٥١	مصاريف سفر وانتقال
١٠٤٦٢	١٠٢٢٢	صيانة ومحروقات سيارات
٥٨،٨٨٧	٤٢،٢٢٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٣،٢٨٠	١٤،٥٣٩	مصاريف كهرباء ومياه
٤٨،١٩١	٣٢،٢٣٩	صيانة وإصلاح وترميم
١٠٠،٢٧٧	٥١،٢٩٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥،٣١٢	٣،٣٧١	مستلزمات حاسب آلي
١٥،٧٣٤	١٥،٦٧٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٨،٧٠٣	١٠،٧٠٤	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٣،٣٦٤	٦،٠٧٠	مصاريف اجتماعات مجلس الإدارة
١٤،٤٩٣	١١،٦١٧	اجتماعات مدراء الفروع (ضيافة ، تذاكر)
١٨٦،٨٣٦	٦١،٠٥٠	مصاريف رسوم واشتراكات وأتعاب مهنية
١٢١،٠٩٥	٧٩،٠٨٦	تأمين طبي وعلاج
٤٨،٣٨٣	-	حفل رمضان
٢٠،٦٤٧	٢،٤٠٣	مصاريف رحلات عمل
٢،٨١٢	-	مصاريف تدريب ودورات
٣١٢	٨٣	مصاريف بنكية
٢٥،٤٣٤	٤،٤٦٠	مصاريفات أخرى
٤،٤٩٩،٥٨٠	١،٥٣٨،٩٨٧	

بيانات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	(١٦) صافي الأصول المقيدة
-	٢٠٠٠٠	برنامج فنية
-	٨١٠٠٠	مشروع دقة انتاج
٢٧٨,٤٤٧	-	اسكان النازحين
-	١٨,٤٥٩	دورة افراد
١٦,٢٥٠	١٦,٢٥٠	اكاديمية واعي
١٢٦,٩٦١	١٢٦,٩٦١	الأستشارات الأسرية
-	٣٠٠٠٠	برنامج (مشروع) امومة
٣٤,٥٩٧	-	ايرادات الزكاة الالكترونية الانترنت
١,٧٩٨	١,٩٤١	ايرادات الوقف الالكترونية الانترنت
١٦٢,٠٩٠	٢٢٨,٣٤٦	الجود الوعي
١٠,١١٠	١٠,١١٠	الحي الوعي
٣٥٦,١٧٦	-	الزakah
-	١٠,٥١٣	الطفل الوعي
٤٤,٣٠٢	٤٤,٣٠٢	المستشار الاجتماعي
١٨,٩٧٥	-	المستشارين الأسريين
٨,٠٠٠	-	معرض الفراشة
٩,٤٣١	٩,٤٣١	بوادر إجتماعية
٢٣٨,١٦٥	-	أنشطة وبرامج عامة
٢٤,٣٠٠	٢٤,٣٠٠	برنامج عيش تخصصك
١١,٣٠٣	-	واعي بأسرتي
٢٤,٩١٣	١٥	أم عظيمة
٨١,٠٠٠	-	مشروع دراسة أثر الشبكات الاجتماعية على الشباب
٣٨,٧٦٠	-	دورة صيانة الحاسوب الآلي
٤٠,٢٥٧	-	برنامج سأكون مختلفة
٦٢,٥٢٧	-	مركز واعي للإستشارات
٩٢,٥٠٢	-	مركز الترفيه والمتابعة
٣٨	-	رعاية المراهقين
٧٦,٩٥٠	-	مشروع أثر
١,٧٥٧,٨٥٢	٦٢١,٦٢٨	ما يعاده :

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة (تتمه)
١,٧٥٧,٨٥٢	٦٢١,٦٢٨	/.. ما قبله
٤٤١,٣٢٢	٣٧٠,٤٩٧	قيادة الأسرة
٨٧,٣١٨	٨٧,٣١٨	أكاديمية الفتاه المسلمة
٢٣,٥٦٠	٢٣,٥٦٠	المواطن الوعي
١٦,٢٠٠	١٦,٢٠٠	تأهيل اليتيمات
٣٥,٢٦٨	-	برنامج منهاج المربية
٢٠٣,٤٩٧	-	مشروع تعلمى لتعمرى
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مشروع تأثير للقيادة النسائي
١٠,٨٢٠	١٠,٨٢٠	المثقف الصحي المحترف
٨٠,١٩٠	٨٠,١٩٠	المجتمع الوعي
٥٣,١٣٢	٥٣,١٣٢	ملتقى الامن والامان
-	٨٧,١٣٠	منتدى الرياض
٣١,٠٥٧	-	دار الملاحظة
٢,١٣٢	٢,١٣٢	لقاء المتطوعين
٢٠,٢٥٠	٢٠,٢٥٠	فور لايف
٢١٤,٩٩٤	١٦٣,٣٠٦	رعاية المراهقين (المراهقات , الفتاة الوعية)
١١١,٧٨٠	١١١,٧٨٠	تجيزى مقر البرامج النسائية
٣٠,٦٢٧	٣٠,٦٢٧	نادي الفتيات
٨٧,٧٦٤	٨٧,٧٦٤	نادي شباب واعي
١٠٤,٨٣٣	١٠٤,٨٣٣	نادي التميز للفتاه
٣,٧٥٠	٣,٧٥٠	مركز واعي الشابى
-	٢٥,٠٠٠	نادي رؤى للفتيات
٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	مركز نادى الفرسان
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	مهارات المتدربين
٢٩,١٦٠	-	تطوير الخطة الإستراتيجية
٨٥,٤٤٣	١٩٧,١٤٥	مشروع أسر الشهداء - افتخار
٦٦,٣١٧	-	مشروع بادرة
٧٢,٦١١	-	مشروع مبادرة
٤,٠٠٠	-	برنامج رحلة تركيا
-	١,٢٦٥	برنامج أكام
٣٦٤١,٦٢٧	٢,٩٦٦,٠٧٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٧	م ٢٠١٨	<u>(١٧) صافي أصول الأوقاف</u>
٩٢٢,٢٤١	١٠٠٢٥,٤٨٢	تبرعات دعم وقف الرياض
٩٢٢,٢٤١	١٠٠٢٥,٤٨٢	

(١٨) عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٧ .