





٧	حققت الجمعية فائض في الإيرادات عن المصروفات بمبلغ (٢٥٧,٢١٩) ريال هذا العام وفي العام السابق واجهت عجز بمبلغ (١٨٦,٧٧٤) ريال .
---	--

وتجدون برفقه عدد (١) نسخ من ميزانية الجمعية ، متمنين للجمعية والقائمين عليها دوام التوفيق .

وتقبلوا أطيب تحياتي ،،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بمحافظة الأحساء

عن  
أحمد بن سعود الفضلي

عائشة

• صورة مع التحية لسعادة مدير إدارة التقارير والمراجعة.

حسن المنسف  
رقم قيد /٣٥٥٦٨٥

المصنف

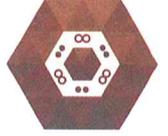
**جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية ("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 (٨) 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 الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

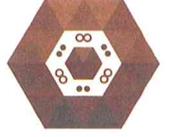
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتمد 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني 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 تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد 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

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



٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ  
الموافق ٤ مارس ٢٠١٩ م

## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٢٤,٤٨٣	١,٣١٨,٦٣٨	٣	النقد
١,٠٢٤,٤٨٣	١,٣١٨,٦٣٨		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١١١,٣٢٦	٨٧,٩٧٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١١١,٣٢٦	٨٧,٩٧٩		إجمالي أصول غير متداولة
١,١٣٥,٨٠٩	١,٤٠٦,٦١٧		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
٥٤,١٤٨	٦٧,٧٣٧	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,١٤٨	٦٧,٧٣٧		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١,٠٨١,٦٦١	١,٢٤٩,٧٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
-	٨٩,١٥٨		صافي الأصول المقيدة
١,٠٨١,٦٦١	١,٣٣٨,٨٨٠		إجمالي صافي الأصول
١,١٣٥,٨٠٩	١,٤٠٦,٦١٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
بدر بن محمد بن عبد العزيز

الأمين العام  
وليد بن محمد بن عبد العزيز

أمين الصندوق  
حسن بن عبد الرحمن بن عبد العزيز

المحاسب  
محمد بن عبد العزيز بن عبد العزيز



جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
٣٧,٠٥٠	٤٧,٦٢٠	-	٤٧,٦٢٠	إشتراكات الأعضاء
١٨١,٦٧٣	٢٠١,٦٩٣	-	٢٠١,٦٩٣	التبرعات النقدية
١٣,٤٢٠	١٠٣,٦٨٣	-	١٠٣,٦٨٣	التبرعات العينية
٢٩٢,٧٣١	٣٦٨,٨١٢	-	٣٦٨,٨١٢	تبرعات الزكاة النقدية
١٣٣,٨٩٤	١٢٩,٩٩٥	١٢٩,٩٩٥	-	تبرعات الأيتام
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٦ الإعانات الحكومية
٥٣,٢٨٥	٦٩,٠٢٠	-	٦٩,٠٢٠	٧ الإيرادات الأخرى
٩١٢,٠٥٣	١,٦٢٠,٨٢٣	٨٢٩,٩٩٥	٧٩٠,٨٢٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<b>المصروفات والخسائر:</b>
(٣١٣,٤٣٠)	(١١٧,٣٦٩)	-	(١١٧,٣٦٩)	المساعدات النقدية
(١٨٩,٧٥٠)	(٥٩١,٥٥١)	(٥٩١,٥٥١)	-	مصروفات الزكاة
(١٣,٤٢٠)	(١٠٣,٦٨٣)	-	(١٠٣,٦٨٣)	المساعدات عينية
(١٣٠,٨٨٢)	(١٤٩,٢٨٦)	(١٤٩,٢٨٦)	-	مساعدات الأيتام
(٤٣,٦٠١)	(٨٣,٧٥٦)	-	(٨٣,٧٥٦)	مصروفات المرافق والخدمات العامة
(٨٩,٣٥٠)	(٣٤,٠٣٢)	-	(٣٤,٠٣٢)	مصروفات اللجنة النسائية
(٣١٨,٣٩٤)	(٢٨٣,٩٢٧)	-	(٢٨٣,٩٢٧)	٨ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٠٩٨,٨٢٧)	(١,٣٦٣,٦٠٤)	(٧٤٠,٨٣٧)	(٦٢٢,٧٦٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٨٦,٧٧٤)	٢٥٧,٢١٩	٨٩,١٥٨	١٦٨,٠٦١	التغير في صافي الأصول
(٤٢,٤٢٧)	-	-	-	التسويات
(٢٢٩,٢٠١)	٢٥٧,٢١٩	٨٩,١٥٨	١٦٨,٠٦١	
١,٣١٠,٨٦٢	١,٠٨١,٦٦١	-	١,٠٨١,٦٦١	صافي الأصول في بداية العام
١,٠٨١,٦٦١	١,٣٣٨,٨٨٠	٨٩,١٥٨	١,٢٤٩,٧٢٢	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
بالتفويض  
[Signature]

الأمين العام  
[Signature]

أمين الصندوق  
[Signature]

المحاسب  
[Signature]



## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٩,٢٠١)	٢٥٧,٢١٩	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣٠,٠٩٢	٢٨,٦٦٧	(+) استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٥٤,١٤٨	١٣,٥٨٩	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤٤,٩٦١)	٢٩٩,٤٧٥	صافي النقد الناتج / (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٢٥٤)	(٥,٣٢٠)	شراء الممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥,٢٥٤)	(٥,٣٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,٢١٥)	٢٩٤,١٥٥	صافي التغير في النقد خلال العام
١,١٩٤,٦٩٨	١,٠٢٤,٤٨٣	رصيد النقد في بداية السنة
١,٠٢٤,٤٨٣	١,٣١٨,٦٣٨	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد بن إبراهيم آل سعود

الأمين العام  
سليمان بن محمد الخليل

أمين الصندوق  
حسين بن معنوق اليوسف

المحاسب  
محمد بن علي بن محمد



## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

#### ١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٥٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء.

#### ٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم 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 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 .

#### ٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد 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 .

#### ٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٥-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها 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 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.

### ٦-٢ الذم المدينة

تظهر الذم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لدمج قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

### ٧-٢ الذم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

### ٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

### ٩-٢ المخصصات

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

## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### ١٠-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
  - الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
  - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
    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 الأتي:-
      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.

#### ١١-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
  - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
  - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره 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.

#### ١٢-٢ المصروفات والخسائر

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

#### ١٣-٢ العملات الأجنبية

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

#### ١٤-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

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

## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١,٠٢٤,٤٨٣	١,٣١٨,٦٣٨	نقد بالبنوك
<u>١,٠٢٤,٤٨٣</u>	<u>١,٣١٨,٦٣٨</u>	

**جميعه المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية**  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)  
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

المجموع	مشروعات تحت التنفيذ	آلات ومعدات وأجهزة		الأثاث		السيارات	
		١٥%	١٠%	١٠%	٢٠%		
٥٠٨,٠٨٨	١٣,٧٠٠	١٥٣,٥٠٣	١١٧,٥١٠	٢٢٣,٣٧٥			
٥,٣٢٠	.	٩٧٠	٤,٣٥٠				
٥١٣,٤٠٨	١٣,٧٠٠	١٥٤,٤٧٣	١٢١,٨٦٠	٢٢٣,٣٧٥			
٣٩٦,٧٦٢	.	١٠٨,٠١٦	٦٥,٣٧١	٢٢٣,٣٧٥			
٢٨,٦٦٧	.	١٦,٦٥٤	١٢,٠١٣	.			
٤٢٥,٤٢٩	.	١٢٤,٦٧٠	٧٧,٣٨٤	٢٢٣,٣٧٥			
١١١,٣٢٦	١٣,٧٠٠	٤٥,٤٨٧	٥٢,١٣٩	.			
٨٧,٩٧٩	١٣,٧٠٠	٢٩,٨٠٣	٤٤,٤٧٦	.			

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 إضافات  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

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

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

## جمعية المركز الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٥)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٥٤,١٤٨	رصيد المخصص أول العام
٥٤,١٤٨	١٣,٥٨٩	يضاف: المخصص المكون خلال العام
٥٤,١٤٨	٦٧,٧٣٧	رصيد المخصص آخر العام

### ٦- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

### ٧- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٨,١٥٠	١٥,٣٠٠	الإيجارات
٣٦٠	٣٠٠	صناديق بريد
٤,٨٠٠	٤,٧٥٠	رسوم دورات
٤,٦٩٥	٣٣,٦٧٠	رسوم النادي الصيفي
٥,٢٨٠	١٥,٠٠٠	أنشطة رياضية واجتماعية
٥٣,٢٨٥	٦٩,٠٢٠	

### ٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٧,٣٥٩	١٤٧,٥٦٢	الرواتب وما في حكمها
١٧,١٢٦	٢٠,٢٢٦	التأمينات الاجتماعية
١٥,٣٠٧	٢,٠٠٠	مكافآت
٩,٨٨٥	٩,٨٨٥	نهاية الخدمة
٢٩,٥٠٠	٢٨,٠٠٠	إيجارات
٥,٩٥٦	٥,٠٨٨	كهرباء ومياه وغاز
١٧,٤٧٠	٣,٧١٦	قرطاسية
١١,٦٩٦	٧,٨٧١	مطبوعات واعلانات
٥,٩١٨	٤,٧٥٧	ضباقة ونظافة
٩٣٢	١,٨٥٥	محروقات ومصروفات السيارات
٥,٣٣٣	٦,٩٩٥	صيانة واصلاح
٦,١٦٧	٥,١٢١	بريد وبرق وهاتف
٤,٠٠٠	٣,٨٨٧	حفل معايدة
١,٦٥٣	٨,٢٩٧	متنوعة
٣٠,٠٩٢	٢٨,٦٦٧	استهلاك الممتلكات والآلات ومعدات
٣١٨,٣٩٤	٢٨٣,٩٢٧	