

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٣١)
بريدة - القصيم - 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

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

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

تلفون

فاكس

بريد الكتروني

الموقع الالكتروني

سجل مهني

+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي ("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 (٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعديل 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

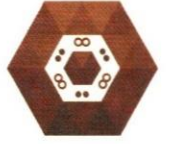
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم 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 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 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 يشتمل 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 المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود ثيقن 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



٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٩ م

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٥٣٩,٥١٧	٣,٥٨٩,٤٠٥	٣	النقد
٩٥,٩٦٣	١٢٧,٢٠٩	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٦٣٥,٤٨٠	٣,٧١٦,٦١٤		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٠٧,٦٦٨	٢٩٠,٨٥٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٣٠٧,٦٦٨	٢٩٠,٨٥٥		إجمالي أصول غير متداولة
٣,٩٤٣,١٤٨	٤,٠٠٧,٤٦٩		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
١٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٦/١)	قروض قصيرة الأجل
٧٠٠,٠٠٠	٦٥٤,٠٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٦/٢)	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
-	٦٤٥,٩٦٤		صافي الأصول
١,٤٤٣,١٤٨	١,٥٠٧,٥٠٥		صافي الأصول غير المقيمة
١,٤٤٣,١٤٨	٢,١٥٣,٤٦٩		صافي الأصول المقيمة
			إجمالي صافي الأصول
٣,٩٤٣,١٤٨	٤,٠٠٧,٤٦٩		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:				
	٢١٨,٠٠١	-	٢١٨,٠٠١	١٢٤,٠٠٠
التبرعات النقدية	-	-	-	١٠٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٧ الإعانات الحكومية	-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-
تبرعات مشروع معرفة /مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	١,٥١٨,٠٠١	١٠٠,٠٠٠	١,٦١٨,٠٠١	٤٧٤,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر:				
	-	(٣٥,٦٤٣)	(٣٥,٦٤٣)	-
مصروف مشروع معرفة /مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	(٧٠٦,٥٥٢)	-	(٧٠٦,٥٥٢)	(٤٠٦,٩٠٥)
٨ مصروفات الأنشطة	(١٦٥,٤٨٥)	-	(١٦٥,٤٨٥)	(١٧١,١٢٤)
٩ المصروفات العمومية والإدارية	(٨٧٢,٠٣٧)	(٣٥,٦٤٣)	(٩٠٧,٦٨٠)	(٥٧٨,٠٢٩)
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٤٥,٩٦٤	٦٤,٣٥٧	٧١٠,٣٢١	(١٠٤,٠٢٩)
التغير في صافي الأصول خلال العام	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
تسويات على مال الجمعية	-	١,٤٤٣,١٤٨	١,٤٤٣,١٤٨	٤,٥٤٧,١٧٧
صافي الأصول في بداية العام	٦٤٥,٩٦٤	١,٥٠٧,٥٠٥	٢,١٥٣,٤٦٩	١,٤٤٣,١٤٨
صافي الأصول في نهاية العام				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠٤,٠٢٩)	٧١٠,٣٢١	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لينود غير نقدية
٤٩,٦٠٠	٥٠,١٨٥	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠	(-) تسويات على مال الجمعية
(٣,٠٥٤,٤٢٩)	٧٦٠,٥٠٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٨٣,٥٩٢)	(٣١,٢٤٦)	الأرصدة المدينة الأخرى
(٣,٠٠٢)	(٤٦,٠٠٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,١٤١,٠٢٣)	٦٨٣,٢٦٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	(٣٣,٣٧٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٠	(٣٣,٣٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٠٠,٠٠٠	٠	قروض قصيرة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل
٢,٤٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٧٤١,٠٢٣)	٤٩,٨٨٨	صافي التغير في النقد خلال العام
٤,٢٨٠,٥٤٠	٣,٥٣٩,٥١٧	رصيد النقد في بداية السنة
٣,٥٣٩,٥١٧	٣,٥٨٩,٤٠٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٣١) في تاريخ ١٤٣٤/٥/١٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة بريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- نشر ثقافة العمل التطوعي لدى افراد المجتمع.
- تقديم مشاريع التدريب والتطوير في مجال العمل التطوعي .
- تعزيز التواصل الإيجابي بين مؤسسات العمل التطوعي .
- تنظيم برامج تطوعية للشباب من الجنسين بالشراكة مع الجهات ذات العلاقة.
- اعداد قاعدة بيانات للمتطوعين للاستفادة منهم وقت الحاجة.
- 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

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

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

٥.٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتبذية الإجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢ 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 .

٧-٢ 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 .

٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية لأن موظفي الجمعية دوام جزئي.

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.

١٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

١١-٢ 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 باستيفائه 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.

١٢-٢ 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.

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٣-٢ المصروفات والخسائر

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

١٤-٢ 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 .

٢-١٥ 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 تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقد بالبنوك
٣,٥٣٩,٥١٧	٣,٥٨٩,٤٠٥	
٣,٥٣٩,٥١٧	٣,٥٨٩,٤٠٥	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مصرفات مدفوعة مقدما ذمم الموظفين
٤٠,٠٠٠	٦١,٥٠٠	
٥٥,٩٦٣	٦٥,٧٠٩	
٩٥,٩٦٣	١٢٧,٢٠٩	

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٣١)
 بريدة - لقصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>مكيفات</u>	<u>أجهزة وآلات</u>	<u>اثاث وديكور</u>	<u>تجهيزات</u>	<u>نسبة الإهلاك:</u>
	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	
٤٩٥,٩٨٨	٤٧,٣٢٥	٢٣,٩٨٧	٢٥٧,٥٢١	١٦٧,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٣,٣٧٢	.	٥,٨٧٢	٢٧,٥٠٠		إضافات
٥٢٩,٣٦٠	٤٧,٣٢٥	٢٩,٨٥٩	٢٨٥,٠٢١	١٦٧,١٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٨٨,٣٢٠	١٧,٨٣٢	٨,٤٧١	١٠٦,٦٦٦	٥٥,٣٥١	<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٥٠,١٨٥	٤,٧٣٣	٢,٧٥٥	٢٥,٩٨١	١٦,٧١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٣٨,٥٠٥	٢٢,٥٦٥	١١,٢٢٦	١٣٢,٦٤٧	٧٢,٠٦٧	إهلاك العام
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٠٧,٦٦٨	٢٩,٤٩٣	١٥,٥١٦	١٥٠,٨٥٥	١١١,٨٠٤	<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٢٩٠,٨٥٥	٢٤,٧٦٠	١٨,٦٣٣	١٥٢,٣٧٤	٩٥,٠٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية /متداول (٦/١)
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية/ غير متداول (٦/٢)
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	صافي القيمة نهاية العام

- حصلت الجمعية على قرض من صندوق الاستدامة الخاصة بمؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية بمبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال وذلك لإنشاء عمارة تجارية على أن يسدد على خمسة أقساط كالتالي:

المبلغ	تاريخ الاستحقاق	الأقساط
٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٧/٧/١ م	١
٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٨/٧/١ م	٢
٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٩/٧/١ م	٣
٦٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠/٧/١ م	٤
٦٠٠,٠٠٠	٢٠٢١/٧/١ م	٥
٣,٠٠٠,٠٠٠		الاجمالي

٧- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٥٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	

الجمعية الخيرية لتطوير وتنمية العمل التطوعي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٣١)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٨- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٩٦,١٨٨	٢٦٦,٩٦٣	رواتب برامج
٦٧,٦٩٣	١٨٣,١٠٥	دعاية برامج
١١,٦٢١	١٤,٤١٦	ضيافة برامج
٣٠,٩٦٣	٤,٦٣٨	مطبوعات برامج
٤٤٠	٥,٧١٢	مصروفات متنوعة
-	٣,٥٠٠	دراسات برامج
-	٦٤,٩٣٨	مشروع الملتقى المؤسسي
-	٤٧,٦٩٣	برنامج الاستدامة التطوعي
-	١٠,٥٠٠	مشروع تعزيز العمل المؤسسي
-	١٠٥,٠٨٧	مشروع كفاءات
٤٠٦,٩٠٥	٧٠٦,٥٥٢	

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٨,٣٨٥	٧,٥٥٨	الرواتب ومافي حكمها
١٠,٠٠٠	-	مصروفات الخطة الاستراتيجية
٥٠٧	١,١٦٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٥٦٧	٥٧٤	مصاريف سفر وانتقال
٩,٣٢٦	٦,٥٥٩	رسوم حكومية
٤,٧١٨	٣,٣٨٠	كهرباء ومياه
١,١٢٧	١,٦٩٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٩٦٦	٨,٢٣٦	صيانة عامة
٧,٢٣٨	٩,٩٦٠	بريد وبرق وهاتف
٦٦,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	ايجارات
٤٩,٦٠٠	٥٠,١٨٥	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٩٠	١,١٨٣	مصروفات متنوعة
١٧١,١٢٤	١٦٥,٤٨٥	