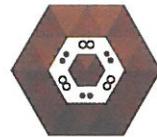


جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢	تلفون
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢	فاكس
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩	بريد الكتروني
info@taysseer.com	الموقع الإلكتروني
٦٤٠/١١/٣٢٣	سجل مهني

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل**السادة / أعضاء مجلس الإدارة****جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية****الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية****الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية مأوى للخدمات الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعترفة 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 ٢٠١٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

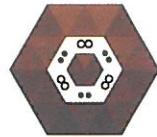
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سنوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجحتنا للقواعد المالية، كما وفيما 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 بالحكمة 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.

وعدد إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة 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.

والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بممارسة الاجتهد 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 ل تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعدي، 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 معقولة 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًّا جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا طالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية؛ وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فستقوم 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 والنظمية الأخرى

تنقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومبرجون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٣ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩ م

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧ ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ٣١</u>	إيضاح	
٣,٢٤٧,٨٢١	٥,١٢٥,٢٥٤	٣	<u>الأصول المتداولة</u>
٤٢,٧٥٣	٢٥٩,٥٣١	٤	النقد
<u>٣,٢٩٠,٥٧٤</u>	<u>٥,٣٨٤,٧٨٥</u>		الأرصدة المدينة الأخرى
			اجمالي أصول متداولة
٢٠٧,٣٥٠	١٨٩,٣٠٦	٥	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,٦٠٠	١٠,١٣٨	٦	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
<u>٣,١١١,٣٦٢</u>	<u>٢,٢٤٣,٧٦٤</u>	٧	الأصول الغير ملموسة ، صافي
<u>٣,٣٢٤,٣١٢</u>	<u>٢,٤٤٣,٢٠٨</u>		مشروعات تحت التنفيذ
<u>٦,٦١٤,٨٨٦</u>	<u>٧,٨٢٧,٩٩٣</u>		اجمالي أصول غير متداولة
			اجمالي الأصول
٢,٤١١,٠٥٠	٧٢٠,٦٠٧		<u>المطلوبات وصافي الأصول</u>
٩,٩٠٠	-		مطلوبات متداولة
<u>٢,٤٢٠,٩٥٠</u>	<u>٧٢٠,٦٠٧</u>		الموردين
			الأرصدة الدائنة الأخرى
١٩,٣٧٤	٣٥,٢٥٧	٨	اجمالي مطلوبات متداولة
<u>١٩,٣٧٤</u>	<u>٣٥,٢٥٧</u>		
-	-		<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٤,١٧٤,٥٦٢	٧,٠٧٢,١٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤,١٧٤,٥٦٢</u>	<u>٧,٠٧٢,١٢٩</u>		اجمالي مطلوبات غير متداولة
<u>٦,٦١٤,٨٨٦</u>	<u>٧,٨٢٧,٩٩٣</u>		
			اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٣١)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	إيضاح
- ٦,٥٠٠	- ٦,٥٠٠			الإيرادات والمكاسب:
٤,٤٨٨,٦٠٢	٩,٦٦٤,٥٨١	٩,٦٢٨,٤٥٧	٣٦,١٢٤	اشتراكات الأعضاء
- ١٣٤,٠٦٦	- ١٣٤,٠٦٦			التبرعات النقية
- ١٨,٧٥٠	- ١٨,٧٥٠			التبرعات العينية
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		١,٢٠٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة النقية
٤,٦٨٨,٦٠٢	١١,٠٢٣,٨٩٧	٩,٧٨١,٢٧٣	١,٢٤٢,٦٢٤	الإعانات الحكومية
				اجمالي الإيرادات والمكاسب
(٣٩,٩٩٥)	(٦,٥٠٢,٦٦٤)	(٦,٥٠٢,٦٦٤)	-	المصروفات والخسائر:
(٤٧٤,٠٤٥)	(١,٦٢٣,٦٦٦)	-	(١,٦٢٣,٦٦٦)	مصروفات الأنشطة
(٥١٤,٠٤٠)	(٨,١٢٦,٣٣٠)	(٦,٥٠٢,٦٦٤)	(١,٦٢٣,٦٦٦)	المصروفات العمومية والإدارية
-	-	(٣٨١,٠٤٢)	٣٨١,٠٤٢	اجمالي المصروفات والخسائر
٤,١٧٤,٥٦٢	٢,٨٩٧,٥٦٧	٣,٢٧٨,٦٠٩	(٣٨١,٠٤٢)	التحويلات بين فئات الأصول
-	٤,١٧٤,٥٦٢	٤,١٧٤,٥٦٢	-	التغير في صافي الأصول خلال العام
٤,١٧٤,٥٦٢	٧,٠٧٢,١٢٩	٧,٠٧٢,١٢٩	-	صافي الأصول في بداية العام
				صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٣١)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

٤,١٧٤,٥٦٢	٢,٨٩٧,٥٦٧
-----------	-----------

٥٣,٩٠٥ ١,٤٠٠ ١٩,٣٧٤ . <hr/> ٤,٢٤٩,٢٤١	٤٨,٢٣٢ ١,٤٦٢ ٣٧,٣٧٢ ٣,١١١,٣٦٢ <hr/> ٦,٠٩٥,٩٩٥
---	---

(٤٢,٧٥٣) ٢,٤١١,٠٥٠ ٩,٩٠٠ . <hr/> ٦,٦٢٧,٤٣٨	(٢١٦,٧٧٨) (١,٦٩٠,٤٤٣) (٩,٩٠٠) (٢١,٤٨٩) <hr/> ٤,١٥٧,٣٨٥
--	--

٣,٢٤٧,٨٢١ . <hr/> ٣,٢٤٧,٨٢١	١,٨٧٧,٤٣٣ ٣,٢٤٧,٨٢١ <hr/> ٥,١٢٥,٢٥٤
-----------------------------------	---

. <hr/> .	٣,١١١,٣٦٢ <hr/> ٣,١١١,٣٦٢
--------------	------------------------------

تعديلات لبند غير نقدية

(+) إستهلاك ممتلكات والأثاث ومعدات

(+) إطفاء الأصول غير الملموسة

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(+) مصروفات رأسمالية

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

الأرصدة المدينة الأخرى

الموردين

الأرصدة الدائنة الأخرى

المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات والأثاث ومعدات

إضافات الأصول غير الملموسة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية

مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى مصروفات رأسمالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٣١)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية - الدمام - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٣١) بتاريخ ٢٠١٤٣٨/٦/٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الدمام بالمنطقة الشرقية ونطاق خدماتها جميع مناطق المملكة.

٢-١ أهداف الجمعية

تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- المساهمة في بناء مساكن إقتصادية للأرامل والأيتام والأسر الفقيرة .
- تحسين وترميم وصيانة منازل الأسر الفقيرة .
- تأثيث وتوفير الأجهزة المنزلية للأسر المحتاجة .
- تقديم المساعدات المالية والعينية للأفراد والأسر المستفيدة .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-٢ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/٣١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢-٣ أهم السياسات المحاسبية :

٢-٣-١ 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.

٢-٣-٢ أساس القياس

تبعد الجمعية . مبدأ التكالفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدی لها .

٢-٣-٣ استعمال التقديرات

إن إعداد 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.

٥-٢ مخزون

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

٥-٣ تسعير المخزون

يتم تقييم المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكالفة 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.

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وظهور بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترادفة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهيرية فتم رسلتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الممکن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممکن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٧-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تجنب مخصص تقديرى 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٨-٢ 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 .

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكريم مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية .

١٠-٢ 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 .

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصارييف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٢-٢ قائمة الأنشطة

تضمن 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 يلى:-

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المترسخ ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاصة لقيود من جانب المترسخ وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوريث 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 المترسخ أو انقضاء القيد بمراور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المترسخ والتي ترفع إما بمراور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية .

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيد بمراور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٣-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات التبرعات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قبلة لقياس بدرجة معقوله
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للاقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابته على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٤-٢ المصروفات والخسائر

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

١٥-٢ العملات الأجنبية

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

١٦-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام . وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (باليارات السعودية)

٣- النقد

٢٠١٧ دسمبر ٣١

٣,٢٤٧,٨٢١
<u>٣,٢٤٧,٨٢١</u>

٢٠١٨ دسمبر ٣١

٥,١٢٥,٢٥٤
<u>٥,١٢٥,٢٥٤</u>

نقد بالبنوك

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧ دسمبر ٣١

٢٧,٦٧١
١٠,٠٨٢
٥,٠٠٠
-
<u>٤٢,٧٥٣</u>

٢٠١٨ دسمبر ٣١

٢٤,٦٥٨
٣٢,٠٨٧
٥,٠٠٠
١٩٧,٧٨٦
<u>٢٥٩,٥٣١</u>

مصاروفات مدفوعة مقدماً
 ذمم عاملين
 تأمينات لدى الغير
 ضريبة القيمة المضافة

جمعية مأوى الخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣٥١)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريلات السعودية)

٥- ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	أجهزة وألات ومعدات	الإثاث		السيارات	تحسينات على المباني	نسبة الإهلاك:	النهاية:
		% ٢٠	% ١٥				
٢٩١,٤٤٤	٥٣,٤٣	٥٣,١٤	٧٩,٣٦	٧٩,٩٠	٤٠,٤٠	١١,٩٠	٢٠١٧
٣٠,١٨٨	٢٨,٧٧	٢٨,٨٨	١,٤٠	.	.	.	٢٠١٨
٢٦١,٢٥٥	٢٤,٣٥٥	٢٤,٣٥٥	٧٧,٩٦	٤٠,٩٧	١١,٤٠	١١,٤٠	٢٠١٧
٥٣,٩٠٥	٤٨,٢٢٤	٤٨,٢٢٤	١١,٦٩٤	٩,٥٨	٢٧,٧٦	٢٧,٧٦	٢٠١٧
١٠٢,١٣٧	١٣٢,٢٩	١٣٢,٢٩	١١,٩٠٤	٢١,	٢٧,٧٦	٢٧,٧٦	٢٠١٨
			٢٣,٥٩٨	٩,٧٩	٩,٧٩	٩,٧٩	
				٥٥,٥٢	٥٥,٥٢	٥٥,٥٢	
٢٠,٧,٣٥٠	١٩,٤,١٤	١٩,٤,١٤	٦٦,٢٦٦	٣٨,٣٢٠	٨٣,٢٨٠		
١٨٩,٣,٣٠٦	٣٩,٩,١٤	٣٩,٩,١٤	٥٧,٧٦٢	٣٨,١١٠			

جمعية مأوى للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- الأصول الغير ملموسة

أ) الأصول الغير ملموسة المقتناة عبارة عن برنامج محاسبي:
التكلفة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	
-	٧,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٠٠٠	٦,٠٠٠	الإضافة خلال السنة
<u>٧,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

الأطفاء المتراكمة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	
-	١,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٤٠٠	١,٤٦٢	المحمل للسنة
<u>١,٤٠٠</u>	<u>٢,٨٦٢</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٥,٦٠٠</u>	<u>١٠,١٣٨</u>	صافي الأصول الغير ملموسة

٧- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
-	٨٢,٧٣٣	مشروع املج
-	٧٤,٨٣٢	مشروع جازان
-	١,٢٤٨,١٠٧	مشروع أملج ٢
-	٨٣٨,٠٩٢	مشروع الإسكان
٢,٩٦٠,٨٦٧	٠	مشروع إسكان مكة
١٥٠,٤٩٥	٠	مشروع أم الساھك
<u>٣,١١١,٣٦٢</u>	<u>٢,٢٤٣,٧٦٤</u>	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
-	١٩,٣٧٤	رصيد المخصص أول العام
١٩,٣٧٤	٣٧,٣٧٢	يضاف :المخصص المكون خلال العام
-	(٢١,٤٨٩)	يخصم :المخصص المنصرف خلال العام
<u>١٩,٣٧٤</u>	<u>٣٥,٢٥٧</u>	رصيد المخصص آخر العام

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٩- التبرعات النقدية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	مقيدة	غير مقيدة	
٣٣٤,٢٠٢	٣٦,١٢٤	-	٣٦,١٢٤	تبرعات نقدية عامة
-	٢٨,٧٠٠	٢٨,٧٠٠	-	دعم مؤسسة موسى الموسوي
-	١,٦٥٢,٠٥٠	١,٦٥٢,٠٥٠	-	دعم مؤسسة البر الخيرية بجازان
-	٣٠٢,٠٠٠	٣٠٢,٠٠٠	-	دعم صلاح محمد عبدالله الزامل
-	١,٧٦٧,٠٦٤	١,٧٦٧,٠٦٤	-	دعم اوقاف عبدالله الضحيان
-	١,٣٨٠,٣٣٤	١,٣٨٠,٣٣٤	-	دعم مؤسسة الحبيب
-	٧٦٥,٤٦٩	٧٦٥,٤٦٩	-	دعم اوقاف حصة بنت ابراهيم القبيسي
-	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	-	دعم اوقاف على الزامل
-	٢,٧٠٥,٨٢٦	٢,٧٠٥,٨٢٦	-	دعم الشركة الوطنية للاسكان
-	٨١,٢٠٠	٨١,٢٠٠	-	دعم مؤسسة مزن
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	دعم الشركة السعودية للكهرباء
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	دعم جمعية بنيان الخيرية
٤٠٠,٠٠٠	٦٤٥,٨١٤	٦٤٥,٨١٤	-	دعم شركة الضوبيان القابضة
٧٤,٤٠٠	-	-	-	دعم مؤسسة عبد الرحمن الراجحي الخيرية
٦٠٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٥٠,٠٠٠	-	-	-	دعم مؤسسة سالم بالحمر الخيرية
٣٠,٠٠٠	-	-	-	دعم مؤسسة السبعي الخيرية
٤,٤٨٨,٦٠٢	٩,٦٦٤,٥٨١	٩,٦٢٨,٤٥٧	٣٦,١٢٤	

١٠- الإعانات

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	

١١- مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
-	٦,٠٨٧	مصروفات الدراسات
٣٩,٩٩٥	-	صيانة وترميم مساكن
-	١٧٢,٠٠٧	مصروفات تشغيلية للمشاريع
-	٥٠,٨٠٠	مصروفات إيجار ايواء
-	١٣,٥٠٠	مصروفات هدم وازالة وتهيئة الاراضي
-	٦,٢٦٠,٢٧٠	مصروفات بناء مساكن
٣٩,٩٩٥	٦,٥٠٢,٦٦٤	

جمعية مأوى للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٣١)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
١٨٧,٠٨٧	٦٦٩,١٢٤	الرواتب وما في حكمها
١,٨٧٠	٢٦,٧٦٩	تأمينات اجتماعية
٤٦,٢٦٨	١٣٢,٣٦٨	بدل سكن وانتقالات
-	٨,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٧٤,٨٢٩	١٠٣,٥٦٤	إيجارات
١٦,٤٥٧	١٧,٥٦٦	مكتبة ومطبوعات
١٩,٣٧٤	١٥,٨٨٣	مكافأة نهاية الخدمة
٦,٣٤٨	٦,٨٤٩	ضيافة ونظافة
٦,٤٠٠	٤٧٠	أعمال فنية وتقنية
٦٩٠	٦,٤٨١	محروقات ومصروفات السيارات
٤,٠٩٥	٨,٠٨٩	اتصالات إنترنت
٩,٤٧٩	٤٢,٤٨٤	رسوم واستشارات
٢,١٠٦	٤,٧٢٨	كهرباء ومياه
١٨,٩٩٠	٦١,٠٨٥	دعائية وإعلان
٢,٤٠٥	١٠,٧٨٦	بريد وشحن
-	١٥٢,٦٣٠	ضريبة القيمة المضافة
-	٥١,٤٢١	رسوم حكومية
٥,٩٠٠	١٧٢,١٩٣	تداكر سفر وانتقالات وانتدابات
١٦,٤٤٢	١٨,٥٩٢	متعددة
-	٥٥,٣٩٠	التأمين الطبي
-	٩,٥٠٠	أنتدبات
٥٣,٩٠٥	٤٨,٢٣٢	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١,٤٠٠	١,٤٦٢	اطفاء الأصول غير الملموسة
٤٧٤,٠٤٥	١,٦٢٣,٦٦٦	