

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
جدة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الاسرية (وفاق)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم (٥٠٠٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجعي الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



الهيئة العامة للإسكان وشركاه

مراجعة | وكالة وشراة | استشارات

٠٩٦٦٠١١٤٠١٢٥٥٢
٠٩٦٦٠١١٤٠١٥١٦٦
٠٩٦٦٠١١٤٠١٤٤١٦٦
info@taqadul.com
www.taqadul.com
٠٩٦٦٠١١٢٢٢٢

تقويم
تدقيق
مراجعة إلكترونية
التقويم الإلكتروني
محل محاسب

حين الترسلة: حتى ٢٠١٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالعزيز الفرع
ص.ب. ٢١٠٠٠
الرياض ١١٥١١
المنطقة العربية السعودية
حساب محاسبى: ١٠١٠٤٤٦٤٤١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية التنمية الاسرية (دفاق)

حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الراي

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الاسرية بحائل ("الجمعية") والتي سجلت اذمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقوائم الانشطة والتدفقات النقدية لفترة المظنية في ذلك التاريخ، واما على التفرقة من (١) التي (٢) المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

وفي رأيي ان القوائم المالية تشكل

تقرير يمثل من كافة النواحي المبرهنة المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويوضح افعالها وتدقيقها المالية كما في المظنية في ذلك التاريخ، وفقا لمعيار المحاسبة لائتمانات الغير، إضافة لفرج التعريفات على في المملكة العربية السعودية المعمول بها لقررت الجمعية

أساس الراي

لقد تمنا بالمراسلة وفقا للمعايير الدولية لتسوية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، واما ولينما تم حذف تلك التعابير التي توضحها في قسم المبررات التي اجمع على مراجعتها لتوافق المعايير في المبررات، ونحن نلاحظ ان الجمعية وفقا لقواعد سوق واداب الهيئة المنظمة في المملكة العربية السعودية ذات الخصائص الخاصة للقوائم المالية، كما وفيها ايضا بعض خصائص الشركات واداب الهيئة الأخرى وقد نلاحظ قراءتها ونسند من ذلك المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومدسية لتوفير أساس لرائنا في المراجعة

مسئولية الإدارة والمكلفين بالتحكم عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن اعداد واعمال واعمال من هذه القوائم المالية لتشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقا لمطامير المحاسبة والمبررات، وكذلك عن اعداد القوائم المالية التي تعتبر الادارة مسؤولة لاعداد القوائم المالية حاله من الاخطاء المبرهنة، سواء كانت مالية من عدمه، كما ان الإدارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية التي تعتبر الادارة مسؤولة لاعداد القوائم المالية

واعتد ان اعداد القوائم المالية من الإدارة من مسؤولية عن تقرير قراءتها على عدم اتمامها من عدمه وعن الإفصاح بحسب الخسائر الحائل، عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لا يفي هناك نسبة الخصبة المبرهنة أو افعال عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك

المكلفون بالتحكم هم المسؤولون عن الأخطاء على عملية التقرير المالي في الجمعية



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن نشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وقد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجملها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بسمارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

دعوتنا وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية 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 الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على أهم الوثائق الداخلية ذات الصلة بالتدقيق، تقييم تصميم إجراءات تدقيق شخصية حسب الضرورة، وليس كمرضى إيداء ر أي حول فعالية الرقابة الداخلية في المصمم.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة الصادرة من قبل الإدارة.

الاعتماد على معلومات الإدارة لاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ينطبق بأحداث أو ظروف، يمكن أن تشير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فإننا مطالبون أن نأخذ الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات عبر ملانم، فسوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتجنا اعتماد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا، ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تكشف أحداث أو ظروف مستقبلية غير توقفت الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم الموضع العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض الحلال.

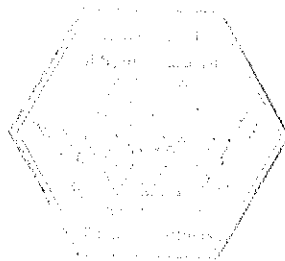
تقرير حول المتطلبات التوظيفية والنظامية الأخرى.

تدقيق مع متطلبات نظام المحاسبة والموسعة الاحادية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٢



١٤ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢١ يناير ٢٠١٩ م

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٢,٨٤٥,٨٠٤	٢,٨٠٦,٢٩٦	٣	إجمالي أصول متداولة
٢,٨٤٥,٨٠٤	٢,٨٠٦,٢٩٦		
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات و الآت ومعدات ، صافي
١,٦٧٠,٩١٦	١,٧٠٥,٨٢٤	٤	إجمالي أصول غير متداولة
١,٦٧٠,٩١٦	١,٧٠٥,٨٢٤		
٤,٥١٦,٧٢٠	٤,٥١٢,١٢٠		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
٤٠,٥٦٩	٤٨,٣١٠	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٠,٥٦٩	٤٨,٣١٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٢٠,٤٦٠	٢,٢٩٦,٦٣٣		صافي الأصول المقيدة
١,٨٥٥,٦٩١	٢,١٦٧,١٧٧		إجمالي صافي الأصول
٤,٤٧٦,١٥١	٤,٤٦٣,٨١٠		
٤,٥١٦,٧٢٠	٤,٥١٢,١٢٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
 سجله وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

ملاحظات	الأنشطة غير مقيدة	الأنشطة مقيدة	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:				
	-	-	-	١,٢٠٠
استثمارات الإحصاء	٨١,٠٢٠	-	-	١١,٠٠٧
التبرعات النقدية	-	-	٨١,٠٢٠	-
تبرعات لوكالة النقدية	-	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٦٠٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠	٦٦٧,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	١٥٧,٦٩٣	١٨٩,٧٠٠	٣٤٧,٣٩٣	٢١١,٥٥٦
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	٢٤١,٠٠٠	٢٤١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	-	-	-	٣١,٥٠٠
اجمالي الإيرادات والمكاسب	٨٣٨,٧١٣	٥٠٥,٢٠٠	١,٣٤٣,٩١٣	١,٠٥٠,٢٦٣
المصروفات والخسائر:				
٨	(٦٦٦,٠٠٤)	-	(٦٦٦,٠٠٤)	(١,٨٥٠,٢٣٨)
مصروفات الأنشطة	-	(١٩٣,٧١٤)	(١٩٣,٧١٤)	-
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	-	-	-	-
٩	(٤٩٦,٥٣٦)	-	(٤٩٦,٥٣٦)	(٥١٠,٣٠٧)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,١٦٢,٥٤٠)	(١٩٣,٧١٤)	(١,٣٥٦,٢٥٤)	(٢,٣٦٠,٥٤٥)
اجمالي المصروفات والخسائر	(٢,٣٣٠,٨٢٧)	٣١١,٢٨٦	(١,٠٢٠,٠٤٠)	(١,٣١٠,٢٨٢)
التغير في صافي الأصول خلال العام	٢,٦٢٠,٤٦٠	١,٨٥٥,٦٩١	٤,٤٧٦,١٥١	٥,٧٨٦,٤٣٣
صافي الأصول في بداية العام	٢,٢٩٦,٦٣٣	٢,١٦٧,١٧٧	٤,٤٦٣,٨١٠	٤,٤٧٦,١٥١
صافي الأصول في نهاية العام				

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

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٣١٠,٢٨٢)	(١٢,٣٤١)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لنبود غير نقدية</u>
٤٨,١٣٨	٥٤,٦٤٧	(+) استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٧,٢١١	٧,٧٤١	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٢٥٤,٩٣٣)	٥٠,٠٤٧	التغير في صافي الأصول بعد اضافة النبود في النقدية
		<u>تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة</u>
٣٦,٥٠٠	.	الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٢١٨,٤٣٣)	٥٠,٠٤٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢٣,٤٠٠)	(٨٩,٥٥٥)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٠٢٣,٤٠٠)	(٨٩,٥٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقد خلال العام
(٢,٢٤١,٨٣٣)	(٣٩,٥٠٨)	رصيد النقد في بداية السنة
٥,٠٨٧,٦٣٧	٢,٨٤٥,٨٠٤	رصيد النقد في نهاية السنة
٢,٨٤٥,٨٠٤	٢,٨٠٦,٢٩٦	

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

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠٢)

حائل - 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

جماعة التنمية الأسرية بمنطقة حائل (وفاق) - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٠٢) في تاريخ ١١/١٢/١٤٢٦هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية، ومقرها الرئيسي مدينة حائل وبمناطق خدماتها منطقة حائل والقرى واليهجر التابعة لها.

٢.١ أهداف الجمعية

تشكل أهداف الجمعية طفقاً لتنشائها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات الخيرية النفسية والعينية لتيسير الزواج ورعاية الأسرة
- التسلية والقيام بسمر ومات ترفيهي التي تقدم خدمات اجتماعية لمساعدة الأفراد الفقيرين على الزواج.
- 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 ١/١٢/٢٠١٨م وحتى ٣١/١٢/٢٠١٨م.

٢- اهم السياسات المحاسبية :

٢.١ اساس العرض

تم اعداد القوائم المالية المعرفسة وفق التفسير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ووسم نسخة الحجم المعتد في المملكة العربية السعودية والمعايير والامدادات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

٢.٢ اساس القياس

تشبع الجمعية - مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها وحسب وفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والافصاح عن الأصول والإلتزامات الظاهرة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير خيالات الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد من العملات والائتمانات الأخرى بحسب الأجل المالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ التراز

٥.٢ مخزون

يشتمل المخزون في المواد العينية المنقوع بها أو المشتراة لمعرفة اذرة الجمعية يعرفن توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)

مدرسة بوزارة العمل والتنمية الاقتصادية برقم (٦١٣)

حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

تسعير المخزون

تسعى الجمعية منذ سنة المابوسط المرحح السبعة لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون والبيع، بوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية، وفي نهاية العام عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

يتم تقييم المخزون المستوفى من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الذي لا يباع من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بحدس المديرة التي بد تقييمه بها عند تحولة المستوفى.

٦.٢ الاستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

٦.٢.١ الاستثمارات وفق التكلفة:

تتمثل في الاستثمارات التي تساهم في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها وفقاً لهذه الطريقة يتم القبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

٦.٢.٢ الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية:

تتمثل في الاستثمارات التي تساهم في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها.

أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاستثمار.

وعليه يتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية بخلاف تأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها وفقاً لهذه الطريقة يتم القبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة، وفي الفترة المالية التي تدرج الاقتناء وأول للتكلفة التاريخية بعد تعيينها بما يخص

الاستثمار من مدعى دخل/خسارة) أعضوية المستثمر فيها وتردده الجارية

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في مدعى دخل/خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

٧.٢ الممتلكات والآت والمعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط ثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها، وتظهر بالتقارير بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المقرركة والهبوط في القيمة وحصل الاستهلاك على قائمة الأنشطة.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستهلاك بتقارنة التخصيلات مع القيمة الدفترية وتقييم في قائمة الأنشطة.

يتم عرض الممتلكات والأصلاح والممتلكات على قائمة الأنشطة أما التخصيلات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطول أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها.

حيث يتم القبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالتخلص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨.٢ الأصول غير المتروسة

يتم القبات الأصول غير المتروسة بمقياسها العائلة أي على أساس كالتالي: عند الاقتناء وحسب قيمة التقييمية التي تم اقتناء الأصل غير المتروسة.

في بند قياس الأصل غير المتروسة في التاجر المالية وفقاً لتكافؤ الترخيد مع تكلفة الاستطاد.

في بند اقتناء المصروفات حاصل الترحيل بخزينة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات.

حيث يتم القبات الأصول غير المتروسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير المتروسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالتخلص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية، ويتم القبات تلك المصروفات عند لجبا الاستطاد.

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)

مصلحة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم (٦١٣)
حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالتريالات السعودية)

٩.٢ التأم العدينة

تعتبر التأم العدينة مبلغ الفاتورة الامثل بعد خصم المخصص مقابل اي مبلغ غير قابل للتحويل.
يتم تسجيل المخصص لتأخير في مقابل التأيون المشكوك في تحصيلها عند تصحيح من غير المخصص تحصيل كامل السلع ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما يكون التأم العدينة غير ذممة للتحويل يتم تطويع مقابل مخصص التأيون المشكوك في تحصيلها
تأكد ان مبلغ التأم في وقت لاحق كما قد تم تأجيلها لقائمة الأنشطة

١٠.٢ التأم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم ابراز الالتزام لقاء المبيعات المظروبة من ادم في المستقبل عن التصاميم او الخدمة المستلمة سواء تم تقديم الفاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١.٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكريون مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية .

١٢.٢ المخصصات

تتروح المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التسيار (نقاشي او مئسني) تالسي عن حدث مسابق وان تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بسهولة بعقد عليها.

١٣.٢ عقود ايجار تشغيلية

يتم تحميل المصروفات المتوقعة بعقود الايجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الاجار ذات العدة

١٤.٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكسب والخير وقت والتخمين والتحويلات بين ذات الامول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الامول السقيدة وغير السقيدة وكذلك اصول الاوقات كما يلي:

١. الامول غير السقيدة هي الامول التي لا تخضع لتأيون من جانب المتيروخ ومن تم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الامول غير السقيدة اامول مالية او عينية.

٢. الامول السقيدة هي الامول الخاضعة لتأيون من جانب المتيروخ وهذه التأيون مرتبطة باستخدام تلك الامول لاغراض محدودة سواء من حيث فيود الاستخدام او فيود التوقيت وقد تكون الامول غير السقيدة اامول مالية او عينية.

٣. التغير في صافي الامول غير السقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي:

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تشمل تغيير في صافي الامول السقيدة أو صافي اصول الاوقات.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى قائمة صافي الامول الأخرى نتيجة رفع التأيون من قبل المتيروخ أو انخفاض التأيون بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

٣. التغير في صافي الامول السقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الاتي:

١. التغيرات التي تخضع لتأيون المتيروخ والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باعتيادها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الامول نتيجة رفع التأيون من قبل المتيروخ أو انخفاض التأيون بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)

سجدة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية رقم (٦١١)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريال السعودي)

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتضمن الإيرادات والمكاسب في القوائم والمكاسب والإهدآت والهدايا والتمويل من الجهات الخيرية والمنظمات الخيرية الأخرى المتنوعة ويتم معالجتها بالإيرادات كما يلي:

- يتم الإبلاغ الإيرادات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات، فإما للتمويل من جهة معقولة.
- يتم الإبلاغ القروض والتمويل والقرضات والتمويل من الجهات الخيرية طبقاً لقيمة الأصل الذي تم تمويله.
- يتم الإبلاغ القروض والتمويل والتي تكون في صورة تجهيزات أو سلع أو سلع أخرى من الإيرادات عند استكمالها طبقاً لقيمة الأصل الذي تم تمويله.
- يتم الإبلاغ القروض التي تم تمويلها من أصول تابعة لجهات أخرى من الإيرادات طبقاً لقيمة الأصل الذي تم تمويله.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم الإبلاغ المصروفات التي تتحملها الجمعية بأعمار حيازة المرافق التي تم الحصول عليها ويتم الإبلاغ تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول العملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار النسخة السائدة حين إجراء تلك التعاملات، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية، وتدرج جميع القوائم في قائمة الأنشطة.

١٨-٢ النقد والتكافؤ

لا خلاف عن قائمة التدفقات النقدية تشمل بند النقد المتكافؤ (إن وجد) في حسابات الاستثمارات المالية السيولة الجاهزة والتكافؤ أمثالاً نقدية معلومة والتي ليست مخصصة لأغراض غير في حينها ويشمل النقد في الحسابات (إن وجد) وأرصدة الحسابات التجارية لدى البنوك غير مخصصة الاستخدام.

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأساليب عبر الميزان.

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
سجدة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برفد (٦١٤)
حائل - 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>	نقد بالبنوك
٢,٨٤٥,٨٠٤	٢,٨٠٦,٢٩٦	
<u>٢,٨٤٥,٨٠٤</u>	<u>٢,٨٠٦,٢٩٦</u>	

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاقتصادية برقم (٦١٣)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي

المجموع	الآلات ومعدات		الأثاث		السيارات		الأراضي	
	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%١٠	
١,٨٦٧,٣٣٩	١٧١,١٨٣	١٢٤,١٥٦	٥٢,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠				
٨٩,٥٥٥	٥٤,٤٧٥	٣٥,٠٨٠						
١,٩٥٦,٨٩٤	٢٢٥,٦٥٨	١٥٩,٢٣٦	٥٢,٠٠٠	١,٥٢٠,٠٠٠				
١,٩٦٠,٢٢٣	١١٧,٦٦٦	٥٤,٩٩٠	٢٤,٢٦٧					
٥٤,٦٤٧	٣٠,٩٢٧	١٣,٣٢٠	١٠,٤٠٠					
٢٥١,٠٧٠	١٤٨,٠٩٤	٦٨,٣١٠	٣٤,٦٦٧					
١,٦٧٠,٩١٦	٥٤,٠١٧	٦٩,١٦٦	٢٧,٧٣٣	١,٥٢٠,٠٠٠				
١,٧٠٥,٨٢٤	٧٧,٥٦٥	٩٠,٩٢٦	١٧,٣٢٣	١,٥٢٠,٠٠٠				

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ٢٠١٧
 إضافات
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٢٠١٨

الإستهلاك المتراكم:

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

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ٢٠١٧
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٢٠١٨

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦١٣)
 حائل - 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	
٢٣,٣٥٨	٤٠,٥٦٩	رصيد المخصص أول العام
٧,٢١١	٧,٧٤١	يضاف: المخصص السكون خلال العام
-	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
٤٠,٥٦٩	٤٨,٣١٠	رصيد المخصص آخر العام

٦- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
-	٦٧,٥٠٠	إعانة الوزارة لبرنامج المقبلين على الزواج
٦٠٠,٠٠٠	٦٦٧,٥٠٠	

٧- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٦١,٧٠٠	إيرادات نادي عطاء
-	٨,٠٠٠	برنامج بوح بنات
-	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسات خيرية
-	٢,١٤٣	إيرادات sms
١٥٠,٠٠٠	-	إيرادات راندات بعد الطلاق
٦١,٥٥٦	١١٣,٥٠٠	رسوم دورات تأهيل المدربين والمتدربات
-	١٩,٥٠٠	دورة صيانة الجوالآت
-	٦,٧٠٠	دورة مهارات التعامل مع القضايا الأسرية
-	٧,٥٠٠	دورة بناء الحقائق التدريبية
-	٨,٣٥٠	دورة قياس
٢١١,٥٥٦	٣٤٧,٣٩٣	

جمعية التنمية الأسرية (وفاق)
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٣)
 حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٨- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٢,٠٠٠	١١,٦٣٥	قسم التوجيه والإرشاد الأسري
٩٠,٢٢٦	٣٠,٢٩١	قسم الإصلاح الأسري
٢٤,٠٠٠	١٨,٠٠٠	قسم التوفيق والدلالة
١٣٩,٠٤٠	٢٥٣,٣٨٠	القسم النسائي
٥٨,١٦٠	٢٧,٠٨٠	قسم العلاقات العامة
-	-	مصروفات نادي عطاء
١,٥٢٦,٨١٢	٣١٥,٦١٨	مركز وفاق للتدريب
١,٨٥٠,٢٣٨	٦٦٦,٠٠٤	

٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٨٣,٤٢٠	٢٤٣,٩١٨	السر والتب ومافي حكمها
٢٦,٣٦٧	٣٠,٠١٣	التأمينات الإجتماعية
٧,٢١١	٧,٧٤١	مكافأة نهاية الخدمة
٩٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	الإيجارات
٨,١٢٦	١٣,٣٧٤	كهرباء ومياه
١,٧٥٦	٧,٢٣٦	مكتبية ومطبوعات
١,٩٧٤	٩,٣٠٦	ضيافة ونظافة
٤,٢٥٠	٣,٤٦٠	دعاية وإعلان
٥,١٩٢	٤,٢٦٤	تذاكر سفر وانتقالات
١,٢٦٤	-	مكافآت وبدلات
١٠,١٢٠	٣٠٨	محرقات ومصروفات السيارات
٧,٩٠٤	٢٤,٣١٢	صيانة واصلاح
٧,٢٥٠	٧,٨٦٧	بريد وبرق وماتلف
٦٢٨	-	اجور عمال
-	١٩,٠٤٦	رسوم حكومية واقامات
٢,٨٠٠	-	تأمين طبي
٢,٥٠٧	١,٠٤٤	تسوية ومنتسوعة
١,٤٠٠	-	رسوم بنكية
٤٨,١٢٨	٥٤,٦٤٧	استهلاك مستلكات والآلات ومعدات
٥١٠,٣٠٧	٤٩٦,٥٣٦	