



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)
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

١٣ - 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

+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢

+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢

+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩

info@taysseer.com

www.taysseer.com

٦٤٠/١١/٣٢٣

فاكس

بريد إلكتروني

الموقع الإلكتروني

سجل مهني

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الجفر 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 (١٠) 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 الملزمة 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 التمسك 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 المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين 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 الأخرى

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



١ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٧ يناير ٢٠١٩ م

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١,٠٦٤,٩٤٠	١,٥١٨,٧٣٦	٣	النقد
-	٧,١٤٠		المخزون
١,٠٦٤,٩٤٠	١,٥٢٥,٨٧٦		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٣٣٩,١٠٠	١,٦٠٨,٦٠٠	٤	الاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٦٠٨,٠٤٦	٣,٧٧٦,٨١٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤,٩٤٧,١٤٦	٥,٣٨٥,٤١٦		إجمالي أصول غير متداولة
٦,٠١٢,٠٨٦	٦,٩١١,٢٩٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
١٧٠,٤٣٧	٢٣١,١٢٢	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٠,٤٣٧	٢٣١,١٢٢		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٣,١٨٧,٧٠٢	٣,٠٧٩,٧٨٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٠١٤,٨٤٧	٢,٦٩١,٧٨٢		صافي الأصول المقيدة
٦٣٩,١٠٠	٩٠٨,٦٠٠		أرباح غير محققة
٥,٨٤١,٦٤٩	٦,٦٨٠,١٧٠		إجمالي صافي الأصول
٦,٠١٢,٠٨٦	٦,٩١١,٢٩٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

سعد بن عبدالله الجبر

رئيس الجمعية

عبد الرحمن بن ناصر الدويش

أمين الصندوق

محمد بن حبيب الحبيب

محاسب الجمعية



جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
١٩,٢٩٥	٥٠,٤٢٥	-	٥٠,٤٢٥		إشتراكات الأعضاء
٣٠٦,٠٤٨	٥٠٤,٠٥٦	٣١٠,٧٦٠	١٩٣,٢٩٦		التبرعات النقدية
١,٠٨٧,٧٥١	٥٠٩,٢١٥	-	٥٠٩,٢١٥		التبرعات العينية
٢٦٠,٢٥٤	٢٧٨,٨٠٨	٢٧٨,٨٠٨	-		تبرعات الزكاة النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠	-	٧	الإعانات الحكومية
٢,٢٢٩,٦٨٥	١,٢٩١,١٦٧	١١٧,٧٧٣	١,١٧٣,٣٩٤	٨	إيرادات الأنشطة
-	٥٦,٠٠٠	-	٥٦,٠٠٠		أرباح الاستثمارات
٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠		تبرعات رأسمالية
-	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠		إيرادات الإيجارات
٤,١٢٣,٠٣٣	٣,٤٨٤,٦٧١	١,٤١٢,٣٤١	٢,٠٧٢,٣٣٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٢٩٧,٥٠٠)	(٤٦٤,١٣٢)	(٤٦٤,١٣٢)	-		المساعدات النقدية
(٢٠٣,٨٠٠)	(١٥٣,٥٠٠)	(١٥٣,٥٠٠)	-		مصروفات الزكاة
(١,٠٨٩,١٩١)	(٥٠٢,٠٧٥)	-	(٥٠٢,٠٧٥)		المساعدات عينية
(١,٢٧٩,٦٤٩)	(١,٢٦٩,٢٩٣)	(١١٧,٧٧٤)	(١,١٥١,٥١٩)	٩	مصروفات الأنشطة
(٤٨٥,٦٩٨)	(٥٢٦,٦٥٠)	-	(٥٢٦,٦٥٠)	١٠	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٣٥٥,٨٣٨)	(٢,٩١٥,٦٥٠)	(٧٣٥,٤٠٦)	(٢,١٨٠,٢٤٤)		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٦٧,١٩٥	٥٦٩,٠٢١	٦٧٦,٩٣٥	(١٠٧,٩١٤)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٤,٤٣٥,٣٥٤	٥,٢٠٢,٥٤٩	٢,٠١٤,٨٤٧	٣,١٨٧,٧٠٢		صافي الأصول في بداية العام
٥,٢٠٢,٥٤٩	٥,٧٧١,٥٧٠	٢,٦٩١,٧٨٢	٣,٠٧٩,٧٨٨		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٦٧,١٩٥	٥٦٩,٠٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
١٥١,٦٨٩	١٣٨,٩٤٤	(+) استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٤٢٢	٦٠,٦٨٥	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(-) التبرعات رأسمالية
٩٢٥,٣٠٦	٧١٨,٦٥٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
	(٧,١٤٠)	المخزون
(٢١,٠٥٤)	.	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٨,٦٨٢)	.	المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٦٥,٥٧٠	٧١١,٥١٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣١,٥٤٠)	(٢٧,٧٧٣)	شراء الممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٠٩,٥٩٠)	(٢٢٩,٩٤١)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١,٢٤١,١٣٠)	(٢٥٧,٧١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٥,٥٦٠)	٤٥٣,٧٩٦	صافي التغير في النقد خلال العام
١,٤٤٠,٥٠٠	١,٠٦٤,٩٤٠	رصيد النقد في بداية السنة
١,٠٦٤,٩٤٠	١,٥١٨,٧٣٦	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

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 الجفر الخيرية بالأحساء - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٩) بتاريخ ١٤٠١/٢/٩ هـ 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
- 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

إن إعداد 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

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 الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهياكل 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 .

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 .
تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٧.٢ الذمم 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 .

١٠.٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
١. الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية .
٢. الأصول المقيمة 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 المقيمة أصول مالية أو عينية .
٣. التغير في صافي الأصول غير المقيمة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيمة 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 .
٣. التغير في صافي الأصول المقيمة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
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 .

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 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.

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 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 .

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 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 .

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - 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
١,٠٦٤,٩٤٠	١,٥١٨,٧٣٦	
١,٠٦٤,٩٤٠	١,٥١٨,٧٣٦	

٤- الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٠,٠٠٠ سهم مصرف بنك الإنماء
١,٣٣٩,١٠٠	١,٦٠٨,٦٠٠	
١,٣٣٩,١٠٠	١,٦٠٨,٦٠٠	

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)
 الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	بيوت جاهزة	آلات ومعدات واجهزة	الأثاث	السيارات	المباني الاسمنتية	الأراضي	٥- مستلزمات وآلات ومعدات	
								نسبة الإهلاك:	التكلفة:
		%٢٥	%١٥	%١٠	%٢٠	%٥	%٠		
٧,١٧٣,٦٧٤	٢,٤٣٠,٥٩٤	١٨٩,٠٦٩	٣٨٢,٥٤٩	٣٣١,٥٥٨	١,٠٢٣,٠٠٠	٢,٠٦٦,٩٠٤	٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٠٧,٧١٤	٢٢٩,٩٤١	.	٣٩,٥٨١	١٨,١٩٢	٢٠,٠٠٠	.	.	إضافات	
٧,٤٨١,٣٨٨	٢,٦٦٠,٥٣٥	١٨٩,٠٦٩	٤٢٢,١٣٠	٣٤٩,٧٥٠	١,٠٤٣,٠٠٠	٢,٠٦٦,٩٠٤	٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٥٦٥,٦٢٨	.	١٨٩,٠٦٩	٣٠٢,٠٨٦	٢٦٥,٥٠٠	٨٠٠,٤٣٦	٢,٠٠٨,٩٨٧	.	الاستهلاك المتراكم:	
١٣٨,٩٤٤	.	.	٢٥,٢٥٧	١٣,٥٦	٥٥,٣٧٩	٤٥,٢٥٢	.	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٧٠٤,٥٧٢	.	١٨٩,٠٦٩	٣٢٧,٣٤٣	٢٧٨,١٠٦	٨٥٥,٨١٥	٢,٠٥٤,٢٣٩	.	إهلاك العام	
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٦٠٨,٠٤٦	٢,٤٣٠,٥٩٤	.	٨٠,٤٦٣	٦٦,٥٠٨	٢٢٢,٥٦٤	٥٧,٩١٧	٧٥٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية:	
٣,٧٧٦,٨١٦	٢,٦٦٠,٥٣٥	.	٩٤,٧٨٧	٧١,٦٤٤	١٨٧,١٨٥	١٢,٦٦٥	٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
								الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٨٢,٦٩٧	١٧٠,٤٣٧	رصيد المخصص أول العام
٢٦,٤٢٢	٦٠,٦٨٥	يضاف: المخصص المكون خلال العام
(٣٨,٦٨٢)	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
١٧٠,٤٣٧	٢٣١,١٢٢	رصيد المخصص آخر العام

٧- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة (مقيدة)
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٥,٠٠٠	

٨- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٠٤٧,٠٥٠	١,١٧٣,٣٩٤	إيرادات الأنشطة الغير مقيدة (٨/١)
١٨٢,٦٣٥	١١٧,٧٧٣	إيرادات الأنشطة مقيدة (٨/٢)
٢,٢٢٩,٦٨٥	١,٢٩١,١٦٧	

٨/١- إيرادات الأنشطة الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٠٦٩,٩٥٠	١,١٥٧,٠٥٠	إيرادات الروضة
٩٧٧,١٠٠	١٦,٣٤٤	إيرادات المركز الحضري
٢,٠٤٧,٠٥٠	١,١٧٣,٣٩٤	

٨/٢- إيرادات الأنشطة المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠٩,٢٦٠	٦٦,٠٧٥	إيرادات كافل اليتيم
٧٣,٣٧٥	٥١,٦٩٨	إيرادات افطار صائم
١٨٢,٦٣٥	١١٧,٧٧٣	

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٠٩٩,٧٤٦	١,١٥١,٥١٩	مصروفات الأنشطة الغير مقيدة (٩/١)
١٧٩,٩٠٣	١١٧,٧٧٤	مصروفات الأنشطة المقيدة (٩/٢)
<u>١,٢٧٩,٦٤٩</u>	<u>١,٢٦٩,٢٩٣</u>	

٩/١- مصروفات الأنشطة الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٦٧,٦٥٢	٨٨٦,٨٤١	مصروفات الروضة (١٠/١/١)
٢٢١,٤٢٨	٢٦٤,٦٧٨	مصروفات المرافق العامة
١٠,٦٦٦	-	مصروفات المركز الحضري
<u>١,٠٩٩,٧٤٦</u>	<u>١,١٥١,٥١٩</u>	

٩/١/١- مصروفات الروضة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٥٤,٧٩٨	٥٧٣,٨٣٩	الرواتب وما في حكمها
٤,٨٤٠	٢٣,٩٣٩	التأمينات الاجتماعية
٦,٥٥٠	٦,٩٩٢	كهرباء ومياه وغاز
٤٤,٥٠٤	٦٩,٣٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٢,٣١٤	٢,٣٢٦	ضيافة ونظافة
٣٤,٩٤٥	١١,١٢٦	محروقات ومصروفات السيارات
٢٥٣,١٧٥	٩٠,٤٨٥	صيانة واصلاح مباني
١,٠٨٣	٥٢٧	بريد وبرق وهاتف
١٣,٦٦٠	٣٦,٤١٣	هدايا ووسائل أنشطة
٣٧,٩٥٥	٤٦,٧٤٨	مصروفات تغذية الاطفال
-	١٤,٠٨٧	تراخيص
١٣,٨٢٨	١١,٠٣٢	اخرى
<u>٨٦٧,٦٥٢</u>	<u>٨٨٦,٨٤١</u>	

جمعية الجفر الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٩)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٩/٢ - مصروفات الأنشطة الغير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩٠,٢٠٣	٥١,٦٩٩	مساعات افطار صائم
٨٩,٧٠٠	٦٦,٠٧٥	مساعات كافل اليتيم
١٧٩,٩٠٣	١١٧,٧٧٤	

١٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٢,٢٠٥	٢٠٧,٩٣٧	الرواتب وما في حكمها
٤٨,٠٠٢	٤٩,١٧٢	التأمينات الاجتماعية
١٦,٥٤٥	٦٠,٦٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٤١	٣,٧٤٤	كهرباء ومياه وغاز
٢٤,٠٢٢	٩,٣٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٤,٢٥٢	٦,٠٤٢	ضيافة ونظافة
١٠,٥٠٥	١٦,٣٠٩	محروقات ومصروفات السيارات
١٠,٠١٨	٩,٣٧١	صيانة واصلاح عامة
٥,٢٣٤	٤,٩٥٧	بريد وبرق وهاتف
٢,٥٨٥	١٤,١٤٣	متنوعة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	ايجارات
١٥١,٦٨٩	١٣٨,٩٤٤	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٤٨٥,٦٩٨	٥٢٦,٦٥٠	