

**جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

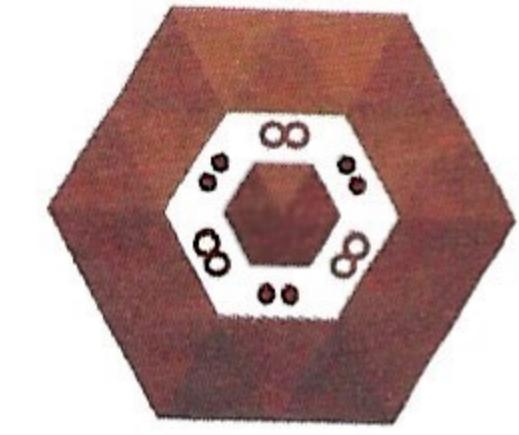
قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحتويات

## جمعية الكلاية الخيرية للخدمات الاجتماعية

الأحساء - المنطقة الشرقية . - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الكلاية الخيرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وبيان الأنشطة والتدفقات النقدية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٩) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل: يظهر 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 مترابطة للمملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا لموجب 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 بمراجعةتنا للقوائم المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

## **مسؤولية الادارة 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 تجعيفات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للفيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

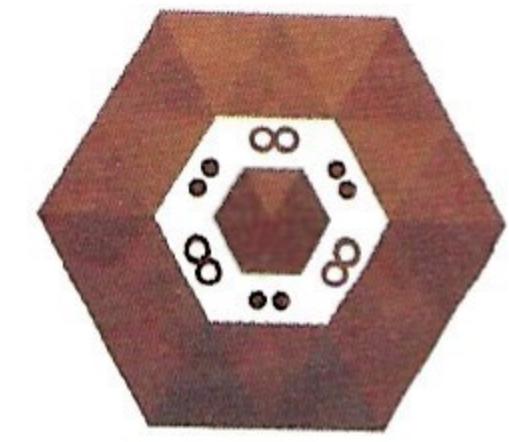
و عدد القوائم المالية، فإن إداره هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة و عن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات "علاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة" مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

المكلفة بالحكمه هم المسؤولون عن الإسراف على عملية التغير المالي في الجمعية.

رئيـس اـتحـاد  
الـجـنـادـرـيـه

أمين الصندوق  
محمد الصالح

الخطاب  
العمودي



## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة 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، سواءً 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 الخطأ 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 المتتبعة ومدى مقولية 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 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 توقيف 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

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

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه  
محاسبون وماراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم  
ترخيص رقم ٢١٣



٣٠ جمادي الأولى ١٤٤٠ هـ  
الموافق ٥ فبراير ٢٠١٩ م

أمين الصندوق  
أحمد الصالح



المالك  
ونصر العبور



رئيس الجمعية  
خالد الروحي  
م.د

# جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر

إيضاح

### الأصول

الأصول المتداولة

النقد

اجمالي أصول متداولة

### الأصول غير المتداولة

ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

اجمالي أصول غير متداولة

اجمالي الأصول

### المطلوبات وصافي الأصول

مطلوبات غير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي مطلوبات غير متداولة

### صافي الأصول

صافي الأصول المقيدة

اجمالي صافي الأصول

اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

رئيس الجمعية  
خالد الرزفي  


أمين الصندوق  
محمد الصالح  


المحاسب  
فهد العبور  


**جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

**قائمة الأنشطة**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
١٨,٦٠٠	١٠,٥٥٠	-	١٠,٥٥٠	
٢,٠٧٩,٩٦١	٨٤٥,٨٣٧	٦٠٢,٧٥٦	٢٤٣,٠٨١	٦
١٠٨,٥٩٤	٩٧,٧٥٠	-	٩٧,٧٥٠	
٢٧٩,٤٠٣	٣٩٥,٠٢٨	٣٩٥,٠٢٨	-	
٢٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	-	٧
١٠١,٢٠٠	١٠٦,٩٢٠	٩٧,٢٠٠	٩,٧٢٠	
١٩,٥١٢	١١٢,٥٧٦	-	١١٢,٥٧٦	
٣٠,٤٧٥	٣٥,٩٧٣	-	٣٥,٩٧٣	
<u>٢,٨٣٧,٧٤٥</u>	<u>٢,٣٥٤,١٣٤</u>	<u>١,٨٤٤,٩٨٤</u>	<u>٥٠٩,١٥٠</u>	

**الإيرادات والمكاسب:**

ـ إشتراكات الأعضاء

ـ التبرعات النقدية

ـ التبرعات العينية

ـ تبرعات الزكاة النقدية

ـ الإعانات الحكومية

ـ دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

ـ إيرادات مركز إكرام الموتى

ـ إيرادات باص الجمعية

ـ إجمالي الإيرادات والمكاسب

**المصروفات والخسائر:**

ـ المساعدات النقدية

ـ مصروفات الزكاة

ـ المساعدات عينية

ـ مصروفات مركز إكرام الموتى

ـ مصروفات لجنة خدمة المجتمع

ـ المصروفات العمومية والإدارية

ـ إجمالي المصروفات والخسائر

ـ التغير في صافي الأصول خلال العام

ـ التحويلات بين صافي الأصول

ـ صافي الأصول في بداية العام

ـ صافي الأصول في نهاية العام

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

رئيس الجمعية  
خالد الحوش

أمين الصندوق  
محمد الصالح

المالاجب  
وزير العبور

# جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

٢٥٣,٦٢٩

٤٦٠,٤١١

٤٣,٨٧٧

٢٦,٦٠٢

١٠,٥٢٥

٣,٢٢٠

٣٠٨,٠٣١

٤٩٠,٢٣٣

٣٠٨,٠٣١

(٢,٥٤٣)

(٢٧,٥٧٨)

(٧٨,٧٧٣)

(٢٧,٥٧٨)

(٧٨,٧٧٣)

٢٨٠,٤٥٣

٤٠٨,٩١٧

١,٧٤٥,٧٥٦

٢,٠٢٦,٢٠٩

٢,٠٢٦,٢٠٩

٢,٤٣٥,١٢٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

### تعديلات لبند غير نقدية

(+) استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند في النقدية

### تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء الممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

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

رئيس الجمعية  
خالد الروافض  


أمين الصندوق  
كhalid Al-Saif  


المحاسب  
محمد العبور  


## **جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)

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 الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية بقرية الكلابية - الأحساء - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤١) بتاريخ ١٤٢٤ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الأحساء.

##### **١-٢ أهداف الجمعية**

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقية 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.

##### **٢- فترة الحسابات**

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

#### **٢-١ أساس العرض**

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمطابق بالإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### **٢-٢ أساس القياس**

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

#### **٢-٣ 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 .

#### **٢-٤ 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 الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### **إيضاحات حول القوائم المالية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### **٥- ممتلكات وألات ومعدات**

تظهر الممتلكات والألت و المعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات 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 أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسلتها .  
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة 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 .

#### **٦- 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 .  
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

#### **٧- 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- مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

#### **٩- المخصصات**

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

## **جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية**

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### **إيضاحات حول القوائم المالية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### **١٠-٢ 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 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 الخاصة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق 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 تغير 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 باستيفائها من قبل الجمعية.
      ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه 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 لأساس التقدير
- 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 ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

#### **١٢-٢ المصروفات والخسائر**

يتم إثبات المصروفات التي تحملها 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 والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

#### **١٤-٢ النقد والنقد المماثل**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل 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 النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

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

١٥  
جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
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

٢,٠٢٦,٢٠٩

٢,٤٣٥,١٢٦

٢,٠٢٦,٢٠٩

٢,٤٣٥,١٢٦

نقد بالبنوك

# جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٤- ممتلكات وألات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>آلات ومعدات وأجهزة</u>	<u>الأثاث</u>	<u>السيارات</u>	
	%١٥	%١٠	%٢٠	<u>نسبة الإهلاك:</u>
٤٨٨,٢٨٦	١٣٠,٤٨٧	٣٨,٦٩٩	٣١٩,١٠٠	
٧٨,٧٧٣	٤,٤٣٣	.	٧٤,٣٤٠	
٥٦٧,٠٥٩	١٣٤,٩٢٠	٣٨,٦٩٩	٣٩٣,٤٤٠	
				<u>التكلفة:</u>
٤٢٩,٢١٨	٨٩,٤٦٣	٢٨,٠٧٦	٣١١,٦٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٦,٦٠٢	٧,٥٩٤	٣,٣٢٢	١٥,٦٨٦	إضافات
٤٥٥,٨٢٠	٩٧,٥٥٧	٣١,٣٩٨	٣٢٧,٣٦٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
				<u>الاستهلاك المترافق:</u>
٥٩,٠٦٨	٤١,٠٢٤	١٠,٦٢٣	٧,٤٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١١١,٢٣٩	٣٧,٨٦٣	٧,٣٠١	٦٦,٠٧٥	إهلاك العام
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

### صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

# جمعية الكلابية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)  
الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٥. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>
-	١٠,٥٢٥
١٠,٥٢٥	٣,٢٢٠
-	(٢,٥٤٣)
<u>١٠,٥٢٥</u>	<u>١١,٢٠٢</u>

رصيد المخصص أول العام  
يضاف :المخصص المكون خلال العام  
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام  
رصيد المخصص آخر العام

### ٦. التبرعات النقدية

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
١,٥٦٨,٥٠٠	٢٤٣,٠٨١	-	٢٤٣,٠٨١	تبرعات نقدية عامة
١٣٧,٧٠٠	١٧٢,٢٠٠	١٧٢,٢٠٠	-	تبرعات كافل اليتيم
١٤,٣٣٧	٧,١٧٩	٧,١٧٩	-	تبرعات دعم الايتام
١٥,٦٠	١٨,٠٤٠	١٨,٠٤٠	-	تبرعات كفارات
١١٠,٦٦٠	٧٠٠	٧٠٠	-	ايراد الترميم
٢٥,٤٥٦	٥٣٢	٥٣٢	-	ايرادات دعم المساجد
١١٣,٤٥٥	١٦٢,٩٥٦	١٦٢,٩٥٦	-	تبرعات افطار صائم
٣٢,٦٨٣	١٨٥,٨٨٠	١٨٥,٨٨٠	-	تبرعات السلة الغذائية
٥,٣١٠	١١,٥٦٠	١١,٥٦٠	-	تبرعات الاعياد
١٩,٢٠٠	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	تبرعات خدمة المجتمع
٢٧,٦٠٠	٤٠٠	٤٠٠	-	تبرعات اعانة زواج
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	تبرعات المشروع المدرسي
-	٣١,٧٠٩	٣١,٧٠٩	-	ايرادات مشاريع الشتاء
<u>٢,٠٧٩,٩٦١</u>	<u>٨٤٥,٨٣٧</u>	<u>٦٠٢,٧٥٦</u>	<u>٢٤٣,٠٨١</u>	

### ٧. الإعانات

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>
٢٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥٠,٠٠٠</u>

إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة

# جمعية الكلية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤١)

الأحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

## إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ٨- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	<u>مقيد</u>	<u>غير مقيد</u>	
٢٧,٥٠٠	٢١,٥٠٠	٢١,٥٠٠	-	مساعدات الزواج
١٢,٥٠٨	-	-	-	مساعدات الأجهزة الكهربائية
٦٣٠,٠٠٠	١٧٤,٨٠٠	-	١٧٤,٨٠٠	مساعدات نقدية مقطوعة
٤٦٦,٧٠٠	٣٣٨,١٠٠	٣٣٨,١٠٠	-	مساعدات المواد الغذائية
-	٣٣,٠٥٢	٣٣,٠٥٢	-	مساعدات الكفارات
٦,٠٠٠	١,٦٨١	١,٦٨١	-	مساعدات صحية
-	٣٧,٥٩٤	٣٧,٥٩٤	-	مساعدات الأعياد
٧٦,٧٢١	٢,١٠٠	٢,١٠٠	-	مساعدات دعم المساجد
١٤٢,٠٥٩	١٦٣,٣٩٣	١٦٣,٣٩٣	-	مساعدات افطار صائم
٥٣,٩٨٠	٦٠,٥٠٠	٦٠,٥٠٠	-	مساعدات لحوم اضاحي
١٤٦,٢٥٠	٢٨٤,٠٠٠	٢٨٤,٠٠٠	-	مساعدات كفالة اليتيم
٢٥,٩٥٣	٤,٦٥٠	٤,٦٥٠	-	مساعدات صندوق الایتمام
٨٠,٧٥٠	٢٤,٧٥٠	-	٢٤,٧٥٠	مصاريف المدارس التعليمية والطلبة
-	١,٥٠٠	١,٥٠٠	-	مصاريف مدارس تحفيظ القرآن
٥٢,٤٥٤	١١٨,٢٧٨	١١٨,٢٧٨	-	مساعدات تحسين مساكن
٤٠,٤٠٠	-	-	-	مساعدات حاج واعياد
٢,١٥٦	-	-	-	مساعدات شهر رمضان
<b>١,٧٦٣,٤٣١</b>	<b>١,٢٦٥,٨٩٨</b>	<b>١,٠٦٦,٣٤٨</b>	<b>١٩٩,٥٥٠</b>	

### ٩- مصاريف عمومية وإدارية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٢٩٣,٠١٦	٣٠٥,٦٢٣	الرواتب وما في حكمها
١٠,٨٣٢	١٨,٤٧٦	تأمينات اجتماعية
١٠,٥٢٥	٣,٢٢٠	مكافأة ترك الخدمة
٤٥,٥٠٠	٦٨,٢٢٨	إيجارات
٩,٢٤٠	٢,٢١٥	كهرباء و المياه وغاز
١٣,٤٠٤	٥,٩٥٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٦,٣٩٩	١١,٣٠٩	دعائية وإعلان
١٧,١٦١	١٤,١٩٦	محروقات ومصاريف السيارات
١٧,٣٦٩	٩,٨٤٠	صيانة واصلاح وترميم
١٤,٧٨٨	١٤,٥٣١	بريد وبرق وهاف
٢٦,١٣٨	٣١,٩٩٨	نشرية متعددة
١,٣١٥	١,١٥٠	رسوم حكومية
٨,٩١١	٤,٩٩٤	نظافة وضيافة
٤٣,٨٧٧	٢٦,٦٠٢	استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
<b>٥٣٨,٤٧٥</b>	<b>٥١٨,٣٤١</b>	