

**جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف**  
**مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)**

**عنك . القطيف . المملكة العربية السعودية**

**القوائم المالية عن الفترة المالية**

**المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١**

**وتقدير مراجع الحسابات**

## **الفهرس**

١٧/١	.....	١ - تقرير المراجعة .....
١٧/٢	.....	٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٧/٣	.....	٣ - قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٧/٤	.....	٤ - قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.....
١٧/١٧-١٧/٥	.....	٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م .....



الموافق ٢٥/٣/٢٠١٧

التاريخ ٢٦/٣/٢٠١٤ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بعنك - القطيف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

**الموضوع : تقرير المراجعة .**

**نطاق المراجعة :** لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعterبة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، تحت مسؤوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها و فيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه .  
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينية المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام لقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

**التحفظات:**

- لم نحصل على مصادقات مباشرة من البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد إلتزام إضافي على الجمعية تجاه البنك او الغير .
- لم نحصل على مصادقات تؤيد صحة رصيد مدینون قروض الصندوق الخيري .
- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

**رأي متحفظ :** باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعد المركز المالي لجمعية عنك الخيرية بالدمام كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها الملائمة لظروف نشاط الجمعية .  
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسوب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسوب الآلي .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهدافة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

و والله الموفق ،،،

**شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه****محاسبون ومراجعون قانونيون**

**أحمد تيسير ابراهيم**  
**ترخيص رقم (٢١٣)**

١٧/١

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>الاصل</u>	<u>ول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٦</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>هـ١٤٣٦</u>	<u>ريال سعودي</u>
<u>الأصل</u>							
النقد	د	(٣)	٨٣١,٥٦١	٨٤٣,١١٧			
الأرصدة المدينية الأخرى	إ	(٤)	٦٠,٠٠٠	٩٦,٠٥٩			
مدينون قروض الصندوق الخيري	إ		٥١,٨٠٠	٥١,٨٠٠			
إجمالي الأصول	ول		٩٤٣,٣٦١	٩٩٠,٩٧٦			
<u>الأصل ول غير المتداولة:</u>							
تكلفة الأصول الثابتة	إ	(٥)	٦٧٢,٤٧٠	٧١١,٦٤٣			
يخصم / مجمع الاهلاك	إ		(٥٩٠,١٣٤)	(٦٢٨,٦٨٨)			
صافي الأصول الثابتة	إ		٨٢,٣٣٦	٨٢,٩٥٥			
مشروعات تحت التنفيذ	إ		٦,٠٠٠	٦,٠٠٠			
إجمالي الأصول غير المتداولة	إ		٨٨,٣٣٦	٨٨,٩٥٥			
مجموع الأصول	ول		١,٠٣١,٦٩٧	١,٠٧٩,٩٣١			
<u>الالتزامات وصافي الأصول:</u>							
الأرصدة الدائنة الأخرى	إ	(٦)	٥٨٢	.			
إجمالي الالتزامات المتداولة	إ		٥٨٢	٠			
<u>صافي الأصول ول:</u>							
صافي الأصول غير المقيدة	إ		٨٥٢,٢١١	٤٧٩,٠٦٣			
صافي الأصول المقيدة	إ		١٧٨,٩٠٤	٦٠٠,٨٦٨			
مجموع صافي الأصول	إ		١,٠٣١,١١٥	١,٠٧٩,٩٣١			
مجموع الالتزامات وصافي الأصول	إ		١,٠٣١,٦٩٧	١,٠٧٩,٩٣١			

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القatif**

**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤)**  
**عنك - القطف - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة للفترة المالية من ١٥/١٠/٢٠١٦م حتى ١٣/١٢/٢٠١٦م**

<b>البيان</b>		
<b>الإيرادات والمكاسب</b>	<b>النفقات</b>	<b>المصروفات والخسائر</b>
<b>اشتراك الأعضاء</b>	<b>أيضاً</b>	<b>المصروفات والخسائر</b>
٨٠٠,٢٠٠	٨٠٠,٢٠٠	٦٤٥,٥٠٥
٦٤٦,٧٠٥	٦٧٠,٢٠٠	٨٥٦,٦٠٦
٣٢٦,٤٠٣	٨٥٦,٦٠٦	٣٢٦,٤٠٣
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٣٢٦,٤٠٣	٦٩٥,٨٣٦	٦٩٥,٨٣٦
١,٩٤٦٥	٢,٥٥,٨٤٧	١,٣٥٥,١٤٢
(٣٤,٥٤)	(٢٦,٤٢)	(٦٦,٨٢,٤٢)
(٢٨,٢٥)	(٥٠,٨٠)	(٥٠,٨٠,٨٨)
(٢٠,٩٠)	(٤٢,٣٧)	(٤٢,٣٧,٣٣)
(٥١)	(١,١٥٣)	(١,١٥٣,٥٣)
(١)	(٢,٥٥,٩٣)	(٩٣٣,٦١)
٥٨٨٧,٩٣٩	٤١,١٨٤	٤١,١٣٢
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٦١٧,٩٣٩	٦٤,٨٨,٦١	٦٤,٨٨,٦١
١٤,١٣١	١١٥,١٣١	١١٥,١٣١
١١٥,١٣١	٦٠٠,٨٦٨	٦٠٠,٨٦٨
<b>الإيرادات والآداء</b>	<b>المصروفات والخسائر</b>	<b>الإيرادات الأخرى</b>
<b>المساعدات النقدية</b>	<b>النفقات</b>	<b>النفقات في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>
<b>تصير عات الزكاة</b>	<b>الإيرادات غير مقدمة</b>	<b>الإيرادات الأخرى</b>
<b>الإعانت</b>	<b>النفقات غير مقدمة</b>	<b>النفقات في صافي الأصول خالل الفترة</b>
<b>إيرادات الأنشطة</b>	<b>نيل سعوي</b>	<b>إيرادات الأصل في بداية الفترة</b>
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>نيل سعوي</b>	<b>إيرادات الأصل في نهاية الفترة</b>
<b>المصروفات العمومية والإدارية</b>	<b>نيل سعوي</b>	<b>صافي الأصول في نهاية الفترة</b>
<b>المساعدات النقدية</b>	<b>نيل سعوي</b>	<b>إيرادات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية</b>

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

<u>١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>البيان</u>
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
<u>التغير في صافي الأصول</u>		
٦١٧,٩٣٩	٤٨,٨١٦	
٣٤,٦٢٧	٣٨,٥٥٤	(+ ) إستهلاك الأصول الثابتة
٦٥٢,٥٦٦	٨٧,٣٧٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
١٢٢,٨١٥	(٣٦,٠٥٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٨٢	(٥٨٢)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٧٥,٩٦٣	٥٠,٧٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
(٤٨,١٠٥)	(٣٩,١٧٣)	شراء الأصول الثابتة
(٤٨,١٠٥)	(٣٩,١٧٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٧٢٧,٨٥٨	١١,٥٥٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١٠٣,٧٠٣	٨٣١,٥٦١	رصيد النقدية أول الفترة
٨٣١,٥٦١	٨٤٣,١١٧	رصيد النقدية آخر الفترة

إليضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية عنك الخيرية بالقطيف - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٠٣) بتاريخ ١٤٢٨/١١/١٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة عنك.

أهداف الجمعية :

تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم 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.

٣-١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة للفترة من ١٤٣٦/١/١ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية هي اعداد قوانها المالية ستكون ثابتة .
- ٢-٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتنفذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدی لها .

٣-٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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- النقد وما يعادله :

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 عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٥-٢. المخزون:

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

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند -

.

تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .  
 يتم تقييم المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكلفة 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 تقييمها بها عند دخوله المستودعات.

٦-١. الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلى :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

يتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات 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 كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

يتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠ % إلى ٥٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .  
 أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيًّا كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير اعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

**٧-٢. الأصول الثابتة :**

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .  
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .  
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتفيد 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 رسمتها .  
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 .

**٨-٢. الأصول غير الملموسة:**

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي يموج بها تم اقتناه الأصل غير الملموس .  
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .  
- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .  
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**٩-٢. الذمم المدينة :**

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل .  
يتم تجنب مخصص تدريجي 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 .  
تفيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

**١٠-٢. 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 .

**١١-٢. مخصص الزكاة :**

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية .

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٣-٢- 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.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

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

١٥-٢- 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 الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوثيق 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 إنقضاء 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 باستيفانها من قبل الجمعية.
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو واستيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- 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 والمنحة غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقيدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات الفعلية العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرةً ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

**١٧-٢. المصروفات والخسائر :**  
يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**١٨-٢. 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 .

**١٩-٢. 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 البنك غير مقيدة الاستخدام .  
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

**٢٠-٢. عام :**  
• تم تبويب بعض بنود المقارنة لتتلاءم مع بنود العام الحالي.  
• تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٣- النزء

١٤٣٦ هـ  
ريال سعودي

٢٠١٦ م  
ريال سعودي

١,٩٨٦	٩,٩٨٦	
٨١٩,٥٧٥	٧٤٢,٦٧٠	
١٠,٠٠٠	٩٠,٤٦١	
<u>٨٣١,٥٦١</u>	<u>٨٤٣,١١٧</u>	

بنك الرياض

مصرف الراجحي

بنك البلاد

٤- الأرصدة المدينية الأخرى

١٤٣٦ هـ  
ريال سعودي

٢٠١٦ م  
ريال سعودي

٦٠,٠٠٠	٧٣,٥٤١	
.	٢٢,٥١٨	
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٩٦,٠٥٩</u>	

إيجارات المقدمة

ذمم العاملين

جمعية عذاء الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٤)  
عذاء - القطيف - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤م

#### ٥- الأصول والأموال والاستهلاك

الرصيد	مجموع الاستهلاك	التكلفة	نسبة الإهلاك	البيان
٢٠٢٤/١٢/٣٤١٩	٢٠٢٤/١٢/٣٤١	٢٠٢٤/١٢/٣٤١	٢٠٢٤/١٢/٣٤١	
١	٦٩٩,٦٤٥	٦٩٩,٦٤٥	٦٩٩,٦٤٥	السيارات
١	٧٣٩,٩٥٣	٧٣٩,٩٥٣	٧٣٩,٩٥٣	الأثاث والأجهزة
١	١٠٠,٩٦٤	١٠٠,٩٦٤	١٠٠,٩٦٤	ديكورات وتعديلات على مبني مؤجرة
٨٢,٣٣٦	٨٢,٩٥٥	٨٢,٩٥٥	٨٢,٩٥٥	المجموع

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- الارصدة الدائنة الأخرى

<u>٥١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>ذمم عاملين دائنة</u>
٥٨٢	.	
<u>٥٨٢</u>	<u>.</u>	

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/٣١ م

٧- التبرعات النقدية

<u>١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
٠	٢,٧٠٠	٢٧٠٠	٠	الصدقة الجارية
١٥٩,٦٥٦	٤٠٧,٦٤١	٠	٤٠٧٦٤١	تبرعات عامة
٠	٤٠,٥٦٤	٠	٤٠٥٦٤	الاستقطاع الشهري
٠	٢١,٠٠٠	٠	٢١٠٠٠	دعم برامج مساعدات الأسر
٠	٥١,٨٠٠	٠	٥١٨٠٠	السلة الرمضانية
	١٢٤,٠٠٠	٠	١٢٤٠٠٠	ايراد مؤسسة عبد الرحمن الراجحي
<u>١٥٩,٦٥٦</u>	<u>٥٢٣,٧٠٥</u>	<u>٢,٧٠٠</u>	<u>٦٤٥,٠٠٥</u>	

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨- الإعاثات

<u>٢٠١٤ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٩٠٠,٠٠٠	.	إعانة خادم الحرمين
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	

٩- إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٤ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٧٥,٤٠٦	٤٧٩,٥٨٦	إفطار صائم
٦٢,٠٠٠	٥,٦٥٠	الدورات
.	١٠,٦٠٠	كفالات (سقيا) حاج
<u>٣٣٧,٤٠٦</u>	<u>٤٩٥,٨٣٦</u>	

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٠,٠٠٠	.	مساعدات الزواج
١٢٢,٨٢٦	٨٤,٣٠٠	مساعدات تحسين مساكن
٦٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
٨١,٠٠٠	.	مساعدات طلبة المدارس
.	٣,٣٠٠	مساعدات أجهزة كهربائية
٧١,٦٠٠	١١٣,٩١٦	مساعدات شتاء
.	٩٦,٣٠٠	مكافآت وجوائز
<u>٣٤٥,٤٢٦</u>	<u>٤٢٢,٨١٦</u>	

١١- مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٠٩,٩٠٤	٤١٠,٢٧٨	إفطار صائم
.	١٤,١٠٠	برنامج كفالة (سقيا) حاج
<u>٢٠٩,٩٠٤</u>	<u>٤٢٤,٣٧٨</u>	

**جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)**  
**عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية**

**إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م**

**١٢- المصاروفات العمومية والإدارية**

٥١٤٣٦ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	
٢١٩,٨٠٠	٥٠٨,٩٥٠	الرواتب وما في حكمها
١٣٧,٠١٥	١٤٠,٧٣٩	إيجارات
٦,١٠٦	٢١,٧٦٥	أدوات مكتبية و مطبوعات
٤,٧٠٣	١٢,٣٩٨	كهرباء و مياه
٢٥,٥٤٥	٥٣,٦٣٣	صيانة عامة
٧,١٠٥	٧٣,٥٦٢	هدايا و حفلات تكرييم
٢,٧٢٤	١,٥٥٢	مصاروفات سيارات و محروقات
١٣,٥٨٠	٩,٢٧٠	بريد و انترنت و هاتف
٣٨,٤٠٧	١٥٠,٦٦٣	دعاية وإعلان
٢٦,٤٨٤	٣١,٩٢٩	ضيافة ونظافة
.	٢,٢٦٦	رسوم و اشتراكات
.	١٠,٢٠٠	نقل و شحن
.	٨٢,٢٠٠	دورات وندوات
.	٢,٢٥٦	عدد و مواد مستهلكة
.	٧٠٠	تجهيز صالة الأفراح
.	٩٠٠	تركيب و تنزيل اللوحات
.	١٢,٠٠٠	مصاروفات موقع الانترنت
٣٤,٦٢٧	٣٨,٥٥٤	استهلاكات الاصول الثابتة
٥١٦,٠٩٦	١,١٥٣,٥٣٧	

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية بمحافظة القطيف  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)  
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢١/١٢/٢٠١٦م

١٣- الإيرادات الأخرى

<u>١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<u>٣٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>

إيجار الحاويات