

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك . القطيف . المملكة العربية السعودية

القواعد المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧

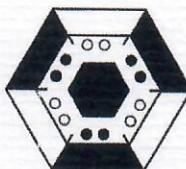
وتقدير مراجعة الحسابات المستقل



الفهرس

١٨/٣-١٨/١	.....	١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
١٨/٤	.....	٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١٨/٥	.....	٣ - قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
١٨/٦	.....	٤ - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١٨/١٨-١٨/٧	.....	٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م





تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة
 جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
 القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

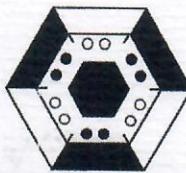
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤولية 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.

١٨/١





و عند 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، مالم تكن هناك نية لتصرف الجمعية أو اتفاق عملاتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحكمة هو المسئولون عن الاشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

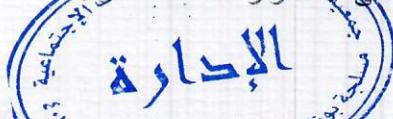
مسئليات المداجع عن مراجعة القوائم المالية

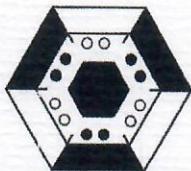
تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتاكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفدها 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
و المحافظة على تطبيقة، مبدأ الشك المهني، خلال التدقق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتئة 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 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.

۱۸۷۲





- 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

تحفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسوب الآلي وتنتفق من كافة التواхи الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد تيسير ابراهيم

ترخيص رقم ٢١٣

١٢ رجب ١٤٣٩ هـ

الموافق ٢٩ مارس ٢٠١٨ م



١٨/٣

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١

<u>الأصول:</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م٢٠١٧</u>	<u>م٢٠١٦</u>	<u>ريال سعودي</u>
<u>الأصول المتداولة:</u>				
		١٤٩,٢٦٧	٨٤٣,١١٧	(٣)
		٦٧,١٠٠	١٤٧,٨٥٩	(٤)
		٢١٦,٣٦٧	٩٩٠,٩٧٦	
<u>الأصول غير المتداولة:</u>				
		٧٤٩,٩٤٣	٧١١,٦٤٣	تكلفة الأصول الثابتة
		(٦٦٢,٠٩١)	(٦٢٨,٦٨٨)	يخصم / مجمع الإهلاك
		٨٧,٨٥٢	٨٢,٩٥٥	صافي الأصول الثابتة
		١١١,١٣٤	٦,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
		١٩٨,٩٨٦	٨٨,٩٥٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
		٤١٥,٣٥٣	١,٠٧٩,٩٣١	إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول:

الالتزامات المتداولة:

.	٧,٧٩٠	(٧)	الأرصدة الدائنة الأخرى
.	٧,٧٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>صافي الأصول:</u>			
٤٧٩,٠٦٣	.		صافي الأصول غير المقيدة
٦٠٠,٨٦٨	٤٠٧,٥٦٣		صافي الأصول المقيدة
١,٠٧٩,٩٣١	٤٠٧,٥٦٣		إجمالي صافي الأصول
١,٠٧٩,٩٣١	٤١٥,٣٥٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

عليها وفقاً لـ



الإدارة

الإدارة

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٧/١/١ م

<u>البيان</u>	<u>إيرادات والمكاسب:</u>
<u>م٢٠١٦</u> ريال سعودي	<u>اشتراكات الأعضاء</u>
٨,٢٠٠	٩,٠٠٠
٦٤٧,٧٥٥	٤٥٥,٣٩٩
٨٥٦,٦٠٦	٤٦٨,٦٢١
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٤٩٥,٨٣٦	٣٥٣,٠٢٧
٥٠,٠٠٠	٠
٢,٥٥٨,٣٤٧	١,٤٨٦,٠٤٧
<u>م٢٠١٧</u> ريال سعودي	<u>النفقات:</u>
٩,٠٠٠	<u>الإيرادات والمكاسب:</u>
٢٠,١٤٩	<u>اشتراكات الأعضاء</u>
٤٣٥,٢٥٠	<u>التبرعات النقدية</u>
٤٦٨,٦٢١	<u>تبرعات الزكاة</u>
٢٠٠,٠٠٠	<u>الإعانات</u>
٣٥٣,٠٢٧	<u>إيرادات الأنشطة</u>
٠	<u>إيرادات الأخرى</u>
٨٤١,٧٩٧	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
	<u>المصروفات والخسائر:</u>
(٤٢٢,٨١٦)	<u>المساعدة النقدية</u>
(٥٠٨,٨٠٠)	<u>مساعدات الزكاة</u>
(٤٢٤,٣٧٨)	<u>مصروفات الأنشطة</u>
(١,١٥٣,٥٣٧)	<u>المصروفات العمومية والإدارية</u>
(٢,٥٠٩,٥٣١)	<u>إجمالي المصروفات والخسائر</u>
٠	<u>التحويلات بين فئات صافي الأصول</u>
٤٨,٨١٦	<u>التغير في صافي الأصول خلال العام</u>
١,٠٣١,١١٥	<u>صافي الأصول في بداية العام</u>
١,٠٧٩,٩٣١	<u>صافي الأصول في نهاية العام</u>
٤٠٧,٥٦٣	

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

الدكتور عبد الله بن سعيد العتيبي
الدكتور عبد الله بن سعيد العتيبي
الدكتور عبد الله بن سعيد العتيبي



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م
ريال سعودي

٢٠١٧ م
ريال سعودي

البيان

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-

التغير في صافي الأصول (٤٨,٨١٦) (٦٧٢,٣٦٨)

التعديلات للبنود غير النقدية

(+) إستهلاك الأصول الثابتة (٣٨,٥٥٤) ٣٣,٤٠٣

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية ٨٧,٣٧٠ (٦٣٨,٩٦٥)

ال滂غي في الأصول والإلتزامات

الأرصدة المدينة الأخرى (٣٦,٠٥٩) ٨٠,٧٥٩

الأرصدة الدائنة الأخرى (٥٨٢) ٧,٧٩٠

صافي التدفق النقدي المستخدم من/في الأنشطة التشغيلية ٥٠,٧٢٩ (٥٥٠,٤١٦)

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-

شراء الأصول الثابتة (٣٩,١٧٣) (٣٨,٣٠٠)

مشروعات تحت التنفيذ ٠ (١٠٥,١٣٤)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية (٣٩,١٧٣) (١٤٣,٤٣٤)

صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام ١١,٥٥٦ (٦٩٣,٨٥٠)

رصيد النقدية أول العام ٨٣١,٥٦١ ٨٤٣,١١٧

رصيد النقدية آخر العام ٨٤٣,١١٧ ١٤٩,٢٦٧

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

علي بن عبد الله

المدير المالي



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١. نبذة مختصرة عن الجمعية :

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

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-١. فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٦/١٢/٣١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

٢-٢. أهم السياسات المحاسبية :

٢-٢-١. أساس العرض :

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

٢-٣. 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 .

٢-٤. 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

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيصالات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

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 تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢. الاستثمارات : تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل 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 ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتدالوة في قائمة المركز المالي .
ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل 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 المستثمرة 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 لتأثير أعضاء مجلس الإدارة 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 الاستثمار في بند مستقل ضمن الأصول غير المتدالوة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمار في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

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 المترادمة 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 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 عنداقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .

- يتم استنفاد مصروفات مأقبل التشغيل بطريقه 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 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 . تقدر 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

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)

عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١

١٢-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة لعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية بسبب عدم وجود عاملين على كفالة الجمعية .

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 المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢. قائمة الأنشطة:

تتضمن 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 التوفيق وقد تكون الأصول 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 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 ترتفع 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 استيفائه 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 النطوي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٧-٢- المصاروفات والخسائر:
 يتم إثبات المصاروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصاروفات 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 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 النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام:
• تم تقرير الأرقام بالقوائم المالية لقرب ريال سعودي.



جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
مجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٣- النّة

٢٠١٦
ریال سعودی

م ۲۰۱۷
ریال سعودی

八四三, 一一七

149,277

نَّةٌ بِالْبِنْوَك

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٦
ریال سعودی

م ۲۰۱۷
ریال سعودی

73,041
01,800
44,018

147,809

40,000
47,100

مقدمة مدفوعة وفات مصر

مدينون قروض الصندوق الخيري

ذمہ عاملین

[Signature]

109

77,1.

الله
بسم الله الرحمن الرحيم



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٦- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	مشروع مبني صالة الأفراح
٦,٠٠٠	١١١,١٣٤	
<u>٦,٠٠٠</u>	<u>١١١,١٣٤</u>	

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	عهد دائنة
.	٧,٧٩٠	
<u>.</u>	<u>٧,٧٩٠</u>	

عليه علامة

دكتور

المهندس سعيد بن طارق



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٨- التبرعات النقدية

م٢٠١٦ ريال سعودي	م٢٠١٧ ريال سعودي	غير مقيدة	مقيدة	
٢,٧٠٠	٢٠,١٤٩	٢٠,١٤٩	٠	الصدقة الجارية
٤٠٧,٦٤١	٣٣٧,٨٧٢	٠	٣٣٧,٨٧٢	تبرعات عامة
٤٠,٥٦٤	٢٧,٥٤٦	٠	٢٧,٥٤٦	الاستقطاع الشهري
٢١,٠٠٠	١,٥٠٠	٠	١,٥٠٠	دعم برامج مساعدات الأسر
٥١,٨٠٠	٢٨,١٠٠	٠	٢٨,١٠٠	سلة الرمضانية
١٢٤,٠٠٠	٤٠,٢٣٢	٠	٤٠,٢٣٢	تبرع مؤسسة عبد الرحمن الراجحي
٦٤٧,٧٠٥	٤٥٥,٣٩٩	٢٠,١٤٩	٤٣٥,٢٥٠	

المالية / جمعية عنك الخيرية

عليكم السلام

دبي

جعفر



جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٩- الإنفاق

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	

١٠- إيرادات الأنشطة

<u>م٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	إفطار صائم الدورات والبرامج كفالات (سقيا) حاج
٤٧٩,٥٨٦	٢٨٢,٠٧٠	
٥,٦٥٠	٣٩,٢٥٧	
<u>١٠,٦٠٠</u>	<u>٣١,٧٠٠</u>	
<u>٤٩٥,٨٣٦</u>	<u>٣٩٣,٠٢٧</u>	

جنة عونك

د. ناصر

(ممثل مجلس إدارة جمعية عونك)



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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١١- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٢,٩٢٠		كفالات أيتام
٣٧,٥٠٠	٨٤,٣٠٠	تحسين مساكن
٩٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	السلة الرمضانية
٠	٣,٣٠٠	أجهزة كهربائية
٨٤,٦٤٢	١١٣,٩١٦	مؤونة شتاء
٠	٩٦,٣٠٠	مكافآت وجوائز
٢٢٥,٠٦٢	٤٢٢,٨١٦	

١٢- مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٩٤,٧٧٨	٤١٠,٢٧٨	إفطار صائم
٣٠,٥٠٠	١٤,١٠٠	حملات الحج والعمرة
٥٣,٠٠٧	٠	لقاءات ومؤتمرات
٣٦,٤٨١	٠	مبادرة واعي (سليمان الراجحي)
٢٥,٧٩٠	٠	دورات تقوية للطلاب
٩,٠٠٠	٠	أخرى متنوعة
٤٤٩,٥٥٦	٤٢٤,٣٧٨	

أمسية العزوفه



مَائِسَةُ سَعْيٍ لِّحَلَقَيْنِ
حِلَقَانِ طَوْلَمَعْ لِهَلَقَيْنِ
١١٨/١٧
حِلَقَانِ عَلَمَرْ

الله اعلم
الله اعلم

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٣- المصاروفات العمومية والإدارية

<u>م ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	
٥٠٨,٩٥٠	٦١٣,٠٠٠	الرواتب وما في حكمها
١٤٠,٧٣٩	١٣٩,٩٣١	إيجارات
٢١,٧٦٥	٢٠,٥٣٢	أدوات مكتبية و مطبوعات
١٢,٣٩٨	٢٦,٥٦٧	كهرباء ومياه
٥٣,٦٣٣	١٨,١٧٥	إصلاح وصيانة
٧٣,٥٦٢	٩٠,٦٥١	هدايا وحفلات تكرييم ومعارض
١,٥٥٢	٤,٤٨٩	مصاروفات سيارات ومحروقات
٢١,٢٧٠	٥٣,٩٤٥	بريد وانترنت وهاتف
١٥٠,٦٦٣	١٣١,١٣٢	دعاية وإعلان
٣١,٩٢٩	١٨,٧٥٨	ضيافة ونظافة
٢,٢٦٦	٦,٦٠٠	رسوم حومية واشتراكات
١٠,٢٠٠	٣,٥٨٠	نقل وشحن
٨٢,٢٠٠	٣٠,١٣٣	دورات وندوات
٢,٢٥٦	٢,٤٧٢	عدد مواد مستهلكة
.	٧,٧٢٩	نثريات ومتعددة
٧٠٠	.	تجهيز صالة الأفراح
٩٠٠	.	تركيب وتزييل اللوحات
٣٨,٥٥٤	٣٣,٤٠٣	استهلاكات الأصول الثابتة
<hr/> ١,١٥٣,٥٣٧	<hr/> ١,٢٠١,٠٩٧	

(المدير العام للجنة)

علي بن عطاء الله

