

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

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

+٩٦٦ ١١٤٠ ١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠ ١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠ ٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
بريد إلكتروني
الموقع الإلكتروني
سجل مهني

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر 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 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 القيام 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 الشك 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً 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 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



٢٠ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ
الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
 عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٤٩,٢٦٧	٧٧٧,٧٥٩	٣	النقد
٦٧,١٠٠	١٠٥,٦٢٩	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٢١٦,٣٦٧	٨٨٣,٣٨٨		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٨٧,٨٥٢	٦٦,٩٦٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١١١,١٣٤	٢,٩١٩,٨٤١	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٨,٩٨٦	٢,٩٨٦,٨٠٤		إجمالي أصول غير متداولة
٤١٥,٣٥٣	٣,٨٧٠,١٩٢		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
٧,٧٩٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧,٧٩٠	١,٦٠٠,٠٠٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			صافي الأصول
-	٤٠٢,٧١٧		صافي الأصول غير المقيمة
٤٠٧,٥٦٣	١,٨٦٧,٤٧٥		صافي الأصول المقيمة
٤٠٧,٥٦٣	٢,٢٧٠,١٩٢		إجمالي صافي الأصول
٤١٥,٣٥٣	٣,٨٧٠,١٩٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المحاسب
 محمد بن عبد الله
 خديجة بنت هاشم
 ١٤٤٠

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الإيرادات والمكاسب:	إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٨م	٢٠١٧م
إشتراكات الأعضاء		١٢,١٠٠	-	١٢,١٠٠	٩,٠٠٠
التبرعات النقدية		٧٥٨,٦٠٣	١,٨١٧,٧٢٨	٢,٥٧٦,٣٣١	٤٥٥,٣٩٩
تبرعات الزكاة النقدية		-	١,٣٥٠,٧٩٤	١,٣٥٠,٧٩٤	٤٦٨,٦٢١
الإعانات	٨	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٩	-	-	-	٣٥٣,٠٢٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب		١,٤٧٠,٧٠٣	٣,١٦٨,٥٢٢	٤,٦٣٩,٢٢٥	١,٤٨٦,٠٤٧
المصروفات والخسائر:					
المساعدات النقدية	١٠	(٦٤,٦١٥)	(٣٤٦,٤١٦)	(٤١١,٠٣١)	(٢٢٥,٠٦٢)
مصروفات الزكاة		-	(٥٤٩,٨١٩)	(٥٤٩,٨١٩)	(٢٨٢,٧٠٠)
مصروفات الأنشطة	١١	-	(٨١٢,٣٧٥)	(٨١٢,٣٧٥)	(٤٤٩,٥٥٦)
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	(١,٠٠٣,٣٧١)	-	(١,٠٠٣,٣٧١)	(١,٢٠١,٠٩٧)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١,٠٦٧,٩٨٦)	(١,٧٠٨,٦١٠)	(٢,٧٧٦,٥٩٦)	(٢,١٥٨,٤١٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام		٤٠٢,٧١٧	١,٤٥٩,٩١٢	١,٨٦٢,٦٢٩	(٦٧٢,٣٦٨)
صافي الأصول في بداية العام		-	٤٠٧,٥٦٣	٤٠٧,٥٦٣	١,٠٧٩,٩٣١
صافي الأصول في نهاية العام		٤٠٢,٧١٧	١,٨٦٧,٤٧٥	٢,٢٧٠,١٩٢	٤٠٧,٥٦٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المعلم / محمد / خالد
فد /
فد /
فد /



جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٧٢,٣٦٨)	١,٨٦٢,٦٢٩	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبند غير نقدية
٣٣,٤٠٣	٣٩,٩٦٧	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
(٦٣٨,٩٦٥)	١,٩٠٢,٥٩٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند غير النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٨٠,٧٥٩	(٣٨,٥٢٩)	الأرصدة المدينة الأخرى
٧,٧٩٠	١,٥٩٢,٢١٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٥٠,٤١٦)	٣,٤٥٦,٢٧٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٣٠٠)	(١٩,٠٧٨)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٥,١٣٤)	(٢,٨٠٨,٧٠٧)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٣,٤٣٤)	(٢,٨٢٧,٧٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٦٩٣,٨٥٠)	٦٢٨,٤٩٢	صافي التغير في النقد خلال العام
٨٤٣,١١٧	١٤٩,٢٦٧	رصيد النقد في بداية السنة
١٤٩,٢٦٧	٧٧٧,٧٥٩	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المحاسب العام
محمد بن محمد الخليل



جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

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

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف لتقديم 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 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 وإلتزاماتها 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 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 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.

٥.٢ مخزون

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

جمعية بنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
بنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

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 المشتري 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 أحداث 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 كبنود 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 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 أي 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 الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي 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 الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترتبة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد 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.

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل 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 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٩-٢ 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.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ 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 .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية نظراً لأن موظفي الجمعية يعملون بدوام جزئي .

١٢-٢ 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 .

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
 - الأصول المقيّدة هي 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 المقيّدة أصول مالية أو عينية
 - التغير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه 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 عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

١٥-٢ 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.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ 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 .

١٨-٢ 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 عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	نقد بالبنوك
١٤٩,٢٦٧	٧٧٧,٧٥٩	
١٤٩,٢٦٧	٧٧٧,٧٥٩	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مصرفات مدفوعة مقدماً عهد وسلف عاملين مدينون قروض الصندوق الخيري
٢٠,٠٠٠	٧٤,٧٥٠	
-	٣٠,٨٧٩	
٤٧,١٠٠	-	
٦٧,١٠٠	١٠٥,٦٢٩	

الحاسب الرئيسي بالدار
هذا
محمد عويش الخليل



جمعية عنك الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٣)
عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٦- المشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١١١,١٣٤	٢,٩١٨,٨٤١	مشروع صالة الأفراح
-	١,٠٠٠	مشروع روضة الأطفال
١١١,١٣٤	٢,٩١٩,٨٤١	

٧- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	١,٦٠٠,٠٠٠	عبد الحكيم عمار الخالدي
٧,٧٩٠	-	عهد
٧,٧٩٠	١,٦٠٠,٠٠٠	

٨- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

المحاسب العام: خالد بن محمد
مختبر بن محمد
مختبر بن محمد



جمعية عنك الخيرية للخدمات الإجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٠٣)
 عنك - القطيف - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٩- التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	
٢٠,١٤٩	١٣٧,٨٢٨	١٣٧,٨٢٨	-	الصدقة الجارية
٣٣٧,٨٧٢	٩١٦,٠٥٩	١٩٣,٢٩٥	٧٢٢,٧٦٤	تبرعات عامة
٢٧,٥٤٦	٣٥,٨٣٩	-	٣٥,٨٣٩	الإستقطاع الشهري
١,٥٠٠	٧٦٠,٤٧١	٧٦٠,٤٧١	-	دعم برامج مساعدات الأسر
٢٨,١٠٠	٥١,١٥٠	٥١,١٥٠	-	السلة الغذائية
-	٣٨٤,١٣٤	٣٨٤,١٣٤	-	إفطار صائم
-	١٥٥,٥٤٥	١٥٥,٥٤٥	-	كفالة أيتام
-	٦٧,٩٦٥	٦٧,٩٦٥	-	كفارة يمين
-	٦٧,٣٤٠	٦٧,٣٤٠	-	سقياء الماء
٤٠,٢٣٢	-	-	-	تبرع مؤسسة عبد الرحمن الراجحي
٤٥٥,٣٩٩	٢,٥٧٦,٣٣١	١,٨١٧,٧٢٨	٧٥٨,٦٠٣	

١٠- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	١٧٩,٨٥٠	١٦٩,٤٥٠	١٠,٤٠٠	مساعدات أسر
١٢,٩٢٠	١٠٥,٦١٦	١٠٥,٦١٦	-	كفالة أيتام
٣٧,٥٠٠	١٧,١٥٠	-	١٧,١٥٠	مساعدات مساكن
٩٠,٠٠٠	٧١,٣٥٠	٧١,٣٥٠	-	السلة الغذائية
-	٣٦,٠٦٥	-	٣٦,٠٦٥	مساعدات سجناء
-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	مساعدات زواج
٨٤,٦٤٢	-	-	-	كسوة الشتاء
٢٢٥,٠٦٢	٤١١,٠٣١	٣٤٦,٤١٦	٦٤,٦١٥	



(بالريالات السعودية)

