

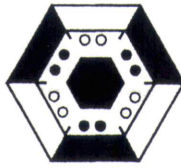
جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



الفهرس

- ١- تقرير مراجع الحسابات المستقل..... ١٩/٣- ١٩/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ١٩/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ١٩/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ١٩/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م..... ١٩/١٩-١٩/٧





تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

(جمعية خيرية)

القصيم - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة) ("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 (١٨) المعتبرة 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 الملانمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

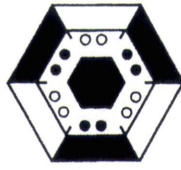
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا 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 ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية 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.

١٩/١





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، مالم 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.

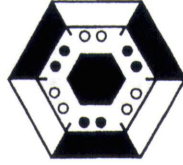
مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

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 جوهرياً 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
تحفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٩ هـ
الموافق ١٠ يناير ٢٠١٨ م



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| ٢٠١٦ م ريال سعودي | ٢٠١٧ م ريال سعودي | إيضاح | الأصول |
|----------------------|----------------------|-------|--|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٥,٦٦٤,٦٢٣ | ٣,٤٨٠,٩٨٨ | (٣) | النقد |
| ٢,١٠٤,٤٣٠ | ٣,٥١٩,٠٤٥ | (٤) | الأرصدة المدينة الأخرى |
| ٧,٧٦٩,٠٥٣ | ٧,٠٠٠,٠٣٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة :-</u> |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | (٥) | الاستثمارات العقارية |
| ١,٥٥٤,٥٥٥ | . | | الاستثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية |
| ١٢,٥٥٠,٥٠٩ | ١٦,٨٢٨,٤٠٧ | | تكلفة الأصول الثابتة |
| (١,٩٧٠,٢٠٦) | (٢,٩١٠,٢٠٣) | | يخصم/ مجمع الإهلاك |
| ١٠,٥٨٠,٣٠٣ | ١٣,٩١٨,٢٠٤ | (٦) | صافي الأصول الثابتة |
| ١٧,٦٢٦,٣٧٨ | ١٧,٥٢٩,٨٧٩ | (٧) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٣٠,٧٦١,٢٣٦ | ٣٢,٤٤٨,٠٨٣ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٣٨,٥٣٠,٢٨٩ | ٣٩,٤٤٨,١١٦ | | مجموع الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات وصافي الأصول :-</u> |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة :-</u> |
| ٨٣٠,٨٩١ | ٥٠٢,٤٨٤ | (٨) | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٨٣٠,٨٩١ | ٥٠٢,٤٨٤ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة :-</u> |
| ٨٠,٩٥٦ | ١١٤,٢٦٣ | (٩) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٨٠,٩٥٦ | ١١٤,٢٦٣ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>صافي الأصول :-</u> |
| ١٥,٥٩٥,٨٨٥ | ١٤,١١٠,٩٦٧ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٨,٩٩٩,٦٣٦ | ١٠,٣١٢,٨٧٢ | | صافي الأصول المقيدة |
| ١٣,٠٢٢,٩٢١ | ١٤,٤٠٧,٥٣٠ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٣٧,٦١٨,٤٤٢ | ٣٨,٨٣١,٣٦٩ | | مجموع صافي الأصول |
| ٣٨,٥٣٠,٢٨٩ | ٣٩,٤٤٨,١١٦ | | مجموع الإلتزامات وصافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/١/١م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١م

| ٢٠١٦م | ٢٠١٧م | أنشطة أوقاف | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | إيضاح | البيان |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| . | . | . | . | . | | الإيرادات والمكاسب |
| ١,٦٢١,٥٤١ | ٦٧٠,٩٧٧ | . | . | ٦٧٠,٩٧٧ | | إشتراكات الأعضاء |
| ٤,٧٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٠٠,٠٠٠ | . | ٢,٣٠٠,٠٠٠ | . | | التبرعات النقدية |
| ١١,٢١٥,٦٣٨ | ١,٣٨٤,٦٠٩ | ١,٣٨٤,٦٠٩ | . | . | | التبرعات النقدية المقيدة |
| | ١,٠٠٠,٠٠٠ | . | . | ١,٠٠٠,٠٠٠ | | التبرعات النقدية أوقاف |
| ١,٢٢٠,٤٠٩ | ١,٣٠٩,٢٣٦ | . | ١,٣٠٩,٢٣٦ | . | | تبرع مركز الملك سلمان للشباب |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | . | . | ٨٠٠,٠٠٠ | (١٠) | تبرعات الزكاة النقدية |
| ٤,٤٠٩,٣٦١ | ٦,٥٠٥,٤١١ | . | . | ٦,٥٠٥,٤١١ | (١١) | الإعانات الحكومية |
| ٤٩١,١٣٤ | ٣٥٢,٣٩٤ | . | . | ٣٥٢,٣٩٤ | (١٢) | إيرادات الأنشطة |
| ٤٥٤,٤٥٦ | ٤٧٢,٣٠٩ | . | . | ٤٧٢,٣٠٩ | (١٣) | إيرادات العقارات |
| ٢٩,١١٢,٥٣٩ | ١٤,٧٩٤,٩٣٦ | ١,٣٨٤,٦٠٩ | ٣,٦٠٩,٢٣٦ | ٩,٨٠١,٠٩١ | | الإيرادات الأخرى |
| | | | | | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| (٤,٧٣٥,٠٠٠) | (٢,٢٨٠,٠٠٠) | . | (٢,٢٨٠,٠٠٠) | . | (١٤) | المصروفات والخسائر |
| (٣٨,٠٠٠) | (١٦,٠٠٠) | . | (١٦,٠٠٠) | . | | المساعدات النقدية |
| (٦,٦٧٩,١٩٦) | (٧,٤٤٠,٨٢٥) | . | . | (٧,٤٤٠,٨٢٥) | (١٥) | مساعدات نقدية من الزكاة |
| (٤,٠٤٩,٦٣٧) | (٣,٥١٧,١٣٨) | . | . | (٣,٥١٧,١٣٨) | (١٦) | مصروفات الأنشطة |
| (٩٦,٣٧٢) | (١٦٢,٨٨٢) | . | . | (١٦٢,٨٨٢) | (١٧) | المصروفات العمومية والإدارية |
| (١٥,٥٩٨,٢٠٥) | (١٣,٤١٦,٨٤٥) | . | (٢,٢٩٦,٠٠٠) | (١١,١٢٠,٨٤٥) | | مصروفات سنوات سابقة |
| ١٣,٥١٤,٣٣٤ | ١,٣٧٨,٠٩١ | ١,٣٨٤,٦٠٩ | ١,٣١٣,٢٣٦ | (١,٣١٩,٧٥٤) | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| . | (١٦٥,١٦٤) | . | . | (١٦٥,١٦٤) | (١٨) | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| ٢٤,١٠٤,١٠٨ | ٣٧,٦١٨,٤٤٢ | ١٣,٠٢٢,٩٢١ | ٨,٩٩٩,٦٣٦ | ١٥,٥٩٥,٨٨٥ | | تسويات على مال الجمعية |
| ٣٧,٦١٨,٤٤٢ | ٣٨,٨٣١,٣٦٩ | ١٤,٤٠٧,٥٣٠ | ١٠,٣١٢,٨٧٢ | ١٤,١١١,٩٦٧ | | صافي الأصول في بداية العام |
| | | | | | | صافي الأصول في نهاية العام |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

| البيانات | ٢٠١٧ م ريال سعودي | ٢٠١٦ م ريال سعودي |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u> | | |
| التغير في صافي الأصول | ١,٣٧٨,٠٩١ | ١٣,٥١٤,٣٣٤ |
| <u>التعديلات للبنود غير النقدية</u> | | |
| (+) استهلاك الأصول الثابتة | ٩٣٩,٩٩٧ | ٥١٤,٨٦٠ |
| (+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ٣٣,٣٠٧ | ٣٠,٤٤٢ |
| (+) خسائر بيع استثمار مدارس رعاية الطفل | (٥٤,٥٥٥) | . |
| صافي الأصول بعد (إضافة/خصم) البنود غير النقدية | ٢,٢٩٦,٨٤٠ | ١٤,٠٥٩,٦٣٦ |
| <u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية</u> | | |
| الأرصدة المدينة الأخرى | (١,٤١٤,٦١٥) | (٢٨١,٧٣٨) |
| الإستثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية | ١,٥٥٤,٥٥٥ | (٣٠٠,٠٠٠) |
| الأرصدة الدائنة الأخرى | (٣٢٨,٤٠٧) | ٣١٥,١١٢ |
| المنصرف من مخصص مكافأة ترك الخدمة | . | (٨٤,٣٥٥) |
| صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية | ٢,١٠٨,٣٧٣ | ١٣,٧٠٨,٦٥٥ |
| <u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u> | | |
| إضافات الأصول الثابتة | (٩٥,٠٢٥) | (٦٧٣,٧٩٧) |
| إضافات المشروعات تحت التنفيذ | (٤,١٩٦,٩٨٣) | (١١,٦٨٧,٨١٨) |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية | (٤,٢٩٢,٠٠٨) | (١٢,٣٦١,٦١٥) |
| صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام | (٢,١٨٣,٦٣٥) | ١,٣٤٧,٠٤٠ |
| رصيد النقدية أول العام | ٥,٦٦٤,٦٢٣ | ٤,٣١٧,٥٨٣ |
| رصيد النقدية آخر العام | ٣,٤٨٠,٩٨٨ | ٥,٦٦٤,٦٢٣ |
| <u>التعاملات غير النقدية :-</u> | | |
| تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة | ٤,١٨٢,٨٧٣ | ١٤٤,١٦٨ |
| تحويل مشروعات تحت التنفيذ الى مصروفات | ١١٠,٦٠٩ | . |
| | ٤,٢٩٣,٤٨٢ | ١٤٤,١٦٨ |



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة) بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٣٧) في تاريخ ١٤٢٩/٩/٢٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي ببريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم والقرى والهجر التابعة لها.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات للراغبين في الزواج وذلك عن طريق القرض الميسر تسديداً باقساط شهرية تستقطع من الراتب او مساعدات من الزكاة للمستحقين لها لا ترد.
- توعية الشباب المقبلين على الزواج عن طريق عقد الدورات .
- تقديم الاستشارات الاسرية والاجتماعية.
- تشجيع الشباب على الزواج وتحصينهم من الفتن والمغريات.
- 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 ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- 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 .

٢-٢- 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 :

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 .

٤-٢- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٥-٢. المخزون:

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة 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 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 مستقلة 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 مستقلة في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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 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.

٨-٢- المشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ- التكاليف الفعلية التي تؤهل الاصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحساب استهلاك لها.

٩-٢- 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 لتكلفته 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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٠-٢- 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.

١١-٢- 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 .



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢-٢. مخصص الزكاة :

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

١٣-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٤-٢. 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.

١٥-٢. عقود ايجار تشغيلية :

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

١٦-٢. 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 التوقيت 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 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٧-٢. 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.



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

- 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.

١٨-٢. المصروفات والخسائر :

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

١٩-٢. 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 .

٢٠-٢. 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 النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢١-٢ عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .



جمعية التنمية الأسرية بريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النقة

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|--------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٢,٩٠٢,٥٣٤ | ٢,٨٩٥,١٦٣ | مصرف الراجحي |
| ٧٠٨,٧٨٤ | ٥٥٥,٠٦٠ | بنك البلاد |
| ٢,٠٥٣,٣٠٥ | ٣٠,٧٦٥ | بنك الأتماء |
| <u>٥,٦٦٤,٦٢٣</u> | <u>٣,٤٨٠,٩٨٨</u> | |

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١٢,٤٤٠ | ٦٢,٤٠٠ | العهد |
| ٨٧,٧٩٢ | ٩٣,٠٤٢ | المصروفات المقدمة |
| ٣٣١,٢٠٧ | ٣٢٤,٠٨٥ | قروض الموظفين |
| ١,٦١٦,٩٤٣ | ١,٥٠٤,٥١٨ | نعم مقترضين للزواج |
| ٥٦,٠٤٨ | ١,٥٣٥,٠٠٠ | المدينون المتنوعون |
| <u>٢,١٠٤,٤٣٠</u> | <u>٣,٥١٩,٠٤٥</u> | |

- ضمن مبلغ المدينون المتنوعون مبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال عبارة عن قيمة بيع حصة الجمعية في مؤسسة رعاية الطفل على أن يبدأ سداد أول قسط في تاريخ ١٤٤٠/١/٣٠ هـ حسب عقد البيع.

٥- الإستثمارات العقارية

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | استثمارات ارض مكة |
| <u>١,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٠٠٠,٠٠٠</u> | |





جمعية التنمية الأسرية بريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٦- الأصول الثابتة والإستهلاكات

| البيان | نسبة الإهلاك | التكلفة | | | مجمع الإستهلاك | | الرصيد | |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|----------------|------------|------------|------------|
| | | الإضافات | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٧/١/١ | إستهلاك العام | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ |
| الأراضي | - | ٢,٣٢٤,٣٧٥ | ١١,١٢٣,٨١١ | . | . | . | ٨,٧٩٩,٤٣٦ | ١١,١٢٣,٨١١ |
| تحسينات على مباني الغير | ١٠-٣٣% | ١,٩٣١,١٩٢ | ١,٩٣١,١٩٢ | . | ٣٦٧,٠٩٣ | ٣٦٧,٠٩٣ | . | ١,٥٦٤,٠٩٩ |
| انشاءات على ارض الغير | ١٠% | | ٢٦٧,٨٨٩ | ١١٤,٢٣٢ | ٢٦,٧٨٩ | ١٤١,٠٢١ | ١٥٣,٦٥٧ | ١٢٦,٨٦٨ |
| الات واجهزة | ١٥% | ١٠,٣٠٠ | ١,٢١٦,٠٥٧ | ٦٨٧,٧٢٢ | ١٨١,٢٣٧ | ٨٦٨,٩٥٩ | ٥١٨,٠٣٥ | ٣٤٧,٠٩٨ |
| السيارات | ٢٠% | | ٣٢٢,٥٩٨ | ١٩٠,٨٤٦ | ٦٤,٥٢٠ | ٢٥٥,٣٦٦ | ١٣١,٧٥٢ | ٦٧,٢٣٢ |
| الاثاث والمفروشات | ١٠% | ٩,٨٣١ | ٩١١,٨٧١ | ٤١٠,٦٧٨ | ٩٠,٩٠٠ | ٥٠١,٥٧٨ | ٤٩١,٣٦٢ | ٤١٠,٢٩٣ |
| ديكور وتجهيزات | ٢٠% | ٢,٢٠٠ | ١,٠٣٩,٩٨٩ | ٥٦٠,٣٥٣ | ٢٠٧,٩٥٨ | ٧٦٨,٣١١ | ٤٧٧,٤٣٦ | ٢٧١,٦٧٨ |
| كتب ومراجع | ١٠% | | ١٥,٠٠٠ | ٦,٣٧٥ | ١,٥٠٠ | ٧,٨٧٥ | ٨,٦٢٥ | ٧,١٢٥ |
| المجموع | | ٤,٢٧٧,٨٩٨ | ١٦,٨٢٨,٤٠٧ | ١,٩٧٠,٢٠٦ | ٩٣٩,٩٩٧ | ٢,٩١٠,٢٠٣ | ١٠,٥٨٠,٣٠٣ | ١٣,٩١٨,٢٠٤ |

جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧- المشروعات تحت التنفيذ

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٢,٣٢٤,٣٧٥ | . | مشروع عقار وقف الوالدين |
| ٨,٥٠١,٩٢٦ | ١٢,٥٢٩,٨٧٩ | المبنى الإداري للجمعية |
| ٩٧,٦٠٠ | . | مشروع مقر أكاديمية الجنوب |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | عقار وقف أسرة بلاتين سنتر |
| ١٣,٠٠٩ | . | مشروع مقر أكاديمية الشرق |
| ١,٠٢٣,١٦٢ | . | مشروع مقر أكاديمية الشمال |
| ٦٦٦,٣٠٦ | . | مشروع مقر أكاديمية الثانوي |
| <u>١٧,٦٢٦,٣٧٨</u> | <u>١٧,٥٢٩,٨٧٩</u> | |

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١٦١,٨٦٦ | ١٢٢,٤٧٢ | إيرادات مقدمة |
| ١٧٨,٢٦٥ | ١٥٢,٦٠٥ | امانات موظفين محجوزة |
| ١٢٨,٧٣٨ | ١٩٧,٧٠٧ | قروض مبرة المغامس |
| ٢٩,٢٠٠ | ٢٩,٧٠٠ | قروض مبرة الجاسر |
| ١٢,٨٦٤ | . | دائنون متنوعون |
| ٣١٩,٩٥٨ | . | ارصدة لم تخصم من البنوك |
| <u>٨٣٠,٨٩١</u> | <u>٥٠٢,٤٨٤</u> | |

٩- مخصص مكافأة ترك الخدمة

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١٣٤,٨٦٩ | ٨٠,٩٥٦ | رصيد المخصص أول العام |
| ٣٠,٤٤٢ | ٣٣,٣٠٧ | المخصص المكون خلال العام |
| (٨٤,٣٥٥) | . | المنصرف من المخصص خلال العام |
| <u>٨٠,٩٥٦</u> | <u>١١٤,٢٦٣</u> | رصيد المخصص نهاية العام |



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠- الإعانات

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | . | إعانة مشاريع استثمارية |
| . | ٨٠٠,٠٠٠ | إعانة الوزارة |
| <u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨٠٠,٠٠٠</u> | |

١١- إيرادات الأنشطة

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١,٧٨٤,٦٩٠ | ١,٨٤٢,٥٣١ | إيرادات الأكاديميات |
| ٦٢٤,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | إيرادات مركز اسعاد |
| ٤٤١,٧٣٠ | ٢٦٢,٥٧٠ | إيرادات مركز مهارات الاسرة |
| ٤٢٤,٨٨٠ | ٥٦٢,٢٨٠ | إيرادات برنامج التثقيف الاسرى |
| ١٤٣,٧٣٤ | . | إيرادات مركز الاستثمار والمقرات |
| ٥٣٦,٢٥٦ | ٤٤٣,٩٢٧ | إيرادات برنامج الشبل المنقف |
| ٣٠٨,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠ | إيرادات حملة الحج |
| . | ١٥,٧٨٢ | إيرادات رسائل نصية |
| . | ٢,٨٦٥,٣٢١ | تبرعات حملة تزويج ١٠٠ شاب |
| ١٣٩,٥٧١ | . | إيرادات أنشطة متنوعة |
| ٦,٥٠٠ | . | تبرعات وحدة التوفيق |
| <u>٤,٤٠٩,٣٦١</u> | <u>٦,٥٠٥,٤١١</u> | |



جمعية التنمية الأسرية بريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢- إيرادات العقارات

| <u>٢٠١٦ م</u> ريال سعودي | <u>٢٠١٧ م</u> ريال سعودي | |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| ١٨٥,٠٠٠ | ٨٠,٠٠٠ | ايرادات محطة الوقود - وقف السعوى |
| ١٧٥,٠٠٠ | ١١٥,٠٠٠ | ايرادات قاعة الوفاق - وقف الرميح |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ايرادات ايجار المقر - وقف السليم |
| ١١,١٣٤ | ٢٤,٢٨٣ | ايراد مستودع عمارة موسى الحمد |
| ٨٠,٠٠٠ | ٩٣,١١١ | ايراد عقار الرشودي |
| <u>٤٩١,١٣٤</u> | <u>٣٥٢,٣٩٤</u> | |

١٣- الإيرادات الأخرى

| <u>٢٠١٦ م</u> ريال سعودي | <u>٢٠١٧ م</u> ريال سعودي | |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| ١١,١٤٣ | ٠ | نقاط بيع |
| ٠ | ١٠,٤٢٥ | تعويضات من شركة التأمين |
| ٠ | ٣١٩,٩٥٨ | أقفال ارصدة دائنة لم تظهر بالبنك |
| ٤٤٣,٣١٣ | ١٤١,٩٢٦ | ايرادات استثمار ارض مكة |
| <u>٤٥٤,٤٥٦</u> | <u>٤٧٢,٣٠٩</u> | |



جمعية التنمية الأسرية ببيدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٤- المساعدات النقدية

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٤,٧٣٥,٠٠٠ | ٢,٢٨٠,٠٠٠ | مساعداات نقدية - زواج |
| <u>٤,٧٣٥,٠٠٠</u> | <u>٢,٢٨٠,٠٠٠</u> | |

١٥- مصروفات الانشطة

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٢,١٨٥,٥١٤ | ١,٦١٩,٦١٠ | مصروفات اكاديميات |
| ٥٨٢,٦١١ | ٢٩٠,٦٦٧ | مصروفات مركز الاصلاح |
| ٣٥٤,٧٦٥ | ١٩١,٣٩٣ | مصروفات مركز اسعاد |
| ٦١٥,٦٩٥ | ٣٢٥,٥٤٣ | مصروفات مركز مهارات الاسرة |
| ٤١٩,٧٠١ | ١٩١,٩٢٩ | مصروفات برنامج التثقيف الاسرى |
| ١٣٦,١٩٩ | . | مصروفات حملة وقف مكة |
| ١٥٠,٥١١ | . | حفل تكريم الشيخ حمد الغماس |
| . | ١٧٦,٢٩١ | مصروفات وقف الاسرة |
| ٦٠,٠٠٠ | ٦٢,٠٠٠ | مصروفات الخطة الاستراتيجية |
| ٣٤٣,٧٠٣ | ٣٧٩,٤٢١ | مصروفات برنامج الشبل المثقف |
| ٣٢٣,٥٦٨ | ٣٥٢,٦٦٣ | مصاريف حملة الحج |
| . | ٢,٩٢٩,٧٢٠ | مصاريف حملة تزويج ١٠٠ شاب |
| . | ٥٥,٦١٢ | مصاريف مركز راقى |
| ١,٠٢٢,٤٤٧ | ٧٦٢,٤٩٧ | المقرات والقسم النسائي |
| ١٧٨,٠٩٧ | ١٠٣,٤٧٩ | انشطة متنوعة |
| ٣٠٦,٣٨٥ | . | مصاريف جلب تبرعات |
| <u>٦,٦٧٩,١٩٦</u> | <u>٧,٤٤٠,٨٢٥</u> | |



جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٢,٦٥٨,٩٦٣ | ١,٧٩٠,٧٦٠ | الرواتب ومافي حكمها |
| ٣٣,٣٣٣ | ٤٣,١٨٣ | التأمينات الاجتماعية |
| ٣٤,٧٩٢ | ٣٣,٣٠٧ | مكافأة ترك الخدمة |
| ٣١٠,٨٣٧ | ٢٣١,٦٦٧ | الإيجارات |
| ٣٢,٧٩٨ | . | كهرباء ومياه وغاز |
| ١٧,٢٩٢ | ٧,٨١٣ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٦٠,٦٧٤ | ٥٣,٧٩٦ | رسوم اقامات وتأشيرات |
| ١٣,٦٩١ | ٦,٨٨٣ | مصاريف ضيافة |
| ٧٨٣ | . | رسوم بنكية |
| ١٢,٣٣٣ | ١٣,٨٠٥ | محروقات ومصروفات السيارات |
| ٨٦,٩٦٤ | ٤٧,٣٣٥ | صيانة و عامة |
| ٣١,٨٣٧ | ٤٠,٥٦٤ | بريد و برق وهاتف |
| . | ٢٤,٨٠٢ | مصاريف كهرباء ومياه |
| . | ٣٧,٣٩٦ | دعاية و اعلان |
| ٧,٢٠٠ | ٢,٦٢٥ | دورات تدريبية |
| ٤٠,٨٣٦ | ٣٤,٦٠٨ | بدلات و مكافآت |
| ١٦٠,٤٤٢ | ١٩٧,١٥٠ | مصاريف خدمات |
| ١١,٢٤٠ | . | ماموريات و انتدابات |
| ١٩,٥٧٦ | ١١,٤٤٧ | تذاكر سفر |
| ٥١٤,٨٦٠ | ٩٣٩,٩٩٧ | الإستهلاكات الاصول الثابتة |
| ١,١٨٦ | . | نثرية و متنوعة |
| <u>٤,٠٤٩,٦٣٧</u> | <u>٣,٥١٧,١٣٨</u> | |





جمعية التنمية الأسرية ببريدة (أسرة)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٧)
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٧- مصروفات سنوات سابقة

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|---------------|----------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | مرتبات واجور |
| ٨٢,٤٨٧ | ١٤٦,١٩٦ | بدل اجازات وتذاكر سفر |
| ٧٨٨٥ | ١٦,٦٢٩ | مصروفات متنوعة |
| . | ٥٧ | ايجارات |
| ٦,٠٠٠ | . | |
| <u>٩٦,٣٧٢</u> | <u>١٦٢,٨٨٢</u> | |

١٨- تسويات على مال الجمعية

| <u>٢٠١٦ م</u> | <u>٢٠١٧ م</u> | |
|---------------|----------------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | اقفال ومصروفات مشروعات تحت التنفيذ |
| . | ١١٠,٦٠٩ | خسائر بيع مدارس رعاية الطفل |
| . | ٥٤,٥٥٥ | |
| . | <u>١٦٥,١٦٤</u> | |

