

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية الرفاء الخيرية النسائية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٨ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٣ مايو ٢٠١٩ م.

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الوفاء الخيرية النسائية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الوفاء الخيرية النسائية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بمصادقات بنكية لحسابات البنك السعودي الهولندي .

تتضمن القوائم المالية ارصدة استثمارات مالية الا انه لم يتم تقييمها بالقيمة السوقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تم اثبات خسائر غير محققة في استثمارات شركات تحت التأسيس بقيمة ٢ مليون ريال على الرغم من عدم تداول تلك الشركات ببورصة الاوراق المالية كونها تحت التأسيس.

كما هو مبين في ايضاح رقم (١٠) امانات تبرعات متنوعة وجود رصيد دانن اعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ولم نستدل عن سبب معالجة الجمعية للإعانات الواردة من الوزارة كإمانات دائنة .

تتضمن القوائم المالية ارصدة العقارات والالات والمعدات وتتضمن اصول استثمارية ولم يتم فصل الاصول والالتزام بالمعايير .

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٥,٦٦٢,٣٤٩	١٨,٥٥٢,٢٧٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٤,٠٢٥,٠٠٢	٣,٧٤٣,٨٩٢	(٤)	قروض ميسره
١٠٧,٤٠٠	١١١,٤٧٠		سلف العاملين
٥٠٦,٣٣١	٥٣٩,٩٢٨	(٥)	المخزون
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	(٦)	تأمينات لدى الغير
٢٠,٣٠٨,٢٨٢	٢٢,٤٥٤,٧٦٤		مجموع الاصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٤,١٨١,١٩٦	٤,١٨١,١٩٦	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في شركات تحت التأسيس
٧,٣٨١,١٩٦	٧,٣٨١,١٩٦		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٠,٨٣٤,٣٥٨	٤٨,٦٩٠,٥٢٣	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥٠,٨٣٤,٣٥٨	٤٨,٦٩٠,٥٢٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٨,٥٢٣,٨٣٦	٧٨,٥٢٦,٤٨٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٨,٠٩٩,٢٦٤	٩,٥٢١,٠٢٠	(١٠)	أمانات تبرعات متنوعة
٨,٠٩٩,٢٦٤	٩,٥٢١,٠٢٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٩,١٣٠,٤٣٧	٦٧,٧٣٩,٠٨٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٤٤,٧٩٦	١,١١٧,٠٣٩	(١٩)	صافي الاصول المقيدة
١٤٩,٣٣٩	١٤٩,٣٣٩	(٢٠)	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم
٧٠,٤٢٤,٥٧٢	٦٩,٠٠٥,٤٦٣		مجموع صافي الأصول
٧٨,٥٢٣,٨٣٦	٧٨,٥٢٦,٤٨٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

نمة الأنشطة

ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣,١٢٠,١٤٦	٤,٠٠٢,٠٦٢	-	٤,٠٠٢,٠٦٢	إيرادات والتبرعات
١,٣٥٣,٠٦٨	٢,٤٧٨,٣٩١	-	٢,٤٧٨,٣٩١	تبرعات النقدية العامة
٦٥,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	-	٥٤,٠٠٠	تبرعات العينية
٣,٢٦٧,٨٤٧	٢,٨٨٣,٧٥٠	٢,٨٨٣,٧٥٠	-	رادات الاشتراكات
٩٨٨,٥٦١	-	-	-	سركات الزكاة
٣,٠٢١,٣٥٢	٢,٥٣٣,٩٩١	-	٢,٥٣٣,٩٩١	عانات الوزارة
٣١٠,٨٣١	١,٤٨٧,٧٤٩	-	١,٤٨٧,٧٤٩	برادات العقارات والأراضي
١,٧٩١,١١٤	١,٦٥٧,٤٣٨	-	١,٦٥٧,٤٣٨	برادات الأنشطة
-	١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	برادات الأنشطة الاستثمارية
-	-	-	-	عائد إستثمارات
-	-	(٢,٩١١,٥٠٧)	٢,٩١١,٥٠٧	صافي الأصول المحررة من القيود
١٣,٩١٧,٩١٩	١٥,٢٥٧,٣٨١	(٢٧,٧٥٧)	١٥,٢٨٥,١٣٨	عادة تصنيف للتحقيق قيد الاستخدام
٣,١٧٨,٣٧٦	٢,٩١١,٥٠٧	-	٢,٩١١,٥٠٧	جمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
١,٣٣٣,٢٨٩	١,٥٦٥,٧٢٨	-	١,٥٦٥,٧٢٨	لمصروفات والخسائر
١٥٣,٨٨٦	٨٠,٢٦٢	-	٨٠,٢٦٢	مساعادات الزكاة
١,٥١٦,٣٧٣	١,٥٥٠,٠٥٦	-	١,٥٥٠,٠٥٦	مساعادات النقدية
٢,٦٣٩,٣٦٩	٢,٨٣٦,٦٦٨	-	٢,٨٣٦,٦٦٨	مصروفات العقارات
٥,٣٣٨,٧٢٩	٥,٦٢٧,٢٧٧	-	٥,٦٢٧,٢٧٧	مصروفات الأنشطة
٢,١٩٤,٦٣٦	٢,١٩١,٨٩٢	-	٢,١٩١,٨٩٢	مصروفات الأنشطة الاستثمارية
١٦,٣٥٤,٦٥٨	١٦,٧٦٣,٣٩٠	-	١٦,٧٦٣,٣٩٠	المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٤٣٦,٧٣٩)	(١,٥٠٦,٠٠٩)	(٢٧,٧٥٧)	(١,٤٧٨,٢٥٢)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٦٩,٤٠٠	-	٦٩,٤٠٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٤٥,٩٢٢	١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤٥,٩٢٢	٨٦,٩٠٠	-	٨٦,٩٠٠	البنود الاستثنائية
(٢,٣٩٠,٨١٧)	(١,٤١٩,١٠٩)	(٢٧,٧٥٧)	(١,٣٩١,٣٥٢)	تسويات سنوات سابقة
٧٢,٦٦٦,٠٠٠	٧٠,٢٧٥,٢٣٣	١,١٤٤,٧٩٦	٦٩,١٣٠,٤٣٧	مكاسب بيع عقارات والآت ومعدات
٧٠,٢٧٥,٢٣٣	٦٨,٨٥٦,١٢٤	١,١١٧,٠٣٩	٦٧,٧٣٩,٠٨٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
-	-	-	-	التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٣٩٠,٨١٧)	(١,٤١٩,١٠٩)	التغير في صافي الأصول
(٤٥,٩٢٢)	(١٧,٥٠٠)	مكاسب بيع عقارات والآت ومعدات
٢,١٩٤,٦٣٦	٢,١٩١,٨٩٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٢٤٢,١٠٣)	٧٥٥,٢٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,٤٩٦,٠٠٠	٢٨١,١١٠	القروض الميسرة
(٢٤,٥٥٢)	(٤,٠٧٠)	سلف العاملين
(٤٤,٠٨٣)	(٣٣,٥٩٧)	المخزون
١٦٠,٦٢٣	١,٤٢١,٧٥٦	أمانات تبرعات للغير
١,٣٤٥,٨٧٥	٢,٤٢٠,٤٨٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠٩,٦٩٤)	(٧٣,٩٤٢)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
٥٢,٧٠٠	٤٣,٣٨٥	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٣٥٦,٩٩٤)	(٣٠,٥٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٨٨,٨٩١	٢,٣٨٩,٩٢٥	التغير في النقدية خلال السنة
١٤,٦٧٣,٤٥٨	١٥,٦٦٢,٣٤٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٥,٦٦٢,٣٤٩	١٨,٠٥٢,٢٧٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
١٤٩,٣٣٩	١٤٩,٣٣٩	أرباح غير محققة لاستثمارات أسهم متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ضاحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الوفاء الخيرية النسائية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦) وتاريخ ١٢/٢٥/١٣٩٧ هـ .
مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * رعاية الطفولة و الأمومة في جميع مراحلها .
- * توعية المرأة السعودية نحو دورها في المجتمع .
- * المساعدة في رفع مستوى الأسرة السعودية نحو دورها في المجتمع
- * تقديم مساعدات نقدية وعينية بشكل مؤقت وثابت بعد إجراء البحث الميداني
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

- تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
 - وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.
 - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتمشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

-المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
-المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
المسارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات بأموال الغير	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٧,٨٥٥,٨٦٩	١١,٦٨٩,٩٧٧	بنك الرياض
٢,١٢٢,١٩٦	٢,٥١٠,١١٢	مصرف الراجحي
٢,٢٠٩,١٠٦	١٨٩,٠٣٠	البنك السعودي الأمريكى
٩٩١,٧٦٦	٩٩٤,٧٦٧	البنك العربى الوطنى
٧,٢٦٠	٧,٢٦٠	البنك السعودى الهولندى
٧٥٢,٧٧٧	٨٢١,٧٧٧	البنك السعودى الفرنسى
٧٩١,٥٩٧	١,٢٨٦,٨٥٥	البنك الاهلى التجارى
٩٣١,٧٧٨	٥٥٢,٤٩٦	مصرف الإنماء
١٥,٦٦٢,٣٤٩	١٨,٠٥٢,٢٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) قروض ميسرة
٤,٠٢٥,٠٠٢	٣,٧٤٣,٨٩٢	قروض ميسرة لشراء منازل للحالات المستفيدة
٤,٠٢٥,٠٠٢	٣,٧٤٣,٨٩٢	

* تتمثل القروض الميسرة فى سلف ممنوحة للمستفيدات من الجمعية وذلك لشراء منازل لهم أو ترميم منازلهم .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
١٣٥,٥٠٩	٥٦,٠٩٩	مخزون البوتيكات
٢٨٨,٣٦٣	٣١٦,٣٩٤	اجهزه مشتراه وارزاق
٢٣,٠٠٠	٧٩,٩٦٩	مخزون مواد عينية وأجهزة
٥٠,٩٢٣	٧٨,٩٣٠	مخزون السوق الخيرى
٨,٥٣٦	٨,٥٣٦	مخزون كتب الخياطة والطباعة
٥٠٦,٣٣١	٥٣٩,٩٢٨	

يضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) أرصدة مدينة أخرى
٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	الشركة السعودية الوطنية "توريد صحف"
٥٠٠	٥٠٠	البنك الأهلي التجاري "تأمين خزينة"
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات أسهم بنك الإنماء
٢,١٢٨,٠٠٠	٢,١٢٨,٠٠٠	يضاف : التغير في قيمة أسهم بنك الانماء
٣١,٨٥٧	٣١,٨٥٧	إستثمارات أسهم شركة نادك
٢١,٣٣٩	٢١,٣٣٩	يضاف : التغير في قيمة أسهم شركة نادك
٤,١٨١,١٩٦	٤,١٨١,١٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) إستثمارات مالية في شركات تحت التأسيس
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	إستثمارات أسهم مصنع أسمنت الجزيرة
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	إستثمارات أسهم مصنع جيس القصيم
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	يضاف : التغير في قيمة السهم
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	الصالة وملحقاتها	أجهزة وآلات وعد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٦٧,٨٣٣,٩٩١	٢,٣٥٣,٢٦٨	٢,٣٢٥,٤١٤	١,٣٥٧,٩٦٦	١,٨٤٤,٣٠٠	٤٤,٧٧٢,٩٥٤	١٥,١٨٠,٠٠٨٩	الرصيد بداية السنة
٧٣,٩٤٢	-	٦٣,٣٠٣	١,٧٥٦	-	٨,٨٨٣	-	الإضافات خلال السنة
(٩٩,٢٨٨)	-	(٥,٢٨٨)	(٢٨,٠٠٠)	(٦٦,٠٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٦٧,٨٠٨,٦٤٥	٢,٣٥٣,٢٦٨	٢,٣٨٣,٤٢٩	١,٣٣١,٧٢٢	١,٧٧٨,٣٠٠	٤٤,٧٨١,٨٣٧	١٥,١٨٠,٠٠٨٩	الرصيد في نهاية السنة
١٦,٩٩٩,٦٣٣	١,٨٧٩,٨٩٠	١,٧٥٧,٨٣٠	٩٢٩,٦٥٨	١,٣٤٣,١٦٠	١١,٠٠٨٩,٠٩٥	-	الإهلاك المتراكم
٢,١٩١,٨٩٢	١١٧,٦٦٣	١٥٣,٣٥٩	٧٧,٧١٧	١٤١,٤٤٠	١,٧٠١,٧١٣	-	الرصيد بداية السنة
(٧٣,٤٠٣)	-	-	(٧,٤٠٣)	(٦٦,٠٠٠)	-	-	أهلاك السنة
١٩,١١٨,١٢٢	١,٩٩٧,٥٥٣	١,٩١١,١٨٩	٩٩٩,٩٧٢	١,٤٤١,٨٦٠	١٢,٧٧٩,٠٨٠٨	-	استبعاد خلال السنة
٤٨,٦٩٠,٥٢٣	٣٥٥,٧١٥	٤٧٢,٢٤٠	٣٣١,٧٥٠	٣٥٩,٧٠٠	٣١,٩٩١,٠٢٩	١٥,١٨٠,٠٠٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥٠,٨٣٤,٣٥٨	٤٧٣,٣٧٨	٥٦٧,٥٨٤	٤٢٨,٣٠٨	٥٠١,١٤٠	٣٣,٦٨٣,٨٥٩	١٥,١٨٠,٠٠٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) أمانات تبرعات متنوعة
٥٠٦,٣٢٦	٥٠٦,٣٢٦	شراء بيوت للحالات
١,٣٤٥,٠٠٠	١,٤٤٨,٧٤٦	تبرعات الدار الصحي
-	١٠٦,٥٣١	مقطوعة فاعلين خير
-	١٩٢	حساب فوزية الراشد
٥٨٦,٩٥٤	٥٧٧,٣٥٤	كفالة الأيتام
٦١,٠٠٣	١١٨,٤٢٥	اللجنة الإجتماعية
-	١٥٧,٦٥٩	مجمع تسنيم السكني
٧٥٢,٩٤٥	٧٥٢,٩٤٥	مشروع تدريب أبناء الحالات
٢٤٠,٣٦٣	١٤٤,١٨٣	مشروع كفالة الطالبات
٢	-	افطار صائم
-	٦,٠٠٠	مني المجنوع
-	٣١,٠٠٠	الجوهرة الصحابي
٨٣,٣٠١	٦٤,٣٣٥	صيانة العمارات
٣,٦٠٠	-	تبرعات جمعية الزهايمر
٧٠,٥٧٣	١٧٢,٥٧٣	تبرعات مركز نورة
٨١١,٤٣٩	٧٤٨,٦٩٨	دعم مرتبات دار الايواء من الوزارة
٨٤٧,٤٧٨	٨٨١,٦٧٠	دعم الوزارة لدفع لأقساط طلبة مركز التأهيل
٦٠,٧٠٠	٦٠,٧٠٠	تبرعات تدريب المقبلين على الزواج
٣٦,١٤٣	٣٥,٦٤٣	رئيسة الجمعية
١٤,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الأستاذة / ابتسام ابو زنادة
٢٠٦,٠٠٠	-	الأستاذة / مريم حسين سالم
٧٧,٧٧٣	٣٤,٢٧٣	الاميرة/ نوف بنت خالد
-	٩,٧٠٠	الاميرة / الجوهرة بنت فيصل
-	٩,٠٠٠	الاميرة / نوف بنت سلطان
-	١,٠٠٠	الامير/ فهد بن خالد
٣٧٧	٣٤,٢٧٧	الاميرة / سارة بنت محمد
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مشروع تسديد ديون للحالات
٢١,٣٧٨	٢٤,٤٧٨	الاستاذة / حصة البسام
٥٥	-	الاستاذة /رائدة محمد وليد
٢,٢٤٨,٦٥٠	٢,٦٤٩,٥٠٠	اعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٤,٧٠٤	٤٨,٢٠٠	الأميرة / مضوى بنت محمد
١٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	الأميرة / فهدة بنت خالد
-	١٤٧,٢٠٠	الاميرة / سلطنة بن تركي السديري
-	٢٤٥,٤١٢	دعم مرتبات الوزارة
-	٢٥٠,٠٠٠	مريم بنت محمد بن فؤاد
<u>٨,٠٩٩,٢٦٤</u>	<u>٩,٥٢١,٠٢٥</u>	

نماحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) التبرعات العينية
١,٠٣٧,٦٩٤	١,٣١٣,٤٥٥	تبرعات عينية مواد غذائية وأخرى
١٥٢,٦٦٥	١٠٢,١٩٥	تبرعات عينية للسوق الخيرية
١٦٢,٧٠٩	١,٠٦٢,٧٤١	تبرعات للمراكز
<u>١,٣٥٣,٠٦٨</u>	<u>٢,٤٧٨,٣٩١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
-	٨٤٧,٨٢٦	إيرادات إيجارات
٢٤٣,٣٦٥	١٥٦,٤٨٨	إيرادات السوق الخيرية
٢١,٢٠٠	-	إيرادات طبق ومهرجان الخير
١٧,٨٦٦	٤٦٩,٦٣٥	إيرادات المعارض والملتقيات
١١,٠٠٠	١٣,٨٠٠	إيرادات المشاريع بعسير
١٧,٤٠٠	-	إيرادات عشاء الملتقى
<u>٣١٠,٨٣١</u>	<u>١,٤٨٧,٧٤٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) إيرادات الأنشطة الإستثمارية
٢٦٩,٨٢٠	-	إيرادات بوتيك مستشفى التخصصى
١٧٥,٥٠٠	-	إيرادات بوتيك مستشفى الملك خالد
-	١,٦٥٧,٤٣٨	إيرادات مركز الوفاء للتأهيل
٥٧٨,٣٨٩	-	إيرادات الدار الصحى
٦٦٦,٩٧٥	-	إيرادات دار الحمد
١٠٠,٤٣٠	-	إيرادات مركز نورة الخيرية
<u>١,٧٩١,١١٤</u>	<u>١,٦٥٧,٤٣٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مساعدات الزكاة
٨٤٩,٦٢٩	٢٣,٦٥١	مساعدات شراء مواد غذائية "ارزاق"
١٢٨,٠٠٤	١,١٩٦,٩٨٢	مساعدات شراء أجهزة كهربائية
١,٩٤٣,٨٥٠	١,٤٦٧,٥٦٨	مساعدات الايجارات
٥٨,١٠٠	٢٢٣,٣٠٦	مساعدات نقدية مقطوعة
١٨٨,٧٥٧	-	مساعدات الزكاة النقديه مقطوعة
١٠,٠٠٠	-	مساعدات بطانيات ومفروشات
<u>٣,١٧٨,٣٧٦</u>	<u>٢,٩١١,٥٠٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) المساعدات النقدية :-
٢١٧,٨٠٠	٢٠٥,١٠٠	مساعدات اجتماعيه
٩,٩٠٠	٧,٢٠٠	مساعدات مرضى الكلى
٩٣,٥٠٠	-	مساعدات ارزاق مشتراه
١,٠١٢,٠٨٩	١,٣٥٣,٤٢٨	مساعدات متبرع بها
<u>١,٣٣٣,٢٨٩</u>	<u>١,٥٦٥,٧٢٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٣٣٤,٤٦٧	١,٤٧٤,٠٣٨	مركز الوفاء للتأهيل
١٥٨,٣٧٢	٧٦,٠١٨	مصروفات السوق الخيري
٢٨٩	-	ندوات ودورات ومعارض
-	-	المهرجان الاول لرعاية للمعاقين
٢٣,٢٤٥	-	مشاريع اللجنة الاجتماعيه
<u>١,٥١٦,٣٧٣</u>	<u>١,٥٥٠,٠٥٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) مصروفات الأنشطة الإستثمارية والخيرية
١٩٦,٢٤٣	١٧٨,٨٣١	مصروفات بوتيك مستشفى التخصصى
١٣٣,٨١٩	١٦٥,٤٣٩	مصروفات بوتيك مستشفى الملك خالد
٣٨,١٧٢	٤٨	مصروفات بوتيك مستشفى الملك عبدالعزيز
-	٨,٤٦٤	مصروفات الدور الثالث
-	٢١,٥١٤	مصروفات عمارة العليا
-	٧٨,٨٥٠	قلل النسيم
-	٣٩٥	عمارة الملز
-	٢٥,٥٨٢	عمارة البديعة
-	٣٤,٩٤٨	عمارة الحالات بالجرادية وعمارة البديعة
-	٤٤,٥٠٨	فيلل عريحاء
-	٧٢,٨٧٢	وقف الامير منصور الشامخ
٦٤٣,٠٩٠	٥٨٩,٦٥٠	مصروفات الدار الصحى
٢٧,٢٤٩	٢٣٨,٣٢٣	مصروفات دار الحمد
-	١٨,٠٠٠	مشاريع اللجنة الاجتماعية
١,٠٦٢,١٠٠	١,٠٦٩,٢٤١	مصروفات دار الإيواء
١,٠١,٣١٥	١,٠٦,٧٨٨	مصروفات مركز نورة الخيرى
٦,٩٧٨	-	مصروفات سكن تسنيم النموذجى الخيرى
٤٣٠,٤٠٣	١٨٣,٢١٥	الدار الصحى الجديد بابكر
<u>٢,٦٣٩,٣٦٩</u>	<u>٢,٨٣٦,٦٦٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٦٠١٠٧٥٣	٤٤٠١٣٠٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٦٩٠٨٠٢	٤٦٥٠٤٢٧	التأمينات الإجتماعية
٢٣٠٧٢٦	١٦٠١٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٣٣	٢٤٠٨٠	مصاريف سفر وإنتقال
٢٩٠٢٧١	٢٣٠١٣٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٣٠٤٠٨	٣٨٠٥٣٧	مصاريف كهرباء ومياه
١٦٠٣١٠	١٢٠٨١٦	مصاريف نظافة
١٠٩٠٦١٩	١٠٤٠٤٥٨	صيانة وإصلاح وترميم
١١٠٠٧٣٠	١٥٠٠٤٢٩	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٥٠٠٥٠	٦٠٢١٥	دليل تعليم موقع الجمعية
-	٢٧١	مصاريف ضيافة
١٩٠٢٠٠	٦٠٤٢٦	مصاريف دعائية وإعلانات
٦٦٢٠٩٦٢	٤٨٢٠٨١٤	مكافآت نهاية الخدمة
٢٣٠٩٥٠	١٥٤٠٦١٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٩٤٠٥٢٥	٣٨٠١٨٤	تأمين طبي وعلاج
-	٩٩٠٩٧١	غرامات حماية الاجور
١٦٠٤٠٥	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢٠٠	٥٠٢٨٥	مصاريف بنكية
٨٨٥	٧٠٢٣٦	مصروفات أخرى
<u>٥٠٣٣٨٠٧٢٩</u>	<u>٥٠٦٢٧٠٢٧٧</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١,١٤٤,٧٩٦	١,١١٧,٠٣٩	المتبقى من تبرعات الزكاة
<u>١,١٤٤,٧٩٦</u>	<u>١,١١٧,٠٣٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠) مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم :-
٢,١٢٨,٠٠٠	٢,١٢٨,٠٠٠	مكاسب غير محققة " أسهم بنك الإنماء "
٢١,٣٣٩	٢١,٣٣٩	مكاسب غير محققة " أسهم شركة نادك "
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	خسائر غير محققة " جيس القصيم "
<u>١٤٩,٣٣٩</u>	<u>١٤٩,٣٣٩</u>	

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ١٣/٥/٢٠١٩ م .