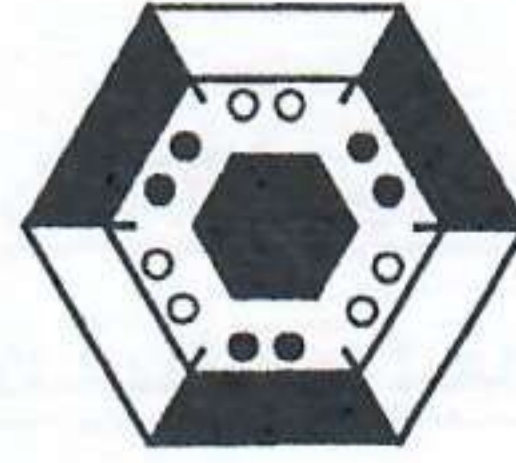


جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١٨/١ ١- تقرير المراجعة
- ١٨/٢ ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١م
- ١٨/٣ ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م
- ١٨/٤ ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م
- ١٨/١٨-١٨/٥ ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م



الموافق ٢٠١٧ / ٠٢ / ٠٥ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٠٥ / ٠٨ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع: تقرير المراجعة.

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- ١- لم نحصل على مصادقة مباشرة من بنك سامبا لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنك او الغير.
- ٢- تم تقييم الاستثمارات في بنك سامبا بتاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية .
- ٣- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

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

- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية. وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي. - تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. والله موفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



١٨/١

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | <u>إيضاح</u> | <u>الأصول</u> |
|-------------------|-------------------|--------------|-----------------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١,٧٢٤,٤٥٣ | ١,٤٣٠,٢٤٦ | (٣) | النقد |
| ٢٧,٥٣٨ | ١٤٢,١١١ | (٤) | الأرصدة المدينة الأخرى |
| <u>١,٧٥١,٩٩١</u> | <u>١,٥٧٢,٣٥٧</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة :-</u> |
| ٣,٠٥٢,٧٩٠ | ٢,٨٢٣,٤٢٤ | (٥) | الاستثمارات المتاحة للبيع |
| ٨٥٤,٩٨٩ | ٨٥٤,٩٨٩ | (٦) | الاستثمارات العقارية |
| ٩,١٥٢,٣٥٦ | ٩,٥٠٧,١٨٧ | | تكلفة الأصول الثابتة |
| (٨٨٩,٩١٢) | (١,١٩٧,١٨٦) | | يخصم/ مجمع الإهلاك |
| <u>٨,٢٦٢,٤٤٤</u> | <u>٨,٣١٠,٠٠١</u> | (٧) | صافي الأصول الثابتة |
| ١٢,١٧٠,٢٢٣ | ١١,٩٨٨,٤١٤ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| <u>١٣,٩٢٢,٢١٤</u> | <u>١٣,٥٦٠,٧٧١</u> | | مجموع الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u> |
| | | | <u>صافي الأصول :-</u> |
| ١٠,٩٨٧,٣٦٨ | ٩,١٦٦,٦٩٥ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,٩٥٧,٠٧٠ | ٢,٨٠٩,٣٨٠ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٨٩٩,٩٨٦ | ١,٤٣٦,٢٧٣ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٧٧,٧٩٠ | ١٤٨,٤٢٣ | (٨) | الأرباح غير المحققة |
| <u>١٣,٩٢٢,٢١٤</u> | <u>١٣,٥٦٠,٧٧١</u> | | مجموع صافي الأصول |
| <u>١٣,٩٢٢,٢١٤</u> | <u>١٣,٥٦٠,٧٧١</u> | | مجموع الإلتزامات وصافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

| الإيضاح | أنشطة غير مقيدة ريال سعودي | أنشطة مقيدة ريال سعودي | أوقاف ريال سعودي | ٢٠١٦ ريال سعودي | ٢٠١٥ ريال سعودي |
|--|-------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| إشتراكات الأعضاء | ٥٦,٦١٠ | . | . | ٥٦,٦١٠ | ٩٥,٣٥٠ |
| التبرعات النقدية | ٢,٣٠١,٢٨٠ | . | . | ٢,٣٠١,٢٨٠ | ٤,٤٥١,٥٧٨ |
| التبرعات العينية | ١,٠٥٧,٩٩٣ | . | . | ١,٠٥٧,٩٩٣ | ٧٨٠,٠٩٣ |
| تبرعات الزكاة النقدية | . | ١,١٢١,٣١٠ | . | ١,١٢١,٣١٠ | ١,١٣٩,٧٠٠ |
| صدقات | ١٠١,٥١٥ | . | . | ١٠١,٥١٥ | ٥٧,٥٠٤ |
| إيرادات الوقف | . | . | ٥٣٦,٢٨٧ | ٥٣٦,٢٨٧ | ١٣٨,٥٦٧ |
| الإعانات | ٤٨,٠٠٠ | . | . | ٤٨,٠٠٠ | ٥,٣٠٠,٠٠٠ |
| إيرادات الأنشطة | ١,١٣١,٣٧٨ | . | . | ١,١٣١,٣٧٨ | ١,٢٧٧,٥٣٩ |
| إيرادات الروضة | ٥٠٤,٩٣٣ | . | . | ٥٠٤,٩٣٣ | ٥٠٢,٢٩٢ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ٥,٢٠١,٧٠٩ | ١,١٢١,٣١٠ | ٥٣٦,٢٨٧ | ٦,٨٥٩,٣٠٦ | ١٣,٧٤٢,٦٢٣ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| مساعدات نقدية | (٦٨٨,٠١٠) | . | . | (٦٨٨,٠١٠) | (١,٣٣٦,٢٣٦) |
| المساعدات العينية والمشتراة | (١,١١٢,٥١٨) | . | . | (١,١١٢,٥١٨) | (٧٧٩,٦٧٢) |
| مساعدات الزكاة | . | (٢٦٩,٠٠٠) | . | (٢٦٩,٠٠٠) | (١٢٨,٦٢٠) |
| مصروفات الأنشطة | (٩٥٣,٥٥٣) | . | . | (٩٥٣,٥٥٣) | (٥٣٦,٢٨٧) |
| مصروفات الروضة | (٥٩٢,٨٤٩) | . | . | (٥٩٢,٨٤٩) | (٢٧٨,٨٠٦) |
| المصروفات العمومية والإدارية | (٤,٠٩٣,١٦٠) | . | . | (٤,٠٩٣,١٦٠) | (٢,٩١٥,٦٧٦) |
| إجمالي المصروفات والخسائر | (٧,٤٤٠,٠٩٠) | (٢٦٩,٠٠٠) | . | (٧,٧٠٩,٠٩٠) | (٥,٩٧٥,٢٩٧) |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة الرئيسية المستمرة | (٢,٢٣٨,٣٨١) | ٨٥٢,٣١٠ | ٥٣٦,٢٨٧ | (٨٤٩,٧٨٤) | ٧,٧٦٧,٣٢٦ |
| الإيرادات الأخرى | ٤٠٥,٦٣٥ | . | . | ٤٠٥,٦٣٥ | . |
| أرباح رأسمالية | ١٢,٠٧٣ | . | . | ١٢,٠٧٣ | . |
| التغير في صافي الأصول خلال العام | (١,٨٢٠,٦٧٣) | ٨٥٢,٣١٠ | ٥٣٦,٢٨٧ | (٤٣٢,٠٧٦) | ٧,٧٦٧,٣٢٦ |
| صافي الأصول في بداية العام | ١٠,٩٨٧,٣٦٨ | ١,٩٥٧,٠٧٠ | ٨٩٩,٩٨٦ | ١٣,٨٤٤,٤٢٤ | ٦,٠٧٧,٠٩٨ |
| صافي الأصول في نهاية العام | ٩,١٦٦,٦٩٥ | ٢,٨٠٩,٣٨٠ | ١,٤٣٦,٢٧٣ | ١٣,٤١٢,٣٤٨ | ١٣,٨٤٤,٤٢٤ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | <u>البيان</u> |
|--------------------|-------------------|--|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| | | <u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u> |
| ٧,٧٦٧,٣٢٦ | (٤٣٢,٠٧٦) | التغير في صافي الأصول |
| | | <u>التعديلات للبنود غير النقدية</u> |
| ٢٤٩,٠٣١ | ٣٥٧,٨٤٧ | (+) إستهلاك الأصول الثابتة |
| . | (١٢,٠٧٣) | (-) أرباح راسمالية |
| <u>٨,٠١٦,٣٥٧</u> | <u>(٨٦,٣٠٢)</u> | التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود الغير النقدية |
| | | <u>التغير في الأصول والالتزامات</u> |
| ١٤,٦٧٧ | (١١٤,٥٧٣) | الارصدة المدينة الأخرى |
| (٢٦,٥٣٨) | . | الارصدة الدائنة الأخرى |
| <u>٨,٠٠٤,٤٩٦</u> | <u>(٢٠٠,٨٧٥)</u> | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية :-</u> |
| (٤,٦٣٧,٠٤٥) | (٤١٧,٣٣١) | شراء الأصول الثابتة |
| . | ٢٤,٠٠٠ | المحصل من بيع الأصول الثابتة |
| (٢,٨٧٥,٠٠٠) | ٢٩٩,٩٩٩ | الاستثمارات المتاحة للبيع |
| <u>(٧,٥١٢,٠٤٥)</u> | <u>(٩٣,٣٣٢)</u> | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية |
| ٤٩٢,٤٥١ | (٢٩٤,٢٠٧) | صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام |
| ١,٢٣٢,٠٠٢ | ١,٧٢٤,٤٥٣ | رصيد النقدية أول العام |
| ١,٧٢٤,٤٥٣ | ١,٤٣٠,٢٤٦ | رصيد النقدية آخر العام |
| | | <u>أهم المعاملات غير النقدية:-</u> |
| ٧,٣٨٦ | ٧٠,٦٣٣ | أرباح غير محققة |
| <u>٧,٣٨٦</u> | <u>٧٠,٦٣٣</u> | |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية بالخبر - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٤٨) بتاريخ ١٤٣١/٠١/٢٤ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تهدف الجمعية الي رفع المستوي الثقافي والاجتماعي والصحي .
- 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 ٢٠١٦/٠١/١ 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 وفروعها 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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ - النقد وما يعادله :

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

٥-٢ - المخزون :

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

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

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 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 .

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 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.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٣-٢- المخصصات:

ترج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
 النمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧- الأصول الثابتة والإستهلاكات

| الرصيد | مجمع الاستهلاك | | | | | التكلفة | | | | نسبة الإهلاك | البيان | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------|-------------------------|
| | ٢٠١٥/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | الإستهلاكات | إهلاك العام | ٢٠١٦/١/١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | الاستبعادات | الإضافات | | | ٢٠١٦/١/١ م |
| ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | %٠ | الأراضي |
| ١,٩٦٤,٨٢٦ | ١,٨٧٣,٠٦٥ | ١٠٦,٩٣٥ | ٥٧٣ | ٧٩,٨٣٤ | ٢٧,٦٧٤ | ١,٩٨٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠ | ٠ | ٠ | ١,٩٩٢,٥٠٠ | %٤ | المباني |
| ٠ | ٠ | ١٣٧,٣٢٥ | ٠ | ٠ | ١٣٧,٣٢٥ | ١٣٧,٣٢٥ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٣٧,٣٢٥ | %٤٠ | تحسينات على مباني مزجرة |
| ١٥,٠٤٣ | ١ | ٣٤٦,٤٩٩ | ٥٠,٠٠٠ | ١٥,٠٤٢ | ٣٨١,٤٥٧ | ٣٤٦,٥٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٣٩٦,٥٠٠ | %٢٥ | المركبات |
| ٩١١,٧٠١ | ٩١٢,١٨٠ | ٢٦٣,٥٦٥ | ٠ | ١١٤,٢٨٣ | ١٤٩,٢٨٢ | ١,١٧٥,٧٤٥ | ٠ | ١١٤,٧٦٢ | ٠ | ١,٠٦٠,٩٨٣ | %١٥-١٠ | الأثاث |
| ٥٥٢,٧٣٢ | ٧٠٢,٥٣١ | ٣٢٥,٨٤٠ | ٠ | ١٤٣,٢٠١ | ١٨٢,٦٣٩ | ١,٠٢٨,٣٧١ | ٠ | ٢٩٣,٠٠٠ | ٠ | ٧٣٥,٣٧١ | %٢٠-١٥ | الأجهزة المكتبية |
| ٣,١٤٢ | ٧,٢٢٤ | ١٧,٠٢٢ | ٠ | ٥,٤٨٧ | ١١,٥٣٥ | ٢٤,٢٤٦ | ٠ | ٩,٥٦٩ | ٠ | ١٤,٦٧٧ | %٢٠ | الوسائل التعليمية |
| ٨,٢٦٢,٤٤٤ | ٨,٣١٠,٠٠١ | ١,١٩٧,١٨٦ | ٥٠,٥٧٣ | ٣٥٧,٨٤٧ | ٨٨٩,٩١٢ | ٩,٥٠٧,١٨٧ | ٦٢,٥٠٠ | ٤١٧,٣٣١ | ٠ | ٩,١٥٢,٣٥٦ | | المجموع |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٦م

١٤-٢- عقود ايجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الايجار 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 التغيير 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 للجنة 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
- التغيير 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 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
- التغيير في صافي الأصول المقيدة 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.

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 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.

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٨-٢- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع الساندة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الساندة في نهاية السنة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٩-٢- 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 الاسـتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود السنة الحالية .
- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقة

| <u>٢٠١٥ م</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| ٧٣٣,٦٦٦ | ١٩٧,٥٧٦ | بنك سامبا |
| ٩٩٠,٧٨٧ | ١,٢٣٢,٦٧٠ | مصرف الراجحي |
| <u>١,٧٢٤,٤٥٣</u> | <u>١,٤٣٠,٢٤٦</u> | |

٤- الارصدة المدينة الاخرى

| <u>٢٠١٥ م</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| ١,٠٠٠ | ١١١,٦٦٠ | سلف عاملين |
| ٢٦,٥٣٨ | ٣٠,٤٥١ | قروض الاسر المنتجة |
| <u>٢٧,٥٣٨</u> | <u>١٤٢,١١١</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٥- الاستثمارات

| <u>٢٠١٥ م</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|------------------------------------|---|
| ٢٦٤,٦٠١ | ٢٧٢,٠٦٢ | استثمارات صندوق السنبلة بينك سامبا عدد الوحدات ٢.٥٠٢,٢٢٦٣ وحدة |
| ٢,٧٨٨,١٨٩ | ٢,٥٥١,٣٦٢ | استثمارات صندوق البضائع في مصرف الراجحي عدد الوحدات ١٧.٢١٣,١١٢٠ وحدة |
| <u>٣,٠٥٢,٧٩٠</u> | <u>٢,٨٢٣,٤٢٤</u> | |

٦- الاستثمارات العقارية

| <u>٢٠١٥ م</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| ٨٥٤,٩٨٩ | ٨٥٤,٩٨٩ | استثمارات عقارية في ارض تلال مكة |
| <u>٨٥٤,٩٨٩</u> | <u>٨٥٤,٩٨٩</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٧- الأصول الثابتة والإستهلاكات

| الرصيد | مجمع الاستهلاك | | | | | | التكلفة | | | | البيان | نسبة الإهلاك | |
|-----------|----------------|------------|-------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------|----------|-----------|--------|-------------------------|---------|
| | ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | إهلاك العام | الاستهلاكات | ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٦/١/١ | ٢٠١٦/١٢/٣١ | الاستهلاكات | الإضافات | ٢٠١٦/١/١ | | | |
| ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٤,٨١٥,٠٠٠ | %٠ | الأراضي | |
| ١,٩٦٤,٨٢٦ | ١,٨٧٣,٠٦٥ | ٥٧٣ | ٧٩,٨٣٤ | ١٠٦,٩٣٥ | ٢٧,٦٧٤ | ١,٩٨٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠ | ٠ | ٠ | ١,٩٩٢,٥٠٠ | %٤ | المباني | |
| ١٥,٠٤٣ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٣٧,٣٢٥ | ١٣٧,٣٢٥ | ١٣٧,٣٢٥ | ٠ | ٠ | ٠ | ١٣٧,٣٢٥ | %٤٠ | تحسينات علي مباني مؤجرة | |
| ٩١١,٧٠١ | ١ | ١٥,٠٤٢ | ١٥,٠٤٢ | ٣٤٦,٤٩٩ | ٣٨١,٤٥٧ | ٣٤٦,٥٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٠ | ٠ | ٣٩٦,٥٠٠ | %٢٥ | السيارات | |
| ٥٥٢,٧٣٢ | ٩١٢,١٨٠ | ٠ | ١١٤,٢٨٣ | ٢٦٣,٥٦٥ | ١٤٩,٢٨٢ | ١,١٧٥,٧٤٥ | ٠ | ١١٤,٧٦٢ | ٠ | ١,٠٦٠,٩٨٣ | %١٥-١٠ | الأثاث | |
| ٣,١٤٢ | ٧,٢٢٤ | ٠ | ١٤٣,٢٠١ | ٣٢٥,٨٤٠ | ١٨٢,٦٣٩ | ١,٠٢٨,٣٧١ | ٠ | ٢٩٣,٠٠٠ | ٠ | ٧٣٥,٣٧١ | %٢٠-١٥ | الأجهزة المكتبية | |
| ٨,٢٦٢,٤٤٤ | ٨,٣١٠,٠٠١ | ٥٠,٥٧٣ | ٣٥٧,٨٤٧ | ١,١٩٧,١٨٦ | ٨٨٩,٩١٢ | ٩,٥٠٧,١٨٧ | ٦٢,٥٠٠ | ٩,٥٦٩ | ٤١٧,٣٣١ | ٩,١٥٢,٣٥٦ | %٢٠ | الوسائل التعليمية | |
| | | | | | | | | | | | | | المجموع |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨- الأرباح غير المحققة

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٧٠,٤٠٤ | ٧٧,٧٩٠ | الأرباح غير المحققة اول العام |
| ٧,٣٨٦ | ٧٠,٦٣٣ | يضاف / الأرباح الغير محققة خلال العام |
| <u>٧٧,٧٩٠</u> | <u>١٤٨,٤٢٣</u> | الأرباح غير المحققة اخر العام |

٩- الاعانات

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٣٠٠,٠٠٠ | ٠ | إعانة الوزارة السنوية |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٠ | إعانة الوزارة الطارئة |
| ٠ | ٤٨,٠٠٠ | اعانات اخري |
| <u>٥,٣٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤٨,٠٠٠</u> | |

١٠- إيرادات الانشطة

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٤٠,٣٠٠ | ٧٦,٩٣٥ | إيرادات الإيجارات |
| ١,٢٣٧,٢٣٩ | ١,٠٥٤,٤٤٣ | إيرادات أنشطة متنوعة |
| <u>١,٢٧٧,٥٣٩</u> | <u>١,١٣١,٣٧٨</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١١ - المساعدات النقدية

| <u>٢٠١٥ م</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| ١٧,٥٠٦ | ٦,٩٠٠ | مساعدات دائمة |
| ٢٩٢,٥٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | مساعدات طارئة |
| . | ١٢,١٠٥ | مساعدات اجتماعية |
| ١٧,٩٣٠ | ٢٩,٩٦٠ | مساعدات طلبية مدارس |
| ٣٨٥,٤٠٠ | ٥٢٧,٦٤٥ | مساعدات ايجارات |
| ١٣٠,٩٠٠ | ٨٦,٤٠٠ | مساعدات السلة الغذائية |
| ١١٥,٠٠٠ | . | مساعدات إفطار صائم |
| ٣٧٧,٠٠٠ | . | مساعدات تحسين مساكن |
| <u>١,٣٣٦,٢٣٦</u> | <u>٦٨٨,٠١٠</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات الانشطة

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٦٨,٧٨٥ | ١١٠,١١١ | اطياب ود كافتيريا |
| ٠ | ١٨,١٢٧ | مصروفات تدريب وتوظيف الاسر |
| ٦٧,١٠٣ | ٠ | مصروفات جائزة ود |
| ١,١٩٨ | ٣,٨٦٥ | مشروع الورد |
| ٥,٤٧٢ | ٩١,٩٠٣ | قسم البيئة والصحة |
| ٩,٨٢٤ | ٠ | الموارد البشرية |
| ٤,٧٥٩ | ٩,٦٥٧ | قسم الخدمات الاجتماعية |
| ٨,١٠١ | ٠ | ود كافية |
| ١,٦٠٠ | ١,١٧٠ | تواصل وإنجاز |
| ٣,٤٦٦ | ١٢,٦٦٧ | محو امية كبار |
| ٦٣٩ | ٥٧٠ | مصروفات المعرض |
| ٥,٦١٥ | ٠ | مشروع انا موجود |
| ١٥,٣٦٨ | ٣٣,٩٣٤ | الدعم الفني |
| ٠ | ١,٣٧٣ | مصروفات فرع الحزام |
| ٨٩,٢٤٤ | ٠ | ملتقى اهالينا |
| ٨٣,٤٧٦ | ٢٤٤,٤٤٤ | التدريب والإنتاج |
| ٠ | ١٩٦,٦٥٤ | حضانة ود |
| ٠ | ٦٥,٠٧٣ | الاسر المنتجة |
| ٢١,١٥١ | ١٤,٦٠٣ | مشروع رfid |
| ٨٨,٥٨٧ | ٥٦,٥٧٠ | مشروع عوافي |
| ٧,٤٩٩ | ٢٣,٦٢٣ | العلاقات العامة |
| ١٩,٢٦٧ | ٠ | العمل التطوعي |
| ٣٠,٤٥٦ | ٣٧,٤٠٩ | فرحة عيد |
| ٤,٦٧٧ | ٣١,٨٠٠ | أنشطة اخري |
| <u>٥٣٦,٢٨٧</u> | <u>٩٥٣,٥٥٣</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات الروضة

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١٧٩,٦٧١ | ٤٨٦,٠٢٣ | الرواتب والأجور |
| ٦,٥١١ | ٣٠,٥٦١ | اصلاح وصيانة |
| ٤٤,٢٧٤ | ١٧,٤٣٨ | أدوات مكتبية |
| ٢٢,١٢٧ | ٦,٤٥٤ | ضيافة ونظافة |
| ١,٦٠٦ | ٢,٢٣٩ | تغذية |
| . | ٤,٦٢٠ | كهرباء الروضة |
| ١٣,٨٤٥ | . | هدايا |
| ٣,٣٧٠ | ٧,٦٨٥ | أجور عمالة |
| ٨٣٠ | ٨٥٠ | هاتف وبريد وانترنت |
| ٦,٥٧٢ | ٣٦,٩٧٩ | مستلزمات أطفال |
| <u>٢٧٨,٨٠٦</u> | <u>٥٩٢,٨٤٩</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤ - المصروفات العمومية والإدارية

| <u>٢٠١٥ م</u> | <u>٢٠١٦ م</u> | |
|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ١,٥٥٣,٥٣٢ | ١,٦٧٨,٥٠١ | رواتب واجور |
| ٣٢٨,٥٠٠ | ١٣٠,٠٠٠ | ايجارات |
| ٣٦,٢٢٢ | ٤١,٦٣٢ | أدوات مكتبية |
| ١٩,٥٠٤ | ٤٣,٤١٥ | سفر وانتقالات |
| . | ١٨,١٦٣ | كهرباء ومياه |
| ٧٧,١١٩ | ٧٢,٩٠٣ | بريد وهاتف |
| ٣٤,٣٣٩ | ٣١,٩١٣ | هدايا وحفلات |
| ٤,٠٤٥ | ٧,٦٥١ | محروقات |
| ٢٧,٦٦٠ | ١,٨٧٠ | نقل وتحميل |
| ١٧,٥١٨ | ٣٧,١٨٠ | بوفية وضيافة ونظافة |
| ٣٧,٩٠٠ | ١٦٠,٠٤٠ | إعلانات |
| ٨٨,٦٥٨ | ١٥٣,٩٥٧ | مكافآت |
| ٩٥,٥٩٢ | ٧٥٤,٣٣٢ | اصلاح وصيانة |
| ٣٠,٨٢٣ | ١٥,٨٨٧ | دورات تدريبية |
| ٩,٦٩٧ | ٦,٤٢٥ | اشتراكات ورسوم حكومية |
| ٧٢,٩٦١ | ٣٢٦,٧٢٠ | تامينات اجتماعية |
| . | ٨٥,٠٠٠ | رسوم موقع اليكتروني |
| ٥٤٠ | . | صيانته ومستلزمات كمبيوتر |
| ٢٨,٦٢٧ | ٢١,١١٠ | مصروفات سيارات |
| . | ٦٧,٨٥٥ | أجور عمالة |
| ١,٥٢٥ | . | تامين صحي |
| ١٢٨,٦١٤ | ٣٨٨ | مكافاة نهاية خدمة |
| . | ٢٠,٣٢٨ | أدوات ومعدات |
| ٧١١ | ٧٧٣ | مصروفات بنكية |
| ٧٢,٥٥٨ | ٥٩,٢٧٠ | متنوعة |
| ٢٤٩,٠٣١ | ٣٥٧,٨٤٧ | استهلاك الأصول الثابتة |
| <u>٢,٩١٥,٦٧٦</u> | <u>٤,٠٩٣,١٦٠</u> | |

جمعية ود الخيرية للتكافل والتنمية الاسرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤٨)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٥- الإيرادات الأخرى

| <u>٢٠١٥م</u> | <u>٢٠١٦م</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٠ | ٤٠٥,٦٣٥ | ايراد دعم صندوق الموارد البشرية |
| ٠ | ٤٠٥,٦٣٥ | |