

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

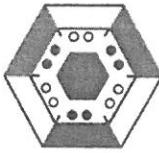
القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

١٧/٣-١٧/١	.....	١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل
١٧/٤	.....	٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١٧/٥	.....	٣ - قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١/١/٢٠١٧ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١٧/٦	.....	٤ - قائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
١٧/١٧-١٧/٧	.....	٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م



تقرير مراجعة الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس ادارة
الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (إرتقاء)
(جمعية خيرية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية إرتقاء ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعterة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

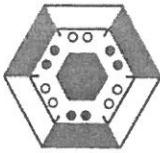
- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات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

أساس الرأي

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

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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.



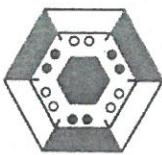
و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.
والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية بكل 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.

كماء 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 الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مسلبية لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يتضمن على التواطؤ، التزوير، الحذف المعتمد، 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 المتبعه ومدى مقولية 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 هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًّا 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

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتنفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

١٤ جماد أول ١٤٣٩ هـ

الموافق ٣١ يناير ٢٠١٨ م



١٧/٣

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠١٧</u>	<u>م ٢٠١٦</u>
<u>أصول المتداولة</u>			
الذمة	(٣)	٦٦٨,٧١٧	١٧٤,٥٦٠
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	١٨,٧٠٢	٥٥,٥٩٢
المخزون	(٥)	٩٣٤,١٦٤	٧٣٢,٦٠٩
إجمالي الأصول المتداولة		١,٦٢١,٥٨٣	٩٦٢,٧٦١
<u>الأصول غير المتداولة</u> :-			
تكلفة الأصول الثابتة	(٦)	٨٦٩,٣٣٨	٨٦١,٨٠١
يخصم / مجمع الإهلاك	(٧)	٤٢٢,٢٦٤	(٢٦٥,٠١٤)
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٤٤٧,٠٧٤	٥٩٦,٧٨٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤٤٧,٠٧٤	٥٩٦,٧٨٧
مجموع الأصول		٢,٠٦٨,٦٥٧	١,٥٥٩,٥٤٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u> :-			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون	(٧)	٨,٧٥٠	٧,٥٠٠
الأرصدة الدائنة الأخرى	(٨)	٢٦,٧٩٣	٥٢,٢٠٩
المخصصات	(٩)	٧٣,٥٧٩	١٩,٠٠٢
اجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٩,١٢٢	٧٨,٧١١
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة	(١٠)	٨٧,١٩٢	٤٦,٦٨٩
اجمالي الالتزامات الغير متداولة		٨٧,١٩٢	٤٦,٦٨٩
<u>صافي الأصول</u> :-			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٨٧٢,٣٤٤	١,٤٣٤,١٤٨
مجموع صافي الأصول		١,٨٧٢,٣٤٤	١,٤٣٤,١٤٨
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٢,٠٦٨,٦٥٧	١,٥٥٩,٥٤٨
<u>الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية</u>			
<u>مسؤول الحسابات</u>	أمين الصندوق		
<u>فتح الرحمن</u>	محمد عبدالعزيز العقيل		
<u>رئيس مجلس الإدارة</u>	عبد الله عبداللطيف الفوزان		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

أمين الصندوق
محمد عبدالعزيز العقيل

مسؤول الحسابات

فتح الرحمن

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله عبداللطيف الفوزان



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>البيان</u>	<u>إيرادات والمكاسب</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>
				<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
إشتراكات الأعضاء	(٩)	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
التبرعات النقدية	(١٠)	٢,١٦٦,٠٢٨	٢,١٦٦,٠٢٨	٢,١٦٦,٠٢٨	٣,٦٣٠,٧١٣
التبرعات العينية	(١١)	١,٣٠٠,٤٨٦	١,٣٠٠,٤٨٦	١,٣٠٠,٤٨٦	١,٧٨١,٢٩٠
اعانة الوزارة		٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.
الإيرادات الأخرى		١٥٠,١٦٤	١٥٠,١٦٤	١٥٠,١٦٤	٤٧,٢١٥
اجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٨٩٣,٦٧٨	٣,٨٩٣,٦٧٨	٣,٨٩٣,٦٧٨	٥,٥١٤,٢١٨
<u>المصروفات والخسائر</u>					
المساعدات العينية					(٢,٥٤٥,٧٢٨)
مصروفات الأنشطة					(٥٢٤,٨٣٣)
المصروفات العمومية والإدارية					(٤,٠٦٤,٣٠٥)
خسائر بيع أصول					(٧٣,١١٢)
اجمالي المصروفات والخسائر					(٧,٢٠٧,٩٧٨)
صافي الأصول خلال العام					(١,٦٩٣,٧٦٠)
صافي الأصول في بداية العام					٣,١٢٧,٩٠٨
صافي الأصول في نهاية العام					١,٤٣٤,١٤٨
					١,٤٣٤,١٤٨
					١,٨٧٢,٣٤٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) و حتى رقم (١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>اليـان</u>		م ٢٠١٧	م ٢٠١٦
	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي	
<u>التـدـفـقـ النـقـديـ منـ /ـ المـسـتـخـدـمـ فـيـ الـأـنـشـطـةـ التـشـغـلـيـةـ :-</u>			
			الـتـغـيـرـ فـيـ صـافـيـ الأـصـولـ
(١,٦٩٣,٧٦٠)	٤٣٨,١٩٦	-	
<u>الـتـعـدـيلـاتـ لـلـبـنـوـدـ غـيرـ النـقـديـ</u>			
			(+) استهلاك الأصول الثابتة
١٥٩,٨٦٩	١٥٧,٢٥٠	-	
٧٣,١١٢	-	-	(+) خسائر بيع أصول
٢٨,٧٨٩	٤٠,٥٠٣	-	(+) المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٩,٠٠٣	٦٣,٥٦٠	-	(+) المكون من مخصص الاجازات
<u>(١,٤١٢,٩٨٧)</u>	<u>٦٩٩,٥٠٩</u>	<u>-</u>	<u>الـتـغـيـرـ فـيـ صـافـيـ الأـصـولـ بـعـدـ إـضـافـةـ الـبـنـوـدـ فـيـ النـقـديـةـ</u>
<u>الـتـغـيـرـ فـيـ الأـصـولـ وـالـخـصـومـ</u>			
			المـخـزـونـ
٩٦١,١٨٢	(٢٠١,٥٥٥)	-	
٢٣١,٤٣٩	٣٦,٨٩٠	-	الأرصدة المدينة الأخرى
٧,٥٠٠	١,٢٥٠	-	الـدـائـنـونـ
(٦٠٤,٧٢٣)	(٢٥,٤١٧)	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٢,٩٨٠)	(٨,٩٨٣)	-	مخصص تذاكر سفر واجازات
(٣٥,٣٩٧)	-	-	المنصرف من مخصص نهاية الخدمة
<u>(٨٨٥,٩٦٦)</u>	<u>٥٠١,٦٩٤</u>	<u>-</u>	<u>صـافـيـ التـدـفـقـ النـقـديـ منـ /ـ المـسـتـخـدـمـ فـيـ الـأـنـشـطـةـ التـشـغـلـيـةـ</u>
<u>التـدـفـقـ النـقـديـ منـ الـأـنـشـطـةـ الـإـسـتـثـمـارـيـةـ :-</u>			
			شراء الأصول الثابتة
(٤١٥,٥٨٦)	(٧,٥٣٧)	-	
١٦٨,٧٥٠	-	-	المـحـصـلـ مـنـ بـيعـ الأـصـولـ
(٤٦,٨٣٦)	(٧,٥٣٧)	-	صـافـيـ التـدـفـقـ النـقـديـ الـمـسـتـخـدـمـ فـيـ الـأـنـشـطـةـ الـإـسـتـثـمـارـيـةـ
(٩٣٢,٨٠٢)	٤٩٤,١٥٧	-	صـافـيـ التـغـيـرـ فـيـ رـصـيدـ النـقـديـ خـلـلـ الـعـامـ
١,١٠٧,٣٦٢	١٧٤,٥٦٠	-	رـصـيدـ النـقـديـ أـوـلـ الـعـامـ
١٧٤,٥٦٠	٦٦٨,٧١٧	-	رـصـيدـ النـقـديـ آـخـرـ الـعـامـ

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١. نبذة مختصرة عن الجمعية :

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) بالدمام - المنطقة الشرقية . جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٦٠) بتاريخ ١٤٣٥/١٠/١٨هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم ودعم المؤسسات الإنسانية والمرافق الاجتماعية في مجال الحاسوب الآلي .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

١-٢. فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠١٧/١١م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٦/١١م إلى ٢٠١٦/١٢/٣١م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١. أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة.

-٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتحتاج من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لها.

٢-٢. استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٢-٣. 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.

ايضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧

٥-٢ المخزون :

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

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسuir المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتماثبات 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 كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيًّا كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير أعضاء مجلس الادارة 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 تعديتها 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 الاستثمار في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٧-٢. الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكالفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقواعد بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتصحّلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكّن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكّن 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 لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات مقابل 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 الممكّن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكّن 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 الأصلية بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل .
يتم تحنيب مخصص تقديرى مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ،
ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذم 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 .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ابصاحدات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٢-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٣-٢. المخصصات:

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

١٤-٢. عقود الإيجار التشغيلية:

يتم تحويل المصارييف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول 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 تغير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو 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 ترتفع إما بمرور الوقت أو باستيفانها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢. الإيرادات والمكاسب:

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للفياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للفياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرةً ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٧-٢- المصاروفات والخسائر :

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

١٨-٢- العملات الأجنبية :

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

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائم التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتناءل مع بنود العام الحالي.
- تم تقرير القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتقاء) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النة

<u>م ٢٠١٦</u>	<u>ريال سعودي</u>
١٧٤,٥٦٠	
<u>١٧٤,٥٦٠</u>	

<u>م ٢٠١٧</u>	<u>ريال سعودي</u>
٦٦٨,٧١٧	
<u>٦٦٨,٧١٧</u>	

النقد بالبنوك

٤- المخ زون

<u>م ٢٠١٦</u>	<u>ريال سعودي</u>
٧٣٢,٦٠٩	
<u>٧٣٢,٦٠٩</u>	

<u>م ٢٠١٧</u>	<u>ريال سعودي</u>
٩٣٤,١٦٤	
<u>٩٣٤,١٦٤</u>	

أجهزة حاسب الي وملحقاتها

٥- الارصدة المدينة الاخرى

<u>م ٢٠١٦</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٧٩	١٥,٠٠٠	العهد النقدية
٩٧٦	٦٠٥	سلف عاملين
٤٠,٤٨١	٣,٠٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>١٣,٠٥٦</u>	<u>٠</u>	مدينون متذوعون
<u>٥٥,٥٩٢</u>	<u>١٨,٧٠٢</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبيات الآلية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٤٤٠٢)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

٦- الأصول الثابتة والإستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك	النسبة		البيان
		الإضفافات	الإهلاك	
١٦٠٢٤	١٢/٣١/٢٠١٧	١٢/٣١/٢٠١٧	١٢/٣١/٢٠١٧	١٢/٣١/٢٠١٧
١٦٤٤٢	١١٠,٦٠٢	٥٩٨	٥٣٠	٤٤,٥٣٠
٢٤٨٤٧	٢٠٥,٩٦٢	١٧٧	١٧٨	١٨,١٧٧
٨٨٧٣٣	٦٠,٩٨٥	٨١	٨٤	٤,٨٤
٩٦٥٢٥	٦٩,٥٢٥	٤٥	٤٤	١٤,٤٤
٥٩٦,٧٨٧	٤٧٠,٧٤٤	٦٥	٦٧	٥,٦٧
		١٥٧,٢٦٤	١٥٧,٢٥٠	٢٦٥,١٤٠
		٤٤,٢٢٤	٤٤,٧٤٠	٧٤,٧٤٠
		٨٦٩,٢٦٥	٨٦٩,٢٦٥	٢٦٥,٨٦٩
		٨٦٣,٣٣٨	٨٦٣,٣٣٨	٣٣٨,٨٦٣
		٧,٥٣٧	٧,٥٣٧	٧,٥٣٧
		٨٦٠,٨٨٠	٨٦٠,٨٨٠	٨٨٠,٨٦٠
		٢٦٠,٢٦٢	٢٦٠,٢٦٢	٢٦٢,٢٦٠
		٢٠٠,٢٧٦	٢٠٠,٢٧٦	٢٧٦,٢٠٠
		١٥٨,١٣٠	١٥٨,١٣٠	١٣٠,١٥٨
		٥٠٣,٤٤٤	٥٠٣,٤٤٤	٤٤٤,٥٠٣
		٣٢٣,٣٥٧	٣٢٣,٣٥٧	٣٥٧,٣٢٣
		٣٧٩,٦٤٣	٣٧٩,٦٤٣	٦٤٣,٣٧٩
		٣٠٥,٦٧١	٣٠٥,٦٧١	٦٧١,٣٠٥
		٣٠٣,٢٩٥	٣٠٣,٢٩٥	٢٩٥,٣٠٣
		٣٠٥,٤٤٤	٣٠٥,٤٤٤	٤٤٤,٣٠٥
		٣٠٧,١٤٤	٣٠٧,١٤٤	١٤٤,٣٠٧
		٣١١,١٩٩	٣١١,١٩٩	١٩٩,٣١١
		٣١٣,٢٠٠	٣١٣,٢٠٠	٢٠٠,٣١٣
		٣٢٠,٢٦٢	٣٢٠,٢٦٢	٢٦٢,٣٢٠
		٣٢٦,٢٧٢	٣٢٦,٢٧٢	٢٧٢,٣٢٦
		٣٣٠,٢٩٠	٣٣٠,٢٩٠	٢٩٠,٣٣٠
		٣٣٣,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣	٣٣٣,٣٣٣
		٣٣٧,٣٣٧	٣٣٧,٣٣٧	٣٣٧,٣٣٧
		٣٣٩,٣٣٩	٣٣٩,٣٣٩	٣٣٩,٣٣٩
		٣٤٠,٣٤٠	٣٤٠,٣٤٠	٣٤٠,٣٤٠
		٣٤١,٣٤١	٣٤١,٣٤١	٣٤١,٣٤١
		٣٤٢,٣٤٢	٣٤٢,٣٤٢	٣٤٢,٣٤٢
		٣٤٣,٣٤٣	٣٤٣,٣٤٣	٣٤٣,٣٤٣
		٣٤٤,٣٤٤	٣٤٤,٣٤٤	٣٤٤,٣٤٤
		٣٤٥,٣٤٥	٣٤٥,٣٤٥	٣٤٥,٣٤٥
		٣٤٦,٣٤٦	٣٤٦,٣٤٦	٣٤٦,٣٤٦
		٣٤٧,٣٤٧	٣٤٧,٣٤٧	٣٤٧,٣٤٧
		٣٤٨,٣٤٨	٣٤٨,٣٤٨	٣٤٨,٣٤٨
		٣٤٩,٣٤٩	٣٤٩,٣٤٩	٣٤٩,٣٤٩
		٣٤١٠,٣٤١٠	٣٤١٠,٣٤١٠	٣٤١٠,٣٤١٠
		٣٤١٢,٣٤١٢	٣٤١٢,٣٤١٢	٣٤١٢,٣٤١٢
		٣٤١٣,٣٤١٣	٣٤١٣,٣٤١٣	٣٤١٣,٣٤١٣
		٣٤١٤,٣٤١٤	٣٤١٤,٣٤١٤	٣٤١٤,٣٤١٤
		٣٤١٥,٣٤١٥	٣٤١٥,٣٤١٥	٣٤١٥,٣٤١٥
		٣٤١٦,٣٤١٦	٣٤١٦,٣٤١٦	٣٤١٦,٣٤١٦
		٣٤١٧,٣٤١٧	٣٤١٧,٣٤١٧	٣٤١٧,٣٤١٧
		٣٤١٨,٣٤١٨	٣٤١٨,٣٤١٨	٣٤١٨,٣٤١٨
		٣٤١٩,٣٤١٩	٣٤١٩,٣٤١٩	٣٤١٩,٣٤١٩
		٣٤٢٠,٣٤٢٠	٣٤٢٠,٣٤٢٠	٣٤٢٠,٣٤٢٠
		٣٤٢١,٣٤٢١	٣٤٢١,٣٤٢١	٣٤٢١,٣٤٢١
		٣٤٢٢,٣٤٢٢	٣٤٢٢,٣٤٢٢	٣٤٢٢,٣٤٢٢
		٣٤٢٣,٣٤٢٣	٣٤٢٣,٣٤٢٣	٣٤٢٣,٣٤٢٣
		٣٤٢٤,٣٤٢٤	٣٤٢٤,٣٤٢٤	٣٤٢٤,٣٤٢٤
		٣٤٢٥,٣٤٢٥	٣٤٢٥,٣٤٢٥	٣٤٢٥,٣٤٢٥
		٣٤٢٦,٣٤٢٦	٣٤٢٦,٣٤٢٦	٣٤٢٦,٣٤٢٦
		٣٤٢٧,٣٤٢٧	٣٤٢٧,٣٤٢٧	٣٤٢٧,٣٤٢٧
		٣٤٢٨,٣٤٢٨	٣٤٢٨,٣٤٢٨	٣٤٢٨,٣٤٢٨
		٣٤٢٩,٣٤٢٩	٣٤٢٩,٣٤٢٩	٣٤٢٩,٣٤٢٩
		٣٤٢١٠,٣٤٢١٠	٣٤٢١٠,٣٤٢١٠	٣٤٢١٠,٣٤٢١٠
		٣٤٢١٢,٣٤٢١٢	٣٤٢١٢,٣٤٢١٢	٣٤٢١٢,٣٤٢١٢
		٣٤٢١٣,٣٤٢١٣	٣٤٢١٣,٣٤٢١٣	٣٤٢١٣,٣٤٢١٣
		٣٤٢١٤,٣٤٢١٤	٣٤٢١٤,٣٤٢١٤	٣٤٢١٤,٣٤٢١٤
		٣٤٢١٥,٣٤٢١٥	٣٤٢١٥,٣٤٢١٥	٣٤٢١٥,٣٤٢١٥
		٣٤٢١٦,٣٤٢١٦	٣٤٢١٦,٣٤٢١٦	٣٤٢١٦,٣٤٢١٦
		٣٤٢١٧,٣٤٢١٧	٣٤٢١٧,٣٤٢١٧	٣٤٢١٧,٣٤٢١٧
		٣٤٢١٨,٣٤٢١٨	٣٤٢١٨,٣٤٢١٨	٣٤٢١٨,٣٤٢١٨
		٣٤٢١٩,٣٤٢١٩	٣٤٢١٩,٣٤٢١٩	٣٤٢١٩,٣٤٢١٩
		٣٤٢٢٠,٣٤٢٢٠	٣٤٢٢٠,٣٤٢٢٠	٣٤٢٢٠,٣٤٢٢٠
		٣٤٢٢١,٣٤٢٢١	٣٤٢٢١,٣٤٢٢١	٣٤٢٢١,٣٤٢٢١
		٣٤٢٢٢,٣٤٢٢٢	٣٤٢٢٢,٣٤٢٢٢	٣٤٢٢٢,٣٤٢٢٢
		٣٤٢٢٣,٣٤٢٢٣	٣٤٢٢٣,٣٤٢٢٣	٣٤٢٢٣,٣٤٢٢٣
		٣٤٢٢٤,٣٤٢٢٤	٣٤٢٢٤,٣٤٢٢٤	٣٤٢٢٤,٣٤٢٢٤
		٣٤٢٢٥,٣٤٢٢٥	٣٤٢٢٥,٣٤٢٢٥	٣٤٢٢٥,٣٤٢٢٥
		٣٤٢٢٦,٣٤٢٢٦	٣٤٢٢٦,٣٤٢٢٦	٣٤٢٢٦,٣٤٢٢٦
		٣٤٢٢٧,٣٤٢٢٧	٣٤٢٢٧,٣٤٢٢٧	٣٤٢٢٧,٣٤٢٢٧
		٣٤٢٢٨,٣٤٢٢٨	٣٤٢٢٨,٣٤٢٢٨	٣٤٢٢٨,٣٤٢٢٨
		٣٤٢٢٩,٣٤٢٢٩	٣٤٢٢٩,٣٤٢٢٩	٣٤٢٢٩,٣٤٢٢٩
		٣٤٢٣٠,٣٤٢٣٠	٣٤٢٣٠,٣٤٢٣٠	٣٤٢٣٠,٣٤٢٣٠
		٣٤٢٣١,٣٤٢٣١	٣٤٢٣١,٣٤٢٣١	٣٤٢٣١,٣٤٢٣١
		٣٤٢٣٢,٣٤٢٣٢	٣٤٢٣٢,٣٤٢٣٢	٣٤٢٣٢,٣٤٢٣٢
		٣٤٢٣٣,٣٤٢٣٣	٣٤٢٣٣,٣٤٢٣٣	٣٤٢٣٣,٣٤٢٣٣
		٣٤٢٣٤,٣٤٢٣٤	٣٤٢٣٤,٣٤٢٣٤	٣٤٢٣٤,٣٤٢٣٤
		٣٤٢٣٥,٣٤٢٣٥	٣٤٢٣٥,٣٤٢٣٥	٣٤٢٣٥,٣٤٢٣٥
		٣٤٢٣٦,٣٤٢٣٦	٣٤٢٣٦,٣٤٢٣٦	٣٤٢٣٦,٣٤٢٣٦
		٣٤٢٣٧,٣٤٢٣٧	٣٤٢٣٧,٣٤٢٣٧	٣٤٢٣٧,٣٤٢٣٧
		٣٤٢٣٨,٣٤٢٣٨	٣٤٢٣٨,٣٤٢٣٨	٣٤٢٣٨,٣٤٢٣٨
		٣٤٢٣٩,٣٤٢٣٩	٣٤٢٣٩,٣٤٢٣٩	٣٤٢٣٩,٣٤٢٣٩
		٣٤٢٤٠,٣٤٢٤٠	٣٤٢٤٠,٣٤٢٤٠	٣٤٢٤٠,٣٤٢٤٠
		٣٤٢٤١,٣٤٢٤١	٣٤٢٤١,٣٤٢٤١	٣٤٢٤١,٣٤٢٤١
		٣٤٢٤٢,٣٤٢٤٢	٣٤٢٤٢,٣٤٢٤٢	٣٤٢٤٢,٣٤٢٤٢
		٣٤٢٤٣,٣٤٢٤٣	٣٤٢٤٣,٣٤٢٤٣	٣٤٢٤٣,٣٤٢٤٣
		٣٤٢٤٤,٣٤٢٤٤	٣٤٢٤٤,٣٤٢٤٤	٣٤٢٤٤,٣٤٢٤٤
		٣٤٢٤٥,٣٤٢٤٥	٣٤٢٤٥,٣٤٢٤٥	٣٤٢٤٥,٣٤٢٤٥
		٣٤٢٤٦,٣٤٢٤٦	٣٤٢٤٦,٣٤٢٤٦	٣٤٢٤٦,٣٤٢٤٦
		٣٤٢٤٧,٣٤٢٤٧	٣٤٢٤٧,٣٤٢٤٧	٣٤٢٤٧,٣٤٢٤٧
		٣٤٢٤٨,٣٤٢٤٨	٣٤٢٤٨,٣٤٢٤٨	٣٤٢٤٨,٣٤٢٤٨
		٣٤٢٤٩,٣٤٢٤٩	٣٤٢٤٩,٣٤٢٤٩	٣٤٢٤٩,٣٤٢٤٩
		٣٤٢٥٠,٣٤٢٥٠	٣٤٢٥٠,٣٤٢٥٠	٣٤٢٥٠,٣٤٢٥٠
		٣٤٢٥١,٣٤٢٥١	٣٤٢٥١,٣٤٢٥١	٣٤٢٥١,٣٤٢٥١
		٣٤٢٥٢,٣٤٢٥٢	٣٤٢٥٢,٣٤٢٥٢	٣٤٢٥٢,٣٤٢٥٢
		٣٤٢٥٣,٣٤٢٥٣	٣٤٢٥٣,٣٤٢٥٣	٣٤٢٥٣,٣٤٢٥٣
		٣٤٢٥٤,٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤,٣٤٢٥٤	٣٤٢٥٤,٣٤٢٥٤
		٣٤٢٥٥,٣٤٢٥٥	٣٤٢٥٥,٣٤٢٥٥	٣٤٢٥٥,٣٤٢٥٥
		٣٤٢٥٦,٣٤٢٥٦	٣٤٢٥٦,٣٤٢٥٦	٣٤٢٥٦,٣٤٢٥٦
		٣٤٢٥٧,٣٤٢٥٧	٣٤٢٥٧,٣٤٢٥٧	٣٤٢٥٧,٣٤٢٥٧
		٣٤٢٥٨,٣٤٢٥٨	٣٤٢٥٨,٣٤٢٥٨	٣٤٢٥٨,٣٤٢٥٨
		٣٤٢٥٩,٣٤٢٥٩	٣٤٢٥٩,٣٤٢٥٩	٣٤٢٥٩,٣٤٢٥٩
		٣٤٢٦٠,٣٤٢٦٠	٣٤٢٦٠,٣٤٢٦٠	٣٤٢٦٠,٣٤٢٦٠
		٣٤٢٦١,٣٤٢٦١	٣٤٢٦١,٣٤٢٦١	٣٤٢٦١,٣٤٢٦١
		٣٤٢٦٢,٣٤٢٦٢	٣٤٢٦٢,٣٤٢٦٢	٣٤٢٦٢,٣٤٢٦٢
		٣٤٢٦٣,٣٤٢٦٣	٣٤٢٦٣,٣٤٢٦٣	٣٤٢٦٣,٣٤٢٦٣
		٣٤٢٦٤,٣٤٢٦٤	٣٤٢٦٤,٣٤٢٦٤	٣٤٢٦٤,٣٤٢٦٤
		٣٤٢٦٥,٣٤٢٦٥	٣٤٢٦٥,٣٤٢٦٥	٣٤٢٦٥,٣٤٢٦٥
		٣٤٢٦٧,٣٤٢٦٧	٣٤٢٦٧,٣٤٢٦٧	٣٤٢٦٧,٣٤٢٦٧
		٣٤٢٦٨,٣٤٢٦٨	٣٤٢٦٨,٣٤٢٦٨	٣٤٢٦٨,٣٤٢٦٨
		٣٤٢٦٩,٣٤٢٦٩	٣٤٢٦٩,٣٤٢٦٩	٣٤٢٦٩,٣٤٢٦٩
		٣٤٢٧٠,٣٤٢٧٠	٣٤٢٧٠,٣٤٢٧٠	٣٤٢٧٠,٣٤٢٧٠
		٣٤٢٧١,٣٤٢٧١	٣٤٢٧١,٣٤٢٧١	٣٤٢٧١,٣٤٢٧١
		٣٤٢٧٢,٣٤٢٧٢	٣٤٢٧٢,٣٤٢٧٢	٣٤٢٧٢,٣٤٢٧٢
		٣٤٢٧٣,٣٤٢٧٣	٣٤٢٧٣,٣٤٢٧٣	٣٤٢٧٣,٣٤٢٧٣
		٣٤٢٧٤,٣٤٢٧٤	٣٤٢٧٤,٣٤٢٧٤	٣٤٢٧٤,٣٤٢٧٤
		٣٤٢٧٥,٣٤٢٧٥	٣٤٢٧٥,٣٤٢٧٥	٣٤٢٧٥,٣٤٢٧٥
		٣٤٢٧٦,٣٤٢٧٦	٣٤٢٧٦,٣٤٢٧٦	٣٤٢٧٦,٣٤٢٧٦
		٣٤٢٧٧,٣٤٢٧٧	٣٤٢٧٧,٣٤٢٧٧	٣٤٢٧٧,٣٤٢٧٧
		٣٤٢٧٨,٣٤٢٧٨	٣٤٢٧٨,٣٤٢٧٨	٣٤٢٧٨,٣٤٢٧٨
		٣٤٢٧٩,٣٤٢٧٩	٣٤٢٧٩,٣٤٢٧٩	٣٤٢٧٩,٣٤٢٧٩
		٣٤٢٨٠,٣٤٢٨٠	٣٤٢٨٠,٣٤٢٨٠	٣٤٢٨٠,٣٤٢٨٠
		٣٤٢٨١,٣٤٢٨١	٣٤٢٨١,٣	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوب الآلية (ارتقاء) بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧- الأرصدة الدائنة أخرى

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>مصاروفات مستحقة</u>
٥٢,٢٠٩	٢٦,٧٩٢	
<u>٥٢,٢٠٩</u>	<u>٢٦,٧٩٢</u>	

٨- مخصص نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٥٣,٢٩٧	٤٦,٦٨٩	رصيد اول العام
٢٨,٧٨٩	٤٠,٥٠٣	(+) المكون خلال العام
<u>(٣٥,٣٩٧)</u>	<u>.</u>	<u>(-) المنصرف خلال العام</u>
<u>٤٦,٦٨٩</u>	<u>٨٧,١٩٢</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوب الآلية (إرتقاء) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٩- تبرعات عينية

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,٤١٥,٢٩٠	١,٣٠٠,٤٨٦	تبرعات عينية - اكسيرا
١١٨,٥٠٠	.	تبرعات عينية بنك الرياض
٢٤٧,٥٠٠	.	تبرعات عينية شركة عبدالله فؤاد
<u>١,٧٨١,٢٩٠</u>	<u>١,٣٠٠,٤٨٦</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوب الآلي (ارتقاء) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠٦)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠ - الإيرادات الأخرى

<u>م ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>م ٢٠١٧</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>إيرادات بيع مخالفات</u>
٤٧,٢١٥	١٥٠,١٦٤	
<u>٤٧,٢١٥</u>	<u>١٥٠,١٦٤</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١١- المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
١,٤٨٣,٥٠٧	٧٩٦,٠٩١	الرواتب وما في حكمها
١٠,٣١١	٣,٦٦٥	مصاروفات بنكية
١٠٤,٠١٨	٤١,٤٢٦	تأمينات اجتماعية
٩٨٥,٧٣٧	٥٠٧,٨٨١	إيجارات
٤٣,٢٠٩	٤٠,٥٠٣	مكافأة ترك الخدمة
.	٣٠,١٨٥	كهرباء ومياه وغاز
٤٢,١٥٠	٧,٤٩٦	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٤١٤	٢١,٧٦٥	ضيافة ونظافة
٣,٦٦٣	٤,١٧٧	محروقات ومصاروفات السيارات
٥١,١٢٠	٧٢,٠٣٦	صيانة واصلاح وترميم
٦,١٥٥	١٤,٨٢٤	بريد وبرق وهاتف
١٢,٣٠٠	.	الاعتاب المهنية
٣٥,٠٠٠	٤٤,٩١٧	دعائية واعلان
٨,٣٦٨	٣,٧٥٠	رسوم حكومية
٣٢,٧٦٩	٥٢,١٥٩	مصاروفات وموارد بشرية
٥٩٠,٠٣٠	.	استشارية فنية
.	٧٠٠	نشرية متعددة
٦٤,٤٩٤	٥٠,٧٢٥	تأمين طبي
٤,٨٦٦	١,٦٧٨	تأمين سيارات
٣١,٠٣٠	١٦٧	سفر وانتقال
١,٤٦٩	١٥,٩٩٥	الصيانة العامة
٦٢,٧٨٢	٥٢,٥١٧	رسوم اشتراكات الشبكة
٨٨,٥١٧	٩٧,٣٥٤	بدل إجازة والتذاكر
٦,٠٠٠	٤,٠٦٥	مصاروفات برنامج الحاسب
٢٢٣,٥٢٧	١٥٩,٣٤٦	بدل سكن
١٥٩,٨٦٩	١٥٧,٢٥٠	استهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٦٤,٣٠٥	٢,١٨٠,١٧٢	