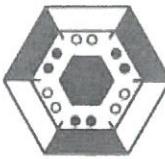


الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (ارتقاء)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدهام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المتهدية في ٢٠١٦/١٢/٣١
وتقدير مراجع الحسابات

الفهرس

١٥/١	.....	١ - تقرير المراجعة
١٥/٢	.....	٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٥/٣	.....	٣ - قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
١٥/٤	.....	٤ - قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م.....
١٥/٥-١٥/٥	.....	٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م



بسم الله الرحمن الرحيم

الموافق ٢٠١٧/٣/١

التاريخ ١٤٣٨/٦/٢

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (ارتقاء)
المحترمين
الدمام - المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (ارتقاء) كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعده من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسؤوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ان مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها و فيما عدا ما سيرد بفقرة التحفظ قد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة عليها والتي تتطلب أن نقوم بختطيط وتغفيض أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريه .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينية المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظ :

١- لم تحصل مصادقة مباشرة من البنك الأهلي لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام اضافي على الجمعية تجاه البنك او الغير.

رأى متحفظ : باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظ في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية (ارتقاء) كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١م ونتائج اعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المعهودة المطبقة عليها الملائمة لظروف نشاط الجمعية.
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام استاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهدافه للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (إرتقاء) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>عام ١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>عام ٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u> <u>والنقد</u>
١,١٠٧,٣٦٢	١٧٤,٥٦٠	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٢٨٧,٠٣١	٥٥,٥٩٢	(٤)	الارصدة المدينة الأخرى
١,٦٩٣,٧٩١	٧٣٢,٦٠٩	(٥)	المخزون
<u>٣,٠٨٨,١٨٤</u>	<u>٩٦٢,٧٦١</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
<u>٩٣٩,٥١٥</u>	<u>٨٦١,٨٠١</u>		<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
<u>(١٥٦,٥٨٣)</u>	<u>(٢٦٥,٠١٤)</u>		تكلفة الأصول الثابتة
<u>٧٨٢,٩٣٢</u>	<u>٥٩٦,٧٨٧</u>	(٦)	يخصم /: مجمع الإهلاك
<u>٧٨٢,٩٣٢</u>	<u>٥٩٦,٧٨٧</u>		صافي الأصول الثابتة
<u>٣,٨٧١,١١٦</u>	<u>١,٥٥٩,٥٤٨</u>		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات المتداولة :</u>
.	٧,٥٠٠		<u>الدائنون</u>
<u>٦٥٦,٩٣٢</u>	<u>٥٢,٢٠٩</u>	(٧)	الارصدة الدائنة الأخرى
<u>٣٢,٩٧٩</u>	<u>١٩,٠٠٢</u>		مخصص تذاكر السفر والاجازات
<u>٦٨٩,٩١١</u>	<u>٧٨,٧١١</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
<u>٥٣,٢٩٧</u>	<u>٤٦,٦٨٩</u>	(٨)	<u>مخصص نهاية الخدمة</u>
<u>٥٣,٢٩٧</u>	<u>٤٦,٦٨٩</u>		<u>اجمالي الالتزامات الغير متداولة</u>
			<u>صافي الأصول :-</u>
<u>٣,١٢٧,٩٠٨</u>	<u>١,٤٣٤,١٤٨</u>		<u>صافي الأصول الغير مقيدة</u>
<u>٣,١٢٧,٩٠٨</u>	<u>١,٤٣٤,١٤٨</u>		<u>مجموع صافي الأصول</u>
<u>٣,٨٧١,١١٦</u>	<u>١,٥٥٩,٥٤٨</u>		<u>مجموع الالتزامات وصافي الأصول</u>

. الايضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة
عبد الله عبد اللطيف الفوزان

أمين الصندوق
محمد عبد العزيز العقيل

مسؤول الحسابات
فتح الرحمن حامد

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الالكترونية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية

مجلة يوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
المدام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٤١/١٥/٢٠٢٠م حتى ٣١/١٢/٢٠٢١م

<u>١٦٠٢٠٢١م</u>		<u>بيان سعودي</u>	<u>بيان سعودي</u>	<u>أيضاح</u>	<u>بيان سعودي</u>	<u>بيان سعودي</u>	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٣٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٣,٦٣٠,٧١٣	٣,٦٣٠,٧١٣	٥٥,٠٠٠	١٣٠,٤٦٤	٣,٦٣٠,٧١٣	اشتراكات الأعضاء
٢,٥٨٨٧	١,٧٨٨١,٢٩٠	١,٧٨٨١,٢٩٠	١,٧٨٨١,٢٩٠	(٩)	٢,٤٤٤	٣,٦٣٠,٧١٣	التبرعات النقدية
١,٠٠٠,٠٠١	٠	٠	٠	٠	١,٣١٤	٣,٦٣٠,٧١٣	التبرعات العينية
٧,٥٠٠,١٩	٥,٧٦٤,٥	٥,٧٦٤,٥	٥,٧٦٤,٥	٥,٧٦٤,٥	١,٣٢١	٣,٦٣٠,٧١٣	اعانة الوزارة
<u>١٦٠٢٠٢١م</u>		<u>بيان سعودي</u>	<u>بيان سعودي</u>	<u>أيضاح</u>	<u>بيان سعودي</u>	<u>بيان سعودي</u>	<u>اجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
(٩١٥,٧٤٣)	(٩١٥,٧٤٥,٥٤٥)	(٩١٥,٧٤٥,٥٤٥)	(٩١٥,٧٤٥,٥٤٥)	(٩١٥,٧٤٥,٥٤٥)	(١٧٦,٧٨٨)	(١٧٦,٧٨٨)	المصروفات والخسائر
(٣١٣,٩٩٧)	(٣١٣,٩٩٧)	(٣١٣,٩٩٧)	(٣١٣,٩٩٧)	(٣١٣,٩٩٧)	(٣,٣٤٠,٥)	(٣,٣٤٠,٥)	المساعدات العينية
(٤٠٨,٨٠٤)	(٤٠٨,٨٠٤)	(٤٠٨,٨٠٤)	(٤٠٨,٨٠٤)	(٤٠٨,٨٠٤)	(٥,٣٤٠,٤)	(٥,٣٤٠,٤)	المصروفات الإنشطة
(١١٤,٤٤٤)	(١١٤,٤٤٤)	(١١٤,٤٤٤)	(١١٤,٤٤٤)	(١١٤,٤٤٤)	(٦,٣٤١,٧)	(٦,٣٤١,٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(١١١,٥٤٠)	(١١١,٥٤٠)	(١١١,٥٤٠)	(١١١,٥٤٠)	(١١١,٥٤٠)	(٦,١٣١,٧)	(٦,١٣١,٧)	اجمالي المصروفات والخسائر
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	النفقة في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة خلال الفترة
٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	(٦,٢١٥,٤)	(٦,٢١٥,٤)	الإيرادات الأخرى
٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	٢,٦٦٦,٤٤٤	(٧٣,١١٢)	(٧٣,١١٢)	خسائر بيع أصول
٣,٣٩٧	٣,٣٩٧	٣,٣٩٧	٣,٣٩٧	٣,٣٩٧	(٦٠,٦٦١,١)	(٦٠,٦٦١,١)	صافي الأصول خالل الفترة
٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	(٣,١٢٧,٩٠٨)	(٣,١٢٧,٩٠٨)	صافي الأصول في بداية الفترة
٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	٣,١٢٧,٩٠٨	صافي الأصول في نهاية الفترة

الإضاحات المرفقة من رقم (١٢) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الالية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>البيان</u>
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
٢,٦٤٠,٥١١	(١,٦٩٣,٧٦٠)	التغير في صافي الأصول
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
١٠٦,٠٤٦	١٥٩,٨٦٩	(+) استهلاك الأصول الثابتة
.	٧٣,١١٢	(+) خسائر بيع أصول
.	٢٨,٧٨٩	(+) المكون من مخصص نهاية الخدمة
٢,٧٤٦,٥٥٧	(١,٤٣١,٩٩٠)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
<u>التغير في الأصول والخصوم</u>		
(٢٠٠,٧٥٥)	٢٣١,٤٣٩	الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٦٥٩,١٦٤)	٩٦١,١٨٢	المخزون
.	٧,٥٠٠	الدائنون
٦٥٦,٩٣٢	(٦٠٤,٧٢٣)	الأرصدة الدائنة الأخرى
.	(١٣,٩٧٧)	مخصص تذاكر سفر واجازات
.	(٣٥,٣٩٧)	المنصرف من مخصص نهاية الخدمة
١,٥٤٣,٥٧٠	(٨٨٥,٩٦٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
(٤٤٩,٢٠٨)	(٢١٥,٥٨٦)	شراء الأصول الثابتة
.	١٦٨,٧٥٠	المحصل من بيع الأصول
(٤٤٩,٢٠٨)	(٤٦,٨٣٦)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٩٤,٣٦٢	(٩٣٢,٨٠٢)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١٣,٠٠٠	١,١٠٧,٣٦٢	رصيد النقدية أول الفترة
١,١٠٧,٣٦٢	١٧٤,٥٦٠	رصيد النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١٢) حتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١. نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع) بالدمام - المنطقة الشرقية . جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٦٠) بتاريخ ١٨/١٠/١٤٣٥ هـ 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.

٢- فترة الحسابات :

تحطى هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ.

٣- أهم السياسات المحاسبية :

٣-١. أساس العرض :

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

-٢- تتبع الجمعية مبدأ التكفلة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدی لها .

٣-٢. استعمال التقديرات :

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

٤- 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 ٢٠١٦/١٢/٣١

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 لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب 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.

٦-١. 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 إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتضاء 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 لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتضاء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتضاء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديليها 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 كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع)
مسجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

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 المتراكمه والهبوط في القيمة وتحمل الاستهلاك على قائمه الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتصحّلات مع القيمة الدفترية وتقتيد في قائمه الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمه الأنشطة اما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة او تطيل اعمارها بصورة جوهريه فتتم رسمتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممکن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممکن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمه الأنشطة .

٨-٢. الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة اي على أساس تكلفتها عند الاكتاء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اكتاء 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 الممکن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممکن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمه 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 اي مبالغ غير قابلة للتحصيل .
يتم تجنب مخصص تقديرى مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ،
ويتم قيد هذه المخصصات في قائمه الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
تقتيد اي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمه 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 الحاسوب الآلي (ارتفاع)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

ابضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٣/١٢/٣١

١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٤-٣ 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.

١٤-٤ عقود الإيجار التشغيلية:

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

١٤-٥ 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 إنقضاء 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-١ الإيرادات والمكاسب:

تمثل 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 معقوله

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للفياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النطوي

• يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

١٧-٢- المصاروفات والخسائر :

يتم إثبات المصاروفات التي تتحملها الجمعية باسعار 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 لاسعار القطع السائدة حين اجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية باسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقديّة 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 قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلاءم مع بنود العام الحالي.
- تم تقريب القوائم المالية لاقرب ريال سعودي.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النة

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٦,٠٠٠	.	النـة
١,٠٨١,٣٦٢	١٢٤,٥٦٠	بـالـصـندـوق
.	٥٠,٠٠٠	مـصـرـفـ الـائـماء
<u>١,١٠٧,٣٦٢</u>	<u>١٧٤,٥٦٠</u>	<u>الـبـنـكـ الأـهـليـ</u>

٤- الارصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٧,٤٣١	١,٠٧٩	الـعـدـ النـقـدـية
.	٩٧٦	سـلـفـ عـامـلـيـن
٢٦٩,٦٠٠	٤٠,٤٨١	مـصـرـوفـاتـ مدـفـوعـةـ مـقـدـما
.	١٣,٠٥٦	مـدـيـنـونـ مـتـنـوـعـون
<u>٢٨٧,٠٣١</u>	<u>٥٥,٥٩٢</u>	

٥- المخـزـون

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١,٦٩٣,٧٩١	٧٣٢,٦٠٩	أـجـهـزةـ حـاسـبـ إـلـيـ وـمـلـحـقـاتـهـا
<u>١,٦٩٣,٧٩١</u>	<u>٧٣٢,٦٠٩</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (أرتقاء) بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١٦٠٣٦)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٥- الأصول الثابتة والإستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك			المقدمة			البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الإضافات	الإستبعادات	
٩١,٢٥٥	١٦٤,٠٣	١٠٣,١٣	٥٤,٧١٣	٥٧,٥٤	٠	١١٨,٥٠٠	١٤/١٢/٢٠١٦م
٧١,٧٦٤	٢٤٧,٤٧	٧٠,٣٦	٥٢,٢٨٨	٦٩,٥٠٢	٣١٨,١٩٩	٢٩٣,٣٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١
١٢٩,٣٠٠	٩٦,٥٢٥	٣٨,٤٧٥	٣٢,٧٧٥	٢٩,٠٩٣	٢٣,٩٣٦	١٤,٦٤٢	٢٠١٦/١٢/٣١
٧٨٢,٩٣٢	٥٩٦,٧٨٧	٢٦٥,٧٨٧	١٤١,٤٣٨	١٥٦,٥٨٦	١٥٦,٥٨٣	٢٩٣,٣٠٠	٢٠١٦/١٢/٣١
						٢١٥,٥٨٦	٢٠١٦/١٢/٣١
						٩٣٩,٥١٥	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧- الارصدة الدائنة اخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>مصاروفات مستحقة</u>
٦٥٦,٩٣٢	٥٢,٢٠٩	
<u>٦٥٦,٩٣٢</u>	<u>٥٢,٢٠٩</u>	

٨- مخصص نهاية الخدمة

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٥٣,٢٩٧	٥٣,٢٩٧	رصيد اول الفترة
.	٢٨,٧٨٩	المكون خلال الفترة (+)
.	(٣٥,٣٩٧)	لمنصرف خلال الفترة (-)
<u>٥٣,٢٩٧</u>	<u>٤٦,٦٨٩</u>	

٩- تبرعات عينية

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢,٥٧٤,٨٨٧	١,٤١٥,٢٩٠	تبرعات عينية - اكسترا
.	١١٨,٥٠٠	تبرعات عينية - بنك الرياض
.	٢٤٧,٥٠٠	تبرعات عينية - شركة عبدالله فواز
<u>٢,٥٧٤,٨٨٧</u>	<u>١,٧٨١,٢٩٠</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية(ارتقاء) بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٠- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦</u> ريال سعودي	<u>٢٠١٦</u> ريال سعودي	
٥١,٣٤٣	.	فندق ومؤتمرات.
٦,٨٤٥	١٧٥,٠٠٠	هدايا وجواز
١١٨,٦٠٠	٣٤٩,٨٣٣	مصاريف اعادة تاهيل
١٧٦,٧٨٨	٥٢٤,٨٣٣	

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 ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١١- المصاروفات العمومية والإدارية

<u>٥١٤٣٦</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦</u> <u>ريال سعودي</u>	
٩٧١,٣٥٠	١,٤٨٣,٥٠٧	الرواتب و مافي حكمها
.	١٠,٣١١	مصاروفات بنكية
١٥٢,٧١٧	١٠٤,٠١٨	تامينات اجتماعية
١,٠٧٢,٨٩٧	٩٨٥,٧٣٧	ايجارات
٧٨,٠٥٦	٤٣,٢٠٩	مكافأة ترك الخدمة
١,١٧٦	.	كهرباء ومياه وغاز
٣,٥٧٠	.	نقل وتحميل
١٣٧,٧٤٣	٤٢,١٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٥,٢٤٣	١٣,٤١٤	ضيافة ونظافة
٣,٩٥٦	٣,٦٦٣	محروقات ومصاروفات السيارات
٤٨,٩٨٧	٥١,١٢٠	صيانة واصلاح وترميم
٥٢,٩٢٦	٦,١٥٥	بريد وبرق وهاتف
.	١٢,٣٠٠	الاعتاب المهنية
١٣٦,١٢٦	٣٥,٠٠٠	دعابة واعلان
٢٣,٦٩٤	٨,٣٦٨	رسوم حكومية
٣٥,٣٧٩	٣٢,٧٦٩	مصاروفات وموارد بشرية
١٨٠,٠٧٥	٥٩٠,٠٣٠	استشارية فنية
١٦,٤٨٣	.	نثرية متنوعة
٧٧,٧٢٧	٦٤,٤٩٤	تأمين طبي
١,٤٤٨	٤,٨٦٦	تأمين سيارات
٣١,٧٠٤	٣١,٠٣٠	سفر وانتقال
.	١,٤٦٩	الصيانة العامة
.	٦٢,٧٨٢	رسوم اشتراكات انترنت
٥٧,٨٠٩	٨٨,٥١٧	بدل اجازة
.	٦,٠٠٠	مصاروفات برنامج الحاسب
٩٣,٩٣٠	٢٢٣,٥٢٧	بدل سكن
١٠٦,٠٤٦	١٥٩,٨٦٩	استهلاك الأصول الثابتة
<u>٣,٣١٨,٩٩٧</u>	<u>٤,٠٦٤,٣٠٥</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية (ارتفاع) بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢ - الإيرادات الأخرى

<u>١٤٣٦</u> ریال سعودی	<u>٢٠١٦</u> م ریال سعودی	إيرادات بيع سكراب
•	٤٧,٢١٥	
•	<u>٤٧,٢١٥</u>	