



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

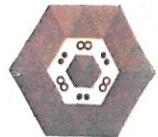
القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحاسبات المستقل

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة

٢ - ١	تقرير مراجع الحاسبات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	ايضاحات حول القوائم المالية



+٩٦٦ ١١٤٠ ١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠ ٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠ ٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تلفون
فاكس
بريد الكتروني
الموقع الإلكتروني
سجل مهني

حي المرسلات - مبني ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعى
ص.ب. ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية "ارتقاء" ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتتفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

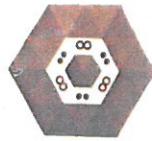
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقواعد المالية، كما وفيينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة ل توفير 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 وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 بمقابلتها بغير إضافة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب متضمن 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.



مسنوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتاكيد 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 تتشاء التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بمارسة الاجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهيرية في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتتوفر أساساً لرأينا، إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهيرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المعمد، 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 معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبى، 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، فستقوم 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 الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسرون وماراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



١٣ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٩ م

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ديسمبر

٢٠١٨ ديسمبر

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

النقد

المخزون

الارصدة المدينة الأخرى

اجمالي أصول متداولة

٦٦٨,٢١٧

٩٣٤,١٦٤

١٨,٢٠٢

١,٦٢١,٥٨٣

٧٤٨,٦٦٣

١,٦٤١,١٠١

٥,٤٨٠

٢,٣٩٥,٢٤٤

٣

٤

الأصول غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات، صافي

اجمالي أصول غير متداولة

٤٤٧,٠٧٤

٤٤٧,٠٧٤

٣٠٧,٦٤٩

٣٠٧,٦٤٩

٥

اجمالي الأصول

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات المتداولة

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

اجمالي مطلوبات متداولة

١٠٩,١٢١

١٠٩,١٢١

٩٢,٤٤٧

٩٢,٤٤٧

٦

٨٧,١٩٢

٨٧,١٩٢

١١٩,٤٧٨

١١٩,٤٧٨

٧

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

اجمالي صافي الأصول

١,٨٧٢,٣٤٤

-

١,٨٧٢,٣٤٤

١,٩٩٠,٩٦٨

٥٠٠,٠٠٠

٢,٤٩٠,٩٦٨

٢,٠٦٨,٦٥٧

٢,٧٠٢,٨٩٣

اجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

ict

رئيس مجلس الادارة
عبدالله بن عبداللطيف الفوزان

أمين الصندوق
محمد بن عبدالعزيز العقيل

مسؤول الحاسبات
فتح الرحمن حامد



الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	<u>إيضاح</u>
٢٧,٠٠	٢٧,٥٠	-	٢٧,٥٠	
٢,١٦٦,٠٢٨	١,٥٧٧,٨٧٠	-	١,٥٧٧,٨٧٠	
١,٣٠٠,٤٨٦	١,٨٧٣,٨٩٨	-	١,٨٧٣,٨٩٨	٨
٢٥٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	-	
١٥٠,١٦٤	٣٠٤,٠٤٦	-	٣٠٤,٠٤٦	٩
<u>٣,٨٩٣,٦٧٨</u>	<u>٤,٢٨٣,٣١٤</u>	<u>٥٠٠,٠٠</u>	<u>٣,٧٨٣,٣١٤</u>	
الإيرادات والمكاسب:				
اشتراكات الأعضاء				
التبرعات النقدية				
التبرعات العينية				
الإعانات الحكومية				
الإيرادات الأخرى				
اجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر:				
المساعدات العينية				
المصروفات العمومية والإدارية				
اجمالي المصروفات والخسائر				
التغير في صافي الأصول خلال العام				
صافي الأصول في بداية العام				
صافي الأصول في نهاية العام				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

٤٣٨,١٩٦	٦١٨,٦٢٤
١٥٧,٢٥٠	١٥٥,١٩٢
٦٣,٥٦٠	٥٦,٢٣٤
٤٠,٥٠٣	٣٨,٢٤٨
<u>٦٩٩,٥٩</u>	<u>٨٦٨,٢٩٨</u>
(٢٠١,٥٥٥)	(٧٠٦,٩٣٧)
٣٦,٨٩٠	١٣,٢٢٢
(٢٤,١٦٧)	(٣٢,١٤٢)
(٨,٩٨٣)	(٤٠,٧٦٦)
.	(٥,٩٦٢)
<u>٥٠١,٦٩٤</u>	<u>٩٥,٧١٣</u>
(٧,٥٣٧)	(١٥,٧٦٧)
<u>(٧,٥٣٧)</u>	<u>(١٥,٧٦٧)</u>
٤٩٤,١٥٧	٧٩,٩٤٦
١٧٤,٥٦٠	٦٦٨,٧١٧
<u>٦٦٨,٧١٧</u>	<u>٧٤٨,٦٦٣</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تعديلات لبند غير نقدية

(+) استهلاك الممتلكات وألات ومعدات

(+) المكون من مخصص منافع العاملين

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الأرصدة الدائنة الأخرى

المنصرف من مخصص منافع العاملين

المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء الممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 (٦٠) بتاريخ ١٤٣٥/١٠/١٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية.

١-٢ أهداف الجمعية

تمثل 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.

١-٣ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تبني الجمعية . مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لها .

٢-٣ استعمال التقديرات

إن إعداد 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 تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٢-٤ نقد وما في حكمه

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 .

٣- ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمية والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتخلصات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأشطة .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢. 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 .

٧-٢. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

٨-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

٩- 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.

١٠-٢. قائمة الأنشطة

تضمن 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 المترسخ ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيدة وهي الأصول الحاضعة لقيود من جانب المترسخ وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة 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 تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ 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 المترسخ والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١١-٢ الإيرادات والمكاسب

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة 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 مرفق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابته على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٢-٢ المصاروفات والخسائر

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

١٣-٢ 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 .

١٤-٢ 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 الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام - وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

٦٦٨,٧١٧
<u>٦٦٨,٧١٧</u>

٧٤٨,٦٦٣
<u>٧٤٨,٦٦٣</u>

نقد بالبنوك

٤- الأرصدة المدينية الأخرى

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

٣,٠٩٧
١٥,٠٠٠
٦٠٥
<u>١٨,٧٠٢</u>

٥,٤٨٠
-
-
<u>٥,٤٨٠</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً

عهد

سلف عاملين

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوبات الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
أيضاً حول القوائم المالية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالرجالات السعودية)

٥- ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	العدد الثقيل	آلات ومعدات وأجهزة	الإثاث	السيارات	نسبة الإهلاك:
%٢٠	%٢٠	%١٥	%٦٠	%٦٠	
٨٦٩,٣٣٨	١٣٥,٠٠٠	٤٥٩	٣٧٩,٦٤	٢٠٠,٢٦٧	٢٠١٧
١٥٧٦٧	١٥٧,٠	١٥٧٠	٥٩	٥٩	٢٠١٨
٨٨٥,١٠٥	١٣٥,٠٠٠	١٦٧	٣٣٨,٧٤	٢٦٧,٢٠٠	
٤٢٢,٢٦٤	٧٥,٤٧٥	٨١,٤٧٤	١١٧,٧١	١٥٦,٥٩٨	٢٠١٧
١٥٥,١٩٢	٢٧,٠	٣٠,٨٦٤	٤٤,٧٠٤	٤٤,٦٢٤	٢٠١٨
٥٧٧,٤٥٦	٩٢٥,٧٥	١١٢,٣٣٨	١٦٧,٤٢١	٢٠٥,٢٢٢	
٤٤٧,٤٤	٦٩,٥٢٥	٦٠,٩٨٥	٢٠٥,٩٦٢	١١٠,٦٠٢	٢٠١٧
٣٠٧,٦٤٩	٤٤,٥٢٥	٤٥,٨٨٢٩	١٥٧,٣١٧	٦١,٩٧٨	٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

٢٠١٧	٢٠١٨
٢٠١٧	٢٠١٨

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسوب الآلية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٧٣,٥٧٩	٨٩,٠٤٧	مخصصات منافع عاملين مستحقة
٢٦,٧٩٢	-	مصروفات مستحقة
٨,٧٥٠	٣,٤٠٠	أخرى
<u>١٠٩,١٢١</u>	<u>٩٢,٤٤٧</u>	

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٤٦,٦٨٩	٨٧,١٩٢	رصيد المخصص أول العام
٤٠,٥٠٣	٣٨,٢٤٨	يضاف :المخصص المكون خلال العام
-	(٥,٩٦٢)	يخصم :المخصص المنصرف خلال العام
<u>٨٧,١٩٢</u>	<u>١١٩,٤٧٨</u>	رصيد المخصص آخر العام

٨- التبرعات العينية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
١,٣٠٠,٤٨٦	١,٨٧٣,٨٩٨	تبرعات عينية - اكسترا
<u>١,٣٠٠,٤٨٦</u>	<u>١,٨٧٣,٨٩٨</u>	

٩- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
١٥٠,١٦٤	١٨٩,٩٩٠	إيرادات بيع مخلفات
-	٢٥,٠٠٠	جائزة التميز البني
-	٧٠,٤٦٧	صندوق الموارد
-	١٨,٥٨٩	خصم منوح
<u>١٥٠,١٦٤</u>	<u>٣٠٤,٠٤٦</u>	

الجمعية الخيرية لتأهيل الحاسب الآلي

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر

٧٩٦,٠٩١	٨٣٩,١٥٢	الرواتب وما في حكمها
٣,١٦٥	٤,٠٧٠	مصروفات بنكية
٤١,٤٢٦	٤٥,٤٨٣	تأمينات اجتماعية
٥٠٧,٨٨١	٤٩٠,٧٧٠	إيجارات
٤٠,٥٠٣	٣٨,٢٤٨	مكافأة ترك الخدمة
٣٠,١٨٥	٣٢,٧٣٥	كهرباء ومياه وغاز
٧,٤٩٦	٨,٠٢١	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٧٦٥	٢٨,٤٠٩	ضيافة ونظافة
٤,١٧٧	٨,٦٢٩	محروقات ومصروفات السيارات
٧٢,٠٣٦	٢٩,٧٦٦	صيانة واصلاح وترميم
١٤,٨٢٤	١١,٣٩٩	بريد وبرق وهاتف
-	١٢٨,٩٤٥	مكافأة وحوافز
٤٤,٩١٧	٦١,٧٣١	دعابة واعلان
٣,٧٥٠	٢,٩٢٨	رسوم حكومية
٥٢,١٥٩	٦٤,١٠٧	مصروفات وموارد بشرية
٧٠٠	-	نشرية متنوعة
٥٠,٧٢٥	٧٨,٣٩٤	تأمين طبي
١,٦٧٨	٤,٤٠٤	تأمين سيارات
١٦٧	٢٤٠	سفر وانتقال
١٥,٩٩٥	١,٧٣٧	الصيانة العامة
٥٢,٥١٧	٥٠,٤٦٠	رسوم اشتراكات الشبكة
٩٧,٣٥٤	٧٤,٩٥٧	بدل إجازة والتذاكر
٤,٠٦٥	-	مصروفات برنامج الحاسب
١٥٩,٣٤٦	١٨٦,٧٥٩	بدل سكن
١٥٧,٢٥٠	١٥٥,١٩٢	استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
٢,١٨٠,١٧٢	٢,٣٤٦,٥٣٦	