

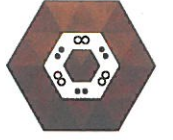
آمعة آرمم المنازل القدمة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإآتماعية برقم (٨٨٧)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية ("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) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر يعادل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه:

- نود الإشارة إلى أن هذه أول قوائم مالية مدققة للجمعية.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل 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.

كجزء 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 الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، 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 المتبعة ومدى معقولية 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 هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً 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

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



١٣ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
		الأصول المتداولة
		النقد
٧٦٣,٦١٨	٣	الأرصدة المدينة الأخرى
١٢,١٢٠	٤	إجمالي أصول متداولة
٧٧٥,٧٣٨		
		الأصول غير المتداولة
		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
١٤١,٣٨٥	٥	إجمالي أصول غير متداولة
١٤١,٣٨٥		
٩١٧,١٢٣		إجمالي الأصول
		المطلوبات وصافي الأصول
		المطلوبات المتداولة
		الموردين
١٠٦,٨٠٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٣,٥٠٠	٦	إجمالي مطلوبات متداولة
١٤٠,٣٠٠		
		مطلوبات غير متداولة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٣٣٢	٧	إجمالي مطلوبات غير متداولة
١٢,٣٣٢		
		صافي الأصول
		صافي الأصول غير المقيدة
٩٨,٦١٨		صافي الأصول المقيدة
٦٦٥,٨٧٣		إجمالي صافي الأصول
٧٦٤,٤٩١		
٩١٧,١٢٣		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

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

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٨٧)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٨ م	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
			الإيرادات والمكاسب:
٢٣,٠٠٠	-	٢٣,٠٠٠	إشتراكات الأعضاء
٩٧٨,٥١٠	٦٩١,٩١٠	٢٨٦,٦٠٠	التبرعات النقدية
٢١,٦٠٦	-	٢١,٦٠٦	التبرعات العينية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي (مشروع مسار دعم تأسيس الكيانات المستقلة)
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	الإعانات
٧١,٧٦٥	-	٧١,٧٦٥	تبرعات رأسمالية
٢,٠٥٤,٨٨١	١,٤٠١,٩١٠	٦٥٢,٩٧١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر:
(٧٥٨,٤٦٥)	(٧٣٦,٠٣٧)	(٢٢,٤٢٨)	٩ مصروفات الأنشطة
(٥٣١,٩٢٥)	-	(٥٣١,٩٢٥)	١٠ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٢٩٠,٣٩٠)	(٧٣٦,٠٣٧)	(٥٥٤,٣٥٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
٧٦٤,٤٩١	٦٦٥,٨٧٣	٩٨,٦١٨	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧٦٤,٤٩١	٦٦٥,٨٧٣	٩٨,٦١٨	صافي الأصول في نهاية الفترة

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

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٢٠١٨ م	
٧٦٤,٤٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٢٠,٩٧١	تعديلات لبنود غير نقدية
(٧١,٧٦٥)	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢,٣٣٢	(-) تبرعات رأسمالية
٧٢٦,٠٢٩	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية
(١٢,١٢٠)	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
١٠٦,٨٠٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٣٣,٥٠٠	الموردين
٨٥٤,٢٠٩	الأرصدة الدائنة الأخرى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٠,٥٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٥٩١)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٣,٦١٨	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٠	صافي التغير في النقد خلال الفترة
٧٦٣,٦١٨	رصيد النقد في بداية الفترة رصيد النقد في نهاية الفترة

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

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية - الدمام - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٨٧) والصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٤٣٨/٦/٨ هـ ومركزها الرئيسي مدينة الدمام بالمنطقة الشرقية .

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تحسين الظروف المعيشية لبعض الأسر المحتاجة وذوي الدخل المحدود من خلال ترميم وتطوير المنازل القديمة الخاصة بهم وتجهيزها وتحقيق الطمأنينة والحياة الكريمة لهم في أجواء أسرية هادئة ومستقرة .
- إيجاد بيئة سكنية مريحة لبعض الأسر المحتاجة .
- تحسين الظروف المعيشية لبعض الأسر المحتاجة وذوي الدخل المحدود من خلال ترميم وتطوير المنازل القديمة الخاصة بهم .
- المشاركة الإجتماعية وإحياء قيم التكافل الإجتماعي من خلال الأعمال التطوعية .
- 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 الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ م " تاريخ بدء مزاوله النشاط " وحتى 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

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 واقتراضات 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 .

٤-٢ 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.

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة 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 المشتري 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 الإستثمارات

تعرض الإستثمارات وفق ما يلي :-

- الإستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الإستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمارات عند الإقتناء بالتكلفة ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الإستثمارات كبنود مستقل في قائمة الأنشطة.

- الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الإستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الإستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداهما تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الإستثمار .
وعليه سيتم عرض الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الإستثمار عند الإقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الإقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الإستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الإستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الإستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ الممتلكات والآت والمعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم راسمتها .
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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٨٧)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

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 الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض 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 مكافأة نهاية الخدمة

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

١٢-٢ 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.

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيّدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية
• التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة 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
• التغيير في صافي الأصول المقيّدة 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٨٧)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

١٥-٢ 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.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

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

١٧-٢ 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 والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ 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 الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٧٦٣,٦١٨

٧٦٣,٦١٨

نقد بالبنوك

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣,٧٥٠

٥,٣٧٠

٣,٠٠٠

١٢,١٢٠

مصرفات مدفوعة مقدماً

عهد عاملين

تأمينات لدى الغير

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٨٧)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٥- الأصول الثابتة والاستهلاكات

تحسينات على مباني مستأجرة

السيارات

الأثاث والمفروشات

آلات ومعدات وأجهزة

المجموع

١٠%

٢٠%

١٥%

٢٠%

التكلفة:

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧ م
إضافات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧ م
إهلاك الفترة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٧ م
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٦٢,٣٥٦	٥٠,٤٥٨	٢٩,٨١١	٦٦,٨٤٥	١٥,٢٤٢
١٦٢,٣٥٦	٥٠,٤٥٨	٢٩,٨١١	٦٦,٨٤٥	١٥,٢٤٢
٢٠,٩٧١	٧,٦٤٦	٥,٣٧٠	٦,٦٨٥	١,٢٧٠
٢٠,٩٧١	٧,٦٤٦	٥,٣٧٠	٦,٦٨٥	١,٢٧٠
١٤١,٣٨٥	٤٢,٨١٢	٢٤,٤٤١	٦٠,١٦٠	١٣,٩٧٢

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٧)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(بالريالات السعودية)

٦- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	
٣٣,٥٠٠	إيرادات مدفوعة مقدماً
<u>٣٣,٥٠٠</u>	

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	
-	رصيد المخصص أول الفترة
١٢,٣٣٢	يضاف: المخصص المكون خلال الفترة
-	يخصم: المخصص المنصرف خلال الفترة
<u>١٢,٣٣٢</u>	رصيد المخصص آخر الفترة

٨- الإعانات

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	
٧٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج وأنشطة الجمعية
<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	

جمعية ترميم المنازل القديمة بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٨٢)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(بالريالات السعودية)

٩- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	
٧٣٦,٠٣٧	٧٣٦,٠٣٧	-	ترميم منازل
١٥,٧٥٠	-	١٥,٧٥٠	مصروفات الحفل الرمضاني
٦,٦٧٨	-	٦,٦٧٨	معارض وفعاليات
٧٥٨,٤٦٥	٧٣٦,٠٣٧	٢٢,٤٢٨	

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣٤٤,٢٣٢	تكاليف موظفين
٢,٢٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٧,٥٢١	مكتبية ومطبوعات
٥١,٧٢٤	إيجارات
١٠,٠١٢	محروقات ومصروفات سيارات
٧,٥٤٧	سفر وانتقالات
٥,١٧٦	بريد وهاتف
٤,٨٣٩	كهرباء ومياه
١٨,١٩٤	ضيافة ونظافة
٢١,٨٢٢	دعاية وإعلان
٣,٦٨٠	إصلاح وصيانة
٤٠٠	رسوم واشتراكات
١٢,٣٣٢	مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٧٥	أخرى
٢٠,٩٧١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٣١,٩٢٥	