

**جمعية سواعد للإعاقة الحركية**  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

**القوائم المالية**  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية سواعد للإعاقة الحركية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

---

صفحة

٢ - ١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية سواعد للإعاقة الحركية

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية جمعية سواعد للإعاقة الحركية ("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 (٩) المعتبرة 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 وتدفقاتها النقدية للسنة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

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 و عن 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 جوهريّة 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 يتعلّق 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 يحقّ 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 الآخرة ١٤٤٠ هـ  
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٩ م

## جمعية سواعد للإعاقة الحركية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥٥٨,٥٠٣	٢,٠٢٩,٢٠٢	٣	النقد
٤٠,٦٧٧	٣,٥٠٩	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٩٩,١٨٠	٢,٠٣٢,٧١١		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٥٩,٠٠٤	٤٨٠,٥٧٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٥٩,٠٠٤	٤٨٠,٥٧٥		إجمالي أصول غير متداولة
٦٥٨,١٨٤	٢,٥١٣,٢٨٦		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	٥٧,٩٢٦		مصروفات مستحقة
-	٥٧,٩٢٦		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢١,٧٧١	٢٦,٠٠٠	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١,٧٧١	٢٦,٠٠٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٣٧٦,١٠٣	٩٦٠,٩٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦٠,٣١٠	١,٤٦٨,٤٠٩		صافي الأصول المقيدة
٦٣٦,٤١٣	٢,٤٢٩,٣٦٠		إجمالي صافي الأصول
٦٥٨,١٨٤	٢,٥١٣,٢٨٦		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية سواعد للإعاقاة الحركية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
 الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب:</b>
٤٠٠	٤,٢٠٠	-	٤,٢٠٠	إشتراكات الأعضاء
١,٩٧٥,٣٤٦	١,٢٢٠,٨٤٦	-	١,٢٢٠,٨٤٦	التبرعات النقدية
٣٤٩,٩١٦	٥٦٩,٧٠٠	٥٦٩,٧٠٠	-	التبرعات العينية
١,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٥١٢,٥٠٠	٧٦٥,٦٧٢	-	٧٦٥,٦٧٢	٧ إيرادات الأنشطة
-	١٠,٦٢٥	-	١٠,٦٢٥	الإيرادات الأخرى
٣,٠٣٩,١٦٢	٣,٨٧١,٠٤٣	١,٨٦٩,٧٠٠	٢,٠٠١,٣٤٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				<b>المصروفات والخسائر:</b>
(٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	(٦٣,٠٠٠)	المساعدات النقدية
(١٨,٢٥٣)	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	مصروفات مرافق وخدمات عامة
(٢٠٥,٧٢٨)	(٣١٥,٥٤٠)	(٣١٥,٥٤٠)	-	المساعدات الصحية
(٢٣٥,١٣٧)	(٣٤٦,٠٦١)	(٣٤٦,٠٦١)	-	٨ مصروفات الأنشطة
(١,٩٤٠,٦٣١)	(١,٣٥١,٤٩٥)	-	(١,٣٥١,٤٩٥)	٩ المصروفات العمومية والإدارية
(٢,٤٠٢,٧٤٩)	(٢,٠٧٨,٠٩٦)	(٦٦١,٦٠١)	(١,٤١٦,٤٩٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٣٦,٤١٣	١,٧٩٢,٩٤٧	١,٢٠٨,٠٩٩	٥٨٤,٨٤٨	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٦٣٦,٤١٣	٢٦٠,٣١٠	٣٧٦,١٠٣	صافي الأصول في بداية العام
٦٣٦,٤١٣	٢,٤٢٩,٣٦٠	١,٤٦٨,٤٠٩	٩٦٠,٩٥١	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## جمعية سواعد للإعاقة الحركية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٣٦,٤١٣	١,٧٩٢,٩٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٦,٨٢٦	٨٣,١٩٩	تعديلات لبنود غير نقدية
٢١,٧٧١	١٤,٨٥٤	(+) استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
٠	(١٠,٦٢٥)	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦٥,٠١٠	١,٨٨٠,٣٧٥	(-) تسويات مخصص نهاية الخدمة
(٤٠,٦٧٧)	٣٧,١٦٨	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٠	٥٧,٩٢٦	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٦٢٤,٣٣٣	١,٩٧٥,٤٦٩	الأرصدة المدينة الأخرى
		الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٢٣٠)	(٥٠٤,٧٧٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٦٠٠)	٠	شراء الممتلكات وألات ومعدات
(٦٥,٨٣٠)	(٥٠٤,٧٧٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
٥٥٨,٥٠٣	١,٤٧٠,٦٩٩	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٠	٥٥٨,٥٠٣	صافي التغير في النقد خلال العام
٥٥٨,٥٠٣	٢,٠٢٩,٢٠٢	رصيد النقد في بداية السنة
		رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

## جمعية سواعد للإعاقة الحركية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٢٧)

الخبر - 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

جمعية سواعد للإعاقة الحركية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٢٧) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الدمام.

#### ٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات الصحية.
- تثقيف المجتمع بقدرات المعاقين حركياً ودمجهم بالمجتمع.
- إقامة الفاعليات والبرامج والأنشطة والمؤتمرات التثقيفية
- 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 ٢٠١٨/١/١ م 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 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 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 سواعد للإعاقة الحركية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٢٧)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

#### ٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة وبحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها . 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 .

#### ٦-٢ الذم المدينة

تظهر الذم 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 الذم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

#### ٧-٢ الذم 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 .

#### ٨-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

#### ٩-٢ 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 .

#### ١٠-٢ 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 الأتي:-

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 الأتي:-

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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو إستيفائه من قبل الجمعية .

## جمعية سواعد للإعاقة الحركية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٢٧)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

### ١١-٢ 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.

### ١٢-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات 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

### ١٤-٢ 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 سواعد للإعاقة الحركية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١٨,٠٠٨	١,٨٠٠	نقد بالصندوق
٥٤٠,٤٩٥	٢,٠٢٧,٤٠٢	نقد بالبنوك
<u>٥٥٨,٥٠٣</u>	<u>٢,٠٢٩,٢٠٢</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
-	٢,٢٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٠,٦٧٧	١,٢٧٦	العهد
<u>٤٠,٦٧٧</u>	<u>٣,٥٠٩</u>	

**جمعية سواعد للإعاقه الحركية**  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
 الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

**٥- ممتلكات وآلات ومعدات**

<u>المجموع</u>	<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	<u>آلات ومعدات وأجهزة</u>	<u>الأثاث</u>	<u>السيارات</u>
	% ٢٥	% ١٠	% ٢٠	
٦٥,٨٣٠	١٦,٦٠٠	٤١,٦٨١	٧,٥٤٩	٠
٥٠٤,٧٧٠	٠	٥١,٧٣٠	٥,٢٥٠	٤٤٨,٠١٥
٥٧٠,٦٠٠	١٦,٦٠٠	٩٣,٤١١	١٢,٥٧٤	٤٤٨,٠١٥
٦,٨٢٦	٠	٦,٤١٥	٤١١	٠
٨٣,١٩٩	٠	١٤,٣٩٧	١,٤٩٨	٦٧,٣٠٤
٩٠,٠٢٥	٠	٢٠,٨١٢	١,٩٠٩	٦٧,٣٠٤
٥٩,٠٠٤	١٦,٦٠٠	٣٥,٢٦٦	٧,١٣٨	٠
٤٨٠,٥٧٥	١٦,٦٠٠	٧٢,٥٩٩	١٠,٦٦٥	٣٨٠,٧١١

**نسبة الإهلاك:**

**التكلفة:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 إضافات  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

**الإستهلاك المتراكم:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 إهلاك العام  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

**صافي القيمة الدفترية:**

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

**جمعية سواعد للإعاقة الحركية**  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٧)  
 الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢١,٧٧١	٢١,٧٧١	رصيد المخصص أول العام
٢١,٧٧١	١٤,٨٥٤	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	(١٠,٦٢٥)	يخصم: تسويات
٢١,٧٧١	٢٦,٠٠٠	رصيد المخصص آخر العام

٧- إيرادات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢٣,٠٠٠	٩٠,٢٥٠	ديوانية سواعد
٩٥,٠٠٠	-	فعالية أسبوع المرور الخليجي
٩,٥٠٠	-	رياضة البوتشا
٤٠,٠٠٠	-	دعم ملتقى الجمعيات
٣٠٠,٠٠٠	-	مركز سواعد الرياضي
١٠,٠٠٠	-	فعالية عيد سواعد
١٠,٠٠٠	-	فعالية ساينتك
٢٥,٠٠٠	-	فعالية اليوم العالمي للإعاقة
-	١٤٠,٠٠٠	مشروع واصل
-	١٠٠,٠٠٠	حفل سواعد الأول
-	٢٧,١٧٢	برنامج ذريتي
-	٧٠,٠٠٠	برنامج داعم
-	٢٢٥,٢٥٠	برنامج الأجهزة
-	١١٣,٠٠٠	أخرى
٥١٢,٥٠٠	٧٦٥,٦٧٢	

**جمعية سواعد للإعاقة الحركية**  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٢٧)  
 الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 (بالريالات السعودية)

٨- مصروفات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٧٨,٥٥٨	١٢٥,٤٠٣	ديوانية السواعد
٢,٤٠٣	-	دورات تدريب وتأهيل
٢٨,٧٥٢	١٢,٤٠٣	فعاليات ومهرجانات
١٣,٠٠٠	-	حفل تدشين جمعية سواعد
٨,٠٩١	-	أسبوع المرور الخليجي
٩١,٣٩٠	-	لعبة البوتشيا
-	١٤,٥٠٠	مشروع واصل
-	١٧٢,٦٤٣	حفل سواعد الأول
١٢,٩٤٣	٢١,١١٢	أخرى
<u>٢٣٥,١٣٧</u>	<u>٣٤٦,٠٦١</u>	

٩- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١,٣٩٩,٥٩٤	٧٧٠,٤٨٠	الرواتب وما في حكمها
١٧,٧٩٧	٢٢,٢٢٧	تأمينات اجتماعية
٣٢٨,٩٠٠	٣٢٨,٩٠٠	ايجارات
١٤,٠٨٢	٢١,٣٨١	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٧٨٠	٤,٥٥٩	سفر وانتقال
٨,٧٥٥	٥,٣١٨	بريد وبرق وهاتف
٢,٧٠٠	-	كهرباء ومياه
١٤,٥٩٢	١٢,٢١٣	ضيافة ونظافة
١٢,٠٦٠	٢,٨٥١	اصلاح وصيانة
٤٨٣	٩,٢٣٢	مصروفات سيارات
٧٤,٠٠٣	٣٢,٠٦٤	دعاية وإعلان
٨,٠٠٠	١٠,٥٠٠	مؤتمرات ومحاضرات
-	١٦,٠٠٠	انتدابات
٢,٠٠٠	١٧,٤٠٦	رسوم حكومية
١١,٠٣٨	٣١١	متنوعة
٢٤,٠٢١	١٤,٨٥٤	مكافآت نهاية الخدمه
٦,٨٢٦	٨٣,١٩٩	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
<u>١,٩٤٠,٦٣١</u>	<u>١,٣٥١,٤٩٥</u>	