

جمعية النهضة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في 31 ديسمبر 2018م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
2-1	تقرير المراجع المستقل
4-3	قائمة المركز المالي
6-5	قائمة الأنشطة
8-7	قائمة التدفقات النقدية
34 - 9	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية النهضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية النهضة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملانة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملانة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية النهضة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

الرياض : ١٨ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ

الموافق : ٢٥ مارس ٢٠١٩م

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

ترخيص رقم (٣٦٠)

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	2018م	2017م
الأصول المتداولة			
النقد وما في حكمه	(4)	11,044,621	9,676,564
المطلوب من طرف ذو علاقة	(5)	324,519	110,263
المخزون	(6)	138,438	63,033
إيرادات مستحقة	(7)	7,030,000	30,000
دفعات مقدمة موردي خدمات	(8)	116,276	248,296
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينه أخرى	(9)	156,421	292,120
مجموع الأصول المتداولة		18,810,275	10,420,276
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية متداولة	(10)	101,487,112	106,906,387
استثمارات رؤوس أموال الشركات	(11)	2,099,908	4,809,306
استثمارات مالية متاحة للبيع 'وقف'	(12)	5,582,066	4,759,335
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		109,169,086	116,475,028
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ		-	1,085,000
صافي العقارات والآلات والمعدات	(13)	23,908,505	23,284,328
صافي الأصول الاستثمارية	(14)	78,557,220	79,650,508
صافي الأصول غير الملموسة	(15)	688,894	1,110,548
مجموع الأصول غير المتداولة		103,154,619	105,130,384
إجمالي الأصول		231,133,980	232,025,688
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(16)	29,325	16,033
إيرادات مقبوضة مقدماً	(17)	5,944,956	5,940,333
مصروفات مستحقة	(18)	495,054	299,829
أمانات للغير		58,772	58,772
تأمينات للغير	(19)	5,000	5,000
مجموع الالتزامات المتداولة		6,533,107	6,319,967
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		4,355,974	4,255,132
مجموع الالتزامات غير المتداولة		4,355,974	4,255,132
مجموع الالتزامات		10,889,081	10,575,099

إيضاح	2018م	2017م	ما قبله
	10,889,081	10,575,099	صافي الأصول
	219,273,913	221,258,014	صافي الأصول غير المقيدة
(33)	618,160	213,660	صافي الأصول المقيدة
	10,239	219,580	صافي أصول الأوقاف
	342,587	(240,665)	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم
	220,244,899	221,450,589	مجموع صافي الأصول
	231,133,980	232,025,688	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

2- المديرية التنفيذية:

1- محاسب الجمعية:

4- رئيسة الجمعية:

3- المشرف المالي مجلس الإدارة:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (34) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م (المبالغ بالريال السعودي)

إجمالي 2017م	إجمالي 2018م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
4,538,338	3,254,653	-	-	3,254,653	التبرعات النقدية العامة
2,400,698	1,696,131	-	1,696,131	-	(20) التبرعات النقدية المقيدة
63,580	30,138	30,138	-	-	التبرعات النقدية الأوقاف
895,158	903,048	-	-	903,048	التبرعات العينية
507,500	474,500	-	-	474,500	إيرادات اشتراكات الأعضاء
8,573,867	8,432,870	-	8,432,870	-	(21) تبرعات الزكاة
200,000	1,700,000	-	1,700,000	-	(22) إعانات الوزارة
3,436,851	2,383,291	-	2,383,291	-	(23) إيرادات دعم المشاريع التنموية
1,301,904	27,311	-	-	27,311	(24) إيرادات الأنشطة
-	373,061	-	-	373,061	إيرادات دعم الأبحاث
7,295,000	7,295,377	-	-	7,295,377	إيرادات العقارات
251,030	67,870	-	-	67,870	تبرعات خدمية
1,773,944	2,480,727	-	-	2,480,727	(25) مكاسب غير محققة
312,869	262,123	-	-	262,123	عوائد استثمارات مستلمه
193,350	-	-	-	-	أرباح استثمارات في رؤوس الأموال
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(239,479)	(13,807,792)	14,047,271	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
31,744,089	29,381,100	(209,341)	404,500	29,185,941	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعاده التصنيف
المصروفات والمساعدات					
-	136,112	-	-	136,112	خسائر استثمارات في رؤوس أموال
1,896,418	1,904,615	-	-	1,904,615	(26) المساعدات مقابل تبرعات مشروطة
8,572,532	7,670,352	-	-	7,670,352	(27) مساعدات الزكاة
9,146,149	7,323,545	-	-	7,323,545	(28) مصروفات المشروعات والبرامج
318,730	221,857	-	-	221,857	(29) مصروفات الأنشطة
26,339	31,468	-	-	31,468	تكاليف إدارة المحفظة
-	986,419	-	-	986,419	مصروفات الأبحاث
1,409,340	1,861,710	-	-	1,861,710	مصروفات الشراكات الاستراتيجية
4,904,116	4,907,350	-	-	4,907,350	(30) المصروفات العمومية والإدارية
663,696	762,523	-	-	762,523	(13) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
2,648,289	2,606,137	-	-	2,606,137	(14) إهلاك الأصول الاستثمارية
163,053	502,061	-	-	502,061	(15) اطفاء الأصول غير الملموسة
29,748,662	28,914,149	-	-	28,914,149	إجمالي المصروفات والمساعدات

(يتبع)

إجمالي 2017م	إجمالي 2018م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
1,995,427	466,951	(209,341)	404,500	271,792	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البند الاستثنائية</u>
655	28,537	-	-	28,537	أرباح استبعاد أصول ثابتة
-	(158)	-	-	(158)	خسائر استبعاد أصول ثابتة
27,353	4,586	-	-	4,586	(31) تسويات سنوات سابقة
-	(2,573,286)	-	-	(2,573,286)	(32) تسويات سنوات سابقة
					استثمارات في رؤوس أموال
103,548	284,428	-	-	284,428	إيرادات أخرى
131,556	(2,255,893)	-	-	(2,255,893)	التغير في صافي الأصول من البند الاستثنائية
2,126,983	(1,788,942)	(209,341)	404,500	(1,984,101)	التغير في صافي الأصول
219,564,271	221,691,254	219,580	213,660	221,258,014	صافي الأصول بداية السنة
221,691,254	219,902,312	10,239	618,160	219,273,913	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى (34) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م (المبالغ بالريال السعودي)

2017م	2018م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
2,126,983	(1,788,942)	التغير في صافي الأصول
454,773	-	تسويات أصول غير ملموسة
(655)	(28,537)	مكاسب بيع أصول ثابتة
-	158	خسائر بيع أصول ثابتة
18,350	-	تسويات مجمع الإهلاك
(1,961)	-	تسوية مخصص قضايا
(193,350)	136,112	خسائر (مكاسب) استثمارات رؤوس أموال
663,696	762,523	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
2,648,289	2,606,137	إهلاك الأصول الاستثمارية
163,053	502,061	إطفاء الأصول غير الملموسة
1,549,226	814,269	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	2,573,286	تسويات سنوات سابقة لاستثمارات في رؤوس الأموال
(1,773,944)	(2,480,727)	مكاسب غير محققة " إعادة تقييم "
5,654,460	3,096,340	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(106,509)	(214,256)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(23,464)	(75,405)	المخزون
(136,011)	132,020	دفعات مقدمة موردي خدمات
345,137	135,699	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينه أخرى
1,136,667	(7,000,000)	إيرادات مستحقة
16,033	13,292	الدائنون
5,821,833	4,623	إيرادات مقبوضة مقدماً
(188,395)	195,225	المصرفات المستحقة
(3,000)	-	تأمينات الغير
(504,591)	(713,427)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(13,932,750)	7,900,002	استثمارات متداولة
(1,920,590)	3,474,113	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>

(يتبع)

قائمة التدفقات النقدية (تتمه)

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م (المبالغ بالريال السعودي)

2017م	2018م	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(325,345)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(1,101,269)	(1,366,390)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(465,000)	إضافات الأصول الاستثمارية
-	(80,407)	إضافات الأصول غير الملموسة
700	45,220	المحصل من بيع الأصول ثابتة
-	(239,479)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(1,425,914)	(2,106,056)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(3,346,504)	1,368,057	التغير في النقدية خلال السنة
13,023,068	9,676,564	النقد وما في حكمه في بداية السنة
9,676,564	11,044,621	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
(240,665)	342,587	تقييم محفظة الأسهم المتاحة للبيع "وقف"
1,169,490	1,085,000	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (34) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية النهضة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2) وتاريخ 1383/02/19 هـ ومركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية.

ويتلخص رؤية ورسالة الجمعية في ما يلي :-

- * الرؤية : أن تكون المرأة شريك فعال في تنمية المجتمع السعودي.
- * الرسالة : نحن منظمة غير ربحية نعمل لضمان بيئة مجتمعية تعزز بمشاركة المرأة وتحفظ كرامتها ونبني قدراتها لتصل لمواقع قيادية.
- * غير ما تقدم من الأهداف ذات الصلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ في الاول من يناير من العام المالي 2018م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 2018م.

(2) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31م، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(1) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

(2) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	4%
السيارات	20%
أثاث ومفروشات	10%
أجهزة وآلات وعدد	15%
أجهزة تقنية	33%
تحسينات	33%
برامج كمبيوتر وتراخيص	33%
موقع إلكتروني	33%

المخصصات :

- (1) يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وفقاً للدراسة الفعلية لأرصدة المدينين.
- (2) يتم تكوين مخصص المخزون الراكد وفقاً لرصيد البضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة.
- (3) يتم تكوين مخصص قضايا ومنازعات لمواجهة خسائر مُحتملة قد تتحملها الجمعية مُستقبلاً.

استثمارات رؤوس أموال :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات، ويتم إظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الاستثمارات المالية المتداولة :

تقوم الجمعية بإثبات الاستثمارات في الصناديق لدى البنوك وكذلك استثمارات الأسهم وفقاً لقيمتها السوقية العادلة ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحققة والغير محققة بقائمة الأنشطة للفترة المالية.

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(3) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (2) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في 1 يناير 2017م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول، فيما يلي الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م

(المبالغ بالريال السعودي)

نسوية قائمة المركز المالي

كما في 1 يناير 2017 م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول		
الأصول المتداولة		
13,023,068	-	13,023,068
3,754	-	3,754
39,569	-	39,569
1,166,667	-	1,166,667
112,285	-	112,285
637,257	-	637,257
14,982,600	-	14,982,600
الإستثمارات والأصول المالية		
91,199,693	-	91,199,693
4,615,956	-	4,615,956
5,108,526	-	5,108,526
100,924,175	-	100,924,175
الأصول غير المتداولة		
1,929,145	-	1,929,145
23,590,226	(81,677,832)	105,268,058
81,174,081	81,174,081	-
958,524	503,751	454,773
107,651,976	-	107,651,976
223,558,751	-	223,558,751
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
118,500	-	118,500
488,224	-	488,224
58,772	-	58,772
8,000	-	8,000
1,961	-	1,961
675,457	-	675,457
الالتزامات غير المتداولة		
3,210,497	-	3,210,497
3,210,497	-	3,210,497
3,885,954	-	3,885,954

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م

(المبالغ بالريال السعودي)

تسوية قائمة المركز المالي

كما في 1 يناير 2017 م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	صافي الأصول
3,885,954	-	3,885,954	صافي الأصول غير المقيدة
218,119,594	-	218,119,594	صافي الأصول المقيدة
1,288,677	-	1,288,677	صافي أصول الأوقاف
156,000	-	156,000	مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم
108,526	-	108,526	مجموع صافي الأصول
219,672,797	-	219,672,797	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
223,558,751	-	223,558,751	

..ما قبله

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم

مجموع صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م

(المبالغ بالريال السعودي)

(بتبع) تسوية قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2017 م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	
			الأصول
			الأصول المتداولة
9,676,564	-	9,676,564	النقد وما في حكمه
110,263	-	110,263	المطلوب من طرف ذو علاقة
63,033	-	63,033	المخزون
30,000	-	30,000	إيرادات مستحقة
248,296	-	248,296	دفعات مقدمة موردي خدمات
292,120	-	292,120	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
10,420,276		10,420,276	مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
106,906,387	-	106,906,387	استثمارات مالية متداولة
4,809,306	-	4,809,306	استثمارات رؤوس أموال الشركات
4,759,335	-	4,759,335	استثمارات مالية متاحة للبيع "وقف"
116,475,028	-	116,475,028	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
1,085,000	-	1,085,000	مشروعات تحت التنفيذ
23,284,328	(80,761,056)	104,045,384	صافي العقارات والآلات والمعدات
79,650,508	79,650,508	-	صافي الأصول الاستثمارية
1,110,548	1,110,548	-	صافي الأصول غير الملموسة
105,130,384	-	105,130,384	مجموع الأصول غير المتداولة
232,025,688	-	232,025,688	إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
16,033	-	16,033	الدائنون
5,940,333	-	5,940,333	إيرادات مقبوضة مقدماً
299,829	-	299,829	مصرفات مستحقة
58,772	-	58,772	أمانات للغير
5,000	-	5,000	تأمينات للغير
6,319,967	-	6,319,967	مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
4,255,132	-	4,255,132	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,255,132	-	4,255,132	مجموع الالتزامات غير المتداولة
10,575,099	-	10,575,099	مجموع الالتزامات

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م

(المبالغ بالريال السعودي)

(بتبع) تسوية قائمة المركز المالي

كما في 31 ديسمبر 2017 م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
10,575,099	—	10,575,099
221,258,014	—	221,258,014
213,660	—	213,660
219,580	—	219,580
(240,665)	—	(240,665)
221,450,589	—	221,450,589
232,025,688	—	232,025,688

..ما قبله

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم

مجموع صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

نسبة قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
4,538,338	-	4,538,338
2,400,698	-	2,400,698
63,580	-	63,580
895,158	-	895,158
507,500	-	507,500
8,573,867	-	8,573,867
200,000	-	200,000
3,436,851	-	3,436,851
1,301,904	-	1,301,904
7,295,000	-	7,295,000
251,030	-	251,030
1,773,944	-	1,773,944
312,869	-	312,869
193,350	-	193,350
31,744,089	~	31,744,089
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والمساعدات		
1,896,418	-	1,896,418
8,572,532	-	8,572,532
9,146,149	-	9,146,149
318,730	-	318,730
26,339	~	26,339
1,409,340	-	1,409,340
4,904,116	~	4,904,116
663,696	(2,811,342)	3,475,038
2,648,289	2,648,289	-
163,053	163,053	-
29,748,662	-	29,748,662
إجمالي المصروفات والمساعدات		

نسوية قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	
1,995,427	-	1,995,427	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
			<u>البُنىود الاستثنائية</u>
655	-	655	أرباح استبعاد أصول ثابتة
27,353	-	27,353	تسويات سنوات سابقة
103,548	-	103,548	إيرادات أخرى
131,556	-	131,556	التغير في صافي الأصول من البنىود
2,126,983	-	2,126,983	التغير في صافي الأصول
219,564,271	-	219,564,271	صافي الأصول بداية السنة
221,691,254	-	221,691,254	صافي الأصول نهاية السنة

(4) النقد وما في حكمه	2018م	2017م
الصندوق - كويونات	2,507	10,216
البنك السعودي الفرنسي - تبرعات	998,509	315,552
البنك السعودي الفرنسي - زكاة	1,817,471	78,621
البنك العربي الوطني - تبرعات	80,081	13,509
البنك العربي الوطني - زكاة	3,590,781	6,153,284
البنك الأهلي التجاري - تبرعات	552,279	11,618
البنك الأهلي التجاري - زكاة	128,401	888,901
البنك الأهلي التجاري - حساب رقم 110	1,000	1,000
بنك الرياض - رئيسي	7,035	11,854
بنك الرياض - تبرعات	71,072	13,666
بنك الرياض - زكاة	929,305	393,203
مجموعة سامبا المالية - رئيسي	228	254,228
مجموعة سامبا المالية - تبرعات	423,521	22,358
مجموعة سامبا المالية - زكاة	1,294,402	211,959
البنك السعودي البريطاني - تبرعات	175,726	696,495
البنك السعودي البريطاني - زكاة	907,812	221,486
بنك الجزيرة - تبرعات	19,833	38,600
المعادن النفيسة	18,373	18,373
معادن ذهبية " أمانات للغير " (1/4)	8,772	8,772
حساب استثماري لمحظة الوقف / الأسهم السعودية	17,513	312,869
	11,044,621	9,676,564

(1/4) تتمثل المعادن الذهبية في مبلغ 8,772 ريال في عدد 6 جنيهات ذهبية أودعت كأمانات لدى الجمعية حتى يحين موعد صرفها لمستحقيها.

(5) معاملات مع طرف ذو علاقة :

هناك تعاملات لجمعية النهضة تمت خلال السنة المالية مع شركة فنون التراث ذات المسؤولية المحدودة، إن شروط هذه المعاملات تمت بموافقة إدارة الجمعية.

(1/5) المطلوب من طرف ذو علاقة	طبيعة العلاقة	نوع المعاملة	2018م	2017م
شركة فنون التراث المحدودة	مستثمر فيها	تمويلية	324,519	110,263
			324,519	110,263

(6) المخزون	2018م	2017م
أدوات مكتبية وقرطاسية	7,092	7,725
مواد عينية متنوعة	131,346	55,308
	138,438	63,033

(7) إيرادات مستحقة	2018م	2017م
إيجارات منزل جازان	30,000	30,000
إيجارات "تطوير"	7,000,000	-
	7,030,000	30,000

جمعية النهضة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م
(المبالغ بالريال السعودي)

2017م	2018م	(8) دفعات مقدمة موردي خدمات
13,965	-	عقود متنوعة
19,500	19,500	شركة الأسود الرقمية
153,000	-	مؤسسة سما (تحسينات قسم IT)
61,831	2,629	بلوهات "أوف شور"
-	69,910	بيت الرياض الجريسي
-	18,237	مؤسسة نترى لتقنية المعلومات
-	6,000	اشتراكات وتجديدات
248,296	116,276	

2017م	2018م	(9) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
58,950	-	مساعدات لمستفيدي 2017م
4,169	-	إنترنت وهاتف وبريد
20,618	11,474	صيانة متنوعة
68,365	-	تأمين طبي بوبا
19,446	-	تأمينات سيارات
48,555	41,869	تراخيص
4,910	2,830	رسائل نصية
2,126	2,126	توظيف
20,674	-	تطبيقات تقنية
-	8,069	اشتراكات وتجديدات
-	11,392	شراء برنامج من شركة Qualtrics
35,470	50,488	مديون متنوعون
8,837	28,173	ذمم موظفين
292,120	156,421	

2017م	2018م	(10) استثمارات مالية متداولة
4,091,721	4,887,234	محفظة الأسهم السعودية - HSBC
19,140,027	13,514,628	صندوق المتاجرة بالسلع - بنك الرياض
27,346,324	25,950,618	صندوق المتاجرة بالسلع - البنك الأهلي التجاري
17,958,753	18,377,758	صندوق المتاجرة بالسلع - بنك الرياض
12,305,313	12,513,951	صندوق المربحة HSBC - AUT
5,068,544	5,181,687	صندوق المربحة HSBC - ART
20,945,705	21,011,236	محفظة الصكوك - HSBC
50,000	50,000	محفظة أسهم جبل عمر "(1/10)" - HSBC
106,906,387	101,487,112	

(1/10) تتمثل استثمارات أسهم جبل عمر في مبلغ 50,000 ريال أمانات لدى الجمعية حتى يحين موعد ردها لمستحقيها.

2017م	2018م	(11) استثمارات رؤوس أموال الشركات
5,600,000	5,600,000	شركة فنون التراث المحدودة
(790,694)	(3,500,092)	مخصص خسائر الاستثمار
4,809,306	2,099,908	

- بلغ نصيب الجمعية من الخسائر المترتبة لشركة فنون التراث مبلغ 3,500,092 ريال، وقامت إدارة الجمعية بمراجعة المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية والأداء المالي المستقبلي لشركة فنون التراث وعليه تم تكوين مخصص لمواجهة خسائرها في استثمارها في شركة فنون التراث.

2017م	2018م	(12) استثمارات متاحة للبيع "وقف"
5,000,000	5,239,479	محفظة الأسهم السعودية "وقف خير النهضة"
(240,665)	342,587	التغير في قيمة أسهم المحفظة
4,759,335	5,582,066	

جمعية النهضة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م (المبالغ بالريال السعودي)

(13) صافي المعارك والآلات والمعدات

الإجمالي	التحسينات	أجهزة تقنية	أجهزة وآلات وعدد	آلات ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
46,417,480	204,302	-	2,293,892	1,730,306	422,550	20,837,752	20,928,678	الرصيد في بداية السنة
1,366,390	794,686	244,163	233,984	93,557	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(110,811)	(14,600)	-	-	(23,011)	(73,200)	-	-	الإستيعادات خلال السنة
47,673,059	984,388	244,163	2,527,876	1,800,852	349,350	20,837,752	20,928,678	الرصيد في نهاية السنة
23,133,152	123,685	-	1,851,430	1,543,526	338,733	19,275,778	-	الإهلاك المتراكم
762,523	234,677	39,169	109,582	35,387	48,167	295,541	-	الرصيد في بداية السنة
(37,151)	(37,151)	-	-	-	-	-	-	إهلاك السنة
(93,970)	(14,600)	-	-	(22,053)	(57,317)	-	-	تسويات على مجمع الإهلاك
23,764,554	306,611	39,169	1,961,012	1,556,860	329,583	19,571,319	-	الإهلاك المستبعد
								الرصيد في نهاية السنة
23,908,505	677,777	204,994	566,864	243,992	19,767	1,266,433	20,928,678	الرصيد 31 ديسمبر 2018 م
23,284,328	80,617	-	442,462	186,780	83,817	1,561,974	20,928,678	الرصيد 31 ديسمبر 2017 م

القيمة التقديرية

جمعية النهضة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (2)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م (المبالغ بالريال السعودي)

(14) صافي الأصول الاستثمارية

الإجمالي	المباي	الأرضي	التكلفة
102,870,628	64,244,668	38,625,960	الرصيد في بداية السنة
1,550,000	1,550,000	-	الإضافات خلال السنة
104,420,628	65,794,668	38,625,960	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
23,220,120	23,220,120	-	الرصيد في بداية السنة
2,606,137	2,606,137	-	إهلاك السنة
37,151	37,151	-	تسويات على مجمع الإهلاك
25,863,408	25,863,408	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
78,557,220	39,931,260	38,625,960	الرصيد 31 ديسمبر 2018 م
79,650,508	41,024,548	38,625,960	الرصيد 31 ديسمبر 2017 م

*تعرض قياس أصول الاستثمارات المقارنة بالقيمة العادلة لأن، سيحصل الجمعية بتكاليف وحيد لا مبرر لهما.

الإجمالي	الموقع الإلكتروني	برامج كمبيوتر وتراخيص	(15) صافي الأصول غير الملموسة
			<u>التكلفة</u>
2,982,077	-	2,982,077	الرصيد بداية السنة
80,407	80,407	-	الإضافات خلال السنة
3,062,484	80,407	2,982,077	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإطفاء المتراكم</u>
1,871,529	-	1,871,529	الرصيد بداية السنة
502,061	11,109	490,952	إطفاء السنة
2,373,590	11,109	2,362,481	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
688,894	69,298	619,596	الرصيد 31 ديسمبر 2018 م
1,110,548	-	1,110,548	الرصيد 31 ديسمبر 2017 م

2017م	2018م	(16) الدائنون
16,000	11,143	مؤسسة أجراس الرياض
-	10,000	مكتب الألفية
-	4,409	دائنون آخرون
33	3,773	صندوق الموظفين
16,033	29,325	

2017م	2018م	(17) إيرادات مقبوضة مقدماً
12,000	17,000	اشتراكات عضوية
5,928,333	5,927,956	إيجارات عقارات
5,940,333	5,944,956	

عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018م (المبالغ بالريال السعودي)

2017م	2018م	(18) مصروفات مستحقة
139,164	124,161	تأمينات اجتماعية
6,000	-	نهاية الخدمة
4,409	-	رواتب
-	30,000	أبحاث
-	203,417	إجازات
1,430	-	أطراف ذات علاقة
1,237	46,000	مشاريع تنمية
32,757	9,512	شركة المياه الوطنية / الشركة السعودية للكهرباء
76,210	76,210	أنشطة "ليالي مشرق"
26,000	-	مساعداة زكاة
12,622	5,754	أخرى
299,829	495,054	

2017م	2018م	(19) تأمينات للغير
5,000	5,000	تأمين إيجار مبنى الملز
5,000	5,000	

2017م	2018م	(20) التبرعات النقدية المقيدة
220,000	179,059	تبرعات إيجارات منازل
200,000	149,134	تبرعات مواد غذائية
310,300	290,800	تبرعات تغطية صائم
1,500	12,700	تبرعات تفريج كربه
8,100	900	تبرعات كفالة الأسر
584,100	283,950	تبرعات كسوة
200,000	166,000	تبرعات شراء سيارات
200,000	148,500	تبرعات العلاج
100,000	80,000	تبرعات للمصروفات الادارية
50,000	-	تبرعات استشارات قانونية
449,009	-	تبرعات الخطة الاستراتيجية
-	282,711	تبرعات لتحسينات المسرح
77,689	102,377	تبرعات متنوعة
2,400,698	1,696,131	

2017م	2018م	(21) تبرعات الزكاة
8,571,942	8,427,120	تبرعات الزكاة النقدية
1,925	5,750	تبرعات زكاة الفطر
8,573,867	8,432,870	
2017م	2018م	(22) إعانات الوزارة
200,000	1,400,000	إعانة دعم البرامج والمشاريع
-	300,000	إعانة دعم الرواتب
200,000	1,700,000	
2017م	2018م	(23) إيرادات دعم المشاريع التنموية
-	50,000	مشروع الدعم المادي والتوجيه الاجتماعي
1,088,445	170,000	مشروع مستقبلي
-	4,436	مشروع الوعي الحقوقي
255,063	-	مشروع حصن
6,900	9,411	مشروع قدرة
-	6,134	مشروع همة
-	315,000	مشروع التثقيف التقني
619,425	-	مشروع الإرشاد المهني
-	244,000	مشروع شبكه صله
50,000	-	مشروع خزنة
882,766	1,544,310	مشروع فرصة
534,252	40,000	مشروع تسعى
3,436,851	2,383,291	

2017م	2018م	(24) إيرادات الأنشطة
1,293,668	-	فعالية ليالي المشراق
8,236	27,311	أنشطة أخرى متنوعة
1,301,904	27,311	
2017م	2018م	(25) مكاسب غير محققة
353,035	419,005	مكاسب إعادة تقييم صناديق المتاجرة
525,049	65,532	مكاسب إعادة تقييم محفظة الصكوك
130,859	795,513	مكاسب إعادة تقييم محفظة الأسهم السعودية
68,544	113,143	أرباح إعادة تقييم صندوق ART
62,532	208,638	أرباح إعادة تقييم صندوق AUT
393,990	374,602	أرباح صندوق المتاجرة بالسلع
239,935	504,294	أرباح صندوق المتاجرة
1,773,944	2,480,727	

2017م	2018م	(26) المساعدات مقابل تبرعات مشروطة
242,700	564,097	مساعدات غذاء "نداء"
341,000	317,761	مساعدات تغذية صائم "نداء"
584,100	290,100	مساعدات كموة الشتاء "نداء"
218,000	161,059	مساعدات إيجار منازل "أمان"
176,020	154,032	مساعدات السحب من المخازن "نداء"
200,000	140,000	مساعدات شراء سيارات "ناقل"
61,000	120,700	مساعدات طبية وعلاج "تفريج"
11,500	33,631	مساعدات نقدية متنوعة "تفريج"
41,848	42,236	مساعدات أجهزة كهربائية "أمان"
8,700	12,700	مساعدات كفالة أسر "تفريج"
11,550	27,500	مساعدات استشارات قانونية "تفريج"
-	10,000	مساعدات تسديد ديون "تفريج"
-	30,799	مساعدات تحسين مسكن "أمان"
1,896,418	1,904,615	

2017م	2018م	(27) مساعدات الزكاة
3,250,475	2,742,942	مساعدات الاحتياجات الأساسية " نداء "
2,845,300	2,724,900	مساعدات إيجارات منازل "أمان"
1,331,301	1,401,165	مساعدات تأهيل وظيفي
165,610	256,574	مساعدات تسديد ديون "تفريج"
259,142	214,301	مساعدات طبية وعلاج "تفريج"
218,755	153,900	مساعدات مواصلات "ناقل"
65,000	95,500	مساعدات شراء وترميم وتأثيث منازل "أمان"
158,000	40,200	مساعدات المشاريع المتنوعة "ناقل"
54,399	18,700	مساعدات طارئة "تفريج"
1,925	5,750	مساعدات زكاة الفطر "نداء"
40,000	-	مساعدات شراء سيارات "ناقل"
85,840	-	مساعدات لوازم دراسية "نداء"
84,285	-	مساعدات أجهزة كهربائية "أمان"
12,500	-	مساعدات خدمات قانونية "تفريج"
-	9,000	مساعدات تعليمية "تفريج"
-	7,420	مساعدات إصلاح سيارات "ناقل"
8,572,532	7,670,352	

2017م	2018م	(28) مصروفات المشروعات والبرامج
285,892	170,312	مشروع قدرة
-	134,456	مشروع الوعي الحقوقي
-	151,937	مشروع سلوكيات القيادة
1,268,625	679,874	مشروع تسعى
-	380,451	مشروع همّة
-	461,126	مشروع خزنة
1,787,170	1,688,356	مشروع مستقبلي
620,325	-	مشروع الإرشاد المهني
-	188,182	مشروع التقييف التقني
2,081,277	1,368,688	مشروع منح أكاديمية فرصة
192,284	63,533	مشروع شبكة صلة
459,617	-	مشروع حصن
509,350	-	مشروع الوعي المالي
1,941,609	2,036,630	مشروع الدعم المادي والتوجيه الاجتماعي
9,146,149	7,323,545	
2017م	2018م	(29) مصروفات الأنشطة
314,730	-	ليالي المشراق
-	221,857	سحور وعطاء
4,000	-	أنشطة متنوعة
318,730	221,857	

2017م	2018م	(30) المصروفات العمومية والإدارية
2,648,781	2,960,029	مرتبات وأجور وما في حكمها
402,768	210,651	التأمينات الاجتماعية
2,057	103,819	بدل اجازات
22,849	30,607	أدوات كتابية ومطبوعات
82,352	97,138	بريد وإنترنت وهاتف
100,171	131,391	كهرباء ومياه
179,255	95,507	صيانة وإصلاح وترميم
24,829	34,899	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
2,617	2,026	ضيافة
9,672	11,979	نظافة
9,382	8,327	فحوصات ما قبل التوظيف
11,239	8,485	مستلزمات ديكور وأجهزة
346,272	15,043	خبراء الاستراتيجية
397,359	365,354	مكافآت نهاية الخدمة
70,157	153,678	صيانة وأجهزة وبرامج
335,638	321,012	تراخيص ومستلزمات برامج كمبيوتر
1,750	1,962	مكافحة حشرات
42,008	-	مكافآت وحوافز
3,288	3,653	ترجمة
152,018	105,784	تأمين صحي
4,582	87,104	تدريب ودورات
10,348	16,065	نقل وتحميل وتنزيل
6,043	25,919	حفلات وفعاليات
4,839	-	الأبحاث
2,845	11,067	رسوم واشتراكات
-	84,986	ضريبة القيمة المضافة
-	9,944	دعاية وإعلان
22,597	2,510	عمولات بنكية
8,400	8,411	أخرى
4,904,116	4,907,350	

<u>2017م</u>	<u>2018م</u>	<u>(31) تسويات سنوات سابقة</u>
79,466	20,500	إيرادات سنوات سابقة
14,200	2,200	مساعدات للمستفيدين
(6,000)	-	رواتب عن العام 2015 م
(38,988)	-	إنترنت عن العام 2016 م
(21,325)	(18,114)	متنوعة
27,353	4,586	

<u>2017م</u>	<u>2018م</u>	<u>(32) تسويات سنوات سابقة استثمارات في رؤوس أموال الشركات</u>
-	(692,482)	خسائر تقييم الاستثمار في 2017 م
-	(120,115)	تسويات سنوات سابقة
-	(1,760,689)	أثر التحول للمعايير الدولية
-	(2,573,286)	

2017م	2018م	(33) صافي الأصول المقيّدة
21,660	202,324	المتبقى من تمويل مشروع شبكة صلة
2,000	-	تبرعات إيجارات منازل
139,000	80,000	المتبقى من مساعدات علاج
1,000	-	تبرعات تفريغ كربه
50,000	-	المتبقى من استشارات قانونية
-	176,779	المتبقى من تمويل مشروع فرصة
-	126,946	المتبقى من مشروع التثقيف التقني
-	900	المتبقى من كفالة أسرة
-	26,000	المتبقى من شراء سيارات
-	5,211	المتبقى من تحسين مسكن
213,660	618,160	

(34) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ 2019/03/25م.