

آمعة أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإآتماعية برقم (٧٨٢)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)
الدمام - 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

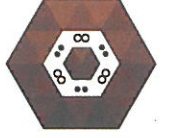
قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد 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 (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر 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 المتحفظ

- لم نحصل على مصادقة مباشرة من البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من أنه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنوك أو الغير.

- لم نحصل على ما يؤيد صحة الأرصدة المدينة الأخرى في تاريخ القوائم المالية.

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن 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 وعن الإفصاح بحسب مقتضى 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.

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



٢ رجب ١٤٤٠ هـ
الموافق ٩ مارس ٢٠١٩ م

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - 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
٧٩٩,٩١٠	١,٨٢٤,١٨٥	٣	النقد
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٨٠٩,٩١٠	١,٨٣٤,١٨٥		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٤٠,٥٣٨	٤٢,٥٦٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٤٠,٥٣٨	٤٢,٥٦٠		إجمالي أصول غير متداولة
٨٥٠,٤٤٨	١,٨٧٦,٧٤٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
١١,٥٠٠	-	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١,٥٠٠	-		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٨٣٨,٩٤٨	٦٧٦,٧٤٥		صافي الأصول غير المقيدة
-	١,٢٠٠,٠٠٠		صافي الأصول المقيدة
٨٣٨,٩٤٨	١,٨٧٦,٧٤٥		إجمالي صافي الأصول
٨٥٠,٤٤٨	١,٨٧٦,٧٤٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٨٦,٩٠٠	١٨,٧٥٠	-	١٨,٧٥٠	إشتراكات الأعضاء
١,٧٧١,٣٠٢	١٦٠,٩٢٤	-	١٦٠,٩٢٤	التبرعات النقدية
١٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
٢,٠٠٨,٢٠٢	١,٣٧٩,٦٧٤	١,٢٠٠,٠٠٠	١٧٩,٦٧٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
(٣٨٧,٢٥٠)	(٤٥,٢٥٤)	-	(٤٥,٢٥٤)	المساعدات النقدية
(٣٥٢,٥١٢)	(١٦,٢٩٧)	-	(١٦,٢٩٧)	٧ مصروفات الأنشطة
(٤٢٩,٤٩٢)	(٢٨٠,٣٢٦)	-	(٢٨٠,٣٢٦)	٨ المصروفات العمومية والإدارية
(١,١٦٩,٢٥٤)	(٣٤١,٨٧٧)	-	(٣٤١,٨٧٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
٨٣٨,٩٤٨	١,٠٣٧,٧٩٧	١,٢٠٠,٠٠٠	(١٦٢,٢٠٣)	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	٨٣٨,٩٤٨	-	٨٣٨,٩٤٨	صافي الأصول في بداية العام
٨٣٨,٩٤٨	١,٨٧٦,٧٤٥	١,٢٠٠,٠٠٠	٦٧٦,٧٤٥	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
٨٣٨,٩٤٨	١,٠٣٧,٧٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لبنود غير نقدية
٥,١٤٢	٦,٤٠٩	(+) استهلاك الممتلكات والآلات ومعدات
١١,٥٠٠	.	(+) المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٥٥,٥٩٠	١,٠٤٤,٢٠٦	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١٠,٠٠٠)	.	الأرصدة المدينة الأخرى
.	(١١,٥٠٠)	المنصرف من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٤٥,٥٩٠	١,٠٣٢,٧٠٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٦٨٠)	(٨,٤٣١)	شراء الممتلكات والآلات ومعدات
(٤٥,٦٨٠)	(٨,٤٣١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٧٩٩,٩١٠	١,٠٢٤,٢٧٥	صافي التغير في النقد خلال العام
.	٧٩٩,٩١٠	رصيد النقد في بداية السنة
٧٩٩,٩١٠	١,٨٢٤,١٨٥	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

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

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٧٨٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الدمام.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات الصحية لمرضى التصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية.
- 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 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 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 أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - 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 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 وتقيد 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 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

٦-٢ 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 .

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

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية نظراً لعدم وجود موظفين مسجلين بالجمعية .

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 .

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة 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 إستيفائه 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 باستيفائها 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.

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 تتحملها 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 الساندة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف الساندة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٤-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيّدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - 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>	
٧٩٩,٩١٠	١,٨٢٤,١٨٥	نقد بالبنوك
<u>٧٩٩,٩١٠</u>	<u>١,٨٢٤,١٨٥</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	عهد
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - 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>آلات ومعدات وأجهزة</u>	<u>الأثاث</u>	<u>نسبة الإهلاك:</u>
	%١٥	%١٠	<u>التكلفة:</u>
٤٥,٦٨٠	١٨,٢٦٣	٢٧,٤١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨,٤٣١	٨,١٩٠	٢٤١	إضافات
٥٤,١١١	٢٦,٤٥٣	٢٧,٦٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٥,١٤٢	٢,٤٠٠	٢,٧٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦,٤٠٩	٣,٦٦١	٢,٧٤٨	إهلاك العام
١١,٥٥١	٦,٠٦١	٥,٤٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٤٠,٥٣٨	١٥,٨٦٣	٢٤,٦٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٢,٥٦٠	٢٠,٣٩٢	٢٢,١٦٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية أرفى للتصلب العصبي المتعدد بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٨٢)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١١,٥٠٠	رصيد المخصص أول العام
١١,٥٠٠	-	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	(١١,٥٠٠)	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
١١,٥٠٠	-	رصيد المخصص آخر العام

٧- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠,٧٩٧	٣٠٠	هدايا
٣٧,٥٠٠	٢,٢٩٧	دعاية وإعلان ودروع
٤,٠٠٠	-	ايجار سيارات
١,٨٠٦	-	مستلزمات علميه
١,٥٠٠	٤,٣٠٠	تصوير مؤتمرات وانشطة
٣٠,٧٦١	٧,٤٢٠	ايجار فنادق
٢١٦,٣٩٥	٣٠٠	تنظيم مؤتمرات
٤٩,٧٥٣	١,٦٨٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٥٢,٥١٢	١٦,٢٩٧	

٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٤٨,٥٥٠	٢٣٣,٦٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢,٧٥٢	٧,٠٦٦	قرطاسية ومطبوعات
٦,٠٢٩	٨١٥	رسوم واشتراكات
١٥,٣٢٧	٥١٢	ضيافة ونظافة
٨,٣٩٤	١,٢٥٤	اصلاح وصيانة
٤,٥١٣	٣,٣٥٥	بريد وبرق وهاتف
٧,٧٥٢	١,٩١٧	سفر وانتقال
١,٦٥٨	٢٥,٣٩٨	مستلزمات كمبيوتر
١١,٥٠٠	-	مكافآت نهاية الخدمة
١٧,٨٧٥	-	ايجارات
٥,١٤٢	٦,٤٠٩	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٩,٤٩٢	٢٨٠,٣٢٦	