جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المالية

المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

١- تقرير مراجع الحسابات المستقل ١٧/١-١٧/٣

٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١م ١٧/٤

٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١م ١٧/٥

٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م..... ١٧/٦

٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م ١٧/٧-١٧/١٧

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السـادة / أعضاء مجلس إدارة

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وئام) **المحترمين**

الدمام – المنطقة الشرقية – المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية – وئام ("الجمعية")والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

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

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.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسئولة 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، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)
جدة – مبنى البرج – الدور الثاني رقم ٢٠١٤ – طريق المدينة – تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ – فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ – ص.ب ١٠٤٩٦ – جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠
الرياض – أبراج الخالدية – برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ – شارع الخزان – تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ – فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ – ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 22470
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481

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 جوهرية 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 الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً 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 الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل 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.

Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 22470
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481

- 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 جوهريا 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 الاخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
سجل مهني رقم
640 / 11 / 323
C.R. No.
Ahmed Tayseer Ibrahim & Co.

٢٢ جمادي الأولى ١٤٣٩هـ
الموافق ٨ فبراير ٢٠١٨م

Partners: Ahmed Tayseer Abdullah Ibrahim (213), Naif Ahmed Tayseer Ibrahim (490)
الشركاء : أحمد تيسير عبدالله إبراهيم (٢١٣) ، نايف أحمد تيسير إبراهيم (٤٩٠)
جدة - مبنى البرج - الدور الثاني رقم ٢٠١٤ - طريق المدينة - تليفون : ٦٥١٦٦٨٥ / ٦٥٣٤٤٨٠ - فاكس : ٦٥٣٤٢٨٨ - ص.ب ١٠٤٩٦ - جدة ٢١٤٣٣ عضوية الغرفة التجارية رقم ٢٢٤٧٠٠
الرياض - أبراج الخالدية - برج رقم (٤) الدور الثامن رقم ٤٠٨٢٠ - شارع الخزان - تليفون : ٤٠١٢٥٨٢ / ٤٠١٥١٦٢ - فاكس ٤٠٤٤٨٢٩ - ص.ب ٣٧٨٠ الرياض ١١٤٨١
Jeddah - Tower Building Second Floor No. 2014 Madina Road - Tel.: 6516685 / 6534480 - Fax : 6534288 - P.O. Box 10496 Jeddah 21433 - J.C.C. 22470
Riyadh - Al Khalidia Towers (4) - Floor 8th No. 40820 Al Khazzan Street - Tel. : 4012582 / 4015162 - Fax : 4044829 - P.O. Box 3780 Riyadh 11481

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١م

الأصول:-	إيضاح	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الأصول المتداولة:			
النقد	(٣)	٨,٧٤٧,٥٩١	٨,٣٣٤,٦٣٣
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	٣٢٧,٤٢٢	٢٦٨,٢٥١
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٠٧٥,٠١٣	٨,٦٠٢,٨٨٤
الأصول غير المتداولة :			
تكلفة الأصول الثابتة		١٧,٣٦٦,٩٧٨	١٧,٤٠١,٣٤٩
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٢,٢٧٢,٨٦٢)	(١,٧٨٨,٢٤٦)
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٥,٠٩٤,١١٦	١٥,٦١٣,١٠٣
صافي مصروفات التأسيس	(٦)	٢١٣,٨٤٦	٢٨٢,٩٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٥,٣٠٧,٩٦٢	١٥,٨٩٦,٠٤٨
مجموع الأصول		٢٤,٣٨٢,٩٧٥	٢٤,٤٩٨,٩٣٢
الالتزامات وصافي الأصول :-			
الالتزامات المتداولة:			
الأمانات الدائنة	(٧)	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة:			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٦٧,٢٤٩	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦٧,٢٤٩	٠
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيـــدة		١,٤٥٢,٦١٢	١,٧٢٢,٣٩١
صافي الأصول المقيدة		١,٥٥٩,٤٣٠	٢,٦٧١,٤٤٧
صافي أصول الأوقاف		١٨,٩٠٣,٦٨٤	١٧,٨٠٥,٠٩٤
مجموع صافي الأصول		٢١,٩١٥,٧٢٦	٢٢,١٩٨,٩٣٢
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٣٨٢,٩٧٥	٢٤,٤٩٨,٩٣٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١م م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيـــــان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة أوقاف ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الإيردات والمكاسب:						
إشتراكات الأعضاء		١٠,٠٠٠	٠	٠	١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
التبرعات النقدية		١,٣٩٧,٦٢٧	٠	٠	١,٣٩٧,٦٢٧	١,٣٨٠,٥١٦
التبرعات العينية		١,٢٦١,٧٠٤	٠	٠	١,٢٦١,٧٠٤	٨٥٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة النقدية		٠	١,١٨٦,٦٢٤	٠	١,١٨٦,٦٢٤	٢,٣٨٢,٩٢١
إيرادات الوقف	(٩)	٠	٠	١,٠٩٨,٥٩٠	١,٠٩٨,٥٩٠	٣,٩١٦,٤٦٩
الإعانات	(١٠)	٠	٨٠٠,٠٠٠	٠	٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٨,٠٠٠
تبرعات نقدية اخرى	(١١)	٠	٦٠٥,٥٤١	٠	٦٠٥,٥٤١	١,٤٤٤,٧٥٧
الإيرادات الأخرى	(١٢)	١,٤٦٩,٣٥٣	٠	٠	١,٤٦٩,٣٥٣	١,٢٨٧,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٤,١٣٨,٦٨٤	٢,٥٩٢,١٦٥	١,٠٩٨,٥٩٠	٧,٨٢٩,٤٣٩	١٣,٣١٤,٦٦٣
المصروفات والخسائر:						
المساعدات النقدية		(٢٥٠,٠٠٠)	٠	٠	(٢٥٠,٠٠٠)	(١٧,١٠٠)
المساعدات العينية		(١,٢٥٥,٠٠٠)	٠	٠	(١,٢٥٥,٠٠٠)	(٨٥٥,٠٠٠)
مساعدات الزكاة		٠	(١,١١٠,٠٠٠)	٠	(١,١١٠,٠٠٠)	(٣,٢٤٥,٠٠٠)
مصروفات الأنشطة	(١٣)	٠	(٢,٥٩٤,١٨٢)	٠	(٢,٥٩٤,١٨٢)	(٤,٠٤١,٤٠٩)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٤)	(٢,٧٣٦,٢١٤)	٠	٠	(٢,٧٣٦,٢١٤)	(٦,٣١٨,٠١٣)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٤,٢٤١,٢١٤)	(٣,٧٠٤,١٨٢)	٠	(٧,٩٤٥,٣٩٦)	(١٤,٤٧٦,٥٢٢)
التغير في صافي الأصول خلال العام		(١٠٢,٥٣٠)	(١,١١٢,٠١٧)	١,٠٩٨,٥٩٠	(١١٥,٩٥٧)	(١,١٦١,٨٥٩)
تسويات على صافي الأصول (مخصص مكافأة نهاية الخدمة)		(١٦٧,٢٤٩)	٠	٠	(١٦٧,٢٤٩)	٠
صافي الأصول في بداية العام		١,٧٢٢,٣٩١	٢,٦٧١,٤٤٧	١٧,٨٠٥,٠٩٤	٢٢,١٩٨,٩٣٢	٢٣,٣٦٠,٧٩١
صافي الأصول في نهاية العام		١,٤٥٢,٦١٢	١,٥٥٩,٤٣٠	١٨,٩٠٣,٦٨٤	٢١,٩١٥,٧٢٦	٢٢,١٩٨,٩٣٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

البيـــــــــــــــــــــــــــــان	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-		
التغير في صافي الأصول	(١١٥,٩٥٧)	(١,١٦١,٨٥٩)
التعديلات للبنود غير النقدية:		
(+) إستهلاكات الأصول الثابتة	٥١٦,٦١٦	٦٤٠,٤٨٣
(+) إطفاء مصروفات التأسيس	٨٦,٦٤٩	١٠٨,٨٥٩
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	٤٨٧,٣٠٨	(٤١٢,٥١٧)
التغير في الأصول والالتزامات:		
الأرصدة المدينة الأخرى	(٥٩,١٧١)	٧٩,٢٣١
الأرصدة الدائنة الأخرى	٠	(٣١٩,٦١٥)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤٢٨,١٣٧	(٦٥٢,٩٠١)
التدفق النقدي من الأنشطة الأستثمارية :-		
شراء الأصول الثابتة	(٩,١٢٩)	(٤٥٣,٣٥٣)
إضافات مصروفات التاسيس	(١٧,٥٥٠)	(٢٠٩,٢٢٧)
المحصل من بيع الأصول	١١,٥٠٠	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية	(١٥,١٧٩)	(٦٦٢,٥٨٠)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	٤١٢,٩٥٨	(١,٣١٥,٤٨١)
رصيد النقدية أول العام	٨,٣٣٤,٦٣٣	٩,٦٥٠,١١٤
رصيد النقدية آخر العام	٨,٧٤٧,٥٩١	٨,٣٣٤,٦٣٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام -المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام) بالمنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٩٦) بتاريخ ١٤٣٠/٠٦/٠٨هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومقرها الرئيسي مدينة الدمام .

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- مساعدة الشباب علي الزواج مادياً ومعنوياً .
- تشجيع الشباب علي الزواج ليتكاثر النسل وتستقر الاسر.
- توعية الشباب بأهمية الزواج وفق أحكامه وترشيد نفقاته .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

١-٣- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

٢-١- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢-٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل ايراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٢-٣- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٣١١- النقد وما يعادله :

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.

٢-٥- المخـــــــــــزون :

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 ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشترى 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.

٢-٦- الاســـــــــتثمارات :

تعـــرض الاســـتثمارات وفـــق ما يلـي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطـــريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي .
ويتم عرض الأربـــاح الموزعـــة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها مابين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الادارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة.
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام -المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٢-٧- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية 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 الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٢-٨- 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 بالاستنفاذ .
- يتم استنفاذ مصروفات ماقبل 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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢-٩- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل.
يتم تجنيب 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 للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٢-١٠- 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 .

٢-١١- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام -المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٢-١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

٢-١٣- 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.

٢-١٤- عقود ايجار تشغيلية :

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

٢-١٣- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي 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 المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
  ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
  ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة 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.

٢-١٦- 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 طبقا لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقوله
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابله للقياس بشكل دقيق طبقا 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 ثابته على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام -المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٢-١٧- المصروفات والخسائر :

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

٢-١٨- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

٢-١٩- 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 النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢-٢٠- عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود السنة الحالية.
- تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودى.

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (وئام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٣- النقـــــــــــــــــــــــــــد

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
نقد بالبنوك	٨,٧٤٧,٥٩١	٨,٣٣٤,٦٣٣
	٨,٧٤٧,٥٩١	٨,٣٣٤,٦٣٣

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
العهد	٥٥,٢٨١	٢,٠٢١
سلف عاملين	١٢,٠٤١	١٣,١٣٠
مدينون قروض الزواج	٢٦٠,١٠٠	٢٥٣,١٠٠
	٣٢٧,٤٢٢	٢٦٨,٢٥١

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٥- الأصول الثابتة والإستهلاكات :

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة				مجمع الإستهلاك				الرصيد	
		في ٢٠١٧/١/١م	الإضافات	الإستبعادات	في ٢٠١٧/١٢/٣١م	في ٢٠١٧/١/١م	إهلاك العام	الإستبعادات	في ٢٠١٧/١٢/٣١م	في ٢٠١٧/١٢/٣١م	في ٢٠١٦/١٢/٣١م
الأراضي		٧,٩٨٣,٤١٠	٠	٠	٧,٩٨٣,٤١٠	٠	٠	٠	٠	٧,٩٨٣,٤١٠	٧,٩٨٣,٤١٠
المباني	٤%	٨,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٢٦,٦٦٧	٣٢٠,٠٠٠	٠	١,٥٤٦,٦٦٧	٦,٤٥٣,٣٣٣	٦,٧٧٣,٣٣٣
السيارات	٢٠%	٤٦٦,٠٠٠	٠	٤٣,٥٠٠	٤٢٢,٥٠٠	١٢٧,٢٣٠	٨٥,٣٢٥	٣٢,٠٠٠	١٨٠,٥٥٥	٢٤١,٩٤٥	٣٣٨,٧٧٠
الأثاث	١٠%	٤٧١,٨٧٠	١,٧٧٤	٠	٤٧٣,٦٤٤	١٦٢,٧٢١	٤٧,٢٥٩	٠	٢٠٩,٩٨٠	٢٦٣,٦٦٤	٣٠٩,١٤٩
الأجهزة الكهربائية	١٥%	٤٢٦,٦٧٤	٧,٣٥٥	٠	٤٣٤,٠٢٩	٢٣٠,٩٦٠	٦٠,٥٣٣	٠	٢٩١,٤٩٣	١٤٢,٥٣٦	١٩٥,٧١٤
تجهيزات وديكورات	١٥%	٥٣,٣٩٥	٠	٠	٥٣,٣٩٥	٤٠,٦٦٨	٣,٤٩٩	٠	٤٤,١٦٧	٩,٢٢٨	١٢,٧٢٧
المجموع		١٧,٤٠١,٣٤٩	٩,١٢٩	٤٣,٥٠٠	١٧,٣٦٦,٩٧٨	١,٧٨٨,٢٤٦	٥١٦,٦١٦	٣٢,٠٠٠	٢,٢٧٢,٨٦٢	١٥,٠٩٤,١١٦	١٥,٦١٣,١٠٣

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٦- مصروفات التأسيس

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
التكلفة في أول العام	٤١٥,٦٩٩	٢٩٣,٤٨٠
إضافات خلال العام	١٧,٥٥٠	٢٠٩,٢٢٧
إستبعادات خلال العام	٠	(٨٧,٠٠٨)
التكلفة في آخر العام	٤٣٣,٢٤٩	٤١٥,٦٩٩
مجمع الإطفاء أول العام	١٣٢,٧٥٤	١١٠,٩٠٣
استبعادات من مجمع الإطفاء	٠	(٨٧,٠٠٨)
الإطفاء خلال العام	٨٦,٦٤٩	١٠٨,٨٥٩
مجمع الإطفاء آخر العام	٢١٩,٤٠٣	١٣٢,٧٥٤
الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢١٣,٨٤٦	٢٨٢,٩٤٥

٧- الأمانات الدائنة

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
عبدالله علي الزامل	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
عبدالعزيز عبدالرازق عبدالرحمن الغديان	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
اوقاف الشيخ /محمد بن عبدالعزيز الراجحي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
رصيد المخصص أول العام	٠	٠
يضاف : المخصص المكون خلال العام	١٦٧,٢٤٩	٠
يخصم : المخصص المنصرف خلال العام	٠	٠
رصيد المخصص آخر العام	١٦٧,٢٤٩	٠

٩- إيـــــــــرادات الوقف

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
تبرعات وقف ونام	١,٠٩٨,٥٩٠	٣,٩١٦,٤٦٩
	١,٠٩٨,٥٩٠	٣,٩١٦,٤٦٩

١٠- الإعـــانـــــات

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
إعانة الوزارة لتنفيذ دورات المقبلين علي الزواج	٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٨,٠٠٠
إعانة الوزارة لدعم برامج وانشطة الجمعية	٣٠٠,٠٠٠	٠
	٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٢٨,٠٠٠

١١- تبرعات نقدية أخرى

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
دعم أوقاف إبراهيم سليمان الراجحي	١٠٠,٠٠٠	٠
دعم مؤسسة الجميح الخيرية	٢٤٥,٠٠٠	٠
تبرعات مخصصة لتاهيل المقبلين علي الزواج	١٥٠,٠٥٠	٢٠١,٠٠٠
تبرعات لحملة حياتنا تفاهم ونام ٢٠١٧م	٩٥,٤٩١	٠
تبرعات مخصصة للمتدربين على حقيبة الوزارة	١٥,٠٠٠	٠
إيرادات الدورات التدريبية	٠	٣٣,٥٠٠
تبرعات مخصصة لحملة اسعد	٠	٥٤٢,٢٥٧
تبرعات مخصصة لبحث مشكلات الاسر السعودية	٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات مخصصة لتاسيس القسم النسائي	٠	٦٠,٠٠٠
إيرادات من بيع كوبونات مطعم لفانا	٠	٥٠٠
دعم اللجنة التنسيقية لجمعيات التنمية الاسرية	٠	٤٠٠,٠٠٠
تبرعات مخصصة لصالح مشروع تفعيل مخرجات	٠	٢٥,٠٠٠
تبرعات مخصصة لمركز تكوين الاسرة	٠	٥٠,٠٠٠
تبرع مخصص لعدد (٥) ايتام فقراء للزواج	٠	٥٠,٠٠٠
ايراد مخصص لدعم أمسية مهارة إدارة الحب	٠	٣٢,٥٠٠
	٦٠٥,٥٤١	١,٤٤٤,٧٥٧

١٢- الإيرادات الأخرى

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
إيراد وقف عمارة العقربية	١,٢٤٤,٧٢٠	١,٢٠٢,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية	٢١٣,١٣٣	٠
مشروع تجميع الملابس والاثاث والورق	١١,٥٠٠	٨٥,٠٠٠
	١,٤٦٩,٣٥٣	١,٢٨٧,٠٠٠

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١٣- مصروفات الأنشطة

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
رواتب وأجور	٤٧٦,٨٧٩	٠
مكافأة نهاية الخدمة	٩٧,٥٠٤	٠
دعاية وإعلان	٢٣٨,٧٤٧	٥٣٤,٩١٧
مكافات البرامج والأنشطة	٨٨,٢٢٠	٢٣٦,٣٠٣
ضيافة	١٤,٨٦٤	١٥٤,١٩٧
هدايا وجوائز	١٠,٨٨٩	٥٦,٦٧٢
هاتف	٢٧,١٦٥	٣٠,٧٧٧
رسائل جوال عبر الإنترنت	٣٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
إيجارات	٤٦٢,٥٤٠	٩٦٧,٥٩٠
بدل سفر	٢٥,٤٥٩	٩٩,٠٨٨
مكتبية ومطبوعات	٨٤,٥٢٦	٩٨,٣٤٠
تأجير عمالة	٢٢,٨٩٥	٢٠,٨٨٦
محروقات وغيار زيوت	٤٧٥	٧٠٤
مصروفات التوعية والتوجيه	١٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
نقل ومواصلات	٩٦٨	١٤,٣٣٩
صيانة ونظافة	١١,٢٨٠	١٥,٦٢٩
رسوم وتصديقات	٧,٦٣٣	١٠٠,٥٣٨
كتب ووثائق ونشرات وأنشطة	١٣,٥٠٠	١,٠٠٠
مصروفات متنوعة للبرامج والأنشطة	١,٨٤٩	١,٥٨٢
تدريب مدربين ورسوم دورات	٣٩٥,٥٠٠	٥٣٣,٣٥٠
بريد وشحن	٤٤١	٣,٣٤٦
عقود خدمات استشارية وعقارية وتسويقية	١٩٢,٠٠٠	٩,٠٠٠
مصروفات الحقائب التدريبية	١٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠
علاج وتأمين طبي	٥٨,٨٣٨	١,٥٣٤
مصروفات تدريب طلاب جامعة الدمام	٤,٥٣٢	١,٢٥٠
مصروفات عقد مشروع إحتياجات الأسر بالمنطقة الشرقية	٩٧,٥٢٠	٠
مكافات وحوافز الفروع والنقاط التعريفية	٢٨,٠٠٠	٣٢٨,٩١٦
بدلات وعلاوات موظفي البرامج	٩٧,٣٨٦	٥٠,٥٢١
رسوم وتصديقات للبرامج والأنشطة	٢,٤٠٠	١٥,٠٠٠
تذاكر سفر	٤,٠٠٠	٣,٠٣٦
مصروفات صيانة عمارة ونام الخيري	١١,٦٧٢	٢٤٤,٤٨٥
مصروفات تقبيل واعمال الصيانة	٤,٥٠٠	٤٦,٠٠٠
مصروفات عقد الاشراف علي انشاء مركز إصلاح ذات البين	٦٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
رسوم تصريح واعتماد دورات	٢,٠٠٠	٢٣,٥٠٠
مصروفات المشاركة في برنامج تاهيل المرشد الاسري	٠	١٣,٣٥٠
رسوم إضافية لموقع ونام	٠	١٢,٤٧٢
رسوم أجهزة نقاط بيع لاسلكي	٠	٢,٠٨٧
مصروفات برنامج اسرة رمضانية	٠	٢١٠,٠٠٠
مصروفات اتفاق المحامي	٠	٢٥,٠٠٠
	٢,٥٩٤,١٨٢	٤,٠٤١,٤٠٩

جمعية التنمية الأسرية بالمنطقة الشرقية (ونام)
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٩٦)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١٤- المصروفات العمومية والإدارية

	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الرواتب وما في حكمها	١,٦١٢,٥٤٩	٤,٤٠٣,٨٠٩
تأمينات اجتماعية	٢٣٥,٨٨٨	٣٨٣,٨٦٧
مكتبية ومطبوعات	٧,٣٩١	١٣,٣٧١
ضيافة	٤,٠٤٩	١٠,١٧٧
مصروفات سيارات	٣,٣٠٥	٧٥٠
صيانة وإصلاح ونظافة	٦,٤٩٧	٤٢,٨٦٩
رسوم وتصديقات	٣١,١٥٣	٤٤,٣٣٣
هاتف وفاكس وانترنت	٢٧,٢٠٤	٣٦,٣٩٩
تأجير عمالة	١٢,٨٥٠	١٧,١٣٠
تذاكر سفر	٢٢,٠٠٠	٣٦,٢٠١
إيجارات	٣,٦٣٤	٣,٧٢٣
علاج وتأمين طبي	٦٤,٧٧٠	٢٤٤,٦٧٣
تدريب وتطوير	٥,١٠٠	٤٦,٤٢٧
كهرباء ومياه	٨,٠٣١	٤٠,٤٢٤
تأمين سيارات	٦,٢٧٣	١٥,٣٢٨
مكافاة نهاية الخدمة	٣٨,٦٢٣	٥٣,١٦٥
أجور بريد وشحن	٤٥	٥١
مكافات موظفي الجمعية	٣٠,٧٣٧	٨٨,٣٠٨
بدل انتداب	٢,٧٠٠	٦,١٠٠
رسوم إستشارات	٤,٠٠٠	٥٦,٨٠٠
هدية مولود	٦,٠٠٠	٧,٥٠٠
متنوعة	١٥٠	١,٦٨٩
انتقالات	٠	١٢,٦٧٧
جائزة السبيعي الخيرية للتميز	٠	٢,٩٠٠
استهلاك الأصول الثابتة	٥١٦,٦١٦	٦٤٠,٤٨٣
إطفاء مصروفات التاسيس	٨٦,٦٤٩	١٠٨,٨٥٩
	٢,٧٣٦,٢١٤	٦,٣١٨,٠١٣