



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية حماية الأسرة الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية حماية الأسرة الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

امينة لصدور

رئيس مجلس إدارة

Handwritten signature

Handwritten signature

المحاسبة

Handwritten signature





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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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 ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة 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.

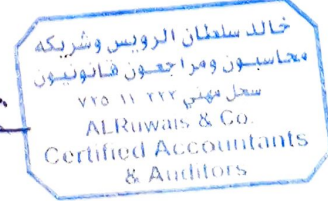
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية حماية الأسرة الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون



الموافق : ٣ مارس ٢٠١٩

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٤٠٨,٦٥٧	٣,٧٣٩,٧٠٤	(٣)	النقد لدى البنوك
٤,٤٥٤	٤٤,٢٨٦	(٤)	المخزون
٣,٤١٣,١١١	٣,٧٨٣,٩٩٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٩١,٣٠٠	٢٣٠,٨٠٠	(٥)	استثمارات متاحة للبيع
١٩١,٣٠٠	٢٣٠,٨٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٦,٨٤٥	٣٨,٤٢٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٤٦,٨٤٥	٣٨,٤٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٦٥١,٢٥٦	٤,٠٥٣,٢١٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١٨,٦٧٦	(٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٨,٤٠٦	٢٢٨,٣٣٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٨,٤٠٦	٢٤٧,٠١٤		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٧,٤٤٥)	٦٥,٣٠١		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٥٨,٩٩٥	٣,٦١٠,٠٩٧	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٩١,٣٠٠	١٣٠,٨٠٠	(٥)	مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم
٣,٤٤٢,٨٥٠	٣,٨٠٦,١٩٨		مجموع صافي الأصول
٣,٦٥١,٢٥٦	٤,٠٥٣,٢١٢		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م ٢٠١٧	إجمالي م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٦٤,٥٨٥	٥٢٤,٠٩٩	-	٥٢٤,٠٩٩		التبرعات النقدية العامة
٢٠٩,٨٥١	٤٤٠,٩٩٩	٤٤٠,٩٩٩	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٣٨,٧٨٨	٣٣٢,١٢٦	٣٣٢,١٢٦	-		التبرعات العينية
٧٧,٦٨٨	٩٩,٣٠٠	-	٩٩,٣٠٠		إيرادات الاشتراكات
-	١,٠٦٧	-	١,٠٦٧		تبرعات رسائل نصية
٣٧٦,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	(٩)	إعانات الوزارة
٣٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠		إيرادات الموارد البشرية
-	١٠,٧٠٠	-	١٠,٧٠٠		إيرادات دورات
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠		إيرادات إعادة تدوير الملابس
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(١,١٢٢,٠٢٣)	١,١٢٢,٠٢٣		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٣٠٢,٩١٢	٢,٠٦٢,٢٩١	٢٥١,١٠٢	١,٨١١,١٨٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
٨٦,٧٧٥	٤٨,٤٣٩	-	٤٨,٤٣٩	(١٠)	المساعدات النقدية
٣٣٠,٨٠٠	٣٠٤,٢٢٧	-	٣٠٤,٢٢٧		المساعدات العينية
-	٤٣,٣٠٠	-	٤٣,٣٠٠		المساعدات الطارئة
٥٤٢,٨٩٥	٥٥٦,٢٦٤	-	٥٥٦,٢٦٤	(١١)	مصروفات الأنشطة
٦٥٥,٤٣٥	٧٧٣,١٤٩	-	٧٧٣,١٤٩	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
١٦,١٢١	١٣,٥٣٦	-	١٣,٥٣٦	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٦٣٢,٠٢٦	١,٧٣٨,٩١٥	-	١,٧٣٨,٩١٥		إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٢٩,١١٤)	٣٢٣,٣٧٦	٢٥١,١٠٢	٧٢,٢٧٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٨٨٤	٤٧٢	-	٤٧٢		إيرادات أخرى
٨٨٤	٤٧٢	-	٤٧٢		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣٢٨,٢٣٠)	٣٢٣,٨٤٨	٢٥١,١٠٢	٧٢,٧٤٦		التغير في صافي الأصول
٣,٦٧٩,٧٨٠	٣,٣٥١,٥٥٠	٣,٣٥٨,٩٩٥	(٧,٤٤٥)		صافي الأصول بداية السنة
٣,٣٥١,٥٥٠	٣,٦٧٥,٣٩٨	٣,٦١٠,٠٩٧	٦٥,٣٠١		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



أصيح، لصندوق

رئيس مجلس إدارة الجمعية (٤)

المحاسبة

Handwritten signature

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٢٨,٢٣٠)	٣٢٣,٨٤٨	التغير في صافي الأصول
١٦,١٢١	١٣,٥٣٦	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥,٧٦٠	٢٣,٦٠٩	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٢٦٦,٣٤٩)	٣٦٠,٩٩٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٤,٤٥٤)	(٣٩,٨٣٢)	المخزون
٧٥,٠٠٠	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
-	١٨,٦٧٦	مصرفات مستحقة
(١,٨١١)	(٣,٦٧٧)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٩٧,٦١٤)	٣٣٦,١٦٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٥٧٢)	(٥,١١٣)	شراء أصول ثابتة
(١١,٥٧٢)	(٥,١١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٩,١٨٦)	٣٣١,٠٤٧	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٦١٧,٨٤٣	٣,٤٠٨,٦٥٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٤٠٨,٦٥٧	٣,٧٣٩,٧٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية حماية الأسرة الخيرية , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨) وتاريخ ١٩/٢/١٣٨٣هـ ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير الدعم المادي والمعنوي للعنف الأسري .
- * تأمين دخل للأسر المتضررة نتيجة غياب معيل الأسرة حتى الانتهاء من إعادة التأهيل .
- * تشغيل وإدارة مراكز حماية ضحايا العنف الأسري .
- * تأهيل المعنفين وتنقيف الأطفال بسبل حماية أنفسهم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام .

(٢) 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 بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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.

- 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تجهيزات	١٠%

الاستثمارات طويلة الأجل:

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 أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد لدى البنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٩٩٩,٩٥٣	٢,٩٠٢,٢١٨
١٣٦,٩١٦	١٥٨,٦٦٧
٢٧١,٧٨٨	٦٧٨,٨١٩
٣,٤٠٨,٦٥٧	٣,٧٣٩,٧٠٤
(٤) المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٢٥٠	٤١,٢٥٠
٣,٢٠٤	٣,٠٣٦
٤,٤٥٤	٤٤,٢٨٦
(٥) استثمارات متاحة للبيع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٩١,٣٠٠	١٣٠,٨٠٠
١٩١,٣٠٠	٢٣٠,٨٠٠

التكلفة التاريخية لأسهم مصرف الإنماء *

التغير في قيمة الأسهم

* تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في عدد ١٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء بقيمة تاريخية للسهم ١٠ ريال , وبلغت القيمة السوقية للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٢٣,٠٨ ريال للسهم .

جمعية حماية الأسرة الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تجهيزات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	
٤٩٨,٩٢٧	٢٨,٠٢٠	١٠٥,٤٣٩	٧٩,٣٩٣	٢٨٦,٠٧٥	الرصيد في بداية السنة
٥,١١٣	-	٩٣٤	٤,١٧٩	-	الإضافات خلال السنة
٥٠٤,٠٤٠	٢٨,٠٢٠	١٠٦,٣٧٣	٨٣,٥٧٢	٢٨٦,٠٧٥	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٥٢,٠٨٢	٨,٣٦٤	٨٨,١٧٧	٦٩,٤٧٠	٢٨٦,٠٧١	الرصيد في بداية السنة
١٢,٥٣٦	٢,٨٠٢	٣,٩٣٦	٦,٧٩٨	-	إهلاك السنة
٤٦٥,٦١٨	١١,١٦٦	٩٢,١١٣	٧٦,٢٦٨	٢٨٦,٠٧١	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة الدفترية</u>
٣٨,٤٢٢	١٦,٨٥٤	١٤,٢٦٠	٧,٣٠٤	٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤٦,٨٤٥	١٩,٦٥٦	١٧,٢٦٢	٩,٩٣٣	٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣,٦٧٦
١٥,٠٠٠
١٨,٦٧٦

نظمي عبدالاله للدعاية والتسويق

ايجار مقر السامر

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٤٧,٧٠٧	٢١١,٦٥٠
-	٤٠,٠٠٠
-	١,٧٦٣
-	٤٥,٠٣٨
-	١٥,٠١٨
٦٢,١٤٤	١٢٧,٥٣٠
٢٠٩,٨٥١	٤٤٠,٩٩٩

تبرع مشروط للاسر

تبرع مقيد لصالح ايجار مكتب السامر

تبرع مشروط لصالح سداد مخالفات واضرار السيارات

تبرعات مقيدة لدورات

تبرع مقيد لاجار قاعه حفل الجمعيه

تبرعات لمشروع حياة (كفاله اسرة كاملة)

(٩) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٩٦,٠٠٠	-
٣٧٦,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

إعانة مخصصة لإيجار المبنى

إعانة دعم برامج ومساعدات أسر

إعانة لدعم رواتب الاخصائيات الاجتماعيات

(١٠) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨,٤٢٥	٥,٣٨٩
٧٦,٣٥٠	٤٣,٠٥٠
٢,٠٠٠	-
٨٦,٧٧٥	٤٨,٤٣٩

مساعدات نقدية

مساعدات لإيجارات

مساعدات أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) مصروفات الأنشطة
١٢,١٤٢	١٦,٣٣٧	ضيافة دورات
٣٣,٧٦٠	٢,١٤٣	دعاية و اعلان أنشطة
٦,٠٢٨	٣,٢٦٠	ادوات مكتبية ومطبوعات أنشطة
٨,٠٠٠	٥٦,٧٠٠	رسوم محاضرات
٣٧,٩٨٠	-	دورات للعاملين
٤٤٣,٩٣١	٤٧٦,٤٢٤	رواتب ومصروفات العاملين المباشرين علي النشاط
١,٠٥٤	١,٤٠٠	أخرى
٥٤٢,٨٩٥	٥٥٦,٢٦٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٥,١٤٥	٣٢٢,٥١٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٦١,٨٣٩	١٤٢,٩٧٩	التأمينات الاجتماعية
٧٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	إيجار المبني
-	٥٥,٠٠٠	إيجار مقر السامر
٦,٧٧٩	٤,٥٤٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٩,٩٧١	١٠,٦٩٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٥٩٩	٢,١٤١	مصاريف كهرباء ومياه
٥,١٩٨	١٣,٢٦٣	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٦٣٩	٢٠,٦٣٧	محروقات وصيانة سيارات
٢,٧١٨	٢,٨٦٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٣٥٨	٥٦,٥٩٠	مصاريف دعائية وإعلانات
-	١٥,٠١٨	إيجار قاعات حفل الجمعيه التعريفي
٩,٩٧٨	١٣,٣٢١	تامين صحي
١,٦٢٠	٦,٠٧٥	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
-	٨٠	مصروفات بنكية
٤٥,٧٦٠	٢٣,٦٠٩	مكافاة نهاية الخدمة
٢,٩٥٠	٢,٩٥٠	مصاريف انشاء موقع الكتروني
٨٨١	٨٨١	نثریات
٦٥٥,٤٣٥	٧٧٣,١٤٩	

جمعية حماية الأسرة الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) صفاتي الأصول العقيدة
١١٨,٩٧٧	١١٨,٩٧٧	تبرعات سيول جدة
٨,٧٥٤	٣,٦٤١	تبرعات مشروطة لشراء المقارن والآلات والمعدات
١٥٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	إعانة مخصصة لإيجار المبنى
١٢٣,٠٧٦	٤٦٢,٢٥٦	تبرعات مشروطة للأكر
-	٤٥,٠٣٨	تبرعات مقيدة لدورات
٢,٧٥٣,١٨٨	٢,٧٠٥,١٨٥	إعانة لدعم البرامج التدريب والاسر
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	إعانة لتأثيث الجمعية
٣,٣٥٨,٩٩٥	٣,٦١٠,٠٩٧	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٩م
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .