

**جمعية كنف الخيرية**

**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)**

**الدمام - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**

**القوائم المالية عن الفترة المالية**

**المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م**

**وتقرير مراجع الحسابات**

## الفهرس

- ١٢/١ ..... ١- تقرير المراجعة
- ١٢/٢ ..... ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٢/٣ ..... ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/٠٨/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٢/٤ ..... ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٢/١٢-١٢/٥ ..... ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م



الموافق ٢٠١٧ / ٠١ / ٣١ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٠٥ / ٠٣ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية كنف الخيرية - الدمام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

### الموضوع : تقرير المراجعة .

**نطاق المراجعة :** لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية كنف الخيرية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها فيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات قد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرية الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

### التحفظات :-

- ١- لم نحصل علي ما يؤيد صحة رصيد ذمم العاملين .
- ٢- لم نحصل علي ما يؤيد صحة رصيد الدائنون المتوعون .

**رأي متحفظ :** باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:-

- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية كنف الخيرية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية.

وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام بالدفاتر المحاسبية باللغة العربية وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون بالسجلات.

- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

### لفت انتباه:

- نود الإشارة إلى أن هذه أول قوائم مالية مدققة للجمعية.

والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



جمعية كنف الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصل</u>
<u>ريال سعودي</u>		<u>ول المتداولة</u>
٣,٤١٩,٨٤٣ (٣)		الذقة
٢٢٨,٨٦٧ (٤)		الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣,٦٤٨,٧١٠</u>		<u>إجمالي الأصل ول المتداولة</u>
		<u>الأصل ول غير المتداولة :-</u>
١٥٩,٣٣٧		تكلفة الأصل ول الثابتة
(١٦,٩٨٤)		يخصم/ مجمع الإهلاك
<u>١٤٢,٣٥٣ (٥)</u>		<u>إجمالي الأصول ول غير المتداولة</u>
<u>٣,٧٩١,٠٦٣</u>		<u>مجموع الأصول ول</u>
		<u>الالتزامات وصافي الأصل ول</u>
		<u>الالتزامات المتداولة :-</u>
١٤٢,٤٢٢ (٦)		الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>١٤٢,٤٢٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
		<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١٨,٦٦٢ (٧)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٨,٦٦٢</u>		<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>
		<u>صافي الأصل ول :-</u>
٣,٦٢٩,٩٧٩		صافي الأصل ول غير المقيدة
<u>٣,٦٢٩,٩٧٩</u>		<u>مجموع صافي الأصول ول</u>
<u>٣,٧٩١,٠٦٣</u>		<u>مجموع الإلتزامات وصافي الأصول</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ٩ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية كنف الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/٠٨/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٧٩,٤٤٥	٧,٣٧٩,٤٤٥	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٧,٣٧٩,٤٤٥	٧,٣٧٩,٤٤٥	<u>التبرعات النقدية</u>
		<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>
		<u>المصروفات والخسائر</u>
(٢,٠٧٥,٢٠٤)	(٢,٠٧٥,٢٠٤)	مصروفات الأنشطة
(١,٦٧٤,٢٦٢)	(١,٦٧٤,٢٦٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(٣,٧٤٩,٤٦٦)	(٣,٧٤٩,٤٦٦)	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,٦٢٩,٩٧٩	٣,٦٢٩,٩٧٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
		صافي الأصول في بداية الفترة
		صافي الأصول في نهاية الفترة
٣,٦٢٩,٩٧٩	٣,٦٢٩,٩٧٩	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

## جمعية كنف الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	البيان
٣,٦٢٩,٩٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-
	التغير في صافي الأصول
	التعديلات للبنود الغير النقدية
١٦,٩٨٤	(+) استهلاك الأصول الثابتة
١٨,٦٦٢	(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٦٦٥,٦٢٥	صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية
	التغير في الأصول والالتزامات
(٢٢٨,٨٦٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٤٢,٤٢٢	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٥٧٩,١٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-
(١٥٩,٣٣٧)	شراء الأصول الثابتة
(١٥٩,٣٣٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٤١٩,٨٤٣	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
.	رصيد النقدية أول الفترة
٣,٤١٩,٨٤٣	رصيد النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ٩ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية كنف الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)  
الدمام - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية كنف الخيرية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٨٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الدمام.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
  - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
  - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
  - 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 ١٤٣٦/١٠/١٥ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٨/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م وتعتبر أول قوائم مالية للجمعية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ - 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 والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ - استعمال التقديرات :

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

٤-٢ - 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.

٥-٢ - المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية كنف الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)  
الدمام - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

**- 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 المشتري 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 .

**٦-٢- الاســـــــــــــــــتثمارات :**

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

**- 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 الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة 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 ما بين ٢٠% إلى 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 أي 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 .

**٧-٢- 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 وتفيد 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 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.



جمعية كنف الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)  
الدمام - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

**٨-٢- 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 بالاستنفاد .  
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل 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 إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**٩-٢- 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 .

**١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

**١١-٢- مخصص الزكاة:**

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

**١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:**

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

**١٣-٢- 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.

**١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية:**

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

**١٥-٢- 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.

## جمعية كنف الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)

الدمام - منطقة المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

- 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
- التغيير 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
- التغيير 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 استيفائه من قبل الجمعية.

### ١٦-٢- 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.

### ١٧-٢- المصروفات والخسائر :

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

### ١٨-٢- العملات الأجنبية :

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

### ١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير 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 .

### ٢٠-٢- عام :

- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية كنف الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

( ٣ ) النقة

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٢٥٩	الصندوق
٥٥٧,٣٧٨	البنك السعودي للإستثمار
٢,٠١١,٥٧٥	البنك الأهلي
١١٠,٩٩٥	بنك الإنماء
٢٧٣,٠٠٠	بنك الجزيرة
٤٦٦,٦٣٦	مصرف الراجحي
<u>٣,٤١٩,٨٤٣</u>	

( ٤ ) الارصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٦,٢٤٥	ذمم عاملين
١٧٢,٥٠٠	مصروفات مقدمة
٥٠,١٢٢	ايرادات مستحقة
<u>٢٢٨,٨٦٧</u>	

جمعية كنف الخيرية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)  
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٥) الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك		التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الإضافات		
١٠,١٧٣	١,٣٦٢	١,٣٦٢	١١,٥٣٥	١١,٥٣٥	%١٥	العدد والأدوات
٢٥,١٥٤	٢,٧٩٥	٢,٧٩٥	٢٧,٩٤٩	٢٧,٩٤٩	%١٠	الأثاث والمفروشات
١٠٧,٠٢٦	١٢,٨٢٧	١٢,٨٢٧	١١٩,٨٥٣	١١٩,٨٥٣	%١٥	الأجهزة المكتبية والمعدات
١٤٢,٣٥٣	١٦,٩٨٤	١٦,٩٨٤	١٥٩,٣٣٧	١٥٩,٣٣٧		المجموع

جمعية كنف الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)  
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

( ٦ ) الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٢٤,٩٦٦	دائنون متنوعون
١٧,٤٥٦	مصروفات مستحقة
<u>١٤٢,٤٢٢</u>	

( ٧ ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
.	رصيد المخصص أول الفترة
١٨,٦٦٢	تعزير المخصص خلال الفترة
.	المنصرف من المخصص خلال الفترة
<u>١٨,٦٦٢</u>	رصيد المخصص نهاية الفترة

جمعية كنف الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٨٥)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

( ٨ ) مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٢,٠٧٥,٢٠٤	برنامج الرعاية الطبية
<u>٢,٠٧٥,٢٠٤</u>	

( ٩ ) المصروفات العمومية والادارية

<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٣٤٢,٧٩١	الرواتب ومافي حكمها
٢٨٧,٥٠٠	ايجارات
٣٩,٧٧٥	التأمينات الاجتماعية
١٨,٦٦٢	مصروفات نهاية الخدمة
٤٥٨,٨٩١	دعاية واعلان
٢٩٠,٦١٢	معارض ومؤتمرات
٢١,٥٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٥,١٦٧	كهرباء ومياه
٧,٣١٩	هاتف وبريد
٤١,٦٩٥	بدل انتقال
٩٦,٨٤٣	بدل سكن
٢٩,٨٧٨	بدل اجازات
٢,٥٧٨	بدلات وانتدابات
٩,٠٧٣	ضيافة ونظافة
٣,٠٠٧	صيانة واصلاح
٢١٦	سفر وانتقالات
١,٣٨٥	عمولات بنكية
٣٢٤	مصروفات متنوعة
١٦,٩٨٤	استهلاك الاصول الثابتة
<u>١,٦٧٤,٢٦٢</u>	