

الجمعية الخيرية بشقراء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بشقراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بشقراء- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة 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 عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين , وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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 مسئولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية , فإن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 ب :

- 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 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 الجمعية الخيرية بشقراء- 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 .

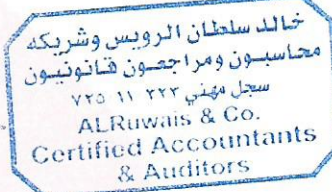
عن الرويس وشريكه

الرياض : ٩ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ١٤ فبراير ٢٠١٩ م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٦٤٠٣٢٠١٨٩	٩٤٠٧٨٠٥٤٢
إيرادات مستحقة	(٥)	١٨٢٠٧٥٨	٢٢٤٠٦٩٢
المخزون	(٦)	١٦٥٠٢٠١	٧٦٠٤٥٩
مصرفوات مدفوعة مقدما		١٥٠٨٣٧	١٤٠٣٠١
أرصدة مدينة أخرى	(٧)	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٦٤٠٥٠٩٨٥	٩٤٠٣٠٩٩٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٨)	٦١٧٠٢٦٤	٦٥٥٠٠٠٩
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٩)	١١٠٤٥٥٠٨٠٠	١١٠٨٩٢٠٥٤١
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢٠٠٧٣٠٦٤	١٢٠٥٤٧٠٥٥٠
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(١٠)	٧٠٠١٥٠٠٩٩	٣٠٦٦٣٠١٠٥
مجموع أصول الأوقاف		٧٠٠١٥٠٠٩٩	٣٠٦٦٣٠١٠٥
إجمالي الأصول		٢٥٠٤٩٤٠١٤٨	٢٥٠٦١٤٠٦٤٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدماً	(١١)	١٤٠٠٠٩٢	٤٦٦٠٠٨٦
مجموع الالتزامات المتداولة		١٤٠٠٠٩٢	٤٦٦٠٠٨٦
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة		١٦٦٠٩٥٦	٦٢٠٧٠٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٦٦٠٩٥٦	٦٢٠٧٠٦
مجموع الالتزامات		٣٠٧٠٠٤٨	٥٢٨٠٧٩٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢٠٨٣٤٠٦٢٧	٢١٠٠٩٧٠١٩٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٤)	٢٠٣٥٢٠٤٧٣	٣٠٩٨٨٠٦٦٠
مجموع صافي الأصول		٢٥٠١٨٧٠١٠٠	٢٥٠٠٨٥٠٨٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٥٠٤٩٤٠١٤٨	٢٥٠٦١٤٠٦٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية
/ne

أمنية الجمعية
م

الحاسب

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣٠٥,١٣١	٦٠٠,٨٣٨	-	-	٦٠٠,٨٣٨	الإيرادات والمكاسب
٣٧٣,٢٣١	٧٠,٧٦٤	-	٧٠,٧٦٤	-	التبرعات النقدية العامة
٧٢٤,٠١٢	١,٢٠٣,١٠٠	-	-	١,٢٠٣,١٠٠	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٩٠٠	١٠,٩٠٠	-	-	١٠,٩٠٠	(١٣) التبرعات العينية
١٥٨,٦١٢	٥٩٢,١٨٢	٥٩٢,١٨٢	-	-	إيرادات الاشتراكات
٢,٣٨٦,٢٩٣	١,٥٢٦,٦٩٤	-	١,٥٢٦,٦٩٤	-	(١٤) تبرعات النقدية أوقاف
١٢٩,٠٩٢	٣,٧٣٤	-	-	٣,٧٣٤	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٩٣٥,٦٨٠	-	-	٩٣٥,٦٨٠	صندوق الموارد البشرية
٣٩٥,٢١٢	٥٧١,٧٥٩	-	٣٠٣,١٤٠	٢٦٨,٦١٩	(١٥) إعانات الوزارة
٢,٠١٦,٣٣٩	١,٦٥٥,٩٩٧	-	-	١,٦٥٥,٩٩٧	(١٦) إيرادات الأنشطة
-	-	(٥٩٢,١٨٢)	(٣,٥٧١,٧٣٤)	٤,١٦٣,٩١٦	(١٧) إيرادات العقارات
٦,٦٩٨,٨٢٢	٧,١٧١,٦٤٨	٥٩٢,١٨٢	(١,٦٧١,١٣٦)	٨,٨٤٢,٧٨٤	صافي الأصول المحررة من القيود
٨٦,٤٠٠	١,٢٥٤,٢٧١	-	-	١,٢٥٤,٢٧١	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٥١,٢٧٥	٣٧٤,٠٠٠	-	-	٣٧٤,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٩٥٥,٨٩٢	٩٤٦,٢٣٦	-	-	٩٤٦,٢٣٦	المصروفات والخسائر
١,٧٠١,٧٠٣	١,٨٢١,٦٠٥	-	-	١,٨٢١,٦٠٥	(١٨) المساعدات العينية
١,٢٩٧,٣٥٠	٥٩٨,٠٣١	-	-	٥٩٨,٠٣١	(١٩) المساعدات النقدية
١,٤٢٨,٣٠٨	١,٤٣٠,٥٦٨	-	-	١,٤٣٠,٥٦٨	(٢٠) مساعدات الزكاة
١٨٠,٧٠٣	٥٧,٠٠٢	-	-	٥٧,٠٠٢	مصروفات أسر محتاجة
١٥٥,٢٦٦	١٥٣,٧٥١	-	-	١٥٣,٧٥١	(٢١) مصروفات الأنشطة
٤٣٦,٧٤١	٤٣٦,٧٤١	-	-	٤٣٦,٧٤١	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٧,٤٩٣,٦٣٨	٧,٠٧٢,٢٠٥	-	-	٧,٠٧٢,٢٠٥	مصروفات العقارات والأوقاف
(٧٩٤,٨١٦)	٩٩,٤٤٣	-	(١,٦٧١,١٣٦)	١,٧٧٠,٥٧٩	(٨) إهلاك الأصول الثابتة
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	(٩) اطفاء الأصول الاستثمارية
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٩٤,٨١٦)	٩٩,٤٤٣	-	(١,٦٧١,١٣٦)	١,٧٧٠,٥٧٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	البند الاستثنائية
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	(٢٣) إيرادات أخرى
(٧٩٤,٨١٦)	٩٩,٤٤٣	-	(١,٦٧١,١٣٦)	١,٧٧٢,٣٧٩	التغير في صافي الأصول
-	١,٨٠٠	-	٣٤,٩٤٩	(٣٤,٩٤٩)	التحويل بين بنود الأصول
٢٥,٨٨٠,٦٧٣	٢٥,٨٥٠,٨٥٧	-	٣,٩٨٨,٦٦٠	٢١,٠٩٧,١٩٧	صافي الأصول بداية السنة
٢٥,٨٥٠,٨٥٧	٢٥,١٨٧,١٠٠	-	٢,٣٥٢,٤٧٣	٢٢,٨٣٤,٦٢٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ،

رئيس الجمعية
محمد بن عبد الله بن محمدأمين العام
عبد الله بن محمدأمين الصندوق
عبد الله بن محمدالحاسب
عبد الله بن محمد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٩٤,٨١٦)	١٠١,٢٤٣	التغير في صافي الأصول
١٥٥,٢٦٦	١٥٣,٧٥١	إهلاك الأصول الثابتة
٤٣٦,٧٤١	٤٣٦,٧٤١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٦٢,٧٠٦	١١٠,١٤٩	المكون من المخصص ترك الخدمة
(١٤٠,١٠٣)	٨٠١,٨٨٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٧٣,٧٢٢)	٤١,٩٣٤	إيرادات مستحقة
٢٣,٦١٤	(٨٨,٧٤٢)	المخزون
(١٤,٣٠١)	(١,٥٣٦)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٨٥,٩٥٨)	(٣٢٥,٩٩٤)	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	(٥,٨٩٩)	المسدد من المخصص ترك الخدمة
(٢٩٠,٤٧٠)	٤٢١,٦٤٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥١,٠٦٠)	(١١٦,٠٠٦)	شراء اصول ثابتة
(٦٧٣,٢٧٨)	(٣,٣٥١,٩٩٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٢٤,٣٣٨)	(٣,٤٦٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,١١٤,٨٠٨)	(٣,٠٤٦,٣٥٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠,١٩٣,٣٥٠	٩,٠٧٨,٥٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩,٠٧٨,٥٤٢	٦,٠٣٢,١٨٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد

رئيس مجلس إدارته
أحمد بن محمد

أمنى بن محمد
الحاسب

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بشقراء ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٥) وتاريخ ١٤١٦/٠١/٢٢ هـ . ومركزها الرئيسي شقراء - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر و الأفراد المحتاجين في مدينة شقراء .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي و الثقافي و الاقتصادي في مدينة شقراء طبقاً للأغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث و الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية و فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك العام 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 :-

(١) 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.

(٢) 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 وظائف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٠ - ١٥%
أصول ثابتة أخرى	١٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

مخصص مكافاه ترك الخدمة.

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشات الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

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

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 الإعراف 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.

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية :-

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م , والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م , وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم. عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحيه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم, قامت الجمعية بدارسه اثر التحول الى المعايير الدولي, فيما يلي الجداول والايضاحات 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 الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه .

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولييه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير الماليه
الأصول المتداولة		
١٠,١٩٣,٣٥٠	-	١٠,١٩٣,٣٥٠
النقد لدى البنوك		
١٥٠,٩٧٠	-	١٥٠,٩٧٠
إيرادات مستحقة		
١٠٠,٠٧٣	-	١٠٠,٠٧٣
المخزون		
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى		
١٠,٤٥٤,٣٩٣	-	١٠,٤٥٤,٣٩٣
مجموع الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
١٢,٩٨٨,٤٩٧	(١٢,٣٢٩,٢٨٢)	٦٥٩,٢١٥
صافي الأصول الثابتة		
-	١٢,٣٢٩,٢٨٢	١٢,٣٢٩,٢٨٢
صافي الأصول الاستثمارية		
١٢,٩٨٨,٤٩٧	-	١٢,٩٨٨,٤٩٧
مجموع الأصول غير المتداولة		
أصول الأوقاف		
٢,٩٨٩,٨٢٧	-	٢,٩٨٩,٨٢٧
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف		
٢,٩٨٩,٨٢٧	-	٢,٩٨٩,٨٢٧
مجموع أصول الأوقاف		
٢٦,٤٣٢,٧١٧	-	٢٦,٤٣٢,٧١٧
إجمالي الأصول		
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
٥٥٢,٠٤٤	-	٥٥٢,٠٤٤
إيرادات مقبوضة مقدماً		
٥٥٢,٠٤٤	-	٥٥٢,٠٤٤
مجموع الالتزامات		
صافي الأصول		
٢٠,٩٢٨,٠٤٨	-	٢٠,٩٢٨,٠٤٨
صافي الأصول غير المقيدة		
٤,٩٢٤,٠٦٣	-	٤,٩٢٤,٠٦٣
صافي الأصول المقيدة		
٢٨,٥٦٢	-	٢٨,٥٦٢
صافي الأصول أوقاف		
٢٥,٨٨٠,٦٧٣	-	٢٥,٨٨٠,٦٧٣
مجموع صافي الأصول		
٢٦,٤٣٢,٧١٧	-	٢٦,٤٣٢,٧١٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع): -

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي (بتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	
٩,٠٧٨,٥٤٢	-	٩,٠٧٨,٥٤٢	الأصول المتداولة
٢٢٤,٦٩٢	-	٢٢٤,٦٩٢	النقد لدى البنوك
٧٦,٤٥٩	-	٧٦,٤٥٩	إيرادات مستحقة
١٤,٣٠١	-	١٤,٣٠١	المخزون
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٩,٤٠٣,٩٩٤	-	٩,٤٠٣,٩٩٤	أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الأصول المتداولة
٦٥٥,٠٠٩	(١١,٨٩٢,٥٤١)	١٢,٥٤٧,٥٥٠	الأصول غير المتداولة
١١,٨٩٢,٥٤١	١١,٨٩٢,٥٤١	-	صافي الأصول الثابتة
١٢,٥٤٧,٥٥٠	-	١٢,٥٤٧,٥٥٠	صافي الأصول الاستثمارية
			مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٦٦٣,١٠٥	-	٣,٦٦٣,١٠٥	أصول الأوقاف
٣,٦٦٣,١٠٥	-	٣,٦٦٣,١٠٥	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢٥,٦١٤,٦٤٩	-	٢٥,٦١٤,٦٤٩	مجموع أصول الأوقاف
			إجمالي الأصول
٤٦٦,٠٨٦	-	٤٦٦,٠٨٦	الالتزامات وصافي الأصول
٤٦٦,٠٨٦	-	٤٦٦,٠٨٦	الالتزامات المتداولة
٦٢,٧٠٦	-	٦٢,٧٠٦	الالتزامات غير المتداولة
٦٢,٧٠٦	-	٦٢,٧٠٦	مخصص نهاية الخدمة
٥٢٨,٧٩٢	-	٥٢٨,٧٩٢	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			مجموع الالتزامات
٢١,٠٩٧,١٩٧	-	٢١,٠٩٧,١٩٧	صافي الأصول
٣,٩٨٨,٦٦٠	-	٣,٩٨٨,٦٦٠	صافي الأصول غير المقيدة
٢٥,٠٨٥,٨٥٧	-	٢٥,٠٨٥,٨٥٧	صافي الأصول المقيدة
٢٥,٦١٤,٦٤٩	-	٢٥,٦١٤,٦٤٩	مجموع صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع) :-

(٣/٣) تسوية قائمة الأنشطة :-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
٣٠٥,١٣١	-	٣٠٥,١٣١
٣٧٣,٢٣١	-	٣٧٣,٢٣١
٧٢٤,٠١٢	-	٧٢٤,٠١٢
١٠,٩٠٠	-	١٠,٩٠٠
١٥٨,٦١٢	-	١٥٨,٦١٢
٢,٣٨٦,٢٩٣	-	٢,٣٨٦,٢٩٣
١٢٩,٠٩٢	-	١٢٩,٠٩٢
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
١٥٢,٢٤١	-	١٥٢,٢٤١
٢,٠١٦,٣٣٩	-	٢,٠١٦,٣٣٩
٦,٤٥٥,٨٥١	-	٦,٤٥٥,٨٥١

الإيرادات

التبرعات النقدية العامة	٣٠٥,١٣١
التبرعات النقدية المقيدة	٣٧٣,٢٣١
التبرعات العينية	٧٢٤,٠١٢
إيرادات الاشتراكات	١٠,٩٠٠
تبرعات الوقف الخيري	١٥٨,٦١٢
تبرعات الزكاة	٢,٣٨٦,٢٩٣
صندوق الموارد البشرية	١٢٩,٠٩٢
إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	١٥٢,٢٤١
إيراد العقارات	٢,٠١٦,٣٣٩
إجمالي الإيرادات	٦,٤٥٥,٨٥١

المصروفات والمساعدات

المساعدات العينية	٨٦,٤٠٠	-	٨٦,٤٠٠
المساعدات النقدية	٢٥١,٢٧٥	-	٢٥١,٢٧٥
مساعدات الزكاة	١,٩٥٥,٨٩٢	-	١,٩٥٥,٨٩٢
مصروفات أسر محتاجة	١,٧٠١,٧٠٣	-	١,٧٠١,٧٠٣
مصروفات الأنشطة	١,٢٩٧,٣٥٠	-	١,٢٩٧,٣٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	١,٤٢٨,٣٠٨	-	١,٤٢٨,٣٠٨
مصروفات العقارات والأوقاف	١٨٠,٧٠٣	-	١٨٠,٧٠٣
إهلاك الأصول الثابتة	١٥٥,٢٦٦	(٤٣٦,٧٤١)	٥٩٢,٠٠٧
إهلاك الأصول الاستثمارية	٤٣٦,٧٤١	٤٣٦,٧٤١	-
إجمالي المصروفات والمساعدات	٧,٤٩٣,٦٣٨	-	٧,٤٩٣,٦٣٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٠٣٧,٧٨٧)	-	(١,٠٣٧,٧٨٧)
البند الاستثنائية	-	-	-
إيرادات أخرى	٢٤٢,٩٧١	-	٢٤٢,٩٧١
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	٢٤٢,٩٧١	-	٢٤٢,٩٧١
التغير في صافي الأصول	(٧٩٤,٨١٦)	-	(٧٩٤,٨١٦)
صافي الأصول بداية السنة	٢٥,٨٨٠,٦٧٣	-	٢٥,٨٨٠,٦٧٣
صافي الأصول نهاية السنة	٢٥,٠٨٥,٨٥٧	-	٢٥,٠٨٥,٨٥٧

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٢٧٧,١٠٥	٣١٧,٩٩١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٤٩٥٩٥
٧٣١,١٣٤	٦٠,٥٠٠	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٠١٢٨١
١٢٥,٤٧٢	٦١٥,٨٥٦	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٠١٢٩٩
٢٤,٣٨٢	٢٧,٣٨٢	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٢١٣٦٢
١٠٩	١٠٩	مصرف الراجحي - حساب رقم ٢٤٧٦٣٩
٤٨٧,٢٤٣	٣٧٣,٨٧٨	مصرف الراجحي - حساب رقم ٤٠٤٠٠٨
٥١,٢٨٣	٩,٥٠٣	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٨٧٥٤
٣٤,٤٥٣	٥٢,٧٩١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٠٨٨٦
١٧٠,٣٣٣	٢١٨,٩٤٨	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٨٥٥٤٠
٦٨,٦٤٠	٢٢,٠٥٠	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٨٨٨٧
١٩٠,٧٧٩	٦,٧٤٥	مصرف الراجحي - حساب رقم ١٣٩٠٠٠
٥٨٨	٥٨٨	مصرف الراجحي - حساب رقم ٩٨٥٦
٢٣٥,٦٤٥	٦٠٧,٠٢٨	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٢٧
٤٢,٥٣٤	٥,١٩٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٦٨
٦٤٢,٣٢٧	٧١٠,٣٩٧	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٥٠
٢٤,٤٨٧	٦٣٤	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٧٦
١٣,٦٢٢	١٥,٨٢١	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٤٣
٣,٣٢٤,٩٤٩	٢,٨٢٨,١٥٢	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٩٢
٥٦,٩٩٩	٧٥,٢٣٣	مصرف الراجحي - حساب رقم ١١٨٤
٢٧٩,٢٣٥	٣٦,٢٨٨	بنك البلاد حساب رقم ٨٨٠٠٢٣
٢,٢٩١,٦٠٧	٩,٥٢٩	بنك البلاد حساب رقم ٨٨٠٠١٥
٥,٦١٦	٣٧,٥٧٢	بنك البلاد حساب رقم ٨٨٠٠٠٧
٩,٠٧٨,٥٤٢	٦,٠٣٢,١٨٩	

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

(٥) إيرادات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيرادات إيجارات مستحقة
٢٢٤,٦٩٢	١٨٢,٧٥٨	
٢٢٤,٦٩٢	١٨٢,٧٥٨	

(٦) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مواد غذائية
٧٢٤	١٣,٦٠١	
١٢,٤٧٥	٧٥,٦٠٠	اثاث
٤٨,٢٠٠	٣٦,٩٦٠	تمور
٢,٠٦٠	٢,٩٤٠	بطانيات
٥,٩٠٠	٣٦,١٠٠	اجهزه كهربائيه
٧,١٠٠	-	حقيبة مدرسية
٧٦,٤٥٩	١٦٥,٢٠١	

(٧) أرصدة مدينة أخرى

قرض حسن "عمر بركه المطيري"

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

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

(٨) صافي الأصول الثابتة

التكلفة

الإجمالي	أصول أخرى	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
٢,٢١٥,١٤٢	٩٢,٤١٢	٧٠٦,٩٦٣	٢٩٢,٠١٦	٥٣٥,٤٠٠	٤٦٨,٣٥١	١٢٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
١١٦,٠٠٦	٢٠,٣٩٢	١٠,٩٣٩	-	٨١,٩٠٠	٢,٧٧٥	-	الإضافات خلال العام
٢,٣٣١,١٤٨	١١٢,٨٠٤	٧١٧,٩٠٢	٢٩٢,٠١٦	٦١٧,٣٠٠	٤٧١,١٢٦	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
١,٥٦٠,١٣٣	٤٣,٥٠٨	٥٢٢,٢٠٨	٢٧٠,٨٤٢	٣٧٢,٧٤١	٣٥٠,٨٣٤	-	الإهلاك المتراكم
١٥٣,٧٥١	٩,٣٦٣	٣٥,٤٩٢	١٥,٠٢٧	٧٥,١٣٥	١٨,٧٣٤	-	الرصيد بداية العام
١,٧١٣,٨٨٤	٥٢,٨٧١	٥٥٧,٧٠٠	٢٨٥,٨٦٩	٤٤٧,٨٧٦	٣٦٩,٥٦٨	-	أهلاك العام
							الرصيد في نهاية العام

القيمة الدفترية

٦١٧,٢٦٤	٥٩,٩٣٣	١٦٠,٢٠٢	٦,١٤٧	١٦٩,٤٢٤	١٠١,٥٥٨	١٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٥٥,٠٠٩	٤٨,٩٠٤	١٨٤,٧٥٥	٢١,١٧٤	١٦٢,٦٥٩	١١٧,٥١٧	١٢٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٩) صافي الأصول الاستثمارية – بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٦,٦٤٣,٥٣٩	١٠,٩١٨,٥٣٩	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد بداية العام
١٦,٦٤٣,٥٣٩	١٠,٩١٨,٥٣٩	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٤,٧٥٠,٩٩٨	٤,٧٥٠,٩٩٨	-	الإهلاك المتراكم
٤٣٦,٧٤١	٤٣٦,٧٤١	-	الرصيد بداية العام
٥,١٨٧,٧٣٩	٥,١٨٧,٧٣٩	-	أهلاك العام
			الرصيد في نهاية العام
١١,٤٥٥,٨٠٠	٥,٧٣٠,٨٠٠	٥,٧٢٥,٠٠٠	القيمة الدفترية
١١,٨٩٢,٥٤١	٦,١٦٧,٥٤١	٥,٧٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

- تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما .

		(١٠) مشروع تحت التنفيذ - أوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مشروع مبنى الجمعية بجوار محطة الجلال
٣,٤٥١,٦٠٧	٦,٦٣٢,١٠٠	وقف البر بالشارع العام
٢٧,٧٤١	٨٤,٩٠٦	مبنى المستودع بالصناعية
١٨٣,٧٥٧	٢٩٨,٠٩٣	
٣,٦٦٣,١٠٥	٧,٠١٥,٠٩٩	
		(١١) إيرادات مقبوضة مقدماً
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً
٤٦٦,٠٨٦	١٤٠,٠٩٢	
٤٦٦,٠٨٦	١٤٠,٠٩٢	
		(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	تبرعات كفارة يمين
٢٤,٦٦٠	٢٣,٦١٠	تبرعات إيجارات مسكن
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الطيبات
٣٠,٦٢٧	٨,٤٠٩	تبرعات اضاحي
٥٠,٣٥٠	-	تبرعات كفالة إيتام
٣٤,١٩٤	٣١,٥٣٥	تبرعات رعاية السجناء
٥٠	-	تبرعات اعانة الشباب على الزواج
١٣٣,٣٥٠	٧,٢١٠	
٣٧٣,٢٣١	٧٠,٧٦٤	
		(١٣) التبرعات النقدية العينية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	تمور
-	٥١,٠٥٥	تبرعات عينية متنوعة
٧٢٤,٠١٢	٦٩٢,٥٥٠	
٧٢٤,٠١٢	١,٢٠٣,١٠٠	

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

(١٤) تبرعات النقدية أوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات الوقف الخيري	٥٦٦,٥٨٩	١٢٦,٤٩٢	
تبرعات وقف الوالدين	٢٥,٥٩٣	٣٢,١٢٠	
	٥٩٢,١٨٢	١٥٨,٦١٢	
(١٥) إعانات وزارة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إعانة وزارة السنوية	٨٥٠,٠٠٠	-	
إعانة دعم برامج مساعدات الأسر	-	٢٠٠,٠٠٠	
إعانة محاسب	٢٥,٦٨٠	-	
إعانة مدير	٦٠,٠٠٠	-	
	٩٣٥,٦٨٠	٢٠٠,٠٠٠	
(١٦) إيرادات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات المساجد	٦٨,٠٧٠	٤,٣٥٣	
تبرعات المقبرة و المغسلة	٣,٠٠٠	٢,٣٩٤	
تبرعات افطار صائم	٣,٨٦٧	٢٤,١٨٧	
تبرعات الصيانة الخيري	١٥٥,١٠٣	١٢٠,٧٢٠	
تبرعات مكافحة التدخين	-	٥٨٧	
تبرعات اضاحي	٧٣,١٠٠	-	
بيع ورق كرتون	١٨٠,٠٦٩	١٤٤,٥٧١	
ملابس مستعملة	٦٨,٢٠٠	٩١,٢٠٠	
حديد سكراب	١,٥٥٠	٧,٢٠٠	
بيع تمر	١٨,٨٠٠	-	
	٥٧١,٧٥٩	٣٩٥,٢١٢	

		(١٧) إيرادات العقارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٠,٠٠٠	-	إيرادات وقف السليمي
١,٩٦٦,٣٣٩	١,٦٥٥,٩٩٧	إيرادات الايجارات
٢,٠١٦,٣٣٩	١,٦٥٥,٩٩٧	
		(١٨) المساعدات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	١٨٧,٠١٠	مساعدات مواد غذائية
-	٥٩٠,٦٠١	تمور
-	٣٠٦,٨٤٠	مساعدات لحوم أضاحي
٨٦,٤٠٠	١٦٩,٨٢٠	متنوعة
٨٦,٤٠٠	١,٢٥٤,٢٧١	
		(١٩) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٢٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	مساعدات المقبلين علي الزواج
١٨,٠٠٠	-	مساعدات رعاية سجناء
-	١٥,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
١٣,٢٧٥	٢٩,٠٠٠	مساعدات طارئة
٢٥١,٢٧٥	٣٧٤,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠) مساعدات الزكاة
١٣٤,٤٠٠	٧٤,٤٠٠	مساعدات أيتام قصر
١٣٥,٥٠٠	١٥٢,٠٠٠	مساعدات معاقين
٥٠٨,٠٠٠	٥٢٧,٠٠٠	مساعدات أرامل و مطلقات
٣٩,٧٦١	٧٣,٨٣٦	مساعدات إعاشة مدرسية
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	الايتم الكبار
٥,٧٣١	-	تسديد كهرباء
١,٠٢٢,٠٠٠	-	مساعدات ايجار مسكن
٣٥,٥٠٠	٤٤,٠٠٠	مساعدات اجتماعية " حالات خاصه"
١,٩٥٥,٨٩٢	٩٤٦,٢٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢١) مصروفات الأنشطة
٧٧,٣٨٩	٢٦,٢٠٠	مصروفات صيانه مساجد
١٠٠	-	مصروفات المغسلة و المقبرة بشقراء
٦٩,٨٥٦	١١٠,٣٥٩	مصروفات دورات ورواتب العاملين علي المقبلين علي الزواج
٨٦٠,٧٢٧	-	مصروفات السله الرمضانيه
٦٢٧	-	مصروفات لجنة إصلاح ذات البين
-	١,٦٠٠	تدريب وتاهيل ابناء المستفيدين
-	٧٣,١٠٠	مصروفات مشروع الأضاحي
-	٢,١٩٧	برنامج تعليم الخياطة
-	٤٤٦	دورة الامراض الجلدية
-	٩٨٣	دورة ابناءونا والكترونيات
-	١,٦٠٣	العناية بالمساجد
٤٧,٩١٦	٣٨,٨١٦	مصروفات افطار صائم
٧٤,٧٠١	١١٥,٦٥١	مصروفات المكبس
٨,٥٠٠	٦,٥٠٠	مكافآت المدربين والمدربات
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات رعاية السجناء
-	١٢,٨٧٠	مشروع نقل الورق والكترون
٤٣,٣٦٢	٨٥,١٢٥	مصروفات رواتب العاملين علي الصيانة الخيري
٨٢,١٧٢	٦٩,٥٨١	صيانة منازل
٣٢,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	مصروفات سقيا الماء
١,٢٩٧,٣٥٠	٥٩٨,٠٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٠٠,٣١٨	٩٣٥,٠٨١	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦٦,٥٥٢	١٤٢,٩٩٨	التأمينات الاجتماعية
٣٠,٤٢٤	٧,٥٣٤	مصاريف اجارات
٢٢,٣٦٥	٢٣,٢٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٢٠٠	٧٠٠	مصاريف سفر وانتقال
١٧,٠٦٥	١٧,٨٨٠	مصاريف بريد و برق وهاتف
٢٣,٨٣٢	٣٥,٦٧٧	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٤٧٩	٩,٥٣٩	مصاريف صيانة
٢٨,١٣٦	٣٣,٥٠١	محروقات وصيانة سيارات
٤,٦٦٢	٨,٣٤٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٣٦٥	٤٧	تأمين صحي وعلاج العماله
٦٢,٧٠٦	١١٠,٢٩٧	مكافاه نهاية الخدمة
٢٧,٨٢٥	-	غرامات ومخالفات
١٤٨	-	عمولات بنكية
-	١٢,٨٣١	مصاريف دعاية واعلانات
٢٦,٢٣١	٩٢,٨٨١	مصاريف اقامات و رسوم وإشتراكات
١,٤٢٨,٣٠٨	١,٤٣٠,٥٦٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٣) إيرادات أخرى
-	١,٨٠٠	بيع اثاث مستعمل
-	١,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٤) صافي الأصول المقبدة
٦٤,٧٣٠	-	كفارة يمين
٢,٣١١,٨٢٩	٨٩٢,٣٧٩	زكاة
٢٢٣,٣١١	-	إعانة الوزارة لدورات الزواج
١,٠٥٣,٦٥٨	١,٠٩٣,٩٢٥	تبرعات العناية بالمساجد
١٥,٩٥٤	١٨,٩٥٤	تبرعات المقبرة والمغسلة
٢٣٧,٥٤٤	٣٠٧,٥٢٢	تبرعات الصيانة الخيري
٧٠	٧٠	تبرعات الإستثمار
٥٨٧	٥٨٧	مكافحه التدخين
٣٠,٦٢٧	٣٩,٠٣٦	مشروع الطلبيات
٥٠,٣٥٠	-	مشروع الاضاحي
٣,٩٨٨,٦٦٠	٢,٣٥٢,٤٧٣	

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠١٩/٢/١٤ م

- تم إعادة تبويب القوائم المالية للسنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .



محضر جرد مستودع الجمعية الخيرية بشقراء لعام ٢٠١٨م

في يوم الاثنين ٢٠١٨/١٢/٣١م بمقر لجنة المساعدات الاجتماعية قامت اللجنة المكونة من :

١- تركي بن محمد المحيميد

٢- وليد بن مشاري الدعجاني

قامت اللجنة بجرد مستودع الجمعية الخيرية للمواد العينية و قد حصر الموجود بما تقدر قيمته بـ (١٦٥٢٠١) مائة وخمسة وستون ألف ومائتان وواحد ريال كما في البيان المرفق .

هذا والله يحفظكم

أعضاء اللجنة :

وليد بن مشاري الدعجاني

تركي بن محمد المحيميد

المشرف على لجنة المساعدات الاجتماعية

ابراهيم بن عبد الرحمن العبد الحافظ

بيان جرد المستودع في ٢٠١٨/١٢/٣١م

م	الوصف	الوحدة	الكمية	المبلغ
١	تمور ٨ كيلو	كرتون	٢٣١	٣٦٩٦٠
٢	شاي حليوة	علبة	١٢٧	١٦٥١
٣	تمور ٦ كيلو	كرتون	١٠٢	١٠٢٠٠
٤	كسوة شتاء	حبة	٩٨	٢٩٤٠
٥	أضاحي مشروع الهدى	حبة	٥	١٧٥٠
٦	ثلاجة ١٣ قدم	حبة	٢	١٦٥٠
٧	فريزر ١٨ قدم	حبة	١	١٠٠٠
٨	مكيف شبك ٢٤٠٠٠	حبة	٦	٢١٠٠
٩	مكيف سبيلت ٢٤٠٠٠	حبة	٢٣	٢٣٠٠٠
١٠	فرن كهربائي	حبة	٤	١٤٠٠
١١	غسالة	حبة	٨	٣٠٠٠
١٢	برادة	حبة	٢	٦٠٠
١٣	ثلاجة ٦ قدم	حبة	٢	١٢٠٠
١٤	تلفزيون	حبة	١٠	٢٠٠٠
١٥	ثلاجة ٢٤ قدم	حبة	١	١٠٠٠
١٦	غرفة نوم	طقم	٣	٣٠٠٠
١٧	كنب	طقم	٧	٢٨٠٠
١٨	جلسة ارضية	طقم	١	٢٠٠
١٩	مكتبة	حبة	٤	٨٠٠
٢٠	دالوب خشب	حبة	٢	٨٠٠
٢١	دالوب حديد سحاب	حبة	٨	٢٠٠٠
٢٢	دفاية كهربائية	حبة	٢	١٠٠
٢٣	دالوب حديد درفتين	حبة	١	١٠٠
٢٤	سرير طبي	حبة	٧	٥٦٠٠٠
٢٥	كرسي متحرك	حبة	١٥	٣٠٠٠
٢٦	رافعة معاق	حبة	٢	٦٠٠٠
٢٦	المجموع			١٦٥٢٠١

أعضاء لجنة الجرد

وليد بن مشاري الدعجاني

تركي بن محمد المحميد

المشرف على لجنة المساعدات الاجتماعية

ابراهيم بن عبد الرحمن العبد الحافظ



محضر جرد الصندوق

إنه في تمام الساعة العاشرة من ٢٠١٨/١٢/٣١ م و بمقر الجمعية الخيرية في محافظة شقراء قامت لجنة الجرد المشكلة من قبل إدارة الجمعية وهم السادة :

١- عبد المحسن بن محمد موسى

٢- عبد العزيز بن صالح اليحيى

٣- ماجد بن مشرع العصيمي

وبحضور أمين الصندوق بجرد الأموال النقدية و الشيكات الموجودة بعهددة أمين الصندوق و بيانها كالتالي :

❖ نقدية بالصندوق (٠) ريال

❖ قيمة شيكات مسحوبة لصالح الجمعية (لا يوجد)

وقد أقر أمين الصندوق بأنه لا يوجد أية مبالغ أخرى نقدية مستحقة للجمعية طرف الغير لم يتم إخطار مجلس الإدارة عنها . وقد قامت لجنة الجرد بمطابقة الرصيد الفعلي على الرصيد الدفترى و وجدت أنه مطابق وقد بلغ الرصيد (٠) ريال .

و على هذا جرى التوقيع ،،،

أعضاء لجنة الجرد

١- عبد المحسن بن محمد موسى

٢- عبد العزيز بن عبد الله اليحيى

٣- ماجد بن مشرع العصيمي

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

نائب رئيس الجمعية

ابراهيم بن عبد الرحمن العبد الحافظ

أمين الصندوق

ابراهيم بن سليمان الجماز



الميزانية التقديرية للعام المالي ٢٠١٩ م -

المصروفات		الإيرادات	
البيان	المبلغ	البيان	المبلغ
مساعداة الزكاة	١٥٠٠٠٠٠	النقدية لدى البنوك	٦٠٣٢١٨٩
المساعداة العينية	٧٥٠٠٠٠	إيرادات الاشتراكات	١٠٩٠٠
مصروفات الأنشطة	٢٦٠٠٠٠٠	الزكاة النقدية	١٥٢٦٦٩٤
مصروفات العقارات	٢٠٠٠٠٠	التبرعات النقدية العامة	٦٠٠٨٣٨
المصروفات العمومية والإدارية	١٣٠٠٠٠٠	التبرعات النقدية المقيدة	٩٦٦٠٨٦
.	.	التبرعات العينية	١٢٠٣١٠٠
.	.	إيرادات العقارات	١٦٥٥٩٩٦
.	.	إيرادات الأنشطة	٢٧٠٤١٩
الفائض	٦٨٥١٩٠٢	إعانة الوزارة	٩٣٥٦٨٠
المجموع	١٣٢٠١٩٠٢	المجموع	١٣٢٠١٩٠٢

نائب رئيس الجمعية
ابراهيم بن عبد الرحمن العبد الحافظ

أمين الصندوق
ابراهيم بن سليمان الجماز

مدير الإدارة
عبد المحسن بن محمد موسى