

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالقويعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالقويعة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) - 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 للسنة المنتهية في ذلك 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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة 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 مسؤولة 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 بالقويعة - 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

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢١ مايو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٧,٤٨١,٧٢٢	٥,٥٢٤,٦٣٩
المخزون	(٥)	٣٨٢,٦٧٢	٦٠٢,٢٩٥
مجموع الأصول المتداولة		٧,٨٦٤,٣٩٤	٦,١٢٦,٩٣٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٩,٨٣١,٨٣٨	١٠,١٦٩,٣٧٩
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٥٦٤,٧٣٣	٥٦٧,٧٩٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠,٣٩٦,٥٧١	١٠,٧٣٧,١٧٨
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	(٨)	٢,٢٩٤,٠٧١	٢,٤٠١,٨٢٥
مشروعات تحت التنفيذ - وقف	(٩)	٣,٢١١,١٦٢	٣,١٣٩,٨٠٤
مجموع أصول الأوقاف		٥,٥٠٥,٢٣٣	٥,٥٤١,٦٢٩
إجمالي الأصول		٢٣,٧٦٦,١٩٨	٢٢,٤٠٥,٧٤١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٨٦,٥٥٩	-
مجموع الالتزامات		٨٦,٥٥٩	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٢,٢٦٩,٧٠٤	١٩,٩١١,٥٠٩
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	١,٤٠٦,٣٣١	٢,٤٩٤,٢٣٢
صافي أصول الأوقاف		٣,٦٠٤	-
مجموع صافي الأصول		٢٣,٦٧٩,٦٣٩	٢٢,٤٠٥,٧٤١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٣,٧٦٦,١٩٨	٢٢,٤٠٥,٧٤١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٥٨٢,٧٦٢	٢٩٢,٧٤٢	-	-	٢٩٢,٧٤٢	تبرعات النقدية العامة
١,٣٥٨,١٢٥	١,٥٩٧,٥٧٣	-	١,٥٩٧,٥٧٣	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٧,١١١	٧٤,٩٦٢	٧٤,٩٦٢	-	-	تبرعات النقدية أوقاف
٢,٧٠٥,١٩٣	٢,٠٣٥,٤٦٤	-	-	٢,٠٣٥,٤٦٤	(١١) التبرعات العينية
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية عقارات وآلات ومعدات
١٠٢,٩٦٠	١١٠,٩٤١	-	-	١١٠,٩٤١	إيرادات الاشتراكات
١,٢٧٠,١٣٧	١,٤٠٠,٩٦٧	-	١,٤٠٠,٩٦٧	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٩٤,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	(١٢) عانات الوزارة
٤٩٨,٦٧٩	١,٥٤٤,٣٣٨	-	-	١,٥٤٤,٣٣٨	(١٣) إيرادات العقارات
٦١٥,٦٧٥	٤٧١,٠٤٠	-	-	٤٧١,٠٤٠	(١٤) إيرادات الأنشطة
-	-	(٧١,٣٥٨)	(٤,١٧٦,٤٤١)	٤,٢٤٧,٧٩٩	صافي الأصول المحررة من القيود
٧,٦٤٠,٦٤٢	٨,٤٦٨,٠٢٧	٣,٦٠٤	(١,٠٨٧,٩٠١)	٩,٥٥٢,٣٢٤	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
٤٩٠,٩١٣	٣٤٢,٩٩١	-	-	٣٤٢,٩٩١	(١٥) مساعدات النقدية
٤,١٢٧,٠٣٢	٢,٨٩٧,٥٤٦	-	-	٢,٨٩٧,٥٤٦	(١٦) مساعدات العينية
٢,٠٠٠	١٠,٢٠٠	-	-	١٠,٢٠٠	المساعدات الطارئة
١,٢١١,٢٨٨	٦٨١,٠٦٦	-	-	٦٨١,٠٦٦	مساعداات الزكاة
١٤,٧٩٧	-	-	-	-	مصروفات العقارات
٦٢٥,٠٥٠	٥٤٧,٢٩٣	-	-	٥٤٧,٢٩٣	(١٧) مصروفات الأنشطة
٢,٣٧٧,٣٠٧	٢,٢٥١,٤٧٤	-	-	٢,٢٥١,٤٧٤	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٧,٥٤٠	٣٣٧,٥٤١	-	-	٣٣٧,٥٤١	(٦) إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٢,٧٦٦	٥٣,٣٦٩	-	-	٥٣,٣٦٩	(٧) هلاك عقارات وآلات ومعدات
١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٤	-	-	١٠٧,٧٥٤	(٨) إهلاك أصول الأوقاف
٩,٣٥٦,٤٤٨	٧,٢٢٩,٢٣٤	-	-	٧,٢٢٩,٢٣٤	جمالي المصروفات والخسائر
(١,٧١٥,٨٠٦)	١,٢٣٨,٧٩٣	٣,٦٠٤	(١,٠٨٧,٩٠١)	٢,٣٢٣,٠٩٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
٧٨,٢٦٦	٣٥,١٠٥	-	-	٣٥,١٠٥	(١٩) إيرادات أخرى
٧٨,٢٦٦	٣٥,١٠٥	-	-	٣٥,١٠٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١,٦٣٧,٥٤٠)	١,٢٧٣,٨٩٨	٣,٦٠٤	(١,٠٨٧,٩٠١)	٢,٣٥٨,١٩٥	تغير في صافي الأصول
٢٤,٠٤٣,٢٨١	٢٢,٤٠٥,٧٤١	-	٢,٤٩٤,٢٣٢	١٩,٩١١,٥٠٩	صافي الأصول بداية السنة
٢٢,٤٠٥,٧٤١	٢٣,٦٧٩,٦٣٩	٣,٦٠٤	١,٤٠٦,٣٣١	٢٢,٢٦٩,٧٠٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٣٧,٥٤٠)	١,٢٧٣,٨٩٨	التغير في صافي الأصول
٣٣٧,٥٤٠	٣٣٧,٥٤١	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٢,٧٦٦	٥٣,٣٦٩	إهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٤	إهلاك أصول الأوقاف
(٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
-	٨٦,٥٥٩	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,١٧٩,٤٧٩)	١,٨٥٩,١٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
٨٠٣,٩٢٩	٢١٩,٦٢٣	المخزون
(٣٧٥,٥٥٠)	٢,٠٧٨,٧٤٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,١٦٨)	(٥٠,٣٠٣)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٦٨٧,١٥٥)	(٧١,٣٥٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٤٠,٣٢٣)	(١٢١,٦٦١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,١١٥,٨٧٣)	١,٩٥٧,٠٨٣	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٦٤٠,٥١٢	٥,٥٢٤,٦٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥,٥٢٤,٦٣٩	٧,٤٨١,٧٢٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالقويعة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) وتاريخ ٢٥/١٠/١٤١٠ هـ . ومركزها الرئيسي مدينة القويعة-الرياض-المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر و الأفراد المحتاجين في نطاق خدمات الجمعية .
- * إنشاء مؤسسات خيرية تقوم على خدمة الفقراء و رعاية الأيتام و المسنين .
- * التعاون مع الهيئات و الجهات الأهلية و الحكومية في مساعدة منكوبي الحوادث و الكوارث في حدود إمكانيات الجمعية .
- * تقديم الدعم و المساهمة في أي مشروعات أو مجال يعود على المجتمع بالنفع و الفائدة دينياً و اجتماعياً ومادياً .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 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 :-

(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 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 ٢٠١٨م (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 .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

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

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

(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 ٢٠١٨م , والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م , وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم, قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الي المعايير الدولية و اتضح وجود اثر جوهري للتحول , 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 الي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة .

تسوية قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	٦,٦٤٠,٥١٢	-	٦,٦٤٠,٥١٢
المخزون	١,٤٠٦,٢٢٤	-	١,٤٠٦,٢٢٤
مجموع الأصول المتداولة	٨,٠٤٦,٧٣٦	-	٨,٠٤٦,٧٣٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	١,٢٥٤,٥٠٠	٩,٥٥٢,٤١٨	١٠,٨٠٦,٩١٨
صافي العقارات والآلات والمعدات	١٢,٢٨٩,٣٩٦	(١٢,٠٦١,٩٩٨)	٢٢٧,٣٩٨
مجموع الأصول غير المتداولة	١٣,٥٤٣,٨٩٦	(٢,٥٠٩,٥٨٠)	١١,٠٣٤,٣١٦
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	-	٢,٥٠٩,٥٨٠	٢,٥٠٩,٥٨٠
مشروعات تحت التنفيذ - وقف	٢,٤٥٢,٦٤٩	-	٢,٤٥٢,٦٤٩
مجموع أصول الأوقاف	٢,٤٥٢,٦٤٩	٢,٥٠٩,٥٨٠	٤,٩٦٢,٢٢٩
إجمالي الأصول	٢٤,٠٤٣,٢٨١	-	٢٤,٠٤٣,٢٨١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢٢,٦٨٦,٧٧٥	-	٢٢,٦٨٦,٧٧٥
صافي الأصول المقيدة	١,٣٥٦,٥٠٦	-	١,٣٥٦,٥٠٦
اجمالي صافي الأصول	٢٤,٠٤٣,٢٨١	-	٢٤,٠٤٣,٢٨١

تسوية قائمة المركز المالي (بتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٥,٥٢٤,٦٣٩	-	٥,٥٢٤,٦٣٩
المخزون	٦٠٢,٢٩٥	-	٦٠٢,٢٩٥
مجموع الأصول المتداولة	٦,١٢٦,٩٣٤	-	٦,١٢٦,٩٣٤
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	١,٢٥٤,٥٠٠	٨,٩١٤,٨٧٩	١٠,١٦٩,٣٧٩
صافي العقارات والآلات والمعدات	١١,٨٨٤,٥٠٣	(١١,٣١٦,٧٠٤)	٥٦٧,٧٩٩
مجموع الأصول غير المتداولة	١٣,١٣٩,٠٠٣	(٢,٤٠١,٨٢٥)	١٠,٧٣٧,١٧٨
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	-	٢,٤٠١,٨٢٥	٢,٤٠١,٨٢٥
مشروعات تحت التنفيذ - وقف	٣,١٣٩,٨٠٤	-	٣,١٣٩,٨٠٤
مجموع أصول الأوقاف	٣,١٣٩,٨٠٤	٢,٤٠١,٨٢٥	٥,٥٤١,٦٢٩
إجمالي الأصول	٢٢,٤٠٥,٧٤١	-	٢٢,٤٠٥,٧٤١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٩,٩١١,٥٠٩	-	١٩,٩١١,٥٠٩
صافي الأصول المقيدة	٢,٤٩٤,٢٣٢	-	٢,٤٩٤,٢٣٢
اجمالي صافي الأصول	٢٢,٤٠٥,٧٤١	-	٢٢,٤٠٥,٧٤١

تسوية قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
٥٨٢,٧٦٢	-	٥٨٢,٧٦٢
١,٣٥٨,١٢٥	-	١,٣٥٨,١٢٥
٢٥٧,١١١	-	٢٥٧,١١١
٢,٧٠٥,١٩٣	-	٢,٧٠٥,١٩٣
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
١٠٢,٩٦٠	-	١٠٢,٩٦٠
١,٢٧٠,١٣٧	-	١,٢٧٠,١٣٧
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٤٩٨,٦٧٩	-	٤٩٨,٦٧٩
٦١٥,٦٧٥	-	٦١٥,٦٧٥
٧,٦٤٠,٦٤٢	-	٧,٦٤٠,٦٤٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
٤٩٠,٩١٣	-	٤٩٠,٩١٣
٤,١٢٧,٠٣٢	-	٤,١٢٧,٠٣٢
٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠
١,٢١١,٢٨٨	-	١,٢١١,٢٨٨
١٤,٧٩٧	-	١٤,٧٩٧
٦٢٥,٠٥٠	-	٦٢٥,٠٥٠
٢,٣٧٧,٣٠٧	-	٢,٣٧٧,٣٠٧
٣٣٧,٥٤٠	٣٣٧,٥٤٠	-
٦٢,٧٦٦	(٤٤٥,٢٩٥)	٥٠٨,٠٦١
١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٥	-
٩,٣٥٦,٤٤٨	-	٩,٣٥٦,٤٤٨
(١,٧١٥,٨٠٦)	-	(١,٧١٥,٨٠٦)
إجمالي المصروفات والخسائر		
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		
البنود الاستثنائية		
٧٨,٢٦٦	-	٧٨,٢٦٦
٧٨,٢٦٦	-	٧٨,٢٦٦
(١,٦٣٧,٥٤٠)	-	(١,٦٣٧,٥٤٠)
٢٤,٠٤٣,٢٨١	-	٢٤,٠٤٣,٢٨١
٢٢,٤٠٥,٧٤١	-	٢٢,٤٠٥,٧٤١

(٤) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مصرف الراجحي		٤,٤٢٦,٢٢٨	٦,١١٢,٩٢٢
بنك البلاد		٦٨٤,١٦٩	٦٧٠,٩٣٢
البنك العربي الوطني		٢٥٤,٧٤٤	٣٤٦,٤٩٤
بنك الرياض		١٥٤,٧٤٧	٢٠٦,٩٧٨
بنك الإنماء		٤,٧٥١	١٠٩,٩٣١
بنك الاهلي		-	٣٤,٤٦٥
		<u>٥,٥٢٤,٦٣٩</u>	<u>٧,٤٨١,٧٢٢</u>
(٥) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مواد غذائية		١١,٩٢١	٣٨,٣٤٤
تمور - زكاة		٨١,٥٣٠	-
أجهزة كهربائية		١٠٧,٤٠٧	٨٧,١٩٧
خيام		٢,٧٠٠	-
اجهزة كهربائية مستعمله		٥,١٠٠	٦,٥٥٠
مخزون القويعة افطار صائم		٨,٧٥٥	١٦,٣٨٥
مشروع التدفئة		٦,٠١٠	٣,٨٠٠
مشروع العناية بالمساجد		٩,٠٩٠	-
الحقيبة المدرسية		٨١,٤٠٠	٥٢,٣٥٠
مخزون فرع الحصة (١/٥)		٢٨٨,٣٨٢	١٧٨,٠٤٦
		<u>٦٠٢,٢٩٥</u>	<u>٣٨٢,٦٧٢</u>
(١/٥) المخزون فرع الحصة		٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
تمور		٢٧٩,٨٥١	١٧٠,٨٧٥
مواد غذائية		٢,٤٧١	٣,٠٨١
أجهزة كهربائية		٤٧٠	١,٤٤٠
أجهزة كهربائية مستعمله		٣,٢٥٠	٢,٦٥٠
مشروع التدفئة		٢,٣٤٠	-
		<u>٢٨٨,٣٨٢</u>	<u>١٧٨,٠٤٦</u>

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٣,٣١٢,٠٢٣	٨,٤٣٨,٥٢٣	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١٣,٣١٣,٠٢٣	٨,٤٣٨,٥٢٣	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,١٤٣,٦٤٤	٣,١٤٣,٦٤٤	-	الإهلاك المتراكم
٣٣٧,٥٤١	٣٣٧,٥٤١	-	الرصيد بداية السنة
٣,٤٨١,١٨٥	٣,٤٨١,١٨٥	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٩,٨٣١,٨٣٨	٤,٩٥٧,٣٣٨	٤,٨٧٤,٥٠٠	القيمة الدفترية
١٠,١٦٩,٣٧٩	٥,٢٩٤,٨٧٩	٤,٨٧٤,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

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

الجمعية الخيرية بالقويعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٥٠٩,٩١٠	٦٦٠,٦٠٣	٣١٣,١٦١	١,٠٠٨,٨٢٥	٢,١٥٣,٣٢١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥٠,٣٠٣	٤٠,٤٩٣	٩,٨١٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤,٥٦٠,٢١٣	٧٠١,٠٩٦	٣٢٢,٩٧١	١,٠٠٨,٨٢٥	٢,١٥٣,٣٢١	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,٩٤٢,١١١	٥٣٣,٢٢٦	٢٤٤,١٥٨	١,٠٣٧,٨٠٢	٢,١٣١,٩٢٥	-	الإهلاك المتراكم
٥٣,٣٦٩	٣٦,٠١٠	١١,٨٤٢	٨٣٣	٤,٦٨٤	-	الرصيد بداية السنة
٣,٩٩٥,٤٨٠	٥٦٩,٢٣٦	٢٥٦,٠٠٠	١,٠٣٣,٦٣٥	٢,١٣٦,٦٠٩	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٥٦٤,٧٣٣	١٣١,٨٦٠	٦٦,٩٧١	٤٩,١٩٠	١٦,٧١٢	٣٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٥٦٧,٧٩٩	١٢٧,٣٧٧	٦٩,٠٠٣	٥٠,٠٢٣	٢١,٣٩٦	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية بالقويعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) صافي أصول الأوقاف

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٢٠٣,٨٦٥	٢,٦٩٣,٨٦٥	٥١٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٢٠٣,٨٦٥	٢,٦٩٣,٨٦٥	٥١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٨٠٢,٠٤٠	٨٠٢,٠٤٠	-	الرصيد بداية السنة
١٠٧,٧٥٤	١٠٧,٧٥٤	-	أهلاك السنة
٩٠٩,٧٩٤	٩٠٩,٧٩٤	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٢,٢٩٤,٠٧١	١,٧٨٤,٠٧١	٥١٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢,٤٠١,٨٢٥	١,٨٩١,٨٢٥	٥١٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

		(٩) مشروعات تحت التنفيذ - وقف مشروع المستودع
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣,١٣٩,٨٠٤	٣,٢١١,١٦٢	
٣,١٣٩,٨٠٤	٣,٢١١,١٦٢	
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٨٧,٦٩١	٢٩٣,٤٠٠	تبرعات الصدقة الجارية
٥١,٤٣٠	٦٩,٦٥٤	تبرعات إفطار صائم
٨٨,٧٢٢	٢٢٣,٢٥٨	تبرعات الزواج
١٦٠,٣٦٧	١٥٢,٦٢٤	تبرعات مواد غذائية
١,٣٤٠	١٢,٤٠٨	تبرعات ترميم مساكن
٤١,٤٠٣	٤٨,٢٥٦	تبرعات كفارات
٣٨٧,٩١٥	٣٧٤,٠٧٩	تبرعات كفالات (رعاية أسر)
١,٠٠٠	٥٢,٠٣٤	كسوة شتاء
١٤٥,٨٤٠	١,٦٦٠	تبرعات استثمار
-	٣٧,٨٣٥	تبرعات ترميم مساجد
٨٠٠	١١,١٢٤	تبرعات سنابل الخير
-	١٠,٨٠٣	تبرعات تأمين الاجهزة الكهربائية
١٧٩,٠٤٠	١٧٨,٢٦٠	تبرعات فرع الحصة (١/١٠)
١٢,٥٧٧	١٣٢,١٤٩	تبرعات كفايه (٢/١٠)
-	٢٩	تبرعات الفرع النسائي (٣/١٠)
١,٣٥٨,١٢٥	١,٥٩٧,٥٧٣	

(١/١٠) التبرعات النقدية المقيدة (فرع الحصة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٦٦٠	٢,٩٥٥	تبرعات الصدقة الجارية
٥,٤٢٥	١٥,٩٦٧	تبرعات إفطار الصائم
١٠,٠٥٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات مشروع الزواج
١٠٩,٧٤٠	-	تبرعات تأمين الأجهزة كهربائية
١١,٥٠٠	٣,٦٥٠	تبرعات كفارات
١٤,٢٨٤	٧٨,١٧٤	تبرعات المستودع الخيري
-	٣١٤	تبرعات مواد غذائية
٢٧,٣٨١	٣٢,٢٠٠	تبرعات رعاية الأسر
١٧٩,٠٤٠	١٧٨,٢٦٠	

(٢/١٠) التبرعات النقدية المقيدة (فرع كفاية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢,١٦٦	٩٥٦	تبرعات الصدقة الجارية
١٠,٤١١	-	تبرعات إفطار الصائم
-	٨٣,٤٩٠	عيادة مكافحة التدخين
-	١٠٢	المعرض التعريفي الدائم
-	١٥,٠٠٠	العيادة المتنقلة
-	١١,٦٠٠	البرامج الخيرية والشبابية
-	١٠,٠٠١	برنامج بيئة تعليمية نقية
-	٣,٠٠٠	اليوم العالمي للتدخين
-	٨,٠٠٠	القسم النسائي بكفاية
١٢,٥٧٧	١٣٢,١٤٩	

(٣/١٠) التبرعات النقدية المقيدة (الفرع النسائي)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	٢١	تبرعات الصدقة الجارية
-	٣	كفالة أسرة محتاجة
-	٥	دعم البرامج
-	٢٩	

(١١) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٠,٨٠٠	٥٠٥	تبرعات ثياب
٣٥٦,١١٨	١,٤٤٨,٤٠٣	تبرعات مواد غذائية
١٣,٤٧٠	-	تبرعات أجهزة كهربائية
٦٠٧,٢٦٦	٢٠٩,٣٠٠	زكاة عينية
٧٦,٤٤٢	٤٦,٧٤١	زكاة الفطر
١٥,٢٣٠	-	تبرعات مشروع العناية بالمساجد
١٥٨,٠٥٨	١٠٠,٥١٥	إفطار صائم
١,٠٧٦,٥٠٠	٤,٠٠٠	تبرعات لحوم الهدي والاضاحي
٥٦,٥٠٦	٢٩,٨٦٠	تبرعات أثاث مستعمل
٨٥	-	كفارات عيني
١٥,٨٤٩	٤٢٠	مشروع التدفئة
١,٠٠٠	-	عربات المعاقين
٤٥٠	-	كتب
-	١٥٠	اواني منزلية
٥٣,٣٣٠	٢٠,٥٧٠	اجهزة كهربائية مستعملة
١,٠٩٥	-	صابون
٩٧,٩٩٤	١٣٠,٠٠٠	تبرعات فرع الحصة (١/١١)
١٦٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	حقائب مدرسية
٢,٧٠٥,١٩٣	٢,٠٣٥,٤٦٤	

(١/١١) التبرعات العينية (فرع الحصة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٩٦,٥٤٤	٩٦,٧١٠	زكاة عينية
١,٤٥٠	-	اثاث مستعمل
-	٣٣,١٩٠	افطار صائم
-	١٠٠	أجهزة كهربائية مستعملة
٩٧,٩٩٤	١٣٠,٠٠٠	

(١٢) إعانات الوزاره

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
-	٩٠,٠٠٠	اعانات المقبلين على الزواج
٢٠٠,٠٠٠	٩٤٠,٠٠٠	

(١٣) إيرادات العقارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٨٧,٣٠٣	٢١١,٢٧٥	إيرادات المبنى الإستثماري
١٩٥,٢٩٣	١٦٣,٢٦٣	إيرادات وقف اليتيم
١٣,٨٣٣	١٢,٨٠٠	إيرادات عمارة أم سريحة
٧٣,٠٠٠	١,١٠١,٠٠٠	إيرادات عمارة السلي
١٥,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	إيرادات عمارة شبرا
١٤,٢٥٠	١٢,٠٠٠	إيرادات استثمارية عامة
-	١٩,٥٠٠	إيرادات غرفة المستودع
٤٩٨,٦٧٩	١,٥٤٤,٣٣٨	

(١٤) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٩٢,٥٦٦	١٦٤,٦٤٢	مشروع السقيا
٧١,٠٥٦	٢,٢٩٠	المستودع الخيري
٣٨١	٤١٠	تدريب و تأهيل
١٢٧,٧٨٦	-	بناء مساجد - جامع الملك خالد
٥٠,٠٠٠	١٣,٣٢١	ايراد مشروع الولائم
٣,٩٢٤	٢,١٣٣	ايراد بيع ورق
٤٧,٠٠٠	٨٩,١٧٤	ايراد بيع ملابس مستعمله
٢٢,٠٠٠	٥,٥٠٠	ايراد حوش الولائم
١٣١,٢١٠	١٦٩,٦٠٠	مغسلة الموتى
٤٠	١٧٠	بيع اثاث مستعمل
-	٧,٠٠٠	إيرادات الحافلة
-	٨٠٠	ايرادات الدينا
-	١٦,٠٠٠	ايرادات المستودع القديم
٦٨,٥١٢	-	إيرادات الأنشطة بفرع كفاية
١,٢٠٠	-	إيرادات الأنشطة بفرع الحصة
٦١٥,٦٧٥	٤٧١,٠٤٠	

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٣٤,١٠٠	١٠٣,٥٧٦	مساعدات الإيجارات
٧,٩٧٤	٩,٣٠٨	مساعدات صيانة أجهزة
٢٣٢,٥٠٠	١٤٥,٠٠٠	مساعدات الزواج
١٣,٦٠٠	٢٢٠	مساعدات ترميم مساكن
٦٠,٥٠١	٣٨,١٩٦	مساعدات فرع الحصة (١/١٥)
-	٢,٥٠٠	مساعدات اثاث
٢,٤٨٥	-	مساعدات تدريب وتأهيل
٢٧,٢٥٣	٣٣,٤٤١	مساعدات سداد كهرباء
١٠,٥٠٠	١٠,٧٥٠	مساعدات صحية
٢,٠٠٠	-	مساعدات صدقة جارية
<u>٤٩٠,٩١٣</u>	<u>٣٤٢,٩٩١</u>	

(١/١٥) المساعدات النقدية فرع الحصة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٦٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	مساعدات الزواج
٥٠١	-	مساعدات سداد كهرباء
-	١٩٦	مشروع تأهيل الملابس المستعملة
<u>٦٠,٥٠١</u>	<u>٣٨,١٩٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٦) المساعدات العينية
٤٨,٦٠٠	٤٤,٠٥٠	مساعداات الحقيبة المدرسية
٣,٣٠٠	٥٠٥	مساعداات ثياب
١,٤٦٦,٥٣٦	١,٤٦٩,٥٦٤	مساعداات مواد غذائية
١,٠٦٩,٩٠٠	١٥,٧٠٠	مساعداات لحوم الهدي
٧٦,٤٤٣	٢٩,٥٦٩	زكاة الفطر
١٢٣,٩٠٠	٢٠٩,٣٠٠	زكاة تمور
٦,١٤٠	٩,٠٩٠	ترميم مساجد
٨٥	-	كفارات
-	٢,٧٠٠	مساعداات خيام
٣٥,١٨٠	١٦,٧٢٠	مساعداات اجهزة كهربائية مستعمله
٣٦,٢٥٩	٢٥,٧٣٤	مشروع التدفئة
-	١٥٠	مساعداات اواني منزليه
١٦٢,٤٨٩	١٣٤,٦٣١	مساعداات التفطير
١,٤٥٠	-	مساعداات عربات
١,٠٩٥	-	مساعداات صابون
-	٢٧,٠١٠	مساعداات أثاث مستعمل
٥٠,٢١٦	-	مساعداات أثاث
٧٨,٣٩٣	١٩,٢٤٠	أجهزة كهربائية
٩٦٧,٠٤٧	٨٩٣,٥٨٣	المساعداات العينية بفرع الحصة (١/١٦)
٤,١٢٧,٠٣٢	٢,٨٩٧,٥٤٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١/١٦) المساعدات العينية بفرع الحصة
٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
٧,٥٠٠	-	مساعداات ثياب
٨٢٠,٦٩٦	٧٦١,٨٩٤	مساعداات مواد غذائية
١٩,٦٠٠	-	مساعداات لحوم الأضاحي
١٢,٨٥٠	٣,١٠٠	مساعداات اجهزة كهربائية مستعملة
٦٠,١٧١	٧٦,٢٢٧	مساعداات التفطير
٧,٢٤٠	٢,٨٥٠	مساعداات اثاث مستعمل
-	٢,٣٤٠	مشروع التدفئة
٣,٩٩٠	-	مساعداات اجهزة كهربائية
-	١٧,١٧٢	زكاة الفطر
٩٦٧,٠٤٧	٨٩٣,٥٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٧) مصروفات الأنشطة
١٥٦,٤٧٢	١٣٣,٨٥٥	مصروفات سقيا المياه
٧,٧٠٥	٢,٨٠٠	التدريب و التأهيل
٦٤٩	٦,١٣٠	تجهيز تمور
-	١,٠٩٠	مصروف عمارة ام سرحى
-	-	البرامج الخيرية والشبابية
٦,٢٩٧	٩,٠٩٢	صيانة مشروع السقيا الخيري
-	-	كهرباء بالمشروع
٧٧,٠٧٥	٨٣,٠٧٨	المبنى الاستثمارى
٢٢,٠٠٨	٣٢,٩٣٣	ترميم مساجد
١٠٨,٧١٦	١٢,٩٣٨	مصروفات المستودع الجديد
٣٢,٧٩٠	١٠٢,٧٣٦	مصروفات عمارة السلي
٨١٧	٧٦١	مشروع تأهيل الملابس المستعملة
٣٣٠	٢,٣٩٨	مشروع اللوازم
٢٠٣	-	مشروع استقبال لحوم الأضاحي
١٥١,١٤٤	١٤٥,٨٦١	مغسلة الاموات بالقويعة
-	١,١٥٥	مشروع تأمين الاثاث
٦٠,٨٤٤	١٢,٤٦٦	مصروفات أنشطة فرع كفاية (١/١٧)
٦٢٥,٠٥٠	٥٤٧,٢٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١/١٧) مصروفات الأنشطة فرع كفاية
٣٩,٢٤٨	-	البرامج الخيرية والشبابية
-	٢,٥٨٠	تكاليف اليوم العالمي للتدخين
٨,٤٠٠	-	خدمة ضيوف الرحمن
١٣,١٩٦	-	مشروع التقطير
-	٩,٨٨٦	حبوب الشامبكس
-	-	العيادة
٦٠,٨٤٤	١٢,٤٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١,١٨٩,٦٨٢	١,١٦٧,٥٧٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٦,٩٩٩	١٧,٨٩٥	تأمينات اجتماعية
-	١,٢٠٠	مصاريف إيجارات
٣,٧٨٥	٣٥,١٦١	أدوات كتابية ومطبوعات
١٧,١٥٠	١٥,٢٢٠	مصاريف سفر وانتقال
١٧,٩٩٤	١٩,٧٦١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢١,٦٣٢	٦,٠٢٩	مصاريف كهرباء ومياه
٢٨,٩٧٩	٢٢,٨٩٨	مصاريف نظافة
٣١,٥٤٠	٦٠,٤١٣	محروقات وصيانة سيارات
٥,٨٣٣	١٣,٧٥٣	مصاريف ضيافة
٧٣,٦٣٣	٢٢,٥٩٥	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٧,١٦٠	١٥,٢١٠	مصاريف مكافآت
١,٨٥٠	٥٣,٤٥٢	مصاريف رسوم ومخالفات واشتراكات
٣,٠١١	٣٣٢	تأمين طبي و علاج
٣٢٠	-	مصاريف تدريب الموظفين
٩٩٣	١,١٠٠	أجور و نقل عمال تحميل وتنزيل
-	٣,٨٥٠	مصروفات قسم الولائم
-	٤٦٨	صيانته
١٢,٤٨٠	-	مواقع خدميه
٧٥٠	٦,٠٤٩	التقرير السنوي
٣٦,٧٧٠	-	تجديد اقامات
١,٧٩٤	-	الالكترونيات
٤,٨٠٠	١٣٧,٢٢٠	موقع الجمعية
٩٣,٤٧٢	٩٧,٠٠٦	صيانة مبنى الجمعية
٥٢,٧٠٩	٨,٥١٨	مكتب استقبال التبرعات
٣١١,٠٢٧	٢١٨,٢٨١	مصروفات فرع الحصة (١/١٨)
٤٢٢,٩٤٣	٣٢٧,٤٨٧	مصروفات فرع كفاية (٢/١٨)
٢,٣٧٧,٣٠٧	٢,٢٥١,٤٧٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١/١٨) المصروفات العمومية والإدارية فرع الحصة
٢٤٩,٧٣٤	١٧٥,٧١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣,٨٥٣	٣٥٨	التأمينات الاجتماعية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف اجارات
١٦٥	-	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٠٣٣	٦٧٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠,٦٩٠	٩,٧٦٩	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٢٥٢	١,٦٢١	نظافة وصيانة
١٠٠	٣,٥٨٧	محروقات وصيانة سيارات
٨,٨٢٠	-	مصاريف مكافآت
١٨٠	-	مواقع خدمية
١,٢٠٠	١,٠٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	١,٨٩٠	مصاريف دعاية واعلانات
-	٣,٦٦٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
٣١١,٠٢٧	٢١٨,٢٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٢/١٨) المصروفات العمومية والإدارية فرع كفاية
٢٨٤,٨٧٠	٣٠١,٠٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١٩,٥١٦	٨,٨٢٠	التأمينات الاجتماعية
٤٢,٠٠٠	-	مصاريف اجارات
٦٣٩	٩٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٦٥	٩٢١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٨٠	٢,٣٧٤	مصاريف كهرباء ومياه
٥٨٠	٢,٨٣٢	نظافة وصيانة
١,٦٣٠	٤,٠٤١	محروقات وصيانة سيارات
٣,٥٠٤	٦٩٣	مصاريف ضيافة
٦٨,٧٠٩	-	مصاريف دعاية واعلانات
٦٠	-	الالكترونيات
٩٠	-	مواقع خدمية
-	٦,٦٨٠	رسوم اشتراكات
٤٢٢,٩٤٣	٣٢٧,٤٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٩) إيرادات أخرى
٧٠,٠٩٩	١٩,٩٨٣	حسميات
٢,٠٨٧	٣,٤٣٧	حسميات فرع الحصة
٦,٠٨٠	١١,٦٨٥	حسميات فرع كفاية
٧٨,٢٦٦	٣٥,١٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٢٠) صافي الأصول المقتبذة
١,٢١٥,٣٥٥	٦٥٧,٠٦٠	زكاة
-	٩٤,٥٣٢	زكاة فرع الحصة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	اعانة شراء سيارة
٢٨٨,٥١٧	-	تبرعات الصدقة الجارية
٦٧,٢٦٦	٨,٤٦٩	تبرعات إفطار الصائم
٥٢,٩٠٣	-	تبرعات كفارات
-	٨٥,٢٥٨	تبرعات الزواج
-	١٣١,٤٦٣	تبرعات مواد غذائية
-	١٢,١٨٨	ترميم مساكن
-	٤,٩٠٢	ترميم مساجد
-	٢٢,٩٥٣	السقيا الخيري
-	٢٥,١٤٣	مغسلة الموتى
-	١٢,٠٠٠	ارباح استثمارية
-	٩٥٠	ادوات مدرسية
-	٣,٨٥٠	اجهزة كهربائية
-	٩٠,٠٠٠	اعانة الوزارة للزواج
٤١٢,٨١١	-	تبرعات رعاية الأسر
١,٠٠٠	٢٦,٧٢٠	مشروع التدفئة
١٤٥,٨٤٠	-	تبرعات استثمار
٨٠٠	١١,٩٢٤	تبرعات سنابل الخير
١٠٩,٧٤٠	١٨,٩١٩	تبرعات تأمين الأجهزة الكهربائية
٢,٤٩٤,٢٣٢	١,٤٠٦,٣٣١	

(٢١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢١