

الجمعية الخيرية بالقويعية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقدير 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 بالقريعة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالقريعة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠) - كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة التواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

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

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تنتمل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية 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 شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا 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.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بالقولبيعة - من بين أمور أخرى - بال نطاق 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 و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

الرياض : ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢١ مايو ٢٠١٩ م.



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>
<b><u>الأصول المتداولة</u></b>			
٥,٥٢٤,٦٣٩	(٤)	٧,٤٨١,٧٢٢	النقد لدى البنوك
٦٠٢,٢٩٥	(٥)	٣٨٢,٦٧٢	المخزون
٦,١٢٦,٩٣٤		٧,٨٦٤,٣٩٤	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b><u>الأصول غير المتداولة</u></b>			
١٠,١٦٩,٣٧٩	(٦)	٩,٨٣١,٨٣٨	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥٦٧,٧٩٩	(٧)	٥٦٤,٧٣٣	صافي العقارات والألات والمعدات
١٠,٧٣٧,١٧٨		١٠,٣٩٦,٥٧١	<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b><u>أصول الأوقاف</u></b>			
٢,٤٠١,٨٢٥	(٨)	٢,٢٩٤,٠٧١	صافي أصول الأوقاف
٣,١٣٩,٨٠٤	(٩)	٣,٢١١,١٦٢	مشروعات تحت التنفيذ - وقف
٥,٥٤١,٦٢٩		٥,٥٥٥,٢٣٣	<b>مجموع أصول الأوقاف</b>
٢٢,٤٠٥,٧٤١		٢٣,٧٦٦,١٩٨	<b>اجمالي الأصول</b>
<b><u>الالتزامات وصافي الأصول</u></b>			
<b><u>الالتزامات غير المتداولة</u></b>			
-		٨٦,٥٥٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة
-		٨٦,٥٥٩	<b>مجموع الالتزامات</b>
<b><u>صافي الأصول</u></b>			
١٩,٩١١,٥٠٩		٢٢,٢٦٩,٧٠٤	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٤٩٤,٢٣٢	(٢٠)	١,٤٠٦,٣٣١	صافي الأصول المقيدة
-		٣,٦٠٤	صافي أصول الأوقاف
٢٢,٤٠٥,٧٤١		٢٣,٦٧٩,٦٣٩	<b>مجموع صافي الأصول</b>
٢٢,٤٠٥,٧٤١		٢٣,٧٦٦,١٩٨	<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨					
٥٨٢,٧٦٢	٢٩٢,٧٤٢	-	-	٢٩٢,٧٤٢		<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,٣٥٨,١٢٥	١,٠٩٧,٥٧٣	-	١,٠٩٧,٥٧٣	-	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
٢٥٧,١١١	٧٤,٩٦٢	٧٤,٩٦٢	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
٢,٧٠٥,١٩٣	٢,٠٣٥,٤٦٤	-	-	٢,٠٣٥,٤٦٤	(١١)	التبرعات النقدية أوقاف
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-		التبرعات العينية
١٠٢,٩٦٠	١١٠,٩٤١	-	-	١١٠,٩٤١		التبرعات العينية عقارات وآلات ومعدات
١,٢٧٠,١٣٧	١,٤٠٠,٩٦٧	-	١,٤٠٠,٩٦٧	-		إيرادات الاشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	٩٤٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	(١٢)	تبرعات الزكاة
٤٩٨,٦٧٩	١,٥٤٤,٣٣٨	-	-	١,٥٤٤,٣٣٨	(١٣)	إعانات الوزارة
٦١٥,٦٧٥	٤٧١,٠٤٠	-	-	٤٧١,٠٤٠	(١٤)	إيرادات العقارات
						إيرادات الأنشطة
						<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>
						إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٦٤٠,٦٤٢	٨,٤٦٨,٠٢٧	٣,٦٠٤	(٤,١٧٦,٤٤١)	٤,٢٤٧,٧٩٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			(٧١,٣٥٨)	(٤,١٧٦,٤٤١)		<u>المصروفات والخسائر</u>
٤٩٠,٩١٣	٣٤٢,٩٩١	-	-	٣٤٢,٩٩١	(١٥)	المساعدات النقدية
٤,١٢٧,٠٣٢	٢,٨٩٧,٥٤٦	-	-	٢,٨٩٧,٥٤٦	(١٦)	المساعدات العينية
٢٠٠,٠	١٠٠,٢٠٠	-	-	١٠٠,٢٠٠		المساعدات الطارئة
١,٢١١,٢٨٨	٦٨١,٠٦٦	-	-	٦٨١,٠٦٦		مساعدات الزكاة
١٤,٧٩٧	-	-	-	-		مصرفوفات العقارات
٦٢٥,٠٥٠	٥٤٧,٢٩٣	-	-	٥٤٧,٢٩٣	(١٧)	مصرفوفات الأنشطة
٢,٣٧٧,٣٠٧	٢,٢٥١,٤٧٤	-	-	٢,٢٥١,٤٧٤	(١٨)	المصرفوفات العمومية والإدارية
٣٣٧,٥٤٠	٣٣٧,٥٤١	-	-	٣٣٧,٥٤١	(٦)	إملاك الأصول الاستثمارية
٦٢,٧٦٦	٥٣,٣٦٩	-	-	٥٣,٣٦٩	(٧)	إملاك عقارات وآلات ومعدات
١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٤	-	-	١٠٧,٧٥٤	(٨)	إملاك أصول الأوقاف
٩,٣٥٦,٤٤٨	٧,٢٢٩,٢٣٤	-	-	٧,٢٢٩,٢٣٤		إجمالي المصروفات والخسائر
(١,٧١٥,٨٠٦)	١,٢٣٨,٧٩٣	٣,٦٠٤	(١٠٨٧,٩٠١)	٢,٣٢٣,٠٩٠		النحو في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٧٨,٢٦٦	٣٥,١٠٥	-	-	٣٥,١٠٥	(١٩)	<u>إيرادات أخرى</u>
٧٨,٢٦٦	٣٥,١٠٥	-	-	٣٥,١٠٥		النحو في صافي الأصول من البنود الاستثمارية
(١,٦٣٧,٥٤٠)	١,٢٧٣,٨٩٨	٣,٦٠٤	(١٠٨٧,٩٠١)	٢,٣٥٨,١٩٥		النحو في صافي الأصول
٢٤,٠٤٣,٢٨١	٢٢,٤٠٥,٧٤١	-	٢٤,٩٤٤,٢٣٢	١٩,٩١١,٥٠٩		صافي الأصول بداية السنة
٢٢,٤٠٥,٧٤١	٢٣,٦٧٩,٦٣٩	٣,٦٠٤	١,٤٠٦,٦٣١	٢٢,٢٦٩,٧٠٤		صافي الأصول نهاية السنة

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

  
**الدسترة العام**  
  
**مكيح بن صالح الحصان** (٤)  
  
**سليمان بن إبراهيم الحصان**

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

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 وألات ومعدات
١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٤	إهلاك أصول الأوقاف
(٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية عقارات وألات ومعدات
-	٨٦,٥٥٩	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,١٧٩,٤٧٩)	١,٨٥٩,١٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

ال滂غرات في الأصول والألتزامات المتداولة

٨٠٣,٩٢٩	٢١٩,٦٢٣	المخزون
(٣٧٥,٥٥٠)	٢,٠٧٨,٧٤٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٣,١٦٨)	(٥٠,٣٠٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٨٧,١٥٥)	(٧١,٣٥٨)	شراء عقارات وألات ومعدات
(٧٤٠,٣٢٣)	(١٢١,٦٦١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,١١٥,٨٧٣)	١,٩٥٧,٠٨٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦,٦٤٠,٥١٢	٥,٥٢٤,٦٣٩	التغير في النقدية خلال السنة
٥,٥٢٤,٦٣٩	٧,٤٨١,٧٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :

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

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر و الإفراد 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 منكوبى 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 تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 بدلاً 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

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 المحتمله 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 المתרعين 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 المتعددة طبقاً للأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للفياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً للأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مرفق 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 الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بباقي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعودة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف 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 مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרبيين إلى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات أوفاق طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المתרبيين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام 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 على أساس السنة التي امضها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكالفة لا مبرر لها .

**(٣) توضيح التحول إلى 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 إلى المعايير الدولية و اتضحت وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والإيضاحات 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 إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة .

تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية  
للتقارير المالية

تأثير اعتماد التحول  
للمعايير الدولية

المعروضة سابقاً وفقاً  
للمعايير السعودية

كما في ١ يناير ٢٠١٧م

الأصول

الأصول المتداولة

٦,٦٤٠,٥١٢

٦,٦٤٠,٥١٢

النقد لدى البنوك

١,٤٠٦,٢٢٤

١,٤٠٦,٢٢٤

المخزون

٨٠٠٤٦,٧٣٦

٨٠٠٤٦,٧٣٦

مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

١٠٠,٨٠٦,٩١٨

٩,٥٥٢,٤١٨

١,٢٥٤,٥٠٠

صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

(٢٢٧,٣٩٨)

(١٢,٠٦١,٩٩٨)

١٢,٢٨٩,٣٩٦

صافي العقارات والألات والمعدات

١١,٠٣٤,٣١٦

(٢,٥٠٩,٥٨٠)

١٣,٥٤٣,٨٩٦

مجموع الأصول غير المتداولة

أصول الأوقاف

٢,٥٠٩,٥٨٠

٢,٥٠٩,٥٨٠

-

صافي أصول الأوقاف

٢,٤٥٢,٦٤٩

-

٢,٤٥٢,٦٤٩

مشروعات تحت التنفيذ - وقف

٤,٩٦٢,٢٢٩

٢,٥٠٩,٥٨٠

٢,٤٥٢,٦٤٩

مجموع أصول الأوقاف

٢٤,٠٤٣,٢٨١

-

٢٤,٠٤٣,٢٨١

إجمالي الأصول

صافي الأصول

٢٢,٦٨٦,٧٧٥

-

٢٢,٦٨٦,٧٧٥

صافي الأصول غير المقيدة

١,٣٥٦,٥٠٦

-

١,٣٥٦,٥٠٦

صافي الأصول المقيدة

٢٤,٠٤٣,٢٨١

-

٢٤,٠٤٣,٢٨١

اجمالي صافي الأصول

تسوية قائمة المركز المالي (بـ١٠٠)

وفقاً للمعايير الدولية  
للتقارير المالية

تأثير اعتماد التحول  
للمعايير الدولية

المعروضة سابقاً وفقاً  
للمعايير السعودية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الأصول

الأصول المتداولة

٥,٥٢٤,٦٣٩

٥,٥٢٤,٦٣٩

النقد لدى البنوك

٦٠٢,٢٩٥

٦٠٢,٢٩٥

المخزون

٦,١٢٦,٩٣٤

٦,١٢٦,٩٣٤

مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

١٠,١٦٩,٣٧٩

٨,٩١٤,٨٧٩

١,٢٥٤,٥٠٠

صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

٥٦٧,٧٩٩

(١١,٣١٦,٧٠٤)

١١,٨٨٤,٥٠٣

صافي العقارات والآلات والمعدات

١٠,٧٣٧,١٧٨

(٢,٤٠١,٨٢٥)

١٣,١٣٩,٠٠٣

مجموع الأصول غير المتداولة

أصول الأوقاف

٢,٤٠١,٨٢٥

٢,٤٠١,٨٢٥

-

صافي أصول الأوقاف

٣,١٣٩,٨٠٤

-

٣,١٣٩,٨٠٤

مشروعات تحت التنفيذ - وقف

٥,٥٤١,٦٢٩

٢,٤٠١,٨٢٥

٣,١٣٩,٨٠٤

مجموع أصول الأوقاف

٢٢,٤٠٥,٧٤١

-

٢٢,٤٠٥,٧٤١

اجمالي الأصول

صافي الأصول

١٩,٩١١,٥٠٩

-

١٩,٩١١,٥٠٩

صافي الأصول غير المقيدة

٢,٤٩٤,٢٣٢

-

٢,٤٩٤,٢٣٢

صافي الأصول المقيدة

٢٢,٤٠٥,٧٤١

-

٢٢,٤٠٥,٧٤١

اجمالي صافي الأصول

## تسوية قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الإيرادات والمكاسب	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
التبرعات النقدية العامة	٥٨٢,٧٦٢	-	٥٨٢,٧٦٢
التبرعات النقدية المقيدة	١,٣٥٨,١٢٥	-	١,٣٥٨,١٢٥
التبرعات النقدية أوقاف	٢٥٧,١١١	-	٢٥٧,١١١
التبرعات العينية	٢,٧٠٥,١٩٣	-	٢,٧٠٥,١٩٣
التبرعات العينية عقارات وألات ومعدات	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠
إيرادات الأشتراكات	١٠٢,٩٦٠	-	١٠٢,٩٦٠
تبرعات الزكاة	١,٢٧٠,١٣٧	-	١,٢٧٠,١٣٧
إعانات الوزارة	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	٤٩٨,٦٧٩	-	٤٩٨,٦٧٩
إيرادات الأنشطة	٦١٥,٦٧٥	-	٦١٥,٦٧٥
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧,٦٤٠,٦٤٢	-	٧,٦٤٠,٦٤٢
المصروفات والخسائر			
المساعدات النقدية	٤٩٠,٩١٣	-	٤٩٠,٩١٣
المساعدات العينية	٤,١٢٧,٠٣٢	-	٤,١٢٧,٠٣٢
المساعدات الطارئة	٢٠٠٠	-	٢٠٠٠
مساعدات الزكاة	١,٢١١,٢٨٨	-	١,٢١١,٢٨٨
مصروفات العقارات	١٤٠٧٩٧	-	١٤٠٧٩٧
مصروفات الأنشطة	٦٢٥,٠٥٠	-	٦٢٥,٠٥٠
المصروفات العمومية والإدارية	٢,٣٧٧,٣٠٧	-	٢,٣٧٧,٣٠٧
إملاك الأصول الاستثمارية	٣٣٧,٥٤٠	٣٣٧,٥٤٠	-
إملاك عقارات وألات ومعدات	٦٢,٧٦٦	(٤٤٥,٢٩٥)	٥٠٨,٠٦١
إملاك أصول الأوقاف	١٠٧,٧٥٥	١٠٧,٧٥٥	-
إجمالي المصروفات والخسائر	٩,٣٥٦,٤٤٨	-	٩,٣٥٦,٤٤٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٧١٥,٨٠٦)	-	(١,٧١٥,٨٠٦)
إيرادات أخرى	٧٨,٢٦٦	-	٧٨,٢٦٦
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثمارية	٧٨,٢٦٦	-	٧٨,٢٦٦
التغير في صافي الأصول	(١,٦٣٧,٥٤٠)	-	(١,٦٣٧,٥٤٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٢٤٠٤٣,٢٨١	-	٢٤٠٤٣,٢٨١
صافي الأصول نهاية السنة	٢٢٠٤٠٥,٧٤١	-	٢٢٠٤٠٥,٧٤١
		(١٢)	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٤,٤٢٦,٢٢٨	٦,١١٢,٩٢٢	مصرف الراجحي
٦٨٤,١٦٩	٦٧٠,٩٣٢	بنك البلاد
٢٥٤,٧٤٤	٣٤٦,٤٩٤	البنك العربي الوطني
١٥٤,٧٤٧	٢٠٦,٩٧٨	بنك الرياض
٤,٧٥١	١٠٩,٩٣١	بنك الإنماء
-	٣٤,٤٦٥	بنك الأهلي
<b>٥,٥٢٤,٦٣٩</b>	<b>٧,٤٨١,٧٢٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
١١,٩٢١	٣٨,٣٤٤	مواد غذائية
٨١,٥٣٠	-	تمور - زكاة
١٠٧,٤٠٧	٨٧,١٩٧	أجهزة كهربائية
٢٦٧٠٠	-	خيام
٥٠,١٠٠	٦,٥٥٠	أجهزة كهربائية مستعملة
٨,٧٥٥	١٦,٣٨٥	مخزون القويبيه افطار صائم
٦٠٠١٠	٣,٨٠٠	مشروع التدفئة
٩٠٠٩٠	-	مشروع العناية بالمساجد
٨١,٤٠٠	٥٢,٣٥٠	الحقيقة المدرسية
٢٨٨,٣٨٢	١٧٨,٠٤٦	مخزون فرع الحصاة (١/٥)
<b>٦٠٢,٢٩٥</b>	<b>٣٨٢,٦٧٢</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١/٥) المخزون فرع الحصاة
٢٧٩,٨٥١	١٧٠,٨٧٥	تمور
٢٤٧١	٣,٠٨١	مواد غذائية
٤٧٠	١,٤٤٠	أجهزة كهربائية
٣,٢٥٠	٢,٦٥٠	أجهزة كهربائية مستعملة
٢,٣٤٠	-	مشروع التدفئة
<b>٢٨٨,٣٨٢</b>	<b>١٧٨,٠٤٦</b>	

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

**(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة**

النحو	الأراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٨٠٨٧٤٥٠٠		
الرصيد في نهاية السنة	٨٠٨٧٤٥٠٠		
الإهلاك المتركم	-		
الرصيد بداية السنة	٣٣٧٥٤١		
أهلاك السنة	-		
الرصيد في نهاية السنة	٣٦٤٨١٠١٨٥		
النحو			
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٩٠٨٣١٠٨٣٨		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩٠٠٥٧٣٣٨		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٠٨٧٤٥٠٠		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٠٣٩٤٨٧٩		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠٨٧٤٥٠٠		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠٠١٦٩٥٣٧٩		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٣٣١٣٠٢٣		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٣٠٣١٣٠٢٣		

تعذر قياس أصول الاستثمارات الحفاظية بالقيمة الحادلة لأنها سيمثل الجمعية بكليف وجهد لا مبرر لها.



المجتمعية الخيرية بالقوريطة

إيضاحات حول التقويم المالي

عن السنة المتنوية في ٣١ ديسمبر ١٩٢٠م (المبلغ يباريات السعودية)

(٨) صافي أصول الأوقاف

سچانگا  
سچانگا  
سچانگا

النَّافِعَةُ

الرصيد

۵۱۰۶۶۶۷۸۷۶۹۳،۸۷۶۹

الإهلاك المترافق

الرسيد بداية السنة

أهلاً بالسنة

الرَّحِيدُ فِي زَهْرَةِ الْمَنَّةِ

القديمة الدفترية

الرصيد ١٣ لـ سمير ٨١٠٢٤

الطبعة الأولى

三

(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

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)
١٠٠٠	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 الأجهزة الكهربائية
١٧٩,٠٤٠	١٧٨,٢٦٠	تبرعات فرع الحصاة (١/١٠)
١٢,٥٧٧	١٣٢,١٤٩	تبرعات كفاية (٢/١٠)
-	٢٩	تبرعات الفرع النسائي (٣/١٠)
١,٣٥٨,١٢٥	١,٥٩٧,٥٧٣	

(١) التبرعات النقدية المقيدة (فرع الحصاة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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
<b>١٧٩,٥٤٠</b>	<b>١٧٨,٢٦٠</b>	

(٢) التبرعات النقدية المقيدة (فرع كفاية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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
<b>١٢,٥٧٧</b>	<b>١٣٢,١٤٩</b>	

(٣) التبرعات النقدية المقيدة (الفرع النسائي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

-	٢١	تبرعات الصدقة الجارية
-	٣	كفالة أسرة محتاجة
-	٥	دعم البرامج
-	٢٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٠٦,٨٠٠	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	-	كافارات عينى
١٥,٨٤٩	٤٢٠	مشروع التدفئة
١,٠٠٠	-	عربات المعاقين
٤٥٠	-	كتب
-	١٥٠	اواني منزلية
٥٣,٣٣٠	٢٠,٥٧٠	اجهزه كهربائيه مستعمله
١٠٩٥	-	صابون
٩٧,٩٩٤	١٣٠,٠٠٠	١/١١) تبرعات فرع الحصاة
١٦٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	حقائب مدرسية
<u>٢,٧٠٥,١٩٣</u>	<u>٢,٠٣٥,٤٦٤</u>	

(١/١١) التبرعات العينية (فرع الحصاة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الإعانة السنوية

اعانات المقبلين على الزواج

٢٠٠٦٠٠٠

٨٥٠٦٠٠٠

-

٩٠٠٠٠٠

٢٠٠٦٠٠٠

٩٤٠٦٠٠٠

(١٣) إيرادات العقارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

إيرادات المبني الاستثماري

إيرادات وقف اليتيم

إيرادات عمارة أم سريحة

إيرادات عمارة السلي

إيرادات عمارة شبرا

إيرادات استثمارية عامة

إيرادات غرفة المستودع

١٨٧٠٣٠٣

٢١١،٢٧٥

١٩٥،٢٩٣

١٦٣،٢٦٣

١٣،٨٣٣

١٢،٨٠٠

٧٣،٠٠٠

١،١٠١،٠٠٠

١٥،٠٠٠

٢٤،٥٠٠

١٤،٢٥٠

١٢،٠٠٠

-

١٩،٥٠٠

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 وتأهيل
١٢٧,٧٨٦	-	بناء مساجد -جامع الملك خالد
٥٠,٠٠٠	١٣,٣٢١	إيراد مشروع الولائم
٣,٩٢٤	٢,١٣٣	إيراد بيع ورق
٤٧,٠٠٠	٨٩,١٧٤	إيراد بيع ملابس مستعمله
٢٢,٠٠٠	٥,٥٠٠	إيراد حوش الولائم
١٣١,٢١٠	١٦٩,٦٠٠	مغسلة الموتى
٤٠	١٧٠	بيع اثاث مستعمل
-	٧٤٠٠٠	إيرادات الحافلة
-	٨٠٠	إيرادات الديننا
-	١٦,٠٠٠	إيرادات المستودع القديم
٦٨,٥١٢	-	إيرادات الأنشطة بفرع كفاية
١,٢٠٠	-	إيرادات الأنشطة بفرع الحصاء
<b>٦١٥,٦٧٥</b>	<b>٤٧١,٠٤٠</b>	

الجمعية الخيرية بالقويعية  
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 الحصاة (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
<b>٤٩٠,٩١٣</b>	<b>٣٤٢,٩٩١</b>	

(١/١٥) المساعدات النقدية فرع الحصاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٦٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	مساعدات الزواج
٥٠١	-	مساعدات سداد كهرباء
-	١٩٦	مشروع تأهيل الملابس المستعملة
<b>٦٠,٥٠١</b>	<b>٣٨,١٩٦</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٦) المساعدات العينية
٤٨,٦٠٠	٤٤,٠٥٠	مساعدات الحقيقة المدرسية
٣,٣٠٠	٥٠٥	مساعدات ثياب
١,٤٦٦,٥٣٦	١,٤٦٩,٥٦٤	مساعدات مواد غذائية
١,٠٦٩,٩٠٠	١,٥٧٠٠	مساعدات لحوم الهدى
٧٦,٤٤٣	٢٩,٥٦٩	زكاة الفطر
١٢٣,٩٠٠	٢٠٩,٣٠٠	زكاة تمور
٦,١٤٠	٩٠٩٠	ترميم مساجد
٨٥	-	كفارات
-	٢٦٧٠٠	مساعدات خيام
٣٥,١٨٠	١٦,٧٢٠	مساعدات اجهزة كهربائية مستعملة
٣٦,٢٥٩	٢٥,٧٣٤	مشروع التدفئة
-	١٥٠	مساعدات اواني منزليه
١٦٢,٤٨٩	١٣٤,٦٣١	مساعدات التقطير
١,٤٥٠	-	مساعدات عربات
١,٠٩٥	-	مساعدات صابون
-	٢٧,٠١٠	مساعدات أثاث مستعمل
٥٠,٢١٦	-	مساعدات أثاث
٧٨,٣٩٣	١٩,٢٤٠	أجهزة كهربائية
٩٦٧,٠٤٧	٨٩٣,٥٨٣	المساعدات العينية بفرع الحصاة (١/١٦)
<b>٤,١٢٧,٠٣٢</b>	<b>٢,٨٩٧,٥٤٦</b>	

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

١٧) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصاريف سقيا المياه	١٣٣,٨٥٥	١٥٦,٤٧٢
التدريب و التأهيل	٢,٨٠٠	٧,٧٠٥
تجهيز تمور	٦,١٣٠	٦٤٩
مصاروف عمارة ام سرحى	١٠٠٩٠	-
البرامج الخيرية والشبابية	-	-
صيانة مشروع السقيا الخيري	٩,٠٩٢	٦,٢٩٧
كهرباء بالمشروع	-	-
المبني الاستثماري	٨٣,٠٧٨	٧٧,٠٧٥
ترميم مساجد	٣٢,٩٣٣	٢٢,٠٠٨
مصاروفات المستودع الجديد	١٢,٩٣٨	١٠٨,٧١٦
مصاروفات عمارة السلي	١٠٢,٧٣٦	٣٢,٧٩٠
مشروع تأهيل الملابس المستعملة	٧٦١	٨١٧
مشروع الولائم	٢,٣٩٨	٣٣٠
مشروع استقبال لحوم الأضاحي	-	٢٠٣
مغسلة الاموات بالقويعية	١٤٥,٨٦١	١٥١,١٤٤
مشروع تأمين الاثاث	١,١٥٥	-
مصاروفات أنشطة فرع كفالة (١/١٧)	١٢,٤٦٦	٦٠,٨٤٤
	٥٤٧,٢٩٣	٦٢٥,٥٥٠

١/١٧) مصروفات الأنشطة فرع كفالة

البرامج الخيرية والشبابية	-	٣٩,٢٤٨
تكليف اليوم العالمي للتدخين	٢,٥٨٠	-
خدمة ضيوف الرحمن	-	٨,٤٠٠
مشروع التقطير	-	١٣,١٩٦
حبوب الشامبكس	٩,٨٨٦	-
العيادة	-	-
	١٢,٤٦٦	٦٠,٨٤٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٨) المصاروفات العمومية والإدارية

١,١٨٩,٦٨٢	١,١٦٧,٥٧٥	مربات 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	٦٠٠٢٩	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 تحويل وتنزيل
-	٣,٨٥٠	مصاروفات قسم الولائم
-	٤٦٨	صيانة
١٢,٤٨٠	-	موقع خدمي
٧٥٠	٦,٠٤٩	التقرير السنوي
٣٦,٧٧٠	-	تجديد اقامات
١,٧٩٤	-	الكترونيات
٤,٨٠٠	١٣٧,٢٢٠	موقع الجمعية
٩٣,٤٧٢	٩٧,٠٠٦	صيانة مبني الجمعية
٥٢,٧٠٩	٨,٥١٨	مكتب استقبال التبرعات
٣١١,٠٢٧	٢١٨,٢٨١	مصاروفات فرع الحصاة(١/١٨)
٤٢٢,٩٤٣	٣٢٧,٤٨٧	مصاروفات فرع كفاية(٢/١٨)
<b>٢,٣٧٧,٣٠٧</b>	<b>٢,٢٥١,٤٧٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م٣١ ديسمبر ٢٠١٨م(١/١٨) المصاريف العمومية والإدارية فرع الحصاة

مرتبات واجور وما في حكمها	٢٤٩,٧٣٤	١٧٥,٧١٤
التأمينات الاجتماعية	١٣,٨٥٢	٣٥٨
مصاريف إيجارات	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١٦٥	-
مصاريف بريد وبرق وهاتف	١٠٠٣٣	٦٧٨
مصاريف كهرباء ومياه	١٠٦٩٠	٩,٧٦٩
نظافة وصيانة	٥,٢٥٢	١,٦٢١
محروقات وصيانة سيارات	١٠٠	٣,٥٨٧
مصاريف مكافأة	٨,٨٢٠	-
موقع خدمية	١٨٠	-
أجور ونقل عمال تحميل وتغذيل	١,٢٠٠	١,٠٠٠
مصاريف دعائية واعلانات	-	١,٨٩٠
مصاريف رسوم وإشتراكات	-	٣,٦٦٤
	<u>٣١١,٠٢٧</u>	<u>٢١٨,٤٨١</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م٣١ ديسمبر ٢٠١٨م(٢/١٨) المصاريف العمومية والإدارية فرع كفالة

مرتبات واجور وما في حكمها	٢٨٤,٨٧٠	٣٠١,٠٣٣
التأمينات الاجتماعية	١٩,٥١٦	٨,٨٢٠
مصاريف إيجارات	٤٢,٠٠٠	-
ادوات كتابية ومطبوعات	٦٣٩	٩٣
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٣٦٥	٩٢١
مصاريف كهرباء ومياه	٩٨٠	٢,٣٧٤
نظافة وصيانة	٥٨٠	٢,٨٣٢
محروقات وصيانة سيارات	١,٦٣٠	٤,٠٤١
مصاريف ضيافة	٣,٥٠٤	٦٩٣
مصاريف دعائية واعلانات	٦٨,٧٠٩	-
الكترونيات	٦٠	-
موقع خدمية	٩٠	-
رسوم اشتراكات	-	٦,٦٨٠
	<u>٤٢٢,٩٤٣</u>	<u>٣٢٧,٤٨٧</u>

(١٩) ايرادات اخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
حسميات	١٩,٩٨٣	٧٠,٩٩
حسميات فرع الحصا	٣,٤٣٧	٢٠,٨٧
حسميات فرع كفایة	١١,٦٨٥	٦٠,٨٠
	٣٥,١٠٥	٧٨,٢٦٦
(٢٠) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
زكاة	٦٥٧,٠٦٠	١,٢١٥,٣٥٥
زكاة فرع الحصا	٩٤,٥٣٢	-
اعانة شراء سياره	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات الصدقة الجارية	-	٢٨٨,٥١٧
تبرعات إفطار الصائم	٨,٤٦٩	٦٧,٢٦٦
تبرعات كفارات	-	٥٢,٩٠٣
تبرعات الزواج	٨٥,٢٥٨	-
تبرعات مواد غذائية	١٣١,٤٦٣	-
ترميم مساكن	١٢,١٨٨	-
ترميم مساجد	٤,٩٠٢	-
السقيا الخيري	٢٢,٩٥٣	-
مغسلة الموتى	٢٥,١٤٣	-
ارباح استثمارية	١٢,٠٠٠	-
ادوات مدرسية	٩٥٠	-
اجهزه كهربائيه	٣,٨٥٠	-
اعانة الوزارة للزواج	٩٠,٠٠٠	-
تبرعات رعاية الأسر	-	٤١٢,٨١١
مشروع التدفئة	٢٦,٧٢٠	١٤٠٠
تبرعات استثمار	-	١٤٥,٨٤٠
تبرعات سنابل الخير	١١,٩٢٤	٨٠٠
تبرعات تأمين الأجهزة كهربائيه	١٨,٩١٩	١٠٩,٧٤٠
	١,٤٠٦,٣٣١	٢,٤٩٤,٢٣٢

(٢١) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢١