

جمعية البر الخيرية بالفويلق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٢)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
١-٢	تقرير مراجعى الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالفويلق
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفويلق - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

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 الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة 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 ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالفويلق - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ.

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ١٦ فبراير ٢٠١٨ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٩٥٢,٦٤٧	٣,٨٠٤,٩٨١	(٣)	النقدية لدى البنوك
١٤,٩٤٦	١٣,٨٩٠	(٤)	المخزون
٤١,٥٠٠	٤٧,٦٠٠		ذمم العاملين
٤,٠٠٩,٠٩٣	٣,٨٦٦,٤٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٠١٢,٩١٧	١,٩٢٩,١٦٥	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢,٠١٢,٩١٧	١,٩٢٩,١٦٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٩,١٦٤,٨٩٤	٨,٧٦٩,٧٠١	(٦)	مباني الأوقاف
٩,١٦٤,٨٩٤	٨,٧٦٩,٧٠١		مجموع أصول الأوقاف
١٥,١٨٦,٩٠٤	١٤,٥٦٥,٣٣٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٣,٤٣١,٨٥٤	١٢,٦٦٠,٢٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٠٥,٠٥٠	١,٥٠٥,٠٥٠	(١٥)	صافي أصول الأوقاف
١٤,٩٣٦,٩٠٤	١٤,١٦٥,٣٣٧		مجموع صافي الأصول
١٥,١٨٦,٩٠٤	١٤,٥٦٥,٣٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣٦,٤٨١	٣٢,٨٥٨	-	-	٣٢,٨٥٨	التبرعات النقدية العامة
٣٠٢,٠٩٣	٢٠٠,٥٧٤	-	٢٠٠,٥٧٤	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٩٠٥,٣٨٩	٦٩١,٣١٠	-	-	٦٩١,٣١٠	(٨) التبرعات العينية
١٠,٢٠٠	١٠,٦٠٠	-	-	١٠,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٣٨٠,٧٥٥	٢٥٨,١٨٢	-	٢٥٨,١٨٢	-	تبرعات الزكاة
٨,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	(٩) إعانات الوزارة
٦٢٥,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	-	٨٠٠,٠٠٠	إيرادات العقارات
٤٢٩,٠٦٣	٣٧٠,٧٢٦	-	-	٣٧٠,٧٢٦	(١٠) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٤٥٨,٧٥٦)	٤٥٨,٧٥٦	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١١,٠٤١,٩٨١	٢,٥٦٤,٢٥٠	-	-	٢,٥٦٤,٢٥٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٧٤٨,١٨٢	٦١٤,٠٠٠	-	-	٦١٤,٠٠٠	(١١) المساعدات النقدية
٨٤٨,٠٦٧	٦٩٢,٣٦٦	-	-	٦٩٢,٣٦٦	(١٢) المساعدات العينية
٤١,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	المساعدات الطارئة
٧٩١,٣٥٠	٧١٦,٩٠٠	-	-	٧١٦,٩٠٠	مساعدات الزكاة
٤٢٠,٧٤١	٤٢٥,٧٥٦	-	-	٤٢٥,٧٥٦	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣٨١,٠٦٥	٣٤٩,٤٢٨	-	-	٣٤٩,٤٢٨	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٨,٩٠٦	١٠٧,١٧٤	-	-	١٠٧,١٧٤	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٢,٤٩١	٣٩٥,١٩٣	-	-	٣٩٥,١٩٣	(٦) إهلاك الأصول الأوقاف
٣,٧٥٢,٣٠٢	٣,٣٣٥,٨١٧	-	-	٣,٣٣٥,٨١٧	إجمالي المصروفات والمساعدات
٧,٢٨٩,٦٧٩	(٧٧١,٥٦٧)	-	-	(٧٧١,٥٦٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الإستثنائية					
٢٧٠	-	-	-	-	إيرادات أخرى
٢٧٠	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٧,٢٨٩,٩٤٩	(٧٧١,٥٦٧)	-	-	(٧٧١,٥٦٧)	التغير في صافي الأصول
٧,٦٤٦,٩٥٥	١٤,٩٣٦,٩٠٤	١,٥٠٥,٠٥٠	-	١٣,٤٣١,٨٥٤	صافي الأصول بداية الفترة
١٤,٩٣٦,٩٠٤	١٤,١٦٥,٣٣٧	١,٥٠٥,٠٥٠	-	١٢,٦٦٠,٢٨٧	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧,٢٨٩,٩٤٩	(٧٧١,٥٦٧)	التغير في صافي الأصول
١٤٨,٩٠٦	١٠٧,١٧٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣٧٢,٤٩١	٣٩٥,١٩٣	إهلاك الأصول الأوقاف
٧,٨١١,٣٤٦	(٢٦٩,٢٠٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦٦,٣٥٨	١,٠٥٦	المخزون
١١,٥٠٠	(٦,١٠٠)	ذمم العاملين
١٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إيرادات مقبوضة مقدما
٨,٠١٤,٢٠٤	(١٢٤,٢٤٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,١٦٥,٠٠٠)	(٢٣,٤٢٢)	شراء أصول ثابتة وأوقاف
(٦,١٦٥,٠٠٠)	(٢٣,٤٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٨٤٩,٢٠٤	(١٤٧,٦٦٦)	صافي التغير في النقدية خلال الفترة
٢,١٠٣,٤٤٣	٣,٩٥٢,٦٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٩٥٢,٦٤٧	٣,٨٠٤,٩٨١	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالفويلق، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٩٢) وتاريخ ١٥/٠٣/١٤٢٣هـ ومركزها الرئيسي الفويلق - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية أو العينية الدائمة والمقطوعة للأسر والأفراد المحتاجين في منطقتها مدينة الفويلق بعد إجراء البحث الميداني اللازم .
- * القيام بالمشروعات الاجتماعية مثل كفالة الأيتام وبرامج الطفولة وتقطير الصائمين .
- * المساهمة في المرافق العامة كصيانة المساجد والمقابر والطرق .
- * المشاركة في المناسبات العامة كأسابيع التوعية .
- * تقديم الخدمات الصحية والوقائية .
- * القيام ببرامج تربية كرياض الأطفال ودور الحضانه والمراكز الصيفية وحلقات تحفيظ القرآن الكريم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعبر القوائم الماليه الحاليه عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و تعبر القوائم الماليه المقارنه عن الفتره من ١٤ اكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 المحتمل 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

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

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (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 بالاصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافحة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٩٥٢,٣٩٧	٣,٨٠٤,٦٧٣	مصرف الراجحي العام
-	٣٠٨	مصرف الراجحي زكاة
٢٥٠	-	مصرف الراجحي كفالة أيتام
<u>٣,٩٥٢,٦٤٧</u>	<u>٣,٨٠٤,٩٨١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٤) المخزون
	٨,٥٨٦	ملابس
	٢,٩٠٤	حقيبة مدرسية
	٢,٤٠٠	أجهزة
<u>١٤,٩٤٦</u>	<u>١٣,٨٩٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
							التكلفة
٣,٤٤٨,٢٦٦	٨٣,٢٣٥	٥٥١,٩٦٧	٥٩,٣٩٢	٤٠٣,٩٠٠	١,٤٩٧,٢٧٢	٨٥٢,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٣,٤٢٢	٢٣,٤٢٢	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٤٧١,٦٨٨	١٠٦,٦٥٧	٥٥١,٩٦٧	٥٩,٣٩٢	٤٠٣,٩٠٠	١,٤٩٧,٢٧٢	٨٥٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
							الإهلاك المتراكم
١,٤٣٥,٣٤٩	٨٠,٨٥٥	٥٤٤,٣٢٤	٥٠,٨١٩	٢٨٤,٧١٤	٤٧٤,٦٣٧	-	الرصيد بداية السنة
١٠٧,١٧٤	٢,٥٧٨	٢,٣٤٥	٣,٢٨٠	٣٩,٠٨٠	٥٩,٨٩١	-	أهلاك السنة
١,٥٤٢,٥٢٣	٨٣,٤٣٣	٥٤٦,٦٦٩	٥٤,٠٩٩	٣٢٣,٧٩٤	٥٣٤,٥٢٨	-	الرصيد في نهاية السنة
							القيمة الدفترية
١,٩٢٩,١٦٥	٢٣,٢٢٤	٥٠,٢٩٨	٥,٢٩٣	٨٠,١٠٦	٩٦٢,٧٤٤	٨٥٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢,٠١٢,٩١٧	٢,٣٨٠	٧,٦٤٣	٨,٥٧٣	١١٩,١٨٦	١,٠٢٢,٦٣٥	٨٥٢,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي مبانى الأوقاف

التكلفة	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٩,٨٧٩,٨٢٠	٩,٨٧٩,٨٢٠
الرصيد في نهاية السنة	٩,٨٧٩,٨٢٠	٩,٨٧٩,٨٢٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	٧١٤,٩٢٦	٧١٤,٩٢٦
أهلاك السنة	٣٩٥,١٩٣	٣٩٥,١٩٣
الرصيد في نهاية السنة	١,١١٠,١١٩	١,١١٠,١١٩
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٨,٧٦٩,٧٠١	٨,٧٦٩,٧٠١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٩,١٦٤,٨٩٤	٩,١٦٤,٨٩٤

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٦٠٠	٩,٥٣٠	تبرعات إفطار الصائم
١٥,٥٠٠	-	تبرعات حج وعمرة
-	٨٢,٥٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات سداد إيجارات
٩٥,٠٠٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
١٦٦,٧٤٣	٩٦,١٩٤	تبرعات كفالات
٤,٢٥٠	٢,٣٥٠	تبرعات كفارات
٣٠٢,٠٩٣	٢٠٠,٥٧٤	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) التبرعات العينية
١٠٩,٧٢٩	٢,٢٥٠	تبرعات عينية مواد غذائية مشتراء
-	١١,١٠٠	تبرعات عينية إفطار صائم
٤٠,٠٠٠	٤٦,٤٢٠	تبرعات عينية السلة الغذائية
٢١٥,٤٢٠	١٠٥,٥٤٠	تبرعات عينية تمر
-	١٢٦,٠٠٠	تبرعات عينية زكاة الفطر
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية أضياعي
١٤٠,٢٤٠	-	تبرعات عينية كسوة الشتاء والعبيدين
٩٠٥,٣٨٩	٦٩١,٣١٠	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٩) إعانات الوزارة
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
-	٢٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	إعانة إنشائية للأوقاف
٨٥٠,٠٠٠	-	أعانة دعم الأسر
٨,٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
		(١٠) إيرادات الأنشطة
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٨,٠٠٠	١٢,٩٠٠	إيرادات الحاسب الآلي
٤١١,٠٦٣	٣٥٧,٨٢٦	مشروع تحلية المياه
٤٢٩,٠٦٣	٣٧٠,٧٢٦	
		(١١) المساعدات النقدية
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
-	٨٢,١٤٤	مساعدات سله غذائية
٣٥,٥٣٤	٤٠,٤٠٧	مساعدات إفطار الصائم
١٨٨,٦٥٠	٢٨٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
١١٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات بناء مساكن
٩٤,٩٧٥	-	مساعدات كسوة الشتاء والعيدين
١٩٤,٤٠٠	١٥٧,٨٠٠	مساعدات كفالات
٤,٢٥٠	٢,٣٥٠	مساعدات كفارات
١٥,٥٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات حج وعمرة
٢٦,٤٠٠	-	مساعدات تحفيظ قرآن
-	١٠,٩١٠	مساعدات زكاة الفطر نقدية
٧١,٤٧٣	١٨,٥٩٨	مساعدات كفالات اسر
-	٦,٧٩١	مساعدات فواتير كهرباء
٧٤٨,١٨٢	٦١٤,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٢) المساعدات العينية
١٠٩,٧٢٩	-	مساعدات عينية مواد غذائية مشتراء
-	٦٣,٣٥٠	مساعدات عينية إفطار صائم
٤٠,٠٠٠	٤٦,٤٢٠	مساعدات عينية سلة غذائية
-	١٢٦,٠٠٠	مساعدات عينية زكاة فطر
٢,٦٤٠	-	مساعدات عينية حقيبة مدرسية
٢٠١,٣٥٨	١,٠٥٦	مساعدات عينية كسوة الشتاء والعديدين
٢,٦٠٠	-	مساعدات عينية تحسين مساكن
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	مساعدات عينية أضاحي
٩١,٧٤٠	٥٥,٥٤٠	مساعدات عينية تمر
٨٤٨,٠٦٧	٦٩٢,٣٦٦	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٩,٧٧٠	-	مساعدات مساجد
٣٤٩,٧٥١	٣٦٩,٤٠٨	مصروفات تحليه المياه
٥١,٢٢٠	٥٦,٣٤٨	الحاسب الآلي
٤٢٠,٧٤١	٤٢٥,٧٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩٠,٨٤٠	٢٧٢,٥٣٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠,١٦٩	١٢,٥٨١	التأمينات الاجتماعية
٢٤,٠٠٠	١١,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١١,٤٧٥	١٤,١٢٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٧٧٤	٩,٧٣٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٩٦٨	٧,٠٧٢	مصاريف كهرباء ومياه
٧,١٠٩	٤,٨٣٨	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٠٤	٢,٦٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٤٧٥	١,٣٣١	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٢٠٠	١,٥٠٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٧,٨٦٦	٩,٥٩٠	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٥٨٥	٢,٤٨٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣٨١,٠٦٥	٣٤٩,٤٢٨	
من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٥) صافي أصول الأوقاف
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المتبقي من إعانة شراء الوقف
٥٠,٥٠	٥٠,٥٠	تبرعات أوقاف
١,٥٠٥,٠٥٠	١,٥٠٥,٠٥٠	

(١٦) عام

- تم تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية.