

جمعية وادى يبه الخيريه بمركز القوز
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية وادى بيه الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وادى بيه الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الأنشطة وقائمة 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 وتدفقاتها 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 الرأى 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 ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م.

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 تأكد 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 تأكد 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 , وهيكلاً 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 وادى بيه الخيرية - 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 : ٢٣ رجب ١٤٣٩ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٩ ابريل ٢٠١٨ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٩٢٥,٦٠٦	٣,٠١٥,٦٤٣
المخزون	(٤)	٣٢,٨٩٠	١٣,٧٩٠
ارصدة مدينة أخرى	(٥)	٤٩٦,٧٠٠	٥٢٤,٦٠٠
الإيرادات المستحقة		-	١,٧٠٠
مصروفات مدفوعة مقدما	(٦)	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٥,٤٨٥,١٩٦	٣,٥٨٥,٧٣٣
الأصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٩٧٦,٣٣٠	٢,٥٦٤,٢٣٦
صافي الأصول الاوقاف	(٨)	١,٩٩١,٣٣٠	-
مجموع الأصول الاوقاف		٢,٩٦٧,٦٦٠	٢,٥٦٤,٢٣٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٩)	٥٨٤,٣٧٥	٦٥٨,٨١٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٨٤,٣٧٥	٦٥٨,٨١٥
إجمالي الأصول		٩,٠٣٧,٢٣١	٦,٨٠٨,٧٨٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مدفوعة مقدما		-	٥,١٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	٥,١٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٠)	١١٥,٤٣٨	١١٩,٤٤٨
قروض مشاريع من الغير	(١١)	٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٨٢,٩٣٨	١٨٦,٩٤٨
مجموع الالتزامات		١٨٢,٩٣٨	١٩٢,٠٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٣٢٦,٩٣٧	٢,٨٢٧,٦٣٣
صافي الأصول المقيدة	(٢٠)	٢,٧٢٩,٦٢٨	٢,٧٤٩,٧٠٨
صافي أصول الاوقاف	(٢١)	٣,٧٩٧,٧٢٨	١,٠٣٩,٣٩٥
مجموع صافي الأصول		٨,٨٥٤,٢٩٣	٦,٦١٦,٧٣٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٠٣٧,٢٣١	٦,٨٠٨,٧٨٤



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أ. م. (٣)

م. ب. ل. ح. م. د.

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٨٠٤,٨٥٨	٣٣٦,٢٧٧	-	-	٣٣٦,٢٧٧	التبرعات النقدية العامة
٣,٧٣٧,٢٢٠	٢,٠٠١,٠٣٦	-	٢,٠٠١,٠٣٦	-	(١٢) للتبرعات النقدية المقيدة
٤٥٨,٠٢٤	٧٥٧,٦٥٧	٧٥٧,٦٥٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٨٨٢,٧٩٠	٤٢٠,٠٩٠	-	-	٤٢٠,٠٩٠	لتبرعات العينية
١٣,٨٠٠	١١,٦٠٠	-	-	١١,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٨٥٧,٩٢٧	٦٧٧,٧٧٣	-	٦٧٧,٧٧٣	-	تبرعات الزكاة
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	(١٣) إعانات الوزارة
١١٣,٦١٥	٢٣٤,٠٠٠	-	-	٢٣٤,٠٠٠	إيرادات العقارات
-	٥٤,٢٠٠	-	-	٥٤,٢٠٠	(١٤) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٤٤٩,٣٢٤)	(٢,٩٧٤,٥٥٠)	٣,٤٢٣,٨٧٤	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨,٣٦٨,٢٣٤	٧,١٤٢,٦٣٣	٢,٧٥٨,٣٣٣	(٩٥,٧٤١)	٤,٤٨٠,٠٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٢,٤٠٨,٠٨٦	١,٣٧١,٨٨٤	-	-	١,٣٧١,٨٨٤	(١٥) المساعدات النقدية
١,٢٩٠,٥٠٢	٦٥١,٣٩٠	-	-	٦٥١,٣٩٠	المساعدات العينية
٨٥٦,٠٩٣	٥٥٧,٥٧٢	-	-	٥٥٧,٥٧٢	(١٦) مساعدات الزكاة
٩٧٥,١٣٤	١,١٦٧,٠٥٦	-	-	١,١٦٧,٠٥٦	(١٧) مصروفات الأنشطة
١,٣٠٠,٦٦٦	١,٠٦٥,٦٧٧	-	-	١,٠٦٥,٦٧٧	(١٨) لمصروفات العمومية والإدارية
-	٢٠,١١٤	-	-	٢٠,١١٤	(٨) هلاك الأصول الأوقاف
٤٧,٦٤١	٧٤,٤٤٠	-	-	٧٤,٤٤٠	(٩) هلاك الأصول الثابتة
٦,٨٧٨,١٢٢	٤,٩٠٨,١٣٣	-	-	٤,٩٠٨,١٣٣	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٩٠,١١٢	٢,٢٣٤,٥٠٠	٢,٧٥٨,٣٣٣	(٩٥,٧٤١)	(٤٢٨,٠٩٢)	لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٥٢,١١١	٣,٠٥٧	-	-	٣,٠٥٧	(١٩) إيرادات أخرى
٥٢,١١١	٣,٠٥٧	-	-	٣,٠٥٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٥٤٢,٢٢٣	٢,٢٣٧,٥٥٧	٢,٧٥٨,٣٣٣	(٩٥,٧٤١)	(٤٢٥,٠٣٥)	لتغير في صافي الأصول
-	-	-	٧٥,٦٦١	(٧٥,٦٦١)	التحويلات بين بنود صافي الأصول
٥٠,٧٤,٥١٣	٦,٦١٦,٧٣٦	١,٠٣٩,٣٩٥	٢,٧٤٩,٧٠٨	٢,٨٢٧,٦٣٣	صافي الأصول بداية الفترة
٦,٦١٦,٧٣٦	٨,٨٥٤,٢٩٣	٣,٧٩٧,٧٢٨	٢,٧٢٩,٦٢٨	٢,٣٢٦,٩٣٧	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

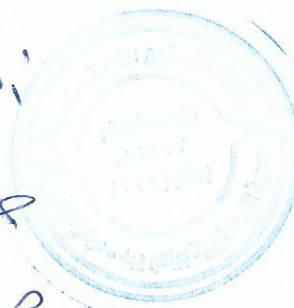
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٥٤٢,٢٢٣	٢,٢٣٧,٥٥٧	التغير في صافي الأصول
-	٢٠,١١٤	إهلاك الأصول الاوقاف
٤٧,٦٤١	٧٤,٤٤٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤٦,٤٣٥	-	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٣٦,٢٩٩	٢,٣٣٢,١١١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٤٤,٢٢٥	(١٩,١٠٠)	المخزون
٩٤,٥٠٠	٢٧,٩٠٠	ارصدة مدينة اخرى
(١,٧٠٠)	١,٧٠٠	الايرادات المستحقة
٥,١٠٠	(٥,١٠٠)	ايرادات مدفوعة مقدما
(٢٠,٣٨٧)	(٤,٠١٠)	المسدد من مكافاه نهاية خدمه
(٣٢,٥٠٠)	-	قروض المشاريع من الغير
١,٧٢٥,٥٣٧	٢,٣٣٣,٥٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٢,١٥٠)	-	شراء أصول ثابتة
(٨٤٦,٢٥٩)	(٤٤٩,٣٢٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ-اوقاف
-	٢٥,٧٨٦	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٥٨,٤٠٩)	(٤٢٣,٥٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٦٧,١٢٨	١,٩٠٩,٩٦٣	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,١٤٨,٥١٥	٣,٠١٥,٦٤٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفتره
٣,٠١٥,٦٤٣	٤,٩٢٥,٦٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية الفتره
		<u>معاملات غير نقدية هامه</u>
-	٢,٠١١,٤٤٤	المحول من مشروعات تحت التنفيذ الي الأصول الاوقاف

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



امية (مستدرة)

محمد بن عبد الله
مدير الشؤون



م. ب. محمد
مدير الشؤون

رئيس اللجنة
محمد بن عبد الله

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية وادى بيه الخيرية بمركز القوز جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧) وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي القنفذة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع الحج فريضة .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها.
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وتحسين المساكن.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و السنة المقارنه تبدأ من الفترة ١٤ أكتوبر من العام المالي ٢٠١٥ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .



أحمد بن محمد
مدير
المكتب

محمد بن أحمد
مدير
المكتب

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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

مدير الجمعية
مدير المحاسبة
مدير المراجعة
مدير التدقيق

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- 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 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%

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة 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 .

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

مدير الجمعية

أ.م.ع. (٨)

محاسب الجمعية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٠٩٥,٩٤٤	٣,٣٨٧,٢١٥	مصرف الراجحي - عام
٢٠٠	٢,١٥٠	مصرف الراجحي - أيتام
١٦٥,٤٦٣	٥٦٤,٨٩٧	مصرف الراجحي - وقف
١٧٧,٣٧٥	٤٥,١٣٠	البنك الأهلي التجاري د / ١٠٩
٢٦٤,٤٤٦	٣٣٨,٣٠١	البنك الأهلي التجاري د / ٢٠٧
٥٢	٨,٩٢٢	البنك الأهلي التجاري د / ٣٠٥
٢,٥٦٢	٨١,٥٧٠	البنك الأهلي التجاري د / ٥٠١
٢٢,٨٥٠	٢٣,٨٥٥	البنك الأهلي التجاري د / ٤٠٣
٤٨,٦٠٩	٥٠,٦٠	بنك البلاد - العام
٢١,٣٨٥	٣٦,٤٤٠	بنك البلاد - أيتام
٩٧,٠٧٧	١٩٨,٤٥٣	بنك البلاد - زكاة
٧٩,٨٥٢	١٦٩,٨١٥	بنك البلاد - وقف
٣٩,٨٢٨	٦٣,٧٩٨	بنك البلاد - صدقات
٣,٠١٥,٦٤٣	٤,٩٢٥,٦٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) المخزون
١٣,٧٩٠	٢٤,٢٢٠	أجهزة كهربائية واثاث
-	١٦٠	بطانيات
-	٨,٢٧٠	مواد غذائية
-	٢٤٠	مفروشات
١٣,٧٩٠	٣٢,٨٩٠	



مبارك محمد
مدير الجمعية

أحمد محمد
مدير الجمعية

مبارك محمد
مدير الجمعية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) ارصدة مدينة اخرى	
قروض الاسر المنتجة للصندوق الخيري للمستفيدين	٥٧,٥٠٠
قروض مشاريع السبيعي الاسر المنتجة	٣٧٧,٦٠٠
قروض مشاريع العيسي	٦١,٦٠٠
	٤٩٦,٧٠٠
	٥٢٤,٦٠٠

٦) مصروفات مدفوعة مقدما	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

(٧) مشروعات تحت التنفيذ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢,٠٣٧,٢٣٠	-
٥٢٧,٠٠٦	٩٧٦,٣٣٠
٢,٥٦٤,٢٣٦	٩٧٦,٣٣٠

(٨) صافي الأصول الاوقاف		التكلفة
المباني	الاجمالي	
٢٠١١،٤٤٤	٢٠١١،٤٤٤	الإضافات خلال السنة
٢٠١١،٤٤٤	٢٠١١،٤٤٤	الرصيد في نهاية السنة
٢٠١١٤	٢٠١١٤	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٠١١٤	٢٠١١٤	أهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١،٩٩١،٣٣٠	١،٩٩١،٣٣٠	<u>القيمة الدفترية</u>
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التكلفة

الإضافات خلال السنه

الرصيد في نهاية السنة

الاهلاك المتراكم

أَهْلَاكَ السَّيِّئَةُ

الرصيد في نهاية السنة

10-11-2019



अच्छा 3 मिनट

مجلس
مجلس

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي الأصول الثابتة

التكلفة	الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٣٥,٠٠٠	٢٩٤,٢٠٠	٦٨,٦٩٤	٥٨,٢٠٤	٩٥٦,٠٩٨
الرصيد في نهاية السنة	٥٣٥,٠٠٠	٢٩٤,٢٠٠	٦٨,٦٩٤	٥٨,٢٠٤	٩٥٦,٠٩٨
الإهلاك المتراكم	-				
الرصيد بداية السنة	-	١٩١,٨٩٨	٦٠,٩٣٧	٤٤,٤٤٨	٢٩٧,٢٨٣
أهلاك السنة	-	٥٨,٨٤٠	٦,٨٦٩	٨,٧٣١	٧٤,٤٤٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٥٠,٧٣٨	٦٧,٨٠٦	٥٣,١٧٩	٣٧١,٧٢٣
القيمة الدفترية					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥٣٥,٠٠٠	٤٣,٤٦٢	٨٨٨	٥٠,٢٥	٥٨٤,٣٧٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٥٣٥,٠٠٠	١٠٢,٣٠٢	٧,٧٥٧	١٣,٧٥٦	٦٥٨,٨١٥

مدير الجمعية
 محمد بن عبد الله بن محمد



أحمد بن محمد
 (١١)
 مدير الجمعية



محاسب الجمعية
 محمد بن عبد الله بن محمد

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٣,٤٠٠	١١٩,٤٤٨	رصيد اول العام
٤٦,٤٣٥	-	المكون خلال العام
(٢٠,٣٨٧)	(٤,٠١٠)	المسدد خلال العام
١١٩,٤٤٨	١١٥,٤٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) قروض مشاريع من الغير
٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	قروض الصندوق الخيري
٦٧,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع الزواج
٧٢٢,٢٠٠	٥٦٤,٢٨٦	تبرعات مساكن
٢٧,٨٥٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات كفالة الاسر
٤٣١,٧٠٠	٧٠,٥٥٣	تبرعات كسوة العيد
٤٢,٧٠٠	١٠,٤٠٠	تبرعات اثاث منزلي
١١٧,٣٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات الاسر المنتجة
٢١,٠٠٠	٩,٥٩٠	تبرعات افطار صائم
١٥٠,٠٠٠	-	تبرعات تفريغ كربة
١,٥٠٠	-	تبرعات مغسلة الاموات
١٥٢,٠٣٧	-	تبرعات شراء مواد غذائية
٨٢٥,٩٥٠	٦٣٠,١٠٤	تبرعات كفالات أيتام
١١,٣٨٠	١٣,٩٠١	تبرعات كفارة يمين
١٠,٤٦,٢٠٣	٢٩٨,٠٥٧	تبرعات بناء مساجد
٨٥,٦٠٠	-	تبرعات للسقيا
-	٢٣,٧٥٠	تبرعات مشروع اضحية العيد
-	٢٣٦,٠٤٥	تبرعات اطعام الطعام
-	٦٦,٥٠٠	تبرعات مشروع الحج والعمرة
-	٢,٨٥٠	تبرعات صحيه وعلاجيه
٦١,٨٠٠	-	تبرعات ايجارات
٣,٧٣٧,٢٢٠	٢,٠٠١,٠٣٦	



رئيس الجمعية

امير المؤمنين

مدير الجمعية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) إعانات الوزاره

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-	٢٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	-
-	٢,٤٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٥٠,٠٠٠

إعانة برامج مساعدات أسر
إعانة مشروع وقف البر الاول
إعانة الوزاره "منحه استثماريه"

(١٤) إيرادات الانشطه

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-	١,٢٠٠
-	٥٣,٠٠٠
-	٥٤,٢٠٠

دعم الخير الشامل
دعم صندوق الموارد البشريه



رئيسي المحاسب
م. م. م. م.

م. م. م. م.
(١٣)

م. م. م. م.
م. م. م. م.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) المساعدات النقدية
٩١,٢٥٠	-	مساعداات دائمة
٤٣,٠٠٠	-	مساعداات زواج
٨٥٦,١٠٠	٦٠٨,٠٥٠	مساعداات بناء مساكن / منازل
٣١,٠٠٠	-	مساعداات تفريج كربة
٨٤٣,٠٠٠	٦٣٩,٣٥٠	مساعداات كفالات أيتام
٩,٨٧٥	١٤,٨٣٤	مساعداات كفارة يمين
٣٦٨,٢٠٠	-	مساعداات كسوة العيد
٣٠,٦٠٠	٤٤,٩٠٠	مساعداات سداد ايجارات
٤,٠٠٠	-	مساعداات سداد فواتير
٢٠,٩٠٠	١٠,٠٠٠	مساعداات علاجية - فشل كلوي
١٨,٠٧٠	-	مساعداات صحية / علاجية
-	٩,٠٠٠	مساعداات طلاب وطالبات
-	١٣,٨٠٠	مساعداات تقديده تطوير العاملين
-	٢,٠٠٠	مساعداات تقديده اسريه
-	٢,٤٠٠	مساعداات تقديده هدايا طلاب ايتام
-	١٠,٠٠٠	مساعداات تقديده توعيه مجتمعيه
٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	مساعداات اصلاح ذات البين
٦٩,٠٩١	١٣,٥٥٠	مساعداات حقيقيه مدرسيه
١٨,٠٠٠	-	مساعداات احتياجات خاصه
٢,٤٠٨,٠٨٦	١,٣٧١,٨٨٤	



رئيس الجمعية
(١٤)
مدير الجمعية
مدير الجمعية

مدير الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية

رئيس الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) مساعدات الزكاة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مساعدات دائمة	-	٧٩,٥٠٠	
مساعدات زواج	٢٨,٥٠٠	١١٨,٠٠٠	
مساعدات تفريج كربة	٣٠,٥٠٠	١٣٣,٠٠٠	
مساعدات كفالات ايتام	-	١٥٥,٠٠٠	
مساعدات كسوة العيد	٢٣٤,١٠٠	١٣٠,٠٠٠	
مساعدات سداد ايجارات	٥٣,٢٠٠	٥٧,٢٠٠	
مساعدات سداد فواتير	٣٣,٣١٢	٨,٥٤٠	
مساعدات اصلاح سيارات	-	٢,٠٠٠	
مساعدات طالب مسكن	-	١٢٠,٠٠٠	
مساعدات تقديده كفاله اسر	٣٢,٠٠٠	-	
صيانه اجهزه للمستفيدين	٨٠٠	-	
مساعدات تقديده اسريه	٨٣,٥٠٠	-	
مساعدات علاجية - فشل كلوي	٦١,٦٦٠	٢٩,٠٠٠	
مساعدات صحية / علاجية	-	٢٣,٨٥٣	
	٥٥٧,٥٧٢	٨٥٦,٠٩٣	



رئيس الجمعية

أ. م. (مستشار)

م. م. (مستشار)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٧) مصروفات الأنشطة	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر
مصروفات مشروع دورات تأهيلية	-	٩,١٦٩
مصروفات انشطه منازل	٢٢,٢٤٤	-
مصروفات مشروع الاسر المنتجة	٤٦,١٤٠	٨٣,٠٣٣
مساعداات اطعام طعام	١٤,٣٠٠	٢,٤٠٠
مصروفات منازل	-	١٤,٧٠٠
مصروفات مشروع افطار صائم	٣٠,٣٢٢	١٦,٠٢٥
مصروفات مشروع هدية العيد	٥,٩٣٢	١٣,١٠٢
مصروفات أنشطة توعوية	-	٤٤,٢٨٧
مصروفات مشروع بناء وعناية مساجد	٨٨١,٧٥٠	٦١٢,٥٠٠
مصروفات مشروع محطة التحلية	٦,٦٠٠	٢٤,٨٣٨
مصروفات تطوير العاملين	-	١٩,٨٤٠
مصروفات صيانة اجهزه	١٦,٦١٠	٥٧٠
مصروفات مشروع الحج	٥٧,٢٣٢	٢,٧٨٠
مصروفات المستودع	١٠,٧٤٨	٩,٠٠٠
توعيه مجتمعيه	-	٥٧,١٣٠
مصروفات الايتام	٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠
مصروفات طلاب ايتام	-	١,٦٠٠
مصروفات الزواج	-	٩,٠٠٠
مصروفات الوقف	٤١,٤٢٨	-
مصروفات كسوه العيد	٣,٥٠٠	-
مصروفات اضحيه العيد	٢٣,٧٥٠	-
مصروفات مغسله الاموات	١,٥٠٠	-
مصروفات حفظ النعمة	-	١١,٩٠٠
مصروفات السقيا	-	٣٢,٧٦٠
	١,١٦٧,٠٥٦	٩٧٥,١٣٤



(١٦)
أحمد بن محمد
مدير
مركز
مكة المكرمة

مدير
مكة المكرمة

مدير
مكة المكرمة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٨٩٥,١٨٢	٥٤٣,١٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٦,٤٧٠	٣٩,١٥٦	التأمينات الاجتماعية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف اجارات
٤٦,٨٠٣	٢٥,٨٦٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٨٣٦	٥,٠٧٢	مصاريف سفر وانتقال
٥٠,٧٤٢	٢٦,٢٥٠	مصاريف كهرباء بريد و برق وهاتف
١٥,٦٠٠	-	مصاريف مناسبات ومعارض
٤٦,٠٨١	١٨,٥٨٠	صيانة وإصلاح وترميم
٢٧,٣٧٧	١٣,٣٤٧	محروقات وصيانة سيارات
٢,٠٤٦	٩,٧٧٦	مصاريف هدايا ودروع
١٩,٨٣٢	١٣,٨٠٤	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٣٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
١٩,٥٧٥	١٢,٤١٠	مصاريف المستودع
١٥,٦٨٩	٢٠,١٦٨	مصاريف تجهيزات
٤٦,٤٣٥	-	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
-	٢,١٠٠	مصاريف رسوم واشتراكات
-	١٨٢,٧٠٠	مصاريف تسويق مشاريع
-	٧٣,٨٠٨	مصاريف مكافآت وانتدابات
-	٥	رسوم تحصيل تبرعات
-	٥٩٥	محطه تحليه
١٣,٦٩٨	١٤,٨٧٥	مصاريف نثريه اخري
١٠,٣٠٠,٦٦٦	١,٠٦٥,٦٧٧	

(١٩) إيرادات أخرى

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٠,٢٢٨	٣,٠٥٧	حسميات
٤١,٨٨٣	-	تسويات سابقة مخصص نهاية الخدمة
٥٢,١١١	٣,٠٥٧	



ش.م.س. الخيرية
٤٤٢٢١١٠٠

أ.م.د. (١٧)
١٤٤٢

م.م. الخيرية
١٤٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٢٠) صافي الأصول المقيدة
١,٩٤٨	١,٠١٥	كفارة يمين
٣٢٢,٢١٥	٣١٢,٩٦٩	كفاله أيتام
-	٢٢١,٧٤٥	اطعام الطعام
٥٩٤,٤٤٤	٨٠٨,٤٩٤	تبرعات الاسر
-	٩,٢٦٨	تبرعات الحج والعمرة
٦٥١,٣٠٠	٦٧,٦٠٧	تبرعات مساجد
٦٣,٥٠٠	١٣٠,٥٥٣	تبرعات كسوة العيد
١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	تبرعات تفريج كربة
١٨,٠٣٠	١٠,٨٨٠	تبرعات علاجية
٨١,٢٠٠	٣٦,٣٠٠	تبرعات ايجارات
١٧٥,٦٠٣	٢٩٥,٨٠٤	الزكاة
٢٥,٢٥٠	٢٥,٢٥٠	اعانة شراء سيارة
٤,٩٧٥	-	تبرعات افطار صائم
١,٥٠٠	-	تبرعات مغسلة الاموات
٢٨,٠٠٢	٢٨,٠٠٢	تبرعات السقيا
٦٥٣,٧٤١	٦٥٣,٧٤١	اعانة الوزارة للمشروعات الاستثمارية
٢,٧٤٩,٧٠٨	٢,٧٢٩,٦٢٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٢١) صافي اصول الاوقاف
١,٠٣٩,٣٩٥	١,٣٤٧,٧٢٨	تبرعات الاوقاف
-	٢,٤٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لدعم الانشاءات
١,٠٣٩,٣٩٥	٣,٧٩٧,٧٢٨	



(٢٢) عام :

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

بشيرة المحمدية

أحمد (مستور)



أحمد المحمدية