

جمعية وادى يبه الخيريه بمركز القوز
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٩



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية وادى بيه الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وادى بيه الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة 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 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 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 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٧ رمضان ١٤٤٠ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

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

الموافق : ٢٢ مايو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبدالمجيد عبدالرحمن العريني

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٥,٦٣٤,٥٠٥	٤,٩٢٥,٦٠٦
المخزون		-	٣٢,٨٩٠
مصرفوات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٥)	٥٠٩,٣٠٠	٥٢٦,٧٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٦,١٤٣,٨٠٥	٥,٤٨٥,١٩٦
<u>أصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٩٥٤,٣٣٠	٩٧٦,٣٣٠
مجموع أصول الاوقاف		١,٩٥٤,٣٣٠	٩٧٦,٣٣٠
<u>الاصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	٣	٤٩,٣٧٥
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٢,٤٤٥,٨٧٣	٢,٥٢٦,٣٣٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٤٤٥,٨٧٦	٢,٥٧٥,٧٠٥
إجمالي الأصول		١٠,٥٤٤,٠١١	٩,٠٣٧,٢٣١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٩)	١٠٤,٨٦٤	١١٥,٤٣٨
قروض	(١٠)	٥٥٧,٠٠٠	٦٧,٥٠٠
مجموع الالتزامات		٦٦١,٨٦٤	١٨٢,٩٣٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٦٧١,١٠٢	٢,٣٢٦,٩٣٧
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٣,٧٠٢,٨٧٧	٢,٧٢٩,٦٢٨
صافي اصول الاوقاف	(٢٠)	٣,٥٠٨,١٦٨	٣,٧٩٧,٧٢٨
مجموع صافي الأصول		٩,٨٨٢,١٤٧	٨,٨٥٤,٢٩٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٥٤٤,٠١١	٩,٠٣٧,٢٣١

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

محاسبه (میت)

مجلس الريس

رئيس (میت)

مجلس الريس

(٣)

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز التنمية الاجتماعية بالقطيف
محافظة القطيف

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
مركز التنمية الاجتماعية بالقطيف
محافظة القطيف

مجلس الريس

مجلس الريس

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣٣٦,٢٧٧	٢٩٢,٤٢٥	-	-	٢٩٢,٤٢٥	التبرعات النقدية العامة
٢,٠٠١,٠٣٦	١,٩٠٠,٦٠٦	-	١,٩٠٠,٦٠٦	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٥٧,٦٥٧	٦٨٨,٤٤٠	٦٨٨,٤٤٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٢٠,٠٩٠	٣٩٥,٤٧٠	-	-	٣٩٥,٤٧٠	التبرعات العينية
١١,٦٠٠	١١,٨٠٠	-	-	١١,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٦٧٧,٧٧٣	٦٨٤,٥١٨	-	٦٨٤,٥١٨	-	تبرعات الزكاة
٢,٦٥٠,٠٠٠	٨٥٢,٤٠٠	-	-	٨٥٢,٤٠٠	(١٢) إعانات الوزارة
٢٣٤,٠٠٠	١٥٩,٢٠٠	-	-	١٥٩,٢٠٠	إيرادات العقارات
٥٤,٢٠٠	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠	(١٣) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٩٧٨,٠٠٠)	(١,٧٤٢,٧٣٦)	٢,٧٢٠,٧٣٦	عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧,١٤٢,٦٣٣	٤,٩٨٨,٤٥٩	(٢٨٩,٥٦٠)	٨٤٢,٣٨٨	٤,٤٣٥,٦٣١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
لمصروفات والخسائر					
١,٣٧١,٨٨٤	١,١٢٣,٠٧٠	-	-	١,١٢٣,٠٧٠	(١٤) المساعدات النقدية
٦٥١,٣٩٠	١,٠٠١,٣٧٩	-	-	١,٠٠١,٣٧٩	لمساعدات العينية
٥٥٧,٥٧٢	٣٧٢,٣٥٥	-	-	٣٧٢,٣٥٥	(١٥) مساعدات الزكاة
١,١٦٧,٠٥٦	٤٢٧,٨٠٢	-	-	٤٢٧,٨٠٢	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٠٦٥,٦٧٧	٩٠٦,٦٨١	-	-	٩٠٦,٦٨١	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٧٤,٤٤٠	٤٩,٣٧٢	-	-	٤٩,٣٧٢	(٧) هلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠,١١٤	٨٠,٤٥٧	-	-	٨٠,٤٥٧	(٨) هلاك الأصول الاستثمارية
٤,٩٠٨,١٣٣	٣,٩٦١,١١٦	-	-	٣,٩٦١,١١٦	جمالي المصروفات والخسائر
٢,٢٣٤,٥٠٠	١,٠٢٧,٣٤٣	(٢٨٩,٥٦٠)	٨٤٢,٣٨٨	٤٧٤,٥١٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
لبنود الاستثنائية					
٣,٠٥٧	٥١١	-	-	٥١١	(١٨) إيرادات أخرى
٣,٠٥٧	٥١١	-	-	٥١١	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢,٢٣٧,٥٥٧	١,٠٢٧,٨٥٤	(٢٨٩,٥٦٠)	٨٤٢,٣٨٨	٤٧٥,٠٢٦	التغير في صافي الأصول
-	-	-	١٣٠,٨٦١	(١٣٠,٨٦١)	تحويلات بين بنود صافي الأصول
٦,٦١٦,٧٣٦	٨,٨٥٤,٢٩٣	٣,٧٩٧,٧٢٨	٢,٧٢٩,٦٢٨	٢,٣٢٦,٩٣٧	صافي الأصول بداية السنة
٨,٨٥٤,٢٩٣	٩,٨٨٢,١٤٧	٣,٥٠٨,١٦٨	٣,٧٠٢,٨٧٧	٢,٦٧١,١٠٢	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٢٣٧,٥٥٧	١,٠٢٧,٨٥٤	التغير في صافي الأصول
٧٤,٤٤٠	٤٩,٣٧٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠,١١٤	٨٠,٤٥٧	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٣٣٢,١١١	١,١٥٧,٦٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٩,١٠٠)	٣٢,٨٩٠	المخزون
٢٧,٩٠٠	١٧,٤٠٠	مصفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١,٧٠٠	-	الإيرادات المستحقة
(٥,١٠٠)	-	إيرادات مدفوعة مقدماً
(٤,٠١٠)	(١٠,٥٧٤)	المسدد من مكافاه نهاية الخدمة
٢,٣٣٣,٥٠١	١,١٩٧,٣٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٤٩,٣٢٤)	(٩٧٨,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٢٥,٧٨٦	-	استبداعات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٢٣,٥٣٨)	(٩٧٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٤٨٩,٥٠٠	إضافات قروض
-	٤٨٩,٥٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٩٠٩,٩٦٣	٧٠٨,٨٩٩	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٠١٥,٦٤٣	٤,٩٢٥,٦٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٩٢٥,٦٠٦	٥,٦٣٤,٥٠٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

رئيس مجلس إدارة الجمعية
مدير عام الجمعية
محاسب الجمعية
إمضاء الجمعية



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

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

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * 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 ٢٠١٨ م و تنتهي 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 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 ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم 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 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

یہی :-

[illegible]

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

(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.

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 .



رئيس الجمعية
مدير عام

مدير عام
مدير عام

مدير عام
مدير عام

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 االاضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

مخصص نهاية الخدمة :

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

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 تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة 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.

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.

محاسب
مدير
مدير
مدير

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسه اثر التحول الى المعايير الدولييه واتضح 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 الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه .

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ايناير ٢٠١٧م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولييه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣,٠١٥,٦٤٣	-	٣,٠١٥,٦٤٣
المخزون	١٣,٧٩٠	-	١٣,٧٩٠
مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	٥٥٤,٦٠٠	-	٥٥٤,٦٠٠
ايرادات مستحقة	١,٧٠٠	-	١,٧٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٣,٥٨٥,٧٣٣	-	٣,٥٨٥,٧٣٣
اصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	٢,٥٦٤,٢٣٦	-	٢,٥٦٤,٢٣٦
مجموع اصول الاوقاف	٢,٥٦٤,٢٣٦	-	٢,٥٦٤,٢٣٦
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	٦٥٨,٨١٥	(٥٣٥,٠٠٠)	١٢٣,٨١٥
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٥٣٥,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة	٦٥٨,٨١٥	-	٦٥٨,٨١٥
إجمالي الأصول	٦,٨٠٨,٧٨٤	-	٦,٨٠٨,٧٨٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ايرادات مدفوعة مقدما	٥,١٠٠	-	٥,١٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٥,١٠٠	-	٥,١٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١٩,٤٤٨	-	١١٩,٤٤٨
قروض مشاريع من الغير	٦٧,٥٠٠	-	٦٧,٥٠٠
مجموع الالتزامات الغير متداولة	١٨٦,٩٤٨	-	١٨٦,٩٤٨
مجموع الالتزامات	١٩٢,٠٤٨	-	١٩٢,٠٤٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢,٨٢٧,٦٣٣	-	٢,٨٢٧,٦٣٣
صافي الأصول المقيدة	٢,٧٤٩,٧٠٨	-	٢,٧٤٩,٧٠٨
صافي اصول الاوقاف	١,٠٣٩,٣٩٥	-	١,٠٣٩,٣٩٥
مجموع صافي الأصول	٦,٦١٦,٧٣٦	-	٦,٦١٦,٧٣٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٦,٨٠٨,٧٨٤	-	٦,٨٠٨,٧٨٤



مدير الجمعية
[Signature]

رئيس مجلس إدارته (٩)
[Signature]

مدير الجمعية
[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع):

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤,٩٢٥,٦٠٦	-	٤,٩٢٥,٦٠٦
المخزون	٣٢,٨٩٠	-	٣٢,٨٩٠
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	٥٢٦,٧٠٠	-	٥٢٦,٧٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٥,٤٨٥,١٩٦	-	٥,٤٨٥,١٩٦
أصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	٩٧٦,٣٣٠	-	٩٧٦,٣٣٠
صافي اصول الاوقاف	١,٩٩١,٣٣٠	(١,٩٩١,٣٣٠)	-
مجموع اصول الاوقاف	٢,٩٦٧,٦٦٠	(١,٩٩١,٣٣٠)	٩٧٦,٣٣٠
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	٥٨٤,٣٧٥	(٥٣٥,٠٠٠)	٤٩,٣٧٥
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٢,٥٢٦,٣٣٠	٢,٥٢٦,٣٣٠
مجموع الأصول غير المتداولة	٥٨٤,٣٧٥	١,٩٩١,٣٣٠	٢,٥٧٥,٧٠٥
إجمالي الأصول	٩,٠٣٧,٢٣١	-	٩,٠٣٧,٢٣١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	١١٥,٤٣٨	-	١١٥,٤٣٨
قروض مشاريع من الغير	٦٧,٥٠٠	-	٦٧,٥٠٠
مجموع الالتزامات	١٨٢,٩٣٨	-	١٨٢,٩٣٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢,٣٢٦,٩٣٧	-	٢,٣٢٦,٩٣٧
صافي الأصول المقيدة	٢,٧٢٩,٦٢٨	-	٢,٧٢٩,٦٢٨
صافي اصول الاوقاف	٣,٧٩٧,٧٢٨	-	٣,٧٩٧,٧٢٨
مجموع صافي الأصول	٨,٨٥٤,٢٩٣	-	٨,٨٥٤,٢٩٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٩,٠٣٧,٢٣١	-	٩,٠٣٧,٢٣١

مستحق



مستحق



مستحق

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية العامة	-	٣٣٦,٢٧٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٠٠١,٠٣٦
التبرعات النقدية أوقاف	-	٧٥٧,٦٥٧
التبرعات العينية	-	٤٢٠,٠٩٠
إيرادات الاشتراكات	-	١١,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	٦٧٧,٧٧٣
إعانات الوزارة	-	٢,٦٥٠,٠٠٠
إيرادات العقارات	-	٢٣٤,٠٠٠
إيرادات الانشطة	-	٥٤,٢٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	٧,١٤٢,٦٣٣
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	-	١,٣٧١,٨٨٤
المساعدات العينية	-	٦٥١,٣٩٠
مساعدات الزكاة	-	٥٥٧,٥٧٢
مصروفات الأنشطة	-	١,١٦٧,٠٥٦
المصروفات العمومية والإدارية	-	١,٠٦٥,٦٧٧
إهلاك العقارات والالات والمعدات	-	٧٤,٤٤٠
إهلاك اصول الاوقاف	(٢٠,١١٤)	٢٠,١١٤
إهلاك الأصول الاستثمارية	٢٠,١١٤	-
إجمالي المصروفات والخسائر	-	٤,٩٠٨,١٣٣
التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة	-	٢,٢٣٤,٥٠٠
البنود الاستثنائية		
إيرادات اخرى	-	٣,٠٥٧
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	٣,٠٥٧
التغير في صافي الأصول	-	٢,٢٣٧,٥٥٧
صافي الأصول بداية السنة	-	٦,٦١٦,٧٣٦
صافي الأصول نهاية السنة	-	٨,٨٥٤,٢٩٣



محاسب
أحمد الدرس

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد
(١١)

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد

جمعية وادى بيه الخيريه بمركز القوز
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧)

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

(٤) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣,٣٨٧,٢١٥	٣,٦٩٧,٥٨٤	مصرف الراجحي - عام
٢,١٥٠	١,١٠٦	مصرف الراجحي - أيتام
٥٦٤,٨٩٧	٩٨٢,٩٩٥	مصرف الراجحي - وقف
٤٥,١٣٠	١٤٠,٨٩٦	البنك الأهلي التجاري - عام د / ١٠٩
٣٣٨,٣٠١	٥٨,٩٨٧	البنك الأهلي التجاري - أيتام د / ٢٠٧
٨,٩٢٢	٣٨,٢٢٨	البنك الأهلي التجاري - زكاة د / ٣٠٥
٨١,٥٧٠	٣٨,٥٢٣	البنك الأهلي التجاري - وقف د / ٥٠١
٢٣,٨٥٥	٢٤,٨٥٥	البنك الأهلي التجاري - اسواق خيرية د / ٤٠٣
٥,٠٦٠	٥٠,٠٦٦٤	بنك البلاد - العام د / ٠٠٧
٣٦,٤٤٠	١٠,٤٢٥	بنك البلاد - أيتام د / ٠١٨
١٩٨,٤٥٣	٩٢,٠٠٦	بنك البلاد - زكاة د / ٠٢٦
١٦٩,٨١٥	٢٧,٧١٨	بنك البلاد - وقف د / ٠٤٢
٦٣,٧٩٨	٢٠,٥١٨	بنك البلاد - صدقات د / ٠٣٤
٤,٩٢٥,٦٠٦	٥,٦٣٤,٥٠٥	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٧,٥٠٠	٥٦,٠٠٠	قروض الاسر المنتجة للصندوق الخيري للمستفيدين
٣٧٧,٦٠٠	٣٤٨,٢٠٠	قروض مشاريع السبيعي الاسر المنتجة
٦١,٦٠٠	٧٥,١٠٠	قروض مشاريع العيسي
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ايجارات مقدمه
٥٢٦,٧٠٠	٥٠٩,٣٠٠	



(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٩٧٦,٣٣٠	١,٩٥٤,٣٣٠	مبنى وقف الوالدين
٩٧٦,٣٣٠	١,٩٥٤,٣٣٠	

حاسب محاسب
عبدالله العيسى

رئيس الجمعية
عبدالله العيسى

رئيس الجمعية
عبدالله العيسى

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٩٤,٢٠٠	٦٨,٦٩٤	٥٨,٢٠٤	٤٢١,٠٩٨
الرصيد في نهاية السنة	٢٩٤,٢٠٠	٦٨,٦٩٤	٥٨,٢٠٤	٤٢١,٠٩٨
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٢٥٠,٧٣٨	٦٧,٨٠٦	٥٣,١٧٩	٣٧١,٧٢٣
أهلاك السنة	٤٣,٤٦١	٨٨٧	٥٠,٢٤	٤٩,٣٧٢
الرصيد في نهاية السنة	٢٩٤,١٩٩	٦٨,٦٩٣	٥٨,٢٠٣	٤٢١,٠٩٥
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١	١	١	٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٤٣,٤٦٢	٨٨٨	٥٠,٢٥	٤٩,٣٧٥

رئيس جمعية
محمد بن عبد اللهرئيس جمعية
محمد بن عبد الله
(١٣)رئيس جمعية
محمد بن عبد الله

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	المباني	الاراضى	(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
			<u>التكلفة</u>
٢,٥٤٦,٤٤٤	٢,٠١١,٤٤٤	٥٣٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٥٤٦,٤٤٤	٢,٠١١,٤٤٤	٥٣٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٠,١١٤	٢٠,١١٤	-	الرصيد بداية السنة
٨٠,٤٥٧	٨٠,٤٥٧	-	أهلاك السنة
١٠٠,٥٧١	١٠٠,٥٧١	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٤٤٥,٨٧٣	١,٩١٠,٨٧٣	٥٣٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٥٢٦,٣٣٠	١,٩٩١,٣٣٠	٥٣٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١٩,٤٤٨	١١٥,٤٣٨	رصيد اول السنة
(٤,٠١٠)	(١٠,٥٧٤)	المسدد خلال السنة
١١٥,٤٣٨	١٠٤,٨٦٤	رصيد نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) قروض
٦٧,٥٠٠	٥٧,٠٠٠	قروض مشاريع من الغير
-	٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٦٧,٥٠٠	٥٥٧,٠٠٠	



رئيس الجمعية
محمد بن راشد

رئيس الجمعية
محمد بن راشد

محاسب الجمعية
محمد بن راشد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	١٠٠	تبرعات مغسله الاموات
٥٦٤,٢٨٦	-	تبرعات مساكن
٤٥,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	تبرعات كفالة الاسر
٧٠,٥٥٣	٢٥٩,٩٨٧	تبرعات كسوة العيد
١٠,٤٠٠	-	تبرعات اثاث منزلي
٣٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات الاسر المنتجة
٩,٥٩٠	١١٠,٦٦٩	تبرعات افطار صائم
-	٨,٩٤٠	تبرعات محطة التحليه
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات زاد الاسره
-	٣٤,١٥٦	تبرعات الحقيه المدرسيه
٦٣٠,١٠٤	٧٨٣,٥٦٧	تبرعات كفالات أيتام
١٣,٩٠١	١٥,٩٦٨	تبرعات كفارة يمين
٢٩٨,٠٥٧	-	تبرعات بناء مساجد
-	٩١,٩٠٣	تبرعات طاب المسكن
-	١٢,٠٠٠	تبرعات تسديد ايجارات
٢٣,٧٥٠	٧١,٣١٤	تبرعات مشروع اضحيه العيد
٢٣٦,٠٤٥	١٨٢,٥٥٢	تبرعات اطعام الطعام
٦٦,٥٠٠	-	تبرعات مشروع الحج والعمره
٢,٨٥٠	-	تبرعات صحيه وعلاجه
-	٧,٤٥٠	تبرعات صيانه اجهزه المستفيدين
٢,٠٠١,٠٣٦	١,٩٠٠,٦٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	-	إعانة برامج مساعدات أسر
٢,٤٥٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة "منحه استثماريه"
-	٨٥٢,٤٠٠	إعانة الوزارة برامج وانشطة
٢,٦٥٠,٠٠٠	٨٥٢,٤٠٠	



محمد بن محمد
أحمد العيسى

أحمد بن محمد
محمد بن محمد
محمد بن محمد
محمد بن محمد

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) إيرادات الانشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
دعم الخير الشامل	-	١,٢٠٠	
دعم صندوق الموارد البشرية	-	٥٣,٠٠٠	
ايرادات زاد الاسره	٣,٦٠٠	-	
	٣,٦٠٠	٥٤,٢٠٠	
(١٤) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مساعداات طاب المسكن	٢١٤,٣٠٠	-	
مساعداات بناء مساكن منازل	-	٦٠٨,٠٥٠	
مساعداات كفالات أيتام	٧١١,٩٠٠	٦٣٩,٣٥٠	
مساعداات كفارة يمين	١٥,٥٧٠	١٤,٨٣٤	
مساعداات سداد ايجارات	٩,٨٠٠	٤٤,٩٠٠	
مساعداات علاجية - فشل كلوي	-	١٠,٠٠٠	
مساعداات طلاب وطالبات	-	٩,٠٠٠	
مساعداات تطوير العاملين	٣٥,١٠٠	١٣,٨٠٠	
مساعداات اسريه	٦٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	
مساعداات هدايا طلاب ايتام	٥,٠٠٠	٢,٤٠٠	
مساعداات توعويه مجتمعيه	٢٨,٧٠٠	١٠,٠٠٠	
مساعداات اصلاح ذات البين	-	٤,٠٠٠	
مساعداات حقيبه مدرسيه	٣٥,٨٥٠	١٣,٥٥٠	
مساعداات اطعام الطعام	٢,٨٥٠	-	
	١,١٢٣,٠٧٠	١,٣٧١,٨٨٤	



محاسب
محمد
أحمد



رئيس
محمد
أحمد

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٥) مساعدات الزكاة
٢٨,٥٠٠	٨,٠٠٠	مساعدات زواج
٣٠,٥٠٠	٣,٠٠٠	مساعدات تفريج كربة
٢٣٤,١٠٠	٢١٣,٠٠٠	مساعدات كسوة العيد
٥٣,٢٠٠	١٠,٨٠٠	مساعدات سداد ايجارات
٣٣,٣١٢	٦,٠٤٥	مساعدات سداد فواتير
٣٢,٠٠٠	-	مساعدات كفالة اسر
٨٠٠	١١,٨٦٠	صيانته اجهزه للمستفيدين
٨٣,٥٠٠	٦١,٦٠٠	مساعدات اسريه
٦١,٦٦٠	٤٣,٠٥٠	مساعدات علاجية - فشل كلوي
-	١٥,٠٠٠	مساعدات اطعام الطعام
٥٥٧,٥٧٢	٣٧٢,٣٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢٢,٢٤٤	٢٥,٥٠٠	مصروفات منازل
٤٦,١٤٠	٤٤,٧٣٠	مصروفات مشروع الاسر المنتجة
١٤,٣٠٠	٦,٥٣٠	مصروفات اطعام طعام
٣٠,٣٢٢	٨٨,٤٦٥	مصروفات مشروع افطار صائم
٥,٩٣٢	٩,٠٠٠	مصروفات مشروع هدية العيد
٨٨١,٧٥٠	٧,٠٦٦	مصروفات مشروع بناء وعناية مساجد
٦,٦٠٠	٨,٠٠٠	مصروفات مشروع محطة التحلية
١٦,٦١٠	-	مصروفات صيانة اجهزه
٥٧,٢٣٢	-	مصروفات مشروع الحج
١٠,٧٤٨	٣٤,٥٠٠	مصروفات المستودع
٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصروفات الايتام
-	٧,٨٩٠	مصروفات المقاصف المدرسية
-	٥١,٨٠٠	مصروفات زاد الاسرة
٤١,٤٢٨	٣١,١٥١	مصروفات الوقف الاول
٣,٥٠٠	٤,٦٥٠	مصروفات كسوه العيد
٢٣,٧٥٠	٦٨,٠٠٠	مصروفات اضحيه العيد
١,٥٠٠	٦,٨٧٠	مصروفات مغسله الاموات
-	٨,٦٥٠	مصروفات عيونك حياة
١,١٦٧,٠٥٦	٤٢٧,٨٠٢	



1.178.05

ΣΥΥΛΛ.Υ

محاسبه حساب

13014

5-4-15

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٥٤٣,١٦٤	٥٤٢,٤٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٩,١٥٦	١٦,٥٩٦	التأمينات الاجتماعية
٦٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	ايجارات
٢٥,٨٦٧	٢٤,٤٨١	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٠٧٢	٦,٠٠٠	سفر وانتقال
٢٦,٢٥٠	٣١,٨٦٠	كهرباء بريد وبرق وهاتف
١٨,٥٨٠	١٦,٩٧٣	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٣٤٧	١١,٦٤٩	محروقات وصيانة سيارات
٩,٧٧٦	٢,٦٤٥	هدايا ودروع
١٣,٨٠٤	١٤,٥٩٤	ضيافة ونظافة
٤,٠٠٠	-	دعاية واعلانات
١٢,٤١٠	٢٠,٨٤٠	المستودع
٢٠,١٦٨	٥,٦٩٢	تجهيزات
٢,١٠٠	٢,٧٠٠	رسوم وإشتراكات
١٨٢,٧٠٠	١١٢,٧٧٤	تسويق مشاريع
٧٣,٨٠٨	٤٧,٧٦٤	مكافآت وانتدابات
٥	-	رسوم تحصيل تبرعات
٥٩٥	-	محطه تحليله
١٤,٨٧٥	١,٦٣٠	مصاريف نثرية اخرى
١,٠٦٥,٦٧٧	٩٠٦,٦٨١	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) إيرادات أخرى
٣,٠٥٧	-	حسميات
-	٥١١	ايرادات بيع اخشاب وطبليات
٣,٠٥٧	٥١١	

رئيس مجلس إدارة الجمعية
محمد بن عبد الله بن محمد

رئيس مجلس إدارة الجمعية
محمد بن عبد الله بن محمد
(١٨)



محاسب الجمعية
محمد بن عبد الله بن محمد

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١,٠١٥	١,٤١٣	كفارة يمين
٣١٢,٩٦٩	٣٥٤,٦٣٦	كفاله أيتام
٢٢١,٧٤٥	٣٩٤,٩١٧	اطعام الطعام
٨٠٨,٤٩٤	٨٩٩,٧٦٤	تبرعات الاسر
٩,٢٦٨	٩,٢٦٨	تبرعات الحج والعمرة
٦٧,٦٠٧	٦٠,٥٤١	تبرعات مساجد
١٣٠,٥٥٣	٣٨٥,٨٩٠	تبرعات كسوة العيد
١٢٨,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	تبرعات تفريج كربة
١٠,٨٨٠	١٠,٨٨٠	تبرعات علاجية
٣٦,٣٠٠	٣٨,٥٠٠	تبرعات ايجارات
٢٩٥,٨٠٤	٦٠٧,٩٦٧	الزكاة
٢٥,٢٥٠	٢٥,٢٥٠	اعانة شراء سيارة
٢٨,٠٠٢	٢٨,٠٠٢	تبرعات السقيا
٦٥٣,٧٤١	٦٥٣,٧٤١	اعانة الوزارة للمشروعات الاستثمارية
-	٧,٤٥٠	تبرعات صيانة اجهزة المستفيدين
-	٢٢,٠٠٠	تبرعات كفالة اسرة
-	٢٢,٢٠٤	تبرعات افطار صائم
-	٣,٣١٤	تبرعات اضحية العيد
-	٤٨,٢٠٠	تبرعات زاد الاسرة
-	٩٤٠	تبرعات محطة التحلية
٢,٧٢٩,٦٢٨	٣,٧٠٢,٨٧٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٣٤٧,٧٢٨	١,٠٥٨,١٦٨
٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠
٣,٧٩٧,٧٢٨	٣,٥٠٨,١٦٨



(٢٠) صافي اصول الاوقاف

تبرعات الاوقاف
اعانة الوزارة لدعم الانشاءات

(٢١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٢/٥/٢٠١٩ م .

- تم اعاده تبويب بعض ارقام السنة المقارنه لكي تتماشى مع عرض القوائم الماليه للعام الحالي .

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد
الخشوع

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد
الخشوع

مدير الجمعية
عبدالله بن محمد
الخشوع