

الجمعية الخيرية بوادي قيا
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٧ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بوادي قيا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بوادي قيا - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ , وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

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 وملانمة 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 ملانم , 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 عالٍ 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 بناءً 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 استجابية لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بوادي قيا - 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 : ٢ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٢٦ مارس ٢٠٢٠ م.

الجمعية الخيرية بوادي قيا
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|------------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢,٠٣٥,٣٦٥ | ٢,٠٩٩,٠٢١ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| ٢,٤٠١ | - | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢,٤٤٩ | - | | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٨٧,٦٠٠ | ١٤,٥٠٠ | (٤) | المخزون |
| ٢,١٢٧,٨١٥ | ٢,١١٣,٥٢١ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٢,٩٩٣,٣٧٠ | - | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٢١,١٧٨ | ٢,٩٧٦,٤٤٧ | (٥) | صافي العقارات والآلات والمعدات |
| ٨,٢٤٩ | ٤,٥٧٤ | (٦) | صافي الأصول الغير ملموسة |
| ٢,٣٨٢,٢٨١ | ٢,٢٩٩,٨٠٨ | (٧) | صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة |
| ٥,٥٠٥,٠٧٨ | ٥,٢٨٠,٨٢٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٧,٦٣٢,٨٩٣ | ٧,٣٩٤,٣٥٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٤٥,٧١٢ | ٣٣,٣٢٩ | (٨) | مصرفات مستحقة |
| ٤٥,٧١٢ | ٣٣,٣٢٩ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٦٤,٥٢٤ | ١٩٥,١٠٢ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٦٤,٥٢٤ | ١٩٥,١٠٢ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ٢١٠,٢٣٦ | ٢٢٨,٤٣١ | | مجموع الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٥,٥٥٣,١٨٣ | ٤,٨٨٠,٠٣٦ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١,١٠٤,٩٧٠ | ١,٤٧٥,٢٢٤ | (١٦) | صافي الأصول المقيدة |
| ٧٦٤,٥٠٤ | ٨١٠,٦٥٩ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٧,٤٢٢,٦٥٧ | ٧,١٦٥,٩١٩ | | مجموع صافي الأصول |
| ٧,٦٣٢,٨٩٣ | ٧,٣٩٤,٣٥٠ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|------------------------------|------------------------------|---------|-------------|-----------|------------------------------------------|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١١٠,٠٢٧ | ١٦,٠٦٦ | - | - | ١٦,٠٦٦ | التبرعات النقدية العامة |
| ٧٣٧,٣٤٩ | ٩٤٣,٧٦٥ | - | ٩٤٣,٧٦٥ | - | (٩) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٣٥,٢٢٧ | ٤٦,١٥٥ | ٤٦,١٥٥ | - | - | التبرعات النقدية أوقاف |
| ٧٨,٣٢٠ | ٨٤,٥٢٤ | - | - | ٨٤,٥٢٤ | (١٠) التبرعات العينية |
| ٣٢,١٠٠ | ٢٠,٣٠٠ | - | - | ٢٠,٣٠٠ | إيرادات الأشتراكات |
| ٥٦٥,٤١٧ | ٤٩٥,٣٨٠ | - | ٤٩٥,٣٨٠ | - | تبرعات الزكاة |
| ١,١١٣,٩١٥ | ٤٧١,٧٢٥ | - | ٣٨٠,٠٠٠ | ٩١,٧٢٥ | (١١) إعانات الوزارة |
| ١٣٩,٧٥٠ | ١٧٧,٨٣٠ | - | - | ١٧٧,٨٣٠ | إيرادات العقارات |
| - | ٣٥,٠٠٠ | - | - | ٣٥,٠٠٠ | إيرادات الأنشطة |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | - | (١,٤٤٨,٨٩١) | ١,٤٤٨,٨٩١ | إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام |
| ٢,٨١٢,١٠٥ | ٢,٢٩٠,٧٤٥ | ٤٦,١٥٥ | ٣٧٠,٢٥٤ | ١,٨٧٤,٣٣٦ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| ٦٧٤,٧٧٠ | ٨٣٣,٩٧٤ | - | - | ٨٣٣,٩٧٤ | (١٢) المساعدات النقدية |
| ٧٩,٣٧٠ | ٢٥,٠٦٠ | - | - | ٢٥,٠٦٠ | (١٣) المساعدات العينية |
| ٥٤٧,٥٥٠ | ٥٠٢,٣٠٠ | - | - | ٥٠٢,٣٠٠ | مساعدات الزكاة |
| ١٨٨,٩٣٤ | ٢٣٩,٢٤٣ | - | - | ٢٣٩,٢٤٣ | (١٤) مصروفات الأنشطة |
| ٦٣٩,٢٦٢ | ٧٢٢,٦٥٧ | - | - | ٧٢٢,٦٥٧ | (١٥) المصروفات العمومية والإدارية |
| ٥٧,٨٨٧ | ١٣٨,١٠١ | - | - | ١٣٨,١٠١ | (٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٣,٦٧٥ | ٣,٦٧٥ | - | - | ٣,٦٧٥ | (٦) اطفاء الأصول الغير ملموسة |
| ٨٢,٤٧٣ | ٨٢,٤٧٣ | - | - | ٨٢,٤٧٣ | (٧) إهلاك الأصول الاستثمارية |
| ٢,٢٧٣,٩٢١ | ٢,٥٤٧,٤٨٣ | - | - | ٢,٥٤٧,٤٨٣ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ٥٣٨,١٨٤ | (٢٥٦,٧٣٨) | ٤٦,١٥٥ | ٣٧٠,٢٥٤ | (٦٧٣,١٤٧) | التغير في صافي الأصول |
| ٦,٨٨٤,٤٧٣ | ٧,٤٢٢,٦٥٧ | ٧٦٤,٥٠٤ | ١,١٠٤,٩٧٠ | ٥,٥٥٣,١٨٣ | صافي الأصول بداية السنة |
| ٧,٤٢٢,٦٥٧ | ٧,١٦٥,٩١٩ | ٨١٠,٦٥٩ | ١,٤٧٥,٢٢٤ | ٤,٨٨٠,٠٣٦ | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٥٣٨,١٨٤ | (٢٥٦,٧٣٨) | التغير في صافي الأصول |
| ٥٧,٨٨٧ | ١٣٨,١٠١ | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٣,٦٧٥ | ٣,٦٧٥ | إطفاء الأصول الغير ملموسة |
| ٨٢,٤٧٣ | ٨٢,٤٧٣ | إهلاك الأصول الاستثمارية |
| ٢٢,٧٢٣ | ٤١,٧٤٣ | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧٠٤,٩٤٢ | ٩,٢٥٤ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٥٣,٢٧٠) | ٧٣,١٠٠ | المخزون |
| - | ٢,٤٠١ | أرصدة مدينة أخرى |
| - | ٢,٤٤٩ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٢,١٥٩ | (١٢,٣٨٣) | مصروفات مستحقة |
| ٦٥٣,٨٣١ | ٧٤,٨٢١ | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| - | (١١,١٦٥) | المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٦٥٣,٨٣١ | ٦٣,٦٥٦ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| ٦٥٣,٨٣١ | ٦٣,٦٥٦ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ١,٣٨١,٥٣٤ | ٢,٠٣٥,٣٦٥ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٢,٠٣٥,٣٦٥ | ٢,٠٩٩,٠٢١ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |
| | | <u>معاملات غير نقدية هامة</u> |
| - | ٢,٩٩٣,٣٧٠ | المحول من مشروعات تحت التنفيذ الى العقارات والآلات والمعدات |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بوادي قيا ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥) وتاريخ ٢١/٧/١٤٢٣ هـ .
ومركزها الرئيسي قيا - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وكسوة العيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ 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 .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله 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 .

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 تكديدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الإضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٣) النقد لدى البنوك |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ١,٤٤٧,٩٨٠ | ١,٤٣٩,١٤٠ | مصرف الراجحي - عام |
| ٧,١٣٥ | ٥٤,٨٩٥ | مصرف الراجحي - الوقف |
| ٥,٥٠٠ | ١٨,٠٠٠ | مصرف الراجحي-كفالة ايتام |
| ٢,٩١٠ | ٣٧,٩٠٦ | مصرف الراجحي - الصدقات |
| ١١٥,٧٤٥ | ١,٩٧٥ | مصرف الراجحي-افطار صائم |
| ١٥٩,٨٠٠ | ٢٠٩,٨٠٠ | بنك البلاد |
| ٢٩٦,٢٩٥ | ٣٣٧,٣٠٥ | البنك الأهلي التجاري |
| <u>٢,٠٣٥,٣٦٥</u> | <u>٢,٠٩٩,٠٢١</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٤) المخزون |
| ٨٧,٦٠٠ | ٩,٧٨٠ | مواد غذائية |
| - | ٤,٧٢٠ | ملابس |
| <u>٨٧,٦٠٠</u> | <u>١٤,٥٠٠</u> | |

الخيرية بواي قيا

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٥)

حول القوائم المالية

سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي العقارات والآلات والمعدات

| الإجمالي | أصول متوقعة | حاسب الى | أجهزة وآلات وعدد | اثاث ومفروشات | السيارات | مباني معنوية | مباني خرسانية |
|------------|----------------|----------|---------------------|------------------|----------|-----------------|------------------|
| ٩٠٠,٧٣١ | ١١٦,٣٧٢ | ١١,٧٢٠ | ٩٩,٧٤٥ | ٩٣,٥٣٥ | ٤٢٨,٦٦٩ | ٦,٤٠٠ | ١٤٤,٦٩٠ |
| ٢,٩٩٣,٣٧٠ | - | - | - | - | - | - | ٢,٩٩٣,٣٧٠ |
| ٣,٨٩٤,١٠١ | ١١٦,٣٧٢ | ١١,٧٢٠ | ٩٩,٧٤٥ | ٩٣,٥٣٥ | ٤٢٨,٦٦٩ | ٦,٤٠٠ | ٣,١٣٨,٠٦٠ |
| ٧٧٩,٥٥٣ | ١١٦,٣٧٢ | ٧,١٤٢ | ٨٩,٢٥٠ | ٩١,٧٦٢ | ٤٢٨,٦٦٨ | ٦,٤٠٠ | ٤٠,٣٥٩ |
| ١٣٨,١٠١ | - | ١,٧٥٨ | ١٠,٤٩٥ | ١,٧٧٢ | - | - | ١٢٤,٥٧٦ |
| ٩١٧,٦٥٤ | ١١٦,٣٧٢ | ٨,٩٠٠ | ٩٩,٧٤٥ | ٩٣,٥٣٤ | ٤٢٨,٦٦٨ | ٦,٤٠٠ | ١٦٤,٤٣٥ |
| ٢,٩٩٧٦,٤٤٧ | - | ٢,٨٢٠ | - | ١ | ١ | - | ٢,٩٩٧٣,٦٢٥ |
| ١٢١,١٧٨ | - | ٤,٥٧٨ | ١٠,٤٩٥ | ١,٧٧٣ | ١ | - | ١٠٤,٣٣١ |

نقطة التقرية

صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

صيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

| الإجمالي | برامج |
|----------|--------|
| ٢٤٤٥٠٠ | ٢٤٤٥٠٠ |
| ٢٤٤٥٠٠ | ٢٤٤٥٠٠ |
| ١٦٠٢٥١ | ١٦٠٢٥١ |
| ٣٤٦٧٥ | ٣٤٦٧٥ |
| ١٩٠٩٢٦ | ١٩٠٩٢٦ |
| ٤٠٥٧٤ | ٤٠٥٧٤ |
| ٨٠٢٤٩ | ٨٠٢٤٩ |

التكاليف

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم

الرصيد بداية السنة

إطفاء السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

| الإجمالي | مباني خرسانية | الأراضي | التكلفة |
|-----------|---------------|---------|------------------------|
| ٣,١٤٩,١١٠ | ٢,٧٤٩,١١٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ٣,١٤٩,١١٠ | ٢,٧٤٩,١١٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٧٦٦,٨٢٩ | ٧٦٦,٨٢٩ | - | الإهلاك المتراكم |
| ٨٢,٤٧٣ | ٨٢,٤٧٣ | - | الرصيد بداية السنة |
| ٨٤٩,٣٠٢ | ٨٤٩,٣٠٢ | - | أهلاك السنة |
| | | | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | القيمة الدفترية |
| ٢,٢٩٩,٨٠٨ | ١,٨٩٩,٨٠٨ | ٤٠٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |
| ٢,٣٨٢,٢٨١ | ١,٩٨٢,٢٨١ | ٤٠٠,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٨) مصروفات مستحقة |
|-----------------|-----------------|------------------------------|
| ١٨,٠٠٠ | ١٨,٠٠٠ | فاتورة كهرباء مستحقة |
| ٢٧,٧١٢ | ١٥,٣٢٩ | مؤسسة التأمينات الإجتماعية |
| <u>٤٥,٧١٢</u> | <u>٣٣,٣٢٩</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٩) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٤٥٨,٦٤٧ | ٤٩٠,١٣٥ | تبرعات كفالات أيتام |
| - | ٢٩,٣٠٣ | تبرعات الصدقه الجاربه |
| ٥٨,١٦٢ | ٧٠,٦٧٧ | تبرعات مشروع إفطار صائم |
| ٥,٠٠٠ | ٦,٤٠٠ | تبرعات مشروع كسوة الشتاء |
| ٩,٨٠٠ | ٣٣٤,٦٥٠ | تبرعات الايواء والازالة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | - | تبرعات شراء سلات غذائية |
| ٥,٧٤٠ | ١٢,٦٠٠ | تبرعات مشروع حفظ النعمة |
| <u>٧٣٧,٣٤٩</u> | <u>٩٤٣,٧٦٥</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٠) التبرعات العينية |
| - | ٤٧,٢٤٤ | تبرعات عينية مواد غذائية |
| ١٠,٠٠٠ | - | تبرعات عينية بطاطين |
| ٦٨,٣٢٠ | ٣٧,٢٨٠ | تبرعات عينية (تمور) |
| <u>٧٨,٣٢٠</u> | <u>٨٤,٥٢٤</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١١) إعانات الوزارة |
|------------------|-----------------|--------------------------|
| ٩٦٣,٩١٥ | ٩١,٧٢٥ | الإعانة السنوية |
| - | ١٨٠,٠٠٠ | إعانة برامج وانشطة |
| ١٥٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | إعانة برامج مساعدات أسر |
| <u>١,١١٣,٩١٥</u> | <u>٤٧١,٧٢٥</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٢) المساعدات النقدية |
| ٤٨٦,٨٠٠ | ٣٧٦,٩٠٠ | مساعدات كفالات ايتام |
| ١٠٥,٦٠٠ | ٧٨,٦٠٠ | مساعدات سلة البر |
| ٦,٣٧٠ | ١,٦٨٠ | مساعدات كموة الشتاء |
| ٢,٠٠٠ | - | مساعدات صحية |
| ٦٤,٢٠٠ | ٤٢,١٤٤ | مساعدات السلة الرمضانية |
| ٩,٨٠٠ | ٣٣٤,٦٥٠ | مساعدات الايواء والازالة |
| <u>٦٧٤,٧٧٠</u> | <u>٨٣٣,٩٧٤</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٣) المساعدات العينية |
|-----------------|-----------------|--------------------------|
| ٦٩,٣٧٠ | ٢٥,٠٦٠ | مساعدات عينية تمور |
| ١٠,٠٠٠ | - | مساعدات عينية بطانيات |
| <u>٧٩,٣٧٠</u> | <u>٢٥,٠٦٠</u> | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٤) مصروفات الأنشطة |
| ٣٠,٠٠٠ | ٧٠,٠٠٠ | دعم جمعيه التحفيظ |
| ٥,٠٠٠ | - | دعم مكتب الدعوة والارشاد |
| ١٢,٤٠٠ | ٤٨,٦٩٠ | مصروفات معهد التدريب |
| ٧٦,٣٢٣ | ٧٧,٤٦٤ | مساعدات افطار صائم |
| ٥٣,٦٤٦ | ٣٥,١٥٣ | مصروفات مشروع حفظ النعمة |
| ١١,٥٦٥ | ٧,٩٣٦ | مصروفات الوقف |
| <u>١٨٨,٩٣٤</u> | <u>٢٣٩,٢٤٣</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٥) المصروفات العمومية والإدارية |
|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ٤١٤,٣٩٩ | ٤٥٧,١١٢ | مرتبات و أجور و ما في حكمها |
| ٣٢,٢٣٩ | ٢٨,٩٤٩ | التأمينات الاجتماعية |
| ٥,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | مصاريف ايجارات |
| ٩,٤١٠ | ٥,٠٦٥ | أدوات كتابية و مطبوعات |
| ٤٨٠ | ٢٠٠ | مصاريف سفر وانتقالات |
| ١٠,٦٣٧ | ١٤,٩٩١ | مصاريف بريد وبرق و هاتف |
| ٣٥,٧٦٢ | ٣٤,٩٦٩ | مصاريف كهرباء و مياه |
| ٧,١٧٣ | ٧,٨٣٤ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٣,٨٥٨ | ٢,٧٥٨ | محروقات و صيانة سيارات |
| ٢,٨٤٣ | ٤,٦١٤ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٢٠,٥٠٠ | ١٩,٧٥٠ | مكافآت |
| ٣٤,٠٧٣ | ٤١,٣١٧ | مصاريف رسوم واشتراكات |
| ١٥٥ | ٦٤٥ | تأمين طبي |
| ٢٢,٧٢٣ | ٤١,٧٤٣ | مصاريف مكافآت نهاية الخدمة |
| ١,٣٠٠ | ١,٣٢٠ | أجور عمال تحميل وتنزيل |
| ٣٨,٧١٠ | ١٦,٥٤٠ | توالف وخسائر مواد غذائية بالمستودع |
| - | ٤,٨٥٠ | مصاريف متنوعة |
| ٦٣٩,٢٦٢ | ٧٢٢,٦٥٧ | |

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٦) صافي الأصول المقيّدة |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣٠,٢٠٠ | - | السلة الغذائية |
| ٤٧٨,٥٣٣ | ٤٧١,٦١٣ | زكاة |
| ٥١٥,٩٠٠ | ٧١٥,٩٠٠ | إعانة برامج مساعدات الأسر |
| ٨٠,١٣٧ | ١٠٩,٤٤٠ | صدقة جارية |
| ٢٠٠ | ٢٠٠ | كفارات |
| - | ١١٣,٢٣٥ | تبرعات كفاله الايتام |
| - | ٤,٧٢٠ | تبرعات كسوه الشتاء |
| - | ٦٠,١١٦ | اعانه البرامج والانشطة |
| <u>١,١٠٤,٩٧٠</u> | <u>١,٤٧٥,٢٢٤</u> | |

عام (١٧)

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٦/٣/٢٠٢٠م