

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالمجاردة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالمجاردة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٨) - 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 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 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 ، ونلفت الانتباه الى ان الجمعية لم تقم بتكوين مخصص نهاية الخدمة.

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 استجابة 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.
- تقويم 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.
- 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 الجمعية الخيرية بالمجارد - 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 .

الرياض : ٤ رجب ١٤٤٠ هـ

عن الرئيس و شريكه

الموافق : ١١ مارس ٢٠١٩ م.

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



الجمعية الخيرية بالمجاردة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٧٢١,٤١٠	٢,٤٦٥,٨١٥
ذمم وارصده مدينه	(٤)	٢,٢٣٤,٦٦٦	١,٣١١,٩٩٩
مجموع الأصول المتداولة		٤,٩٥٦,٠٧٦	٣,٧٧٧,٨١٤
الأستثمارات والأصول المالية			
الاستثمارات طويله الاجل	(٥)	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
مجموع الأستثمارات والأصول المالية		٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
الأصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٠,٥٩٤,٢٨٠	٢٠,٠٦١,٢٨٠
مجموع الاصول الاوقاف		٢٠,٥٩٤,٢٨٠	٢٠,٠٦١,٢٨٠
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	١,٦٩٧,٣٢٣	١,٨٨٤,٠٥٣
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٦٩٧,٣٢٣	١,٨٨٤,٠٥٣
إجمالي الأصول		٢٨,١٤٧,٦٧٩	٢٦,٦٢٣,١٤٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداوله			
قروض طويله الاجل	(٨)	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١,٨٠٤,٩٣٤	٢٠,٥١٠,٢٤٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٥,٥٩٢,٧٤٥	٥,٣٣٠,٣٦٠
صافي أصول الأوقاف		-	٣٢,٥٣٨
مجموع صافي الأصول		٢٧,٣٩٧,٦٧٩	٢٥,٨٧٣,١٤٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٨,١٤٧,٦٧٩	٢٦,٦٢٣,١٤٧



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

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣٤٥,٨٩٣	١٠٨,٥٠٢	-	-	١٠٨,٥٠٢	لتبرعات النقدية العامة
١,٣٢٤,٩٦٣	١,١١٥,٣٢٦	-	١,١١٥,٣٢٦	-	(٩) لتبرعات النقدية المقيدة
٧٤٣,٨٥٩	١٣٥,٥٩٦	١٣٥,٥٩٦	-	-	لتبرعات النقدية اوقاف
٧٦٠,٦١٥	٥١٩,٧٩٠	-	-	٥١٩,٧٩٠	لتبرعات العينية
١,٢٠٠	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	يرادات الاشتراكات
١,٦٣١,١٥٠	١,٥٩٩,٦٠٠	-	-	١,٥٩٩,٦٠٠	(١٠) إيرادات الأنشطة
٣,٩٥٠,٨٦٠	٣٨٨,٦٢٦	-	٣٨٨,٦٢٦	-	برعرات الزكاة
٢٤٥,٠٠٠	١,١٥٤,٠٥٠	-	١١٢,٠٥٠	١,٠٤٢,٠٠٠	(١١) عانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٥٣٣,٠٠٠)	(١,٨٩٠,٧٩٥)	٢,٤٢٣,٧٩٥	عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٩,٠٠٣,٥٤٠	٥,٠٢٩,٤٩٠	(٣٩٧,٤٠٤)	(٢٧٤,٧٩٣)	٥,٧٠١,٦٨٧	جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
لمصروفات والخسائر					
٨٤٩,٦٤٣	٧٣٤,٥١٦	-	-	٧٣٤,٥١٦	(١٢) لمساعدات النقدية
٧٦٠,٦١٥	٥١٩,٧٩٠	-	-	٥١٩,٧٩٠	لمساعدات العينية
٣,٨٢١,٠٥٠	٦٣٠,٧٥٠	-	-	٦٣٠,٧٥٠	ساعدات الزكاة
٤٠٤,٤٨٨	٤٣٠,٢٥١	-	-	٤٣٠,٢٥١	(١٣) مصروفات الأنشطة
٩٦٦,٤٢٠	٩٥٥,٧٨٨	-	-	٩٥٥,٧٨٨	(١٤) لمصروفات العمومية والادارية
٢٤٢,٩٧٧	١٨٨,٠٣٠	-	-	١٨٨,٠٣٠	(٧) هلاك العقارات والالات والمعدات
٧,٠٤٥,١٩٣	٣,٤٥٩,١٢٥	-	-	٣,٤٥٩,١٢٥	جمالي المصروفات والخسائر
١,٩٥٨,٣٤٧	١,٥٧٠,٣٦٥	(٣٩٧,٤٠٤)	(٢٧٤,٧٩٣)	٢,٢٤٢,٥٦٢	لتغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
لبنود الاستثنائية					
-	(٤٥,٨٣٣)	-	-	(٤٥,٨٣٣)	سويات سنوات سابقة
-	(٤٥,٨٣٣)	-	-	(٤٥,٨٣٣)	لتغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
١,٩٥٨,٣٤٧	١,٥٢٤,٥٣٢	(٣٩٧,٤٠٤)	(٢٧٤,٧٩٣)	٢,١٩٦,٧٢٩	لتغير في صافي الأصول
-	-	٣٦٤,٨٦٦	٥٣٧,١٧٨	(٩٠,٢٠٤٤)	لتحويل بين الاصول
٢٣,٩١٤,٨٠٠	٢٥,٨٧٣,١٤٧	٣٢,٥٣٨	٥,٣٣٠,٣٦٠	٢٠,٥١٠,٢٤٩	صافي الأصول بداية السنة
٢٥,٨٧٣,١٤٧	٢٧,٣٩٧,٦٧٩	-	٥,٥٩٢,٧٤٥	٢١,٨٠٤,٩٣٤	صافي الأصول نهاية السنة

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>
١,٩٥٨,٣٤٧	١,٥٢٤,٥٣٢	التغير في صافي الأصول
٢٤٢,٩٧٧	١٨٨,٠٣٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٢٠١,٣٢٤	١,٧١٢,٥٦٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٨٩٥,٢٠٠)	(٩٢٢,٦٦٧)	ذمم وارصده مدينه
(٢٢١,٠٠٠)	-	ذمم وارصده دائنه
١,٠٨٥,١٢٤	٧٨٩,٨٩٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٥٠٠)	(١,٣٠٠)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٣,٩٤٣,٩٢١)	(٥٣٣,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٩٥١,٤٢١)	(٥٣٤,٣٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٦٦,٢٩٧)	٢٥٥,٥٩٥	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥,٣٣٢,١١٢	٢,٤٦٥,٨١٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٤٦٥,٨١٥	٢,٧٢١,٤١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالمجاردة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٨) وتاريخ ١٤١٧/٠٦/٠٧ هـ . ومركزها الرئيسي المجاردة - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المتنوعة للأسر المتنوعة للأسر والأفراد المحتاجين بعد إجراء البحث الميداني اللازم .
- * العناية بالمساجد والمشاركة في برامج التوعية والإرشاد وتشجيع حفظه القرآن الكريم .
- * تقديم خدمات اجتماعية وإيوائية للمعاقين واليتام والمسنين وغيرهم .
- * القيام بأنشطته ثقافية وتعليمية تحقق بناء شخصية الفرد وتضامنه مع المجتمع .
- * المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبى الكوارث العامة والحوادث الطارئة .
- * المساهمة في صيانه المرافق العامة وتحسينها .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، 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 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 .

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 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 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 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.

العقارات والالات 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 اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٥%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
اصول محطه التحليه	١٥%

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم 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 .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصرف الراجحي - ح / ١٨١٠	١٠٠٤٥٠٦٤٩	٧٣٢٠٧٥٩	
مصرف الراجحي - ح / ١٥٨٣	٧٩٠٠٠	٦٠٠٣٧٤	
مصرف الراجحي - ح / ١٥٧٥	٣٢٥٠٥٤٧	١٠٧٠٢٠٦	
مصرف الراجحي - ح / ٥٩٨٩	٦٤٠٠٥٩	١٥٧٠١٥١	
مصرف الراجحي - ح / ٥٥٨٣	١٤٧٠٧٩٣	٤٥٠١٢٧	
مصرف الراجحي - ح / ٥٥٧٥	٧٥٠١٩٧	٧٦٠٦٧٢	
مصرف الراجحي - ح / ٠٨٥١	١٨٠٦٨٧	٦٠١	
مصرف الراجحي - ح / ٣٠٠١	١٢٤٠٦٦٤	٨٥٠٥١٩	
مصرف الراجحي - ح / ٥٠٠٠٠	٢٩٥٠٢١٩	٢٢٥٠٦١٩	
مصرف الراجحي - ح / ٤٠٠٨	١٠٢٧٢	١٠٢٧٢	
مصرف الراجحي - ح / ١٠٠٦	٤٠٩٠٩٣٤	٨٤٠٠٠٧	
البنك الاهلي - ح / ١٠٤	١٣٤٠٣٨٩	١٣٣٠٥٠٨	
	٢٠٧٢١٠٤١٠	٢٠٤٦٥٠٨١٥	
(٤) ذمم وارصده مدينه		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
سلف العاملين	٦٨٠٠٠	٩٩٠٠٠	
مكتب الدعوة وتوعيه الجاليات	-	٤٥٠٨٣٣	
ايرادات ايجارات الفندق - مستحقه	١٦٦٠٦٦٦	١٦٦٠٦٦٦	
باقي مقدم عقد شاليهات فالنسيا	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	
	٢٠٢٣٤٠٦٦٦	١٠٣١١٠٩٩٩	
(٥) الاستثمارات طويله الاجل		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
استثمارات زهره نضيد بالرياض	٩٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	
	٩٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	
(٦) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
وقف برج الخير	١٢٠٢٧٠٠٠٢	١٢٠٢٦٧٠٠٢	
شاليهات فالنسيا	٨٠٣٢٣٠٧٧٨	٧٠٧٩٣٠٧٧٨	
	٢٠٠٥٩٤٠٢٨٠	٢٠٠٠٦١٠٢٨٠	

الجمعية الخيرية بالمجاردة
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أصول محطه التحليه	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٣٣٠,٧٣٦	١,٠١,٤٨٠	١٩٨,٦٦٦	٣٨٢,٥٢٥	٣٩٣,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٦٥	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٣٠٠	-	-	١,٣٠٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٣٣٢,٠٣٦	١,٠١,٤٨٠	١٩٨,٦٦٦	٣٨٣,٨٢٥	٣٩٣,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٦٥	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٤٤٦,٦٨٣	٢٦,٣٨٥	١٢٧,٠٩٠	٣٨١,٠٣٧	٢٧٨,٤٢٤	٦٣٣,٧٤٧	-	الإهلاك المتراكم
١,٨٨٠,٣٠	١٥,٢٢٢	١٩,٨٦٧	١,٥٨٨	٧٨,٦٠٠	٧٢٠,٧٥٣	-	الرصيد بداية السنة
١,٦٣٤,٧١٣	٤١,٦٠٧	١٤٦,٩٥٧	٣٨٢,٦٢٥	٣٥٧,٠٢٤	٧,٦٠,٥٠٠	-	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
١,٦٩٧,٣٢٣	٥٩,٨٧٣	٥١,٧٠٩	١,٢٠٠	٣٥,٩٧٦	٧٤٨,٥٦٥	٨٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١,٨٨٤,٠٥٣	٧٥,٠٩٥	٧١,٥٧٦	١,٤٨٨	١١٤,٥٧٦	٨٢١,٣١٨	٨٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٨) قروض طويلة الاجل

تمويل مؤسسه الراجحي لمشروع برج الخير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفاله الايتام

تبرعات برامج كفاله الاسر

تبرعات دعم المقبلين علي الزواج

تبرعات افطار صائم

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٧٤٢,٢١١	٧٤٠,٧٥٨
١٢٧,٣٣٥	١٠٢,٦٦٥
٤٢,٩١٥	٤٢,١٤٥
٤١٢,٥٠٢	٢٢٩,٧٥٨
١,٣٢٤,٩٦٣	١,١١٥,٣٢٦

(١٠) ايرادات الانشطة

ايرادات بيع ملابس مستعمله

ايرادات اجارات - الفندق

ايرادات الحاسب الالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١١٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٢١,١٥٠	٥١٩,٦٠٠
١,٦٣١,١٥٠	١,٥٩٩,٦٠٠

(١١) إعانات الوزارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إعانة الوزارة السنوية	١,٠٤٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
دعم لمتضرري الكوارث	٧٠,٠٠٠	-
إعانة الخير الشامل	٢٧,٠٥٠	-
دعم الموارد البشرية لرواتب موظفي الجمعية	١٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
	١,١٥٤,٠٥٠	٢٤٥,٠٠٠

(١٢) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مساعدات نقديه عامه	٢٦,٦٤٩	٣٢,٤٠٥
مساعدات ايتام	٣٦٨,٤٠٠	٤١٦,٢٠٠
مساعدات برامج كفالته الاسر	١٠٠,٤٠٧	٩٣,٧٣٨
مساعدات المقبلين علي الزواج	٣,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مساعدات افطار صائم	٢٣٦,٠٦٠	٢٩٧,٣٠٠
	٧٣٤,٥١٦	٨٤٩,٦٤٣

(١٣) مصروفات الانشطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروفات الحاسب الالى	٤٣٠,٢٥١	٤٠٤,٤٨٨
	٤٣٠,٢٥١	٤٠٤,٤٨٨



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٩٤,٤٨٣	٥٥٢,١٧٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
١٨,٨٣٧	١٤,٧٦٠	مصاريف ايجارات
٦,٦٥٦	١١,٧٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,٣٧٠	٨,٨٨٨	مصاريف سفر وإنتدابات
٤١,٨٦١	١٥,٠٢١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٩٤٠	٨,١٣٤	مصاريف كهرباء ومياه
٤٠,٠١٤	٢٤,١٨٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٦,٤٢٧	٣٤,٩٣٧	محروقات وصيانة سيارات
٣٧,٨٥٥	٤٧,٤٨٦	مصاريف أتعاب مهنية
٣٥,٤٣٤	١٠,٤٩٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١٨,٢٢٧	٨,٢٢٥	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٥٧,١٠٦	مصاريف مكافآت
١٢,٦٠٥	٧,٧٧٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣,٢٠٠	٧,٠٦٠	مصاريف رسوم واشتراكات
٣,٥١١	٢,٧٧٣	مصروفات أخرى
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دعم ملتقى جمعيات عسير
٩٦٦,٤٢٠	٩٥٥,٧٨٨	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٢,٧٦٥,٤١٧	٢,٧٦٥,٤١٧	دعم حكومي مخصص
٤٣٦,٨١٨	١٩٤,٦٩٤	الزكاة
٣٢٤,٣٠٥	٣٢٦,٥٦٣	كفالة الاسر
١,٣٧٠,٢٤٦	١,٧٤٢,٦٠٤	كفالة الايتام
١١٥,٢٠٢	١٠٨,٩٠٠	افطار صائم
٣١٨,٣٧٠	٣٥٧,٥١٥	مساعدته المقبلين علي الزواج
٢	٢	اصلاح ذات البين
-	٢٧,٠٥٠	إعانة الخير الشامل
-	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
٥,٣٣٠,٣٦٠	٥,٥٩٢,٧٤٥	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩ / ٣ / ٢٨
- تم اعاده تبويب بعض ارقام السنه المقارنه لكي تتماشى مع عرض القوائم الماليه للسنه الحاليه

الإدارة
٢٠١٩

