

الجمعية الخيرية بالمجاردة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

الصفحة

الفهرس

١

تقرير مراجع الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الأنشطة

٤

قائمة التدفقات النقدية

١٣ - ٥

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

المركز الرئيسي للمحاسبة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بالمجاردة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية بالمجاردة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

الراي

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية الخيرية بالمجاردة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت انتباه :

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فإن القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ م والقوائم المالية المقارنة عن فترة من ١/١/١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤/١٠/٢٠١٤ م حتى ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠١٥ م.
- استثمارات الجمعيه بشركة زهره النضيد لم تحدث عليها أي حركة بسبب افلاس الشركة وإجراءات استرجاع مستحقات الجمعيه معروضه امام القضاء .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

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

الرياض : ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
الموافق : ٢٢ مارس ٢٠١٧ م

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥,٣٣٢,١١٢	٢,٩٧٩,٨٠٤
ذمم وارصده مدينه	(٤)	٤١٦,٧٩٩	١١٤,٣٣٣
مجموع الأصول المتداولة		٥,٧٤٨,٩١١	٣,٠٩٤,١٣٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١٦,١١٧,٣٥٩	١١,٧٦٦,٥٥٢
الاستثمارات طويله الاجل	(٦)	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٧)	٢,١١٩,٥٣٠	٢,٢٠٣,٢٧٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١٩,١٣٦,٨٨٩	١٤,٨٦٩,٨٣١
إجمالي الأصول		٢٤,٨٨٥,٨٠٠	١٧,٩٦٣,٩٦٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
ذمم و ارصده دائنه	(٨)	٢٢١,٠٠٠	١٣٤,٧٢٨
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٢١,٠٠٠	١٣٤,٧٢٨
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
قروض طويله الاجل	(٩)	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
اجمالي الالتزامات		٩٧١,٠٠٠	٨٨٤,٧٢٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,٤٠٤,٢٧١	١٣,٠١٨,٥٦٢
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٥,٥١٠,٥٢٩	٤,٠٦٠,٦٧٨
مجموع صافي الأصول		٢٣,٩١٤,٨٠٠	١٧,٠٧٩,٢٤٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٨٨٥,٨٠٠	١٧,٩٦٣,٩٦٨

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

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ١٣ أكتوبر م ٢٠١٥	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٤٣٦,٨٥٣	٧٠٩,١٣٧	-	-	٧٠٩,١٣٧	الإيرادات والمكاسب
١,٩٣٤,٥٥١	١,٦٨٦,٢٢٤	-	١,٦٨٦,٢٢٤	-	التبرعات النقدية العامة
٣٥٣,٩٥٨	١٦٨,٥١١	١٦٨,٥١١	-	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٥,٩٩٣	١,٣٨٥,٠٥٩	-	-	١,٣٨٥,٠٥٩	التبرعات النقدية اوقاف
٩٧,٨٥٠	٧٣,٩٠٠	-	-	٧٣,٩٠٠	التبرعات العينية
٥٩٣,٦٠٠	١,١٤٨,٠٠٨	-	-	١,١٤٨,٠٠٨	إيرادات الاشتراكات
٤,٥٧٣,٥٢٧	٣,٨٧٤,٥٨١	-	٣,٨٧٤,٥٨١	-	(١١) إيرادات انشطه
٢,٣١٠,٠٠٠	٦,٠٤٣,٦٥٠	١,٠٢٧,٤٣٩	٤,٠١٦,٢١١	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٢) تبرعات الزكاة
-	-	(١,١٩٥,٩٥٠)	(٨,٧٧٥,٧٢٢)	٩,٩٧١,٦٧٢	إعانات وزارة العمل والتنمية
١,٥٦,٣٣٢	١٥,٠٨٩,٠٧٠	-	٨٠١,٢٩٤	١٤,٢٨٧,٧٧٦	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	-	-	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٧٠٧,٣١٨	١,٢٣١,٣١٦	-	-	١,٢٣١,٣١٦	المصروفات والخسائر
١,٥٥,٩٩٣	١,٣١٠,٠٥٩	-	-	١,٣١٠,٠٥٩	(١٣) المساعدات النقدية
٣٦٤,٠٠٠	٣,٧٧٧,١٠٠	-	-	٣,٧٧٧,١٠٠	المساعدات العينية
٥٣,٥٥٠	٤١٠,٦٥١	-	-	٤١٠,٦٥١	مساعادات الزكاة
٢١,٢٢٦	١,٣٠٠,٣٠١	-	-	١,٣٠٠,٣٠١	(١٤) مصروفات الأنشطة
٨٢,٠٨٥	٢٢٤,٠٨٣	-	-	٢٢٤,٠٨٣	(١٥) المصروفات الإدارية والعموميه
٠,٨٤,١٧٢	٨,٢٥٣,٥١٠	-	-	٨,٢٥٣,٥١٠	(٧) إهلاك الأصول الثابتة
٧٢,١٦٠	٦,٨٣٥,٥٦٠	-	٨٠١,٢٩٤	٦,٠٣٤,٢٦٦	إجمالي المصروفات والخسائر
-	-	-	٦٤٨,٥٥٧	(٦٤٨,٥٥٧)	التغير في صافي الأصول
٠,٧٠,٠٨٠	١٧,٠٧٩,٢٤٠	-	٤,٠٦٠,٦٧٨	١٣,٠١٨,٥٦٢	التحويل بين الأصول
٧٩,٢٤٠	٢٣,٩١٤,٨٠٠	-	٥,٥١٠,٥٢٩	١٨,٤٠٤,٢٧١	صافي الأصول بداية الفترة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية الفترة

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

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٨٣٥,٥٦٠	٣,٠٧٢,١٦٠	التغير في صافي الأصول
٢٢٤,٠٨٣	١٨٢,٠٨٥	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٧٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٧,٠٥٩,٦٤٣	٣,١٨٤,٢٤٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٣٠٢,٤٦٦)	(٣٠,٥٠٠)	ذمم و ارصده مدينه
٨٦,٢٧٢	١٣٤,٧٢٨	ذمم و ارصده دائنه
٦,٨٤٣,٤٤٩	٣,٢٨٨,٤٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٤٠,٣٣٤)	(٢٩٨,١٣٣)	شراء أصول ثابتة
(٤,٣٥٠,٨٠٧)	(٦,٢٠٤,٢٧٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٤٩١,١٤١)	(٦,٥٠٢,٤٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٥٢,٣٠٨	(٣,٢١٣,٩٣٠)	التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٢,٩٧٩,٨٠٤	٦,١٩٣,٧٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,٣٣٢,١١٢	٢,٩٧٩,٨٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالمجاردة , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية 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 و الافراد المحتاجين بعد اجراء البحث الميداني اللازم .
- * العناية بالمساجد و المشاركة في برامج التوعية و الارشاد و تشجيع حفظه القران الكريم .
- * تقديم خدمات الجتماعيه و ايوائيه للمعاقين و الايتام و المسنين و غيرهم .
- * القيام بأنشطه ثقافيه و تعليميه تحقق بناء شخصيه الفرد و تضامنه مع المجتمع .
- * المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبى الكوارث العامه و الحوادث الطارئه .
- * المساهمه فى صيانه المرافق العامه و تحسينها .

الفترة المالية:

تم تعديل الفترة المالية للجمعية لتصبح بالتقويم الميلادي بدلاً من التقويم الهجري بناء على التعميم الوزاري الصادر تحت رقم ١٦٠٧١٨ بتاريخ ١٤/١٢/٢٨هـ لتصبح هذه القوائم المالية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و الارقام المقارنه عن الفترة من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذه الفترة قامت وزارة العمل و التنمية 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 والاقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة 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 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 و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

الجمعية الخيرية بالمجاردة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت = المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز اله 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 إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعا 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 الواء 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 ا أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بالمجاردة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٣) النقد لدى البنوك
٨٨٧,٧٢١	١,٦٦٠,٠٠٧	مصرف الراجحي ح ١٨١٠
١٠٥,٢٣١	٢١٣,٥١٣	مصرف الراجحي ح ١٥٨٣
٤٦٩,٤٠٩	١,٢٦٨,١٢٢	مصرف الراجحي ح ١٥٧٥
٣١٥,٢٣٨	١,٠١٨,٣٢٠	مصرف الراجحي ح ٥٩٨٩
٢٥٢,٠٧٢	٢٩٧,٧٩٢	مصرف الراجحي ح ٥٥٨٣
٩٧,٦٥٩	٠,٢,٦٠٢	مصرف الراجحي ح ٥٥٧٥
١٤,٨٨٠	٤٩٢,٣٩٠	مصرف الراجحي ح ٠,٨٥١
١٢,١٩٩	٥٢,٦٠٤	مصرف الراجحي ح ٣٠٠١
-	٠,١٠٦,٣٤٢	مصرف الراجحي ح ٥٠٠٠٠
١,٢٧٢	١,٢٧٢	مصرف الراجحي ح ٤٠٠٨
٧٧٠,٤١٣	١٢٥,٩٣٣	مصرف الراجحي ح ١٠٠٦
٥٣,٧١٠	٩٣,٢١٥	البنك الاهلي ح ١٠٤
٢,٩٧٩,٨٠٤	٥,٣٣٢,١١٢	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٤) ذمم و ارصده مدينه
٤,٠٠٠	١٠٤,٣٠٠	سلف العاملين
٤٥,٨٣٣	٤٥,٨٣٣	مكتب الدعوة وتوعيه الجاليات
٢٠,٠٠٠	-	محمد طالع البارقي - باقي قيمه الباص
٤٤,٥٠٠	-	ماجد فائز الشهري
-	١٦٦,٦٦٦	ايرادات ايجارات الفندق - مستحقه
-	١٠٠,٠٠٠	باقي مقدم عقد شاليهات فالنسيا
١١٤,٣٣٣	٤١٦,٧٩٩	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
١١,٠٧١,٥٥٢	١٢,٢٦٧,٥٠٢	وقف برج الخير
٦٩٥,٠٠٠	٣,٨٤٩,٨٥٧	شاليهات فالنسيا
١١,٧٦٦,٥٥٢	١٦,١١٧,٣٥٩	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٦) الاستثمارات طويله الاجل
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	استثمارات زهره نضيد بالرياض
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(صافي الأصول الثابتة)

الإجمالي	أصول محطه التحليه	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الأراضي
٢٠١٨٢,٩٠٢	-	١٨٠,٩٣٢	٣٦١,٥٠٥	٣٩٣,٥٠٠	١,٤٤٤,٧٤٦	٨٠٠,٥٠٠
١٤٠,٣٣٤	١٠١,٤٨٠	١٧٤,٧٣٤	١٣,٥٢٠	-	٧٦,٦٠٠	-
٣,٣٣٣,٢٣٦	١٠١,٤٨٠	١٩٨,٦٦٦	٣٧٥,٠٢٥	٣٩٣,٥٠٠	١,٤٤٥,٥٠٦	٨٠٠,٥٠٠
٩٧٩,٦٢٣	-	٨٤,٦٠٧	٢٥٥,٧٧٨	١٥٠,٦٩٩	٤٨٨,٥٣٩	-
٢٢٤,٠٨٣	١١,١٦٣	٢٢,٦١٦	٦٨,٧٢٤	٤٩,١٢٥	٧٢,٤٥٥	-
١,٢٠٣,٧٠٦	١١,١٦٣	١٠٧,٢٢٣	٣٢٤,٥٠٢	١٩٩,٨٢٤	٥٦٠,٩٩٤	-
٢,٠١٩,٥٣٠	٩٠,٣١٧	٩١,٤٤٣	٥٠,٥٢٣	١٩٣,١٧٦	٨٩٤,٠٧١	٨٠٠,٥٠٠
٢,٠٢٠,٣,٢٧٩	-	٩٦,٣٢٥	١٠٥,٧٢٧	٢٤٢,٣٠١	٩٥٨,٩٢٦	٨٠٠,٥٠٠

تكاليف
رصيد بداية الفترة
إضافات خلال الفترة
لرصيد في نهاية الفترة
إهلاك المتراكم
لرصيد بداية الفترة
أهلاك الفترة
الرصيد في نهاية الفترة

القيمة النفترية
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الرصيد في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م

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

ملاحظات حول القوائم المالية
من الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٣٤,٧٢٨	-
-	٢٢١,٠٠٠
١٣٤,٧٢٨	٢٢١,٠٠٠
١٣ أكتوبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

(٨) ذمم و ارصده دائنه

شركة احمد محمد رشاد للمقاولات - دائنون مقاول برج

الخير

عهده برج الخير

(٩) القروض طويله الاجل

تمويل مؤسسه الراجحي لمشروع برج الخير

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٦ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٦٩,١١٨	١,١٠٠,٦٨٦
٠٠,٠٠٠	-
٩٣,٩١٥	١٤٥,٧٢٠
٩,٣٤٠	٦٥,٤٠٥
٢٠,١٧٦	٣٧٤,٤١٣
٢	-
٢٤,٥٥١	١,٦٨٦,٢٢٤

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفاله الايتام

تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل

تبرعات برامج كفاله الاسر

تبرعات دعم المقبلين علي الزواج

تبرعات افطار صائم

تبرعات اصلاح ذات البين

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٦ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٠٠	٢٢٥,٠٠٠
٠,٠٠٠	-
١٠٠	-
-	٤١٦,٦٦٦
-	٥٠٦,٣٤٢
٦٠٠	١,١٤٨,٠٠٨

(١١) ايرادات الانشطه

ايرادات بيع ملابس مستعمله

ارباح استثمارت

ايرادات اخري متنوعه

ايرادات ايجارات - الفندق

ايرادات الحاسب الالى

الجمعية الخيرية بالمجاردة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٢) اعانات وزارة العمل والتنمية
٤٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	اعانه الوزارة السنويه
١,٨٦٠,٠٠٠	-	دعم حكومي مخصص
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لدعم مشروعى برج الخير وشاليهات فالنسيا
-	٤٣,٦٥٠	دعم الموارد البشرية لرواتب موظفي الجمعية
٢,٣١٠,٠٠٠	٦,٠٤٣,٦٥٠	

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٣) المساعدات النقدية
٩١,٢٨٩	٥٧,٩٢٤	مساعدات نقديه عامه
٧٣٨,٦٠٠	٥٣٣,٨٠٠	مساعدات ايتام
٢١٢,١١٢	٧٥,٦١٧	مساعدات برامج كفاله الاسر
٢٥٧,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
١٧٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات المقبلين علي الزواج
٢٣٣,٣١٧	٤٩٥,٩٧٥	مساعدات افطار صائم
١,٧٠٧,٣١٨	١,٢٣١,٣١٦	

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٤) مصروفات الانشطه
٤٣,٥٥٠	-	مصاريف تدريب وتأهيل
١٠,٠٠٠	-	دعم المجلس التنسيقي
-	٢٠,٠٠٠	دعم ملتقى جمعيات عسير
-	٣٩٠,٦٥١	مصروفات الحاسب الالى
٥٣,٥٥٠	٤١٠,٦٥١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨٢,٨٩٥	٦٧٠,٣٧٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٨,٦٠٠	٣٨,٣٠٠	مصاريف ايجارات
١٧,٤٣٠	٦٤,٦٢١	ادوات كتابية ومطبوعات
٢١,٠٦٨	١١,٦٢٠	مصاريف سفر وإنتدابات
٣,٨٩٣	١٠,٧١٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,١٨١	٢٣,٣٥٧	مصاريف كهرباء ومياه
٦٢,٢٦٢	٥٩,٠٥٥	صيانة وإصلاح وترميم
١١,٨٠٤	٢٢,٧٤٦	محروقات وصيانة سيارات
٨٠,٠٠٠	٨٠,١٠٠	مصاريف أتعاب مهنية
٩,٦٧٣	١٩,٤٠٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٨,٢٠٠	٤٠,٧٦٦	مصاريف دعاية وإعلانات
١٣١,٠٩٥	٩٧,٠١٨	مصاريف مكافآت
١٣,١٩٥	٢٨,٨١٨	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٨,٠٥٠	٤,٦٠٠	مصاريف رسوم واشتراكات
١,٨٨٠	٣,٨٠٧	مصروفات أخرى
٩٢١,٢٢٦	١,٣٠٠,٣٠١	

ير ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
١	٢,٧٦٥,٤١٧	٢,٧٦٥,٤١٧
	٣٠٧,٠٠٨	٢٠٩,٥٢٧
	٢٩٠,٧٠٨	٢٢٠,٦٠٥
	١,٠٤٤,٢٣٥	٤٧٧,٣٤٩
	-	٩٩,٧٢٨
٢ الزواج	٢٨٥,٤٥٥	٢٤٥,٠٥٠
وتأثيث مساكن	-	٤٣,٠٠٠
	٢	٢
	٨١٧,٧٠٤	-
ثروعات تحت التنفيذ	٥,٥١٠,٥٢٩	٤,٠٦٠,٦٧٨

بعض ارقام السنة المقارنه لكي تتناسب مع عرض القوائم الماليه للسنة الحاليه .
 الماليه للسنة الحاليه وفقا لما يتمشى مع معايير المنشآت الغير هادفه للربح الصادره من قبل الهيئه السعوديه للمحاسبين
 مال الجمعيه المدور من الاعوام السابقه ضمن صافى الاصول الغير مقيده وفقا لما يتمشى مع معايير المنشآت الغير