

الجمعية الخيرية بمركز علماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١٤/١ ١- تقرير المراجعة
- ١٤/٢ ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٤/٣ ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٤/٤ ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٤/١٤-١٤/٥ ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م



الموافق ٢٠١٦ / ٢ / ١٤

التاريخ ١٤٣٨ / ٥ / ١٧ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية بمركز علماء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة الجمعية الخيرية بمركز علماء كما هي في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- لم يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية.

رأي متحفّظ: فيما عدا ما ذكره بفقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:-

تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية بمركز علماء كما هي في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية.
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .

- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



١٤ / ١

الجمعية الخيرية بمركز علباء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤٣٦ هـ ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٦,٧٧٠,١١١	٦,٥١٥,٧٧٩	٣	النقود
١١٤,٥٧٤	٣٥,١٠٩	٤	المخزون
٤٣,٩٤٨	٢١,٥٠٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
٦,٩٢٨,٦٣٣	٦,٥٧٢,٣٨٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :-
٣٢١,٧٩٠	٣٢١,٧٩٠		تكلفة الأصول الثابتة
(١٩٨,٢٥٦)	(٢٧٥,٠١٣)		يخصم/ مجمع الإهلاك
١٢٣,٥٣٤	٤٦,٧٧٧	٦	صافي الأصول الثابتة
٥,٦٠٠	٣,٨٥٠	٧	صافي الأصول غير الملموسة
١٢٩,١٣٤	٥٠,٦٢٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٠٥٧,٧٦٧	٦,٦٢٣,٠١٥		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :-
			الالتزامات المتداولة :-
٠	١٧,٢٩٠	٨	أرصدة دائنة أخرى
٠	١٧,٢٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول :-
٢,٢٦٤,٣٤٨	١,٨٠٢,٢٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
٧٩٣,٤١٩	٨٠٣,٤٦٩		صافي الأصول المقيدة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف
٧,٠٥٧,٧٦٧	٦,٦٠٥,٧٢٥		مجموع صافي الأصول
٧,٠٥٧,٧٦٧	٦,٦٢٣,٠١٥		مجموع الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية بمركز علياء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب
٩٧,٦٢١	٦٨,٠٥٦	.	.	٦٨,٠٥٦	إشترابات الأعضاء
٤٤,٩٥٠	١٠٥,٤٢٤	.	.	١٠٥,٤٢٤	التبرعات النقدية
١١٣,٠٠٠	١١٣,٠٠٠	.	١١٣,٠٠٠	.	التبرعات العينية
٥,٤٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	.	.	٧,٠٠٠	تبرعات الزكاة النقدية
٥,٦٥٩,٥٧١	٣٦,٤٨٠	.	١١٣,٠٠٠	٢٤٧,٤٨٠	الإعانات الحكومية
١٣١,٠٠٥	١٠٢,٩٥٠	.	١٠٢,٩٥٠	.	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٥٧,٩٧١	٢٢٤,٥٥٩	.	.	٢٢٤,٥٥٩	المساعدات والخسائر
١٥١,١١٤	١٦١,٩٤٩	.	.	١٦١,٩٤٩	المساعدات من الزكاة
١٩٣,٩٥٠	٢٤٣,٠١٨	.	.	٢٤٣,٠١٨	المساعدات العينية
٥٣٤,٠٤٠	٧٣٢,٤٧٦	.	١٠٢,٩٥٠	٦٢٩,٥٢٦	مصروفات الأنشطة
٥,١٢٥,٥٣١	(٣٧١,٩٩٦)	.	١٠,٠٥٠	(٣٨٢,٠٤٦)	المصروفات العمومية والإدارية
.	(٣٣٠)	.	.	(٣٣٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
.	(٧٩,٧١٦)	.	.	(٧٩,٧١٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٥,١٢٥,٥٣١	(٤٥٢,٠٤٢)	.	١٠,٠٥٠	(٤٦٢,٠٩٢)	بضاعة تالفة بالمستودع
١,٩٣٢,٢٣٦	٧,٠٥٧,٧٦٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٣,٤١٩	٢,٢٦٤,٣٤٨	مصاريق سنوات سابقة
٧,٠٥٧,٧٦٧	٦,٦٠٥,٧٢٥	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٣,٤٦٩	١,٨٠٢,٢٥٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
					صافي الأصول في بداية الفترة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية بمركز علماء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

<u>البيان</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>١٤٣٦ هـ</u>
	<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
<u>تسوية التغير في صافي الأصول</u>		
التغير في صافي الأصول	(٤٥٢,٠٤٢)	٥,١٢٥,٥٣١
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إستهلاك الأصول الثابتة	٧٦,٧٥٧	٦٦,٤٥٨
إستهلاك الأصول الغير ملموسة	١,٧٥٠	١,٤٠٠
صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية	(٣٧٣,٥٣٥)	٥,١٩٣,٣٨٩
<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>		
المخزون	٧٩,٤٦٥	(٨٨,١٣٩)
أرصدة مدينة أخرى	٢٢,٤٤٨	٧,٣٢٣
ارصدة دائنة أخرى	١٧,٢٩٠	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٢٥٤,٣٣٢)	٥,١١٢,٥٧٣
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	٠	(٥٥,٥٨٢)
شراء أصول غير ملموسة	٠	(٣,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٠	(٥٨,٥٨٢)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	(٢٥٤,٣٣٢)	٥,٠٥٣,٩٩١
رصيد النقدية أول الفترة	٦,٧٧٠,١١١	١,٧١٦,١٢٠
رصيد النقدية آخر الفترة	٦,٥١٥,٧٧٩	٦,٧٧٠,١١١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

الجمعية الخيرية بمركز علباء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

الجمعية الخيرية بمركز علباء بمنطقة القصيم جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٧٩) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تاريخ ٨/٨/٣١/١٤٤١هـ ومركزها الرئيسي القصيم - علباء ومنطقة خدماتها مركز علباء والقرى والهجر التابعة لها.

أهداف الجمعية : تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية والفروع التابعة لها عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢-٢- تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

الجمعية الخيرية بمركز علباء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٦-٢- المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عن حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند - تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٧-٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٨-٢- الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

الجمعية الخيرية بمركز علباء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود ايجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود ايجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة ايجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الجمعية الخيرية بمركز علباء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية.
- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

الجمعية الخيرية بمركز عباء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

٣- النقد

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,٠٠٠	.	الصندوق
٦,٧٢٠,٦١١	٦,٤٥٧,٢٧٩	مصرف الراجحي - عام
٤٥,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	مصرف الراجحي - زكاة
<u>٦,٧٧٠,١١١</u>	<u>٦,٥١٥,٧٧٩</u>	

٤- المخزون

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١١٤,٥٧٤	٣٥,١٠٩	مواد غذائية
<u>١١٤,٥٧٤</u>	<u>٣٥,١٠٩</u>	

٥- أرصدة مدينة اخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٤,٠٠٠	٢,٠٠٠	قرض حسن - ممدوح ابا الصفا
١٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	قرض حسن - محمد سند رجاء
.	٦,٠٠٠	رائد محماس
٢,٣٢٣	.	عهد
٩,٦٢٥	٥,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
<u>٤٣,٩٤٨</u>	<u>٢١,٥٠٠</u>	

الجمعية الخيرية بمركز علباء
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
 عنبزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٦- الأصول الثابتة والإستهلاكات

صافي القيمة	مجمع الإستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٥/١٠/١٤م		
٥٣,٧٨٧	٣٤,٨٤٦	٤٠,٩١٨	١٨,٩٤١	٢١,٩٧٧	٧٥,٧٦٤	-	إنشاءات على أرض الغير
٧,٢٠٠	٥,٥١٣	٧,٩٨٧	١,٦٨٧	٦,٣٠٠	١٣,٥٠٠	%١٠	الأثاث والديكور
١٣,٦٢٥	(٢٧,٢٥٠)	١٩٠,٧٥٠	٤٠,٨٧٥	١٤٩,٨٧٥	١٦٣,٥٠٠	%٢٠	السبارات
٤٥,٦٨٥	٣١,٥٩٨	٣١,٢٠١	١٤,٠٨٧	١٧,١١٤	٦٢,٧٩٩	%١٥	أجهزة كهربائية ومكيفات
٣,٢٣٧	٢,٠٧٠	٤,١٥٧	١,١٦٧	٢,٩٩٠	٦,٢٢٧	%١٥	أجهزة حاسب التي
١٢٣,٥٣٤	٤٦,٧٧٧	٢٧٥,٠١٣	٧٦,٧٥٧	١٩٨,٢٥٦	٣٢١,٧٩٠		المجموع

٧- الأصول الغير ملموسة

صافي القيمة	مجمع الإستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٥/١٠/١٤م		
٥,٦٠٠	٣,٨٥٠	٣,١٥٠	١,٧٥٠	١,٤٠٠	٧,٥٠٠	%٢٠	برامج محاسبية
٥,٦٠٠	٣,٨٥٠	٣,١٥٠	١,٧٥٠	١,٤٠٠	٧,٥٠٠		المجموع

الجمعية الخيرية بمركز علماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨- أرصدة دائنة اخرى

<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
.	١٦,٢٠٠	رواتب مستحقة
.	١,٠٩٠	عهد دائنة
<u>.</u>	<u>١٧,٢٩٠</u>	

الجمعية الخيرية بمركز علماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

٩- التبرعات العينية

<u>١٤٣٦هـ</u> ريال سعودي	<u>٢٠١٦م</u> ريال سعودي	تبرعات عينية مواد غذائية
٤٤,٩٥٠	١٠٥,٤٢٤	
<u>٤٤,٩٥٠</u>	<u>١٠٥,٤٢٤</u>	

١٠- الإعانات الحكومية

<u>١٤٣٦هـ</u> ريال سعودي	<u>٢٠١٦م</u> ريال سعودي	إعانة الوزارة السنوية
٢٠٠,٠٠٠	.	إعانات دعم برامج الأسر
٢٠٠,٠٠٠	.	مكرمة خادم الحرمين الشريفين
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة إنشائية لشراء وقف بعنيزة
٤,٠٠٠,٠٠٠	.	
<u>٥,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	

الجمعية الخيرية بمركز علياء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

١١- المساعدات من الزكاة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩١,٠٠٥	٣٢,٩٥٠	مساعادات دائمة
٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مساعادات زواج
<u>١٣١,٠٠٥</u>	<u>١٠٢,٩٥٠</u>	

١٢- المساعدات العينية

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥٧,٩٧١	١٣٧,٠٤٩	مساعادات عينية متبرع بها
.	٧٩,٨٧٥	مساعادات عينية مواد غذائية مشتراه
.	٧,٦٣٥	مساعادات عينية كسوة شتاء
<u>٥٧,٩٧١</u>	<u>٢٢٤,٥٥٩</u>	

١٣- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٣٠,٠٠٠	١٢١,٥٠٠	رواتب ومكافآت
.	١٤,٨٠٠	مصاريف أظفار صائم
٢١١	٣٥٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٨٠٧	٤,٣١٢	محروقات وصيانة سيارات
٣,٩٠٠	٣,٨٩٩	صيانة واصلاح
١٢,٦٢٥	٨,٣٨٠	دعاية واطلان
١,١٣٩	٧,٦١٢	أخرى متنوعة
٤٣٢	١٦٨	ضيافة
.	٤٢٠	هاتف وبريد
.	٥٠٨	عدد وادوات مستهلكة
<u>١٥١,١١٤</u>	<u>١٦١,٩٤٩</u>	

الجمعية الخيرية بمركز علماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤ - المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨٦,٢٠٠	١١٨,٠٠٠	الرواتب ومافي حكمها
٣,١٩٨	١,٥٢٩	قرطاسية ومطبوعات
٦,٤٩١	١٥,٠٠٣	محروقات وصيانة سيارات
١٦,٥٠٠	٢٠,٦٢٥	إيجارات
٦٨٤	٨٦٥	مصاريف ضيافة
٠	١,٠١٩	مصاريف كهرباء ومياه
٤٣٥	٧٠٠	صيانة واصلاح اجهزة
٣,١٠٠	٢٥٠	بريد وبرق وهاتف
١,٨٥٩	١,٥٠٠	صيانة وترميم
٧,٦٢٥	٥,٠٢٠	مصروفات متنوعة
٦٦,٤٥٨	٧٦,٧٥٧	استهلاك الأصول الثابتة
١,٤٠٠	١,٧٥٠	استهلاك الأصول الغير ملموسة
<u>١٩٣,٩٥٠</u>	<u>٢٤٣,٠١٨</u>	