

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

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



بسم الله الرحمن الرحيم

الموافق ٢٠١٧/٠١/١٧ م

التاريخ ١٤٣٨/٠٤/١٩ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
الدمام - المنطقة الشرقية
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قانمة المركز المالي المرفقة لجمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 و فيما عدا ما سيرد بفقرة التحفظات قد 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:

- ١- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنوك او الغير.
- ٢- لم تصلنا مصادقات علي ارصدة الذمم الدائنة .

رأي متحفظ : باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي 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 إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



الصياغة
١٤/١

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩,٧٣٠,٣٨٣	٧,٩٩١,٥٧٢	(٣)	النقد
٣٤,٣٣٢	١٠,٤٠٠	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٩,٧٦٤,٧١٥	٨,٠٠١,٩٧٢		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
٤,٥٤٨,٤٢٦	٤,٥٥٨,٨٣٦		تكلفة الأصول الثابتة
(٢,١٦٨,٩٥٠)	(٢,٧١٠,٢٠٤)		يخصم/ مجمع الإهلاك
٢,٣٧٩,٤٧٦	١,٨٤٨,٦٣٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢,٣٧٩,٤٧٦	١,٨٤٨,٦٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢,١٤٤,١٩١	٩,٨٥٠,٦٠٤		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات المتداولة :-</u>
٢٠٩,٠٠٠	٧,٠٠٠		ذمم دائنة
٢٨٢,٠٩٠	٣٠٨,٥٧٠	(٦)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٩١,٠٩٠	٣١٥,٥٧٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة :-</u>
.	١٨٩,٠٢١	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	١٨٩,٠٢١		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول :-</u>
٨,٦٣٨,٦٢١	٦,٣٣١,٥٣٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠١٤,٤٨٠	٣,٠١٤,٤٨٠		صافي الأصول المقيدة
١١,٦٥٣,١٠١	٩,٣٤٦,٠١٣		مجموع صافي الأصول
١٢,١٤٤,١٩١	٩,٨٥٠,٦٠٤		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٩

١٤/٢

١٤/٢

١٤٣٨
١٢

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

١٤٣٦هـ	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٥,٦٠٠	٥,٦٠٠	٥,٦٠٠		الإيرادات والمكاسب
٣,٤٨٩,٠٠٢	٢,٤٥٦,٢٦٦	٢,٤٥٦,٢٦٦		إشتراكات الأعضاء
٧,٧٠٠,٠٠٠	٠	٠		التبرعات النقدية
١,٣٢٦,٥٧٧	٦٢١,٢٢١	٦٢١,٢٢١	(٨)	الإعانات الحكومية
١٢,٥٣١,١٧٩	٣,٠٨٣,٠٨٧	٣,٠٨٣,٠٨٧		إيرادات الأنشطة
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
(٢,٤٢٧,١٣٧)	(٣,٢٧٩,٦٧٢)	(٣,٢٧٩,٦٧٢)	(٩)	مصروفات الأنشطة
(١,٦٨١,٨٨٥)	(٢,١١٠,٥٠٣)	(٢,١١٠,٥٠٣)	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤,١٠٩,٠٢٢)	(٥,٣٩٠,١٧٥)	(٥,٣٩٠,١٧٥)		إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٤٢٢,١٥٧	(٢,٣٠٧,٠٨٨)	(٢,٣٠٧,٠٨٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣,٢٣٠,٩٤٤	١١,٦٥٣,١٠١	٣,٠١٤,٤٨٠		صافي الأصول في بداية الفترة
١١,٦٥٣,١٠١	٩,٣٤٦,٠١٣	٣,٠١٤,٤٨٠		صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)

الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٨,٤٢٢,١٥٧	(٢,٣٠٧,٠٨٨)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
٤٧٤,١٠٧	٥٤١,٢٥٤	(+) استهلاك الأصول الثابتة
(١١,٤٧٢)	.	(-) أرباح رأسمالية
.	١٨٩,٠٢١	(+) المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>٨,٨٨٤,٧٩٢</u>	<u>(١,٥٧٦,٨١٣)</u>	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>
(٢٠,١٨٢)	٢٣,٩٣٢	الارصدة المدينة الأخرى
١٢٧,٠٠٠	(٢٠٢,٠٠٠)	الذمم الدائنة
(١,٠٣٨,٨٤٨)	٢٦,٤٨٠	الارصدة الدائنة الأخرى
<u>٧,٩٥٢,٧٦٢</u>	<u>(١,٧٢٨,٤٠١)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(١٨٥,٤٢٧)	(١٠,٤١٠)	شراء الأصول الثابتة
٧٧,٨٦٠	.	المحصل من بيع الأصول
<u>(١٠٧,٥٦٧)</u>	<u>(١٠,٤١٠)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٧,٨٤٥,١٩٥	(١,٧٣٨,٨١١)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١,٨٨٥,١٨٨	٩,٧٣٠,٣٨٣	رصيد النقدية أول الفترة
<u>٩,٧٣٠,٣٨٣</u>	<u>٧,٩٩١,٥٧٢</u>	رصيد النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية بالدمام - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤٣٠) بتاريخ ١٤٢٩/٩/٢٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تهدف الي رفع المستوي الثقافي والتوعوي والاجتماعي والترفيهي .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١- فترة الحسابات :

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

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 والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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.

الصبايح
١٢

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٥-٢. 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 عند حركة المخزون ويحسب 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.

٦-٢. الاسـتثمارات:

تعرض الاسـتثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة:

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية:

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

الصديق
١٤/٦

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

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 فنتم 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 وتُعرض 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 وتُعرض 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 .

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.

الصياغة
١٤

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

تم تكوين مخصص مكافأة 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 الإيجار ذات الصلة .

١٣-٢- قائمة الأنشطة:

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

- الأصول غير المقيّدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيّدة 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 المقيّدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيّدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الأتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيّدة أو صافي أصول 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 المقيّدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الأتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها 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.

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.

الصباح

جمعية قافلة الخير للخدمات الإجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

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 والإلتزامات 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 الاســـــــــــــــتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢. عام :

- تم اعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود العام الحالي.
- تم تقريب القوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

الصباح
١٤


جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٤٠٣,٧٧٢	٢٩٣,٢٩٣	البنك الأهلي
٢١٩,٦١٠	٢٧٩,٦٥٠	البنك العربي الوطني
٧,٨٦٩,٥١٧	٦,٩١٩,٣٧٨	مصرف الراجحي
١٧١,٥٨٢	٢٩,٤١٠	بنك السعودي الامريكى
٤٠,٢٣٢	٤٢٢,٦٢١	بنك البلاد
٢٥,٦٧٠	٤٧,٢٢٠	بنك ساب
<u>٩,٧٣٠,٣٨٣</u>	<u>٧,٩٩١,٥٧٢</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٠,٦٣٢	٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١٣,٧٠٠	١٠,٤٠٠	عهد وسلف
<u>٣٤,٣٣٢</u>	<u>١٠,٤٠٠</u>	


الصبيح
١٤/١٠

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
 الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٥- الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	إهلاك العام	٢٠١٥/١٠/١٤ م	الإضافات		
٢,٤٦,٩٨٠	١,٦٤٣,٨٥٥	١,٥٨١,١٤٥	٤٠٣,١٢٥	١,١٧٨,٠٢٠	٣,٢٢٥,٠٠٠	%١٠	المباني
١٣١,٣٨١	٨٢,٥٥٦	١٥٠,٢٤٦	٤٨,٨٢٥	١٠١,٤٢١	٢٣٢,٨٠٢	%٢٠	السيارات
٢٥,٤٠٠	١٠,٦٢٢	١٧٩,٤٧٨	١٦,٩٧٨	١٦٢,٤٥٠	١٩٠,٠٥٠	%٢٥	الاتاث والديكورات
١٧٥,٧١٥	١١١,٥٩٩	٧٩٩,٣٨٥	٧٢,٣٢٦	٧٢٧,٠٥٩	٩١٠,٩٨٤	%١٥	الاجهزة والادوات
٢,٣٧٩,٤٧٦	١,٨٤٨,٦٣٢	٢,٧١٠,٢٠٤	٥٤١,٢٥٤	٢,١٦٨,٩٥٠	٤,٥٥٨,٨٣٦		المجموع

التوقيع
 ١٤/١١

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- الارصدة الدائنة الأخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٠٠٠	٥٥٩	دائنون متنوعون
٢٧٧,٠٩٠	٣٠٨,٠١١	مصاريف مستحقة
<u>٢٨٢,٠٩٠</u>	<u>٣٠٨,٥٧٠</u>	

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	.	رصيد اول الفترة
.	١٨٩,٠٢١	(+) المكون خلال الفترة
.	.	(-) المنصرف خلال الفترة
.	<u>١٨٩,٠٢١</u>	رصيد اخر الفترة

٨- إيرادات الانشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٢٢٢,٠٨٠	٥١٢,٥٢٧	إيرادات أنشطة القافلة
١٠٤,٤٩٧	١٠٨,٦٩٤	إيرادات أنشطة أخرى
<u>١,٣٢٦,٥٧٧</u>	<u>٦٢١,٢٢١</u>	

الصباغ
١٤/١٢

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٩- مصروفات الانشطة


<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>١٤٣٧هـ</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠,٧٥٠	٢٥,٣٩٠	دروع وهدايا
٢٤٤,٥٦٠	٣٩٣,٩٨٠	اجور عمالة يومية
١٥٠,٦٥٠	٢٦٤,٠٨٦	دعاية وعلان
٣٨١,٩٤٨	٨٠,٧٥٧	تاجير خيام
١,١٨٩,٢٢٩	١,٩٧٤,٩١١	مهرجانات وجوائز
.	٥٠,٢٧٥	ارشفة وتوثيق
٤٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٢٧٣	ايجارات
<u>٢,٤٢٧,١٣٧</u>	<u>٣,٢٧٩,٦٧٢</u>	

الصباغ
١٤

جمعية قافلة الخير للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٠)
الدمام- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٠- المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨٦٨,٥٧٢	١,٢٧٨,٧٩٩	الرواتب ومافي حكمها
٢١,٢٦٠	٩٦,٢٢١	تامينات اجتماعية
٣٤,٤٨٢	٦٥,٨٠٥	ايجارات وبدل سكن
٣١,٢٠٠	.	مكافأة ترك الخدمة
٩,٣٣٨	٧,٣٧٢	كهرباء ومياه وغاز
٩,٣٦٢	٥,٨٧٣	قرطاسية ومطبوعات
.	١٥,٦٠٠	مستلزمات كمبيوتر
٣٧,١٤١	٣٧,٤٢٣	تامين طبي وعلاج
٢٨,٤٦٧	٢٤,٨٩٥	ضيافة ونظافة
١٠,٩٣٠	١,٤٢٦	محرقات ومصروفات السيارات
٨,٥٨٤	٤,٠٨٦	صيانة واصلاح وترميم
٢٤,٧١٨	٩,٦٢١	بريد وبرق وهاتف
٢٢,٥٠٠	٩,٨٥٨	رسوم حكومية
٤,٠٠٠	١٥	سفر وانتقالات
٩٧,٢٢٤	٥,٣١٠	نثرية متنوعة
.	١,٣٧٠	دعاية وإعلان
.	٣٢٠	هدايا
.	٥,٢٥٥	عماله خارجيه
٤٧٤,١٠٧	٥٤١,٢٥٤	استهلاكات الأصول الثابتة
<u>١,٦٨١,٨٨٥</u>	<u>٢,١١٠,٥٠٣</u>	

 الصبايح
١٤