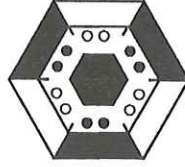


جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١٦/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٦/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٦/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٦/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٦/١٦-١٦/٥



الموافق ٢٠١٧/٠٢/٠٤ م

التاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٧ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية الجارودية الخيرية
للخدمات الاجتماعية - الجارودية - المنطقة الشرقية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعهدة 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 وفيما عدا ما سيرد في فقرة 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 باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- ١ - لم نحصل على مصادقات مباشرة من البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام اضافي على الجمعية تجاه البنوك او الغير.
- ٢ - لم نحصل على شهادة تؤكد رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع.
- ٣ - لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

رأي متحفظ : باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-
- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة 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 .

لفت انتباه:-

— نود الإشارة الى ان ادارة الجمعية تتبع طريقة الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسيط حساب المخزون محاسبيا لتسجيل التبرعات العينية والمساعدات العينية وبالتالي لاتوجد رقابة كافية على بند المخزون.

والله الموفق ،،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



١٦/١

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

الأصل	إيضاح	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الأصل		ريال سعودي	ريال سعودي
المتداولة			
الثقة	(٣)	٢,٩٢٩,٢١٦	٢,٩١٦,١٥٥
المخزون	(٤)	١٠,٦٩٠	١٤,٢٦٢
الأرصدة المدينة الأخرى	(٥)	٣١٤,٩٠٠	١٩٦,٩٠٠
إجمالي الأصل المتداولة		٣,٢٥٤,٨٠٦	٣,١٢٧,٣١٧
الأصل غير المتداولة :-			
الاستثمارات المتاحة للبيع	(٦)	١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠
تكلفة الأصل الثابتة		٦,٣٥٥,٨٤٣	٦,٣٤٥,٧٥٦
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٢,٤٦٦,٢٢٤)	(٢,١٧١,٠٢٢)
صافي الأصل الثابتة	(٧)	٣,٨٨٩,٦١٩	٤,١٧٤,٧٣٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٠١٧,١١٩	٤,٣٠٢,٢٣٤
مجموع الأصل		٧,٢٧١,٩٢٥	٧,٤٢٩,٥٥١
الالتزامات وصافي الأصل :-			
صافي الأصل :-			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٧٨٢,٢٧١	٤,٢٠٤,٤٢٩
صافي الأصول المقيدة		٣,٤٨٩,٦٥٤	٣,٢٢٥,١٢٢
مجموع صافي الأصول		٧,٢٧١,٩٢٥	٧,٤٢٩,٥٥١
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٧,٢٧١,٩٢٥	٧,٤٢٩,٥٥١

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

شعبہ مجلس / الادارہ

أمن الصنف

محاسبہ الحکمہ

اسماء علیہ السلام



[Signature]

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٦/١٠/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	إيضاح
٢٣١,٨٠٠	١٧٦,٣٨٥	.	١٧٦,٣٨٥	الإيرادات والمكاسب
٢٩٩,٩٨٢	٣٩٣,١٩٦	٩٠,٨٥٢	٣٠٢,٣٤٤ (٨)	إشتراكات الأعضاء
٩٥٦,٤٨٥	٧١٨,٩٣٩	.	٧١٨,٩٣٩	التبرعات النقدية
٧٧١,٧٠٩	٤١٨,٦٧٦	٤١٨,٦٧٦	.	التبرعات العينية
١,١٠٠,٠٠٠	.	.	.	تبرعات الزكاة
١,٠٤٢,١٤٧	١,١٠٨,١٣٩	١,١٠٨,١٣٩	.	الإعانات
٤,٤٠٢,١٢٣	٢,٨١٥,٣٣٥	١,٦١٧,٦٦٧	١,١٩٧,٦٦٨ (٩)	إيرادات الأنشطة
(٢١٢,٢٠٥)	(١٥٨,٩٤٤)	(١١٠,٢٦٥)	(٤٨,٦٧٩) (١١)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٢٠٠,٦٧٤)	(٦٦٩,٤٢٥)	.	(٦٦٩,٤٢٥)	المصروفات والخسائر
(٧٧١,٧٠٩)	(٤١٨,٦٧٦)	(٤١٨,٦٧٦)	.	المساعدات النقدية
(٨٤٢,٣٥٩)	(٨٢٤,١٩٤)	(٨٢٤,١٩٤)	.	المساعدات عينية
(٩٢١,٣٥١)	(١,٠٩٧,٣٤٦)	.	(١,٠٩٧,٣٤٦) (١٢)	مساعادات الزكاة
(٢,٩٤٨,٢٩٨)	(٣,١٦٨,٥٨٥)	(١,٣٥٣,١٣٥)	(١,٨١٥,٤٥٠) (١٣)	مصروفات الأنشطة
١,٤٥٣,٨٢٥	(٣٥٣,٢٥٠)	٢٦٤,٥٣٢	(٦١٧,٧٨٢)	المصروفات العمومية والإدارية
١٧٢,٧٢٥	١٨٩,٦٢٥	.	١٨٩,٦٢٥ (١٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
٧,٩٩٨	٥,٩٩٩	.	٥,٩٩٩	التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٣٤٥,٥٤٨	(١٥٧,٦٢٦)	٢٦٤,٥٣٢	(٤٢٢,١٥٨)	صافي الأصول في بداية السنة
٥,٧٩٥,٠٠٣	٧,٤٢٩,٥٥١	٣,٢٢٥,١٢٢	٤,٢٠٤,٤٢٩	صافي الأصول في نهاية السنة
٧,٤٢٩,٥٥١	٧,٢٧١,٩٢٥	٣,٤٨٩,٦٥٤	٣,٧٨٢,٢٧١	

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

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)

الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	البديان
١,٦٣٤,٥٤٨	(١٥٧,٦٢٦)	التغير في صافي الأصول
٣٢٧,٩٣٤	٤٥٣,١١٤	التعديلات للبنود غير النقدية
(٧,٩٩٨)	(٥,٩٩٩)	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
١,٩٥٤,٤٨٤	٢٨٩,٤٨٩	(+) إرباح رأسمالية
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(١٤,٢٦٢)	٣,٥٧٢	التغير في الأصول والالتزامات
(٧٥,١٠٠)	(١١٨,٠٠٠)	المخزون
(٣,٧٠٠)	.	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٨٦١,٤٢٢	١٧٥,٠٦١	الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٧٧٤,٩٥٠)	(١٦٨,٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-
٨,٠٠٠	٦,٠٠٠	شراء الأصول الثابتة
(٧٦٦,٩٥٠)	(١٦٢,٠٠٠)	التعويضات من بيع الأصول الثابتة
١,٠٩٤,٤٧٢	١٣,٠٦١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
١,٨٢١,٦٨٣	٢,٩١٦,١٥٥	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
٢,٩١٦,١٥٥	٢,٩٢٩,٢١٦	رصيد النقدية أول العام
		رصيد النقدية آخر العام

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

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - 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 الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالجارودية - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٠) بتاريخ ١٤٠٤/٠١/١٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الجارودية.

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.

٣.١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١.٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية وفروعها 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.

٥.٢- المخزون :

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

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

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 وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح 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.
تفيد 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.

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

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 إيجار تشغيلية :

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

١٥-٢. قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير 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
- التغير 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 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
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 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.

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
الجارودية - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

يتم اثبات 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 الاســـــتخدام .
- 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.

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(٣) النة

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٧٦,٤٣٤	٢١١,٣٥٠	البنك الأهلي التجاري
١٢١,٠٠٠	٥١,٤٧٠	البنك السعودي الأمريكي
١٩٧,٣٣٤	٢٥٤,٥٢١	بنك الرياض
١,٣٦٩,٤٥٥	٤٥٨,٠٣٣	البنك العربي الوطني
٦١,٠٣٠	١٧٧,٧٩٤	البنك السعودي البريطاني
٧٧٠,١٣٨	١,٦٤٨,٦٤٥	البنك السعودي الفرنسي
٩٠,٧١٧	٤٩,٠٢٣	البنك السعودي الهولندي
١٣٠,٠٤٧	٧٨,٣٨٠	مصرف الراجحي
<u>٢,٩١٦,١٥٥</u>	<u>٢,٩٢٩,٢١٦</u>	

(٤) المخزون

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٠	٣,٩٤٠	مواد غذائية
٠	٢,٥٠٠	مواد صحية
٠	٤,٢٥٠	أجهزة كهربائية
١٤,٢٦٢	٠	متنوع
<u>١٤,٢٦٢</u>	<u>١٠,٦٩٠</u>	

(٥) الارصدة المدينة الاخرى

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٩٦,٩٠٠	٣١٤,٩٠٠	ايرادات مستحقة
<u>١٩٦,٩٠٠</u>	<u>٣١٤,٩٠٠</u>	

(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	اسهم بنك الانماء
<u>١٢٧,٥٠٠</u>	<u>١٢٧,٥٠٠</u>	

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

(٧) الأصول الثابتة والاستهلاكيات

الرصيد	مجموع الاستهلاك						التكاليف			نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١	٢٠١٦/١/٢/٣١		
٦٨١,٦٩٥	٦٨١,٦٩٥	٠	٠	٠	٠	٦٨١,٦٩٥	٠	٠	٦٨١,٦٩٥	—	الأراضي
٢,٠٨١,٣٨٤	١,٩٥٣,٨٦٨	١,٣٣٤,٠٣٠	١,٢٧,٥١٦	١,١٠,٦٥١٤	٣,١٨٧,٨٩٨	٣,١٨٧,٨٩٨	٠	٠	٣,١٨٧,٨٩٨	%٤	المباني
٤٣١,٣١٠	٣٩٥,٧٩١	٤١٧,٢١٩	١٦٠,٥١٨	٤١٤,٦١٣	٨١٣,٠١٠	١٥٧,٩١٣	٠	١٢٥,٠٠٠	٨٤٥,٩٢٣	%٢٠	المساحات
٩١,٥٥٨	١٢٠,١٨٥	٢١٢,٠٩٩	١٤,٣٧٣	١٩٧,٧٢٦	٣٣٢,٢٨٤	٣٣٢,٢٨٤	٠	٤٣,٠٠٠	٢٨٩,٢٨٤	%١٠	الأثاث
٨٨٨,٧٨٧	٧٣٨,٠٨٠	٦٠٢,٨٧٦	١٥٠,٧٠٧	٤٥٢,١٦٩	١,٣٤٠,٩٥٦	١,٣٤٠,٩٥٦	٠	٠	١,٣٤٠,٩٥٦	%١٥	الآلات والأجهزة
٤,١٧٤,٧٢٤	٣,٨٨٩,٦١٩	٢,٤٦٦,٢٢٤	٤٥٣,١١٤	٢,١٧١,٠٢٢	٦,٣٥٥,٨٤٣	١٥٧,٩١٣	١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	٦,٣٤٥,٧٥٦		المجموع

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(٨) التبرعات النقدية

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٢٩٦,٩٨٢	٣٠٢,٣٤٤	٠	٣٠٢,٣٤٤	تبرعات نقدية عامة
٣,٠٠٠	٠	٠	٠	تبرعات تيسير الزواج
٠	٤٢,٣٨٢	٤٢,٣٨٢	٠	تبرعات افطار صائم
٠	١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	٠	تبرعات خاصة لمساعدة المستفادين
٠	٤,٨٧٠	٤,٨٧٠	٠	تبرعات كسوة العيد
٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠	تبرعات كسوة الشتاء
٠	١٠٠	١٠٠	٠	تبرعات تعليمية
٠	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠	٠	تبرعات للمقبرة
<u>٢٩٩,٩٨٢</u>	<u>٣٩٣,١٩٦</u>	<u>٩٠,٨٥٢</u>	<u>٣٠٢,٣٤٤</u>	

(٩) الاعانات

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٠٠,٠٠٠	٠	إعانة الوزارة السنوية
٩٠٠,٠٠٠	٠	اعانة الوزارة الطارئة
<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠</u>	

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(١٠) إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٣٤,٠٠٧	٧٦٩,١٥٢	ايرادات الروضة
٣٠٨,١٤٠	٣٣٨,٩٨٧	ايرادات لجنة كافل اليتيم
<u>١,٠٤٢,١٤٧</u>	<u>١,١٠٨,١٣٩</u>	

(١١) المساعدات النقدية

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
١٢,٣٣٥	.	.	.	مساعداات دائمة
٧٦,٤٨٠	٣٤,٤١٧	.	٣٤,٤١٧	مساعداات طارئة
.	١,٠٠٠	١,٠٠٠	.	مساعداات مكتبية
.	١٩,٤٤٩	١٩,٤٤٩	.	مساعداات اجهزة
.	١,٥٠٠	١,٥٠٠	.	مساعداات ملابس
.	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	.	مساعداات كسوة الشتاء
.	٣٤,٩٨٢	٣٤,٩٨٢	.	مساعداات افطار صائم
٣٦,٨٤٢	٢,٢٣٤	٢,٢٣٤	.	مساعداات فرحة عيد
.	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	مساعداات سداد ديون
.	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	.	مساعداات غذائية
١٠,٠٠٠	٢٣,٥٠٠	٢٣,٥٠٠	.	مساعداات شراء وايجار منازل
١٩,٨٠٠	١١,١٠٠	١١,١٠٠	.	مساعداات تعليمية
٥٦,٧٤٨	١٤,٢٦٢	.	١٤,٢٦٢	مساعداات متنوعة
<u>٢١٢,٢٠٥</u>	<u>١٥٨,٩٤٤</u>	<u>١١٠,٢٦٥</u>	<u>٤٨,٦٧٩</u>	

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(١٢) مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٦٨٨,٤٤٧	٥٦٨,٣٧٨	مصروفات روضة (١/١٢)
٧٠,٩١٠	٢٠٥,٩١٦	مصروفات لجنة كافل اليتيم
٧٥,٦٠٠	.	مصروفات اللجنة النسائية
٢,٧٢١	٣,٣٢٠	مصروفات لجنة تقنية المعلومات
١,٦٩٣	.	مصروفات لجنة التدريب والتأهيل
.	٤,٧٠٠	لجنة الاعلام والعلاقات العامة
٢,٩٨٨	٤١,٨٨٠	مصروفات المرافق العامة
<u>٨٤٢,٣٥٩</u>	<u>٨٢٤,١٩٤</u>	

(١/١٢) مصروفات الروضة

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤٩١,٧٨٢	٣٦٧,٩٨٠	الرواتب ومافي حكمها
٢٩,٨٩٩	٤٦,٦١٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٧٢٥	٩,٥٠٨	قرطاسية ومطبوعات
٨,٤٢٩	٥,٧٩٧	ضيافة ونظافة
١١,٦٥٨	٢١,٥٣٧	محروقات ومصروفات السيارات
١٦,٨٧٨	٥,٥٦٦	صيانة واصلاح الات ومباني
.	٣٦	دعاية واعلان
٦٧٧	٤١٠	بريد وبرق وهاتف
٧,٨٠١	١٩,٢٢٠	هدايا والاعاب ورحلات
٤٢,٨٣٣	٤١,٧٨٠	مصروفات غذائية
.	٦٤	علاج وادوية
١٩,٩٤٤	٢٥,٨٢٠	ملابس واقمشة
٣,٤٧٥	.	فرش وستائر
٢٠,٠٤١	.	حفلات
٢,٥٠٠	.	نقل وانتقال
٢٥,٨٠٥	٢٤,٠٥٠	وسائل تعليمية ومناهج
<u>٦٨٨,٤٤٧</u>	<u>٥٦٨,٣٧٨</u>	

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(١٣) المصروفات العمومية والادارية

<u>٢٠١٥م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤٠١,٧٤٣	٤١٧,٨٦٥	الرواتب ومافي حكمها
٦٠,٤٥٠	٧٥,٦٥٣	التأمينات الإجتماعية
.	١١,٣٤٨	مكافآت نهاية الخدمة
.	٥٠٠	مكافاة مقطوعة
١٦,٥٦٦	١٣,١٨٧	كهرباء ومياه وغاز
٧,١٠٢	١٣,٩٣٨	قرطاسية ومطبوعات
١,٩٤٧	٧,٣٨١	ضيافة ونظافة
٦٥٠	٢,٢٠٠	تذاكر سفر وانتقال
٦,٧٩٣	١٥,٥٨٥	محروقات ومصروفات السيارات
١٩,٢٢٩	٩,٢٧٩	صيانة واصلاح عامة
١٥,٨٨٧	٨,٦٨٤	بريد وبرق وهاتف
٨,٦٠٠	١٨,٠٠٠	دعاية و اعلان
١,٤٥٠	.	مصروفات حكومية
١,٦٢٣	٢,٧٩١	عمولات بنكية
٥١,٣٧٧	٤٧,٦٢١	تامين طبي
.	٢٠٠	نقل وانتقال
٣٢٧,٩٣٤	٤٥٣,١١٤	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٩٢١,٣٥١</u>	<u>١,٠٩٧,٣٤٦</u>	

جمعية الجارودية الخيرية للخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(١٤) الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٩٥٥٥٠	دعم صندوق الموارد البشرية
٠	١٢٦٠٠	إيراد حاوية الملابس
٠	٧٠٠٠٠	إيرادات الإيجارات
٠	٥١٠٠	بيع مخلفات
٠	٦٣٧٥	أرباح أسهم
١٧٢,٧٢٥	٠	إيرادات متنوعة
<u>١٧٢,٧٢٥</u>	<u>١٨٩,٦٢٥</u>	