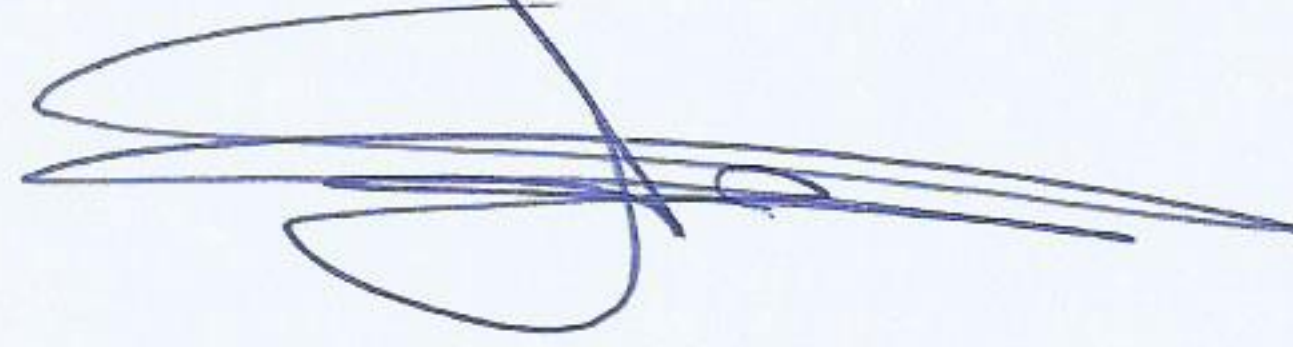


جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية وادي الدواسر الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية وادي الدواسر الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦) - 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 القانونيين ، 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.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة 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 استجابةً 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 جمعية وادي الدواسر الخيرية - 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 .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢٨ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٥ مارس ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٧,٩٩٩,٣١٨	٦,٨٦٧,٧٠٤
إيرادات مستحقة		٢٠,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
المخزون	(٥)	١٥,٠٠٠	-
مجموع الأصول المتداولة		٨,٠٣٤,٣١٨	٦,٩٨٢,٧٠٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٨٩٦,٥٠٠	٢٩٧,٥٠٠
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	٣,٢٨٤,٢٣١	٣,٣٩٦,٤١٦
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٨,٤٠٠,٩٥٠	٨,٧٢٢,٨٥٤
مجموع الأصول غير المتداولة		١٢,٥٨١,٦٨١	١٢,٤١٦,٧٧٠
إجمالي الأصول		٢٠,٦١٥,٩٩٩	١٩,٣٩٩,٤٧٤
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقبوضة مقدما		-	٤,٥٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	٤,٥٠٠
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٠٦,٦٩٠	٩٩,٢٨١
مجموع الالتزامات الغير متداولة		١٠٦,٦٩٠	٩٩,٢٨١
مجموع الالتزامات		١٠٦,٦٩٠	١٠٣,٧٨١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٨,٠٠٩,٢٣٢	١٨,٠٨٧,٣٤١
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٤٦٤,٥٠٧	١,٢٠٨,٣٥٢
صافي اصول الاوقاف		٣٥,٥٧٠	-
مجموع صافي الأصول		٢٠,٥٠٩,٣٠٩	١٩,٢٩٥,٦٩٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٠,٦١٥,٩٩٩	١٩,٣٩٩,٤٧٤

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



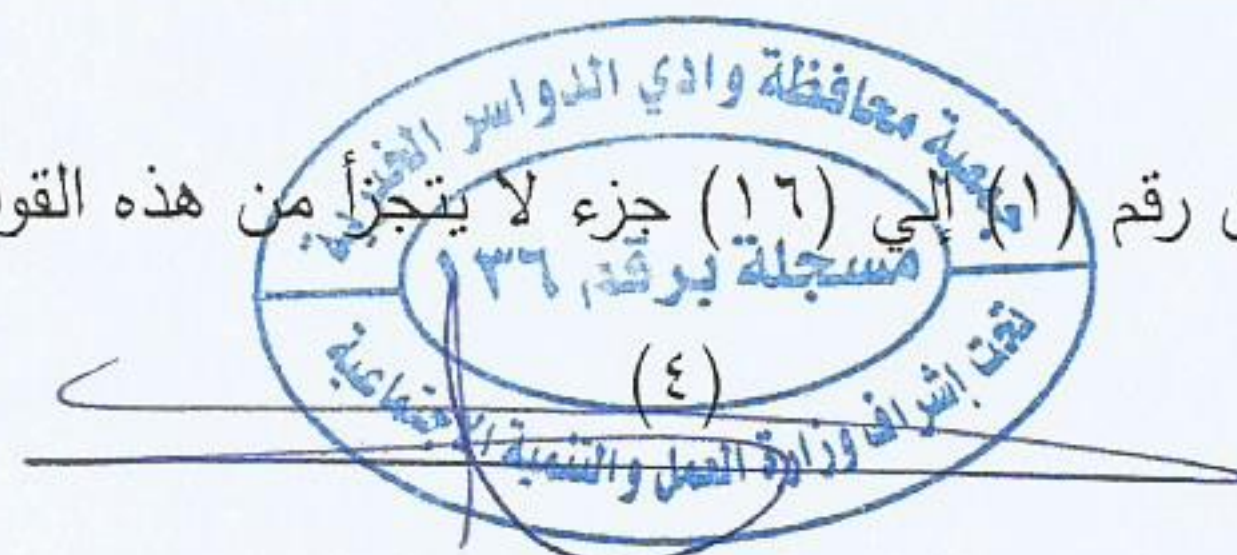
جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٤٦٥,٥٢٨	٧٨٣,٢٩٥	-	-	٧٨٣,٢٩٥	التبرعات النقدية العامة
٣٨١,٢٠٨	٣٦٥,٢٦١	-	٣٦٥,٢٦١	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥٠	٣٥,٥٧٠	٣٥,٥٧٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١,٤٤٨,٤٥٥	١,٤١٦,٥١٢	-	-	١,٤١٦,٥١٢	التبرعات العينية
٢,٥٠٠	١٤,١٠٠	-	-	١٤,١٠٠	إيرادات الاشتراكات
٦,٦٠,٦٠	٢٢٤,٧٨٥	-	٢٢٤,٧٨٥	-	تبرعات الزكاة
٢٧٠,٠٠٠	١,٠٠١,٠٠٠	-	١,٠٠١,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
٣٥٢,٣٦٢	٤٠٥,٩٧٥	-	-	٤٠٥,٩٧٥	(١١) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٣٣٤,٨٩١)	٣٣٤,٨٩١	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٥٢٦,٤٦٣	٤,٢٤٦,٤٩٨	٣٥,٥٧٠	١,٢٥٦,١٥٥	٢,٩٥٤,٧٧٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٧٤٢,٠٠٠	٥٤٤,٥١١	-	-	٥٤٤,٥١١	(١٢) المساعدات النقدية
١,٤١٦,٨٤٤	١,٣٨٩,٥١٢	-	-	١,٣٨٩,٥١٢	المساعدات العينية
٨,٥٠٠	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	المساعدات الطارئة
٥٦٩,٥٠٠	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٤١١,٦١٢	٥٢١,١٤٠	-	-	٥٢١,١٤٠	(١٣) مصروفات الأنشطة
٢٧٩,٠١١	٣١٧,٩٨٦	-	-	٣١٧,٩٨٦	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٦١,٩١٧	١١٢,١٨٥	-	-	١١٢,١٨٥	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٥٨,٠٣٥	٣٢١,٩٠٤	-	-	٣٢١,٩٠٤	(٨) إهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٩٤٧,٤١٩	٣,٢١٠,٧٣٨	-	-	٣,٢١٠,٧٣٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٢٠,٩٥٦)	١,٠٣٥,٧٦٠	٣٥,٥٧٠	١,٢٥٦,١٥٥	(٢٥٥,٩٦٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٢١١,١١٣	١٧٧,٨٥٦	-	-	١٧٧,٨٥٦	إيرادات أخرى
٢١١,١١٣	١٧٧,٨٥٦	-	-	١٧٧,٨٥٦	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢٠٩,٨٤٣)	١,٢١٣,٦١٦	٣٥,٥٧٠	١,٢٥٦,١٥٥	(٧٨,١٠٩)	التغير في صافي الأصول
١٩,٥٠٥,٥٣٦	١٩,٢٩٥,٦٩٣	-	١,٢٠٨,٣٥٢	١٨,٠٨٧,٣٤١	صافي الأصول بداية السنة
١٩,٢٩٥,٦٩٣	٢٠,٥٠٩,٣٠٩	٣٥,٥٧٠	٢,٤٦٤,٥٠٧	١٨,٠٠٩,٢٣٢	صافي الأصول نهاية السنة

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



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٠٩,٨٤٣)	١,٢١٣,٦١٦	التغير في صافي الأصول
١٦١,٩١٧	١١٢,١٨٥	أهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٥٨,٠٣٥	٣٢١,٩٠٤	أهلاك الأصول الاستثمارية
١٢,٩٠٩	١٢,٩٠٩	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣٢٣,٠١٨	١,٦٦٠,٦١٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٧٥,٠٠٤	٩٥,٠٠٠	إيرادات مستحقة
-	(١٥,٠٠٠)	المخزون
(٢,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٧,٩٠٠)	(٥,٥٠٠)	المسدد في مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٨٧,٦٢٢	١,٧٣٠,٦١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢٦,٣٨٨)	(٥٩٩,٠٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٣٨,٦٥٠)	-	شراء عقارات والالات ومعدات
(٣٦٥,٠٣٨)	(٥٩٩,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٢,٥٨٤	١,١٣١,٦١٤	التغير في النقدية خلال السنة
٦,٧٤٥,١٢٠	٦,٨٦٧,٧٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٨٦٧,٧٠٤	٧,٩٩٩,٣١٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

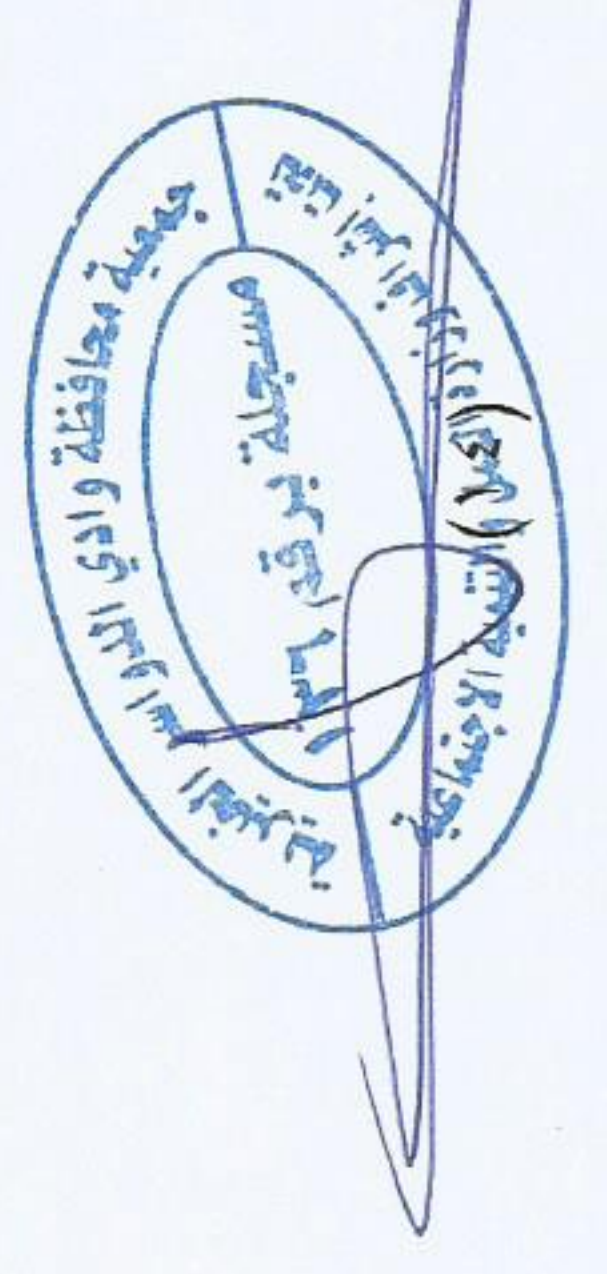


جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٥,٣٥٩,٣٤٥	٤١١,٦٦٦	٢٣٥,٧٣١	١,١٦٥,٠٠٠	٢,٣٨٦,٨٩٨	١,١٦٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٣٥٩,٣٤٥	٤١١,٦٦٦	٢٣٥,٧٣١	١,١٦٥,٠٠٠	٢,٣٨٦,٨٩٨	١,١٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٦٢,٩٢٩	٤١١,٦٥٠	٢٣٢,٤٦٤	١,٠٤٣,٩٠٣	٢٧٤,٩١٢	-	الإهلاك المتراكم
١١٢,١٨٥	-	٣,٢٤٩	١٣,٤٦٠	٩٥,٤٧٦	-	الرصيد بداية السنة
٢,٠٧٥,١١٤	٤١١,٦٥٠	٢٣٥,٧١٣	١,٠٥٧,٣٦٣	٣٧٠,٣٨٨	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣,٢٨٤,٢٣١	١٦	١٨	١,٠٧٦,٦٨٧	٢,٠١٦,٥١٠	١,١٦٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٣,٣٩٦,٤١٦	١٦	٣,٢٦٧	١٢١,١٤٧	٢,١١١,٩٨٦	١,١٦٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



جمعية وادي الدواسر الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

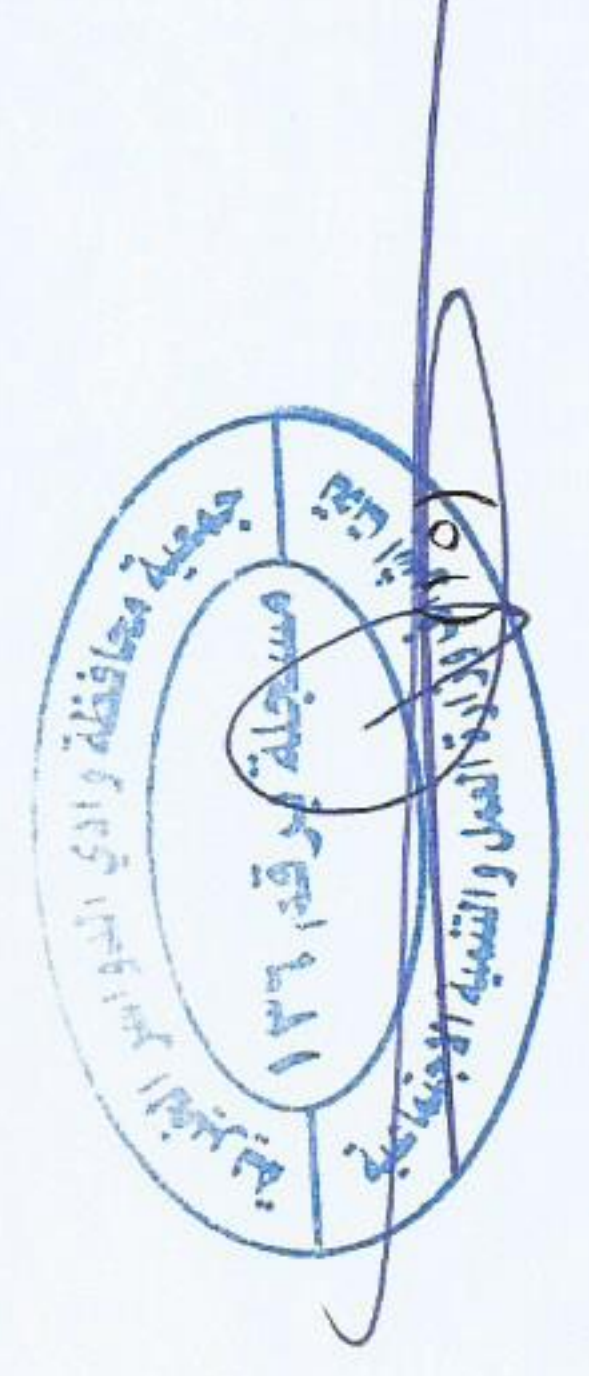
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٩,٥٤٧,٥٩١	٨,٠٤٧,٥٩١	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٩,٥٤٧,٥٩١	٨,٠٤٧,٥٩١	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٨٢٤,٧٣٧	٨٢٤,٧٣٧	-	الرصيد بداية السنة
٣٢١,٩٠٤	٣٢١,٩٠٤	-	أهلاك السنة
١,١٤٦,٦٤١	١,١٤٦,٦٤١	-	الرصيد نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٨,٤٠٠,٩٥٠	٦,٩٠٠,٩٥٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨,٧٢٢,٨٥٤	٧,٢٢٢,٨٥٤	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما .



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٦٩٨,٢٤٩	٩٢١,٠٣٤	الزكاة
٢٥٠,٤٩٠	٢,٢٥١,٤٩٠	إعانة الأنشطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة دعم برامج الاسر
٥٧,٩٢٧	٨٧,٩٢٧	تبرعات ترميم منازل
١,٦٨٦	١,٢٥٦	كفارات
-	٢,٨٠٠	تبرعات كفالات
١,٢٠٨,٣٥٢	٢,٤٦٤,٥٠٧	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٧٥,٦٠٠	٨٦,٠٠٠	مصروفات مغسلة الموتى
٥٠,٩٢٧	٤٩,٣٤٤	مصروفات المستودع الخيري
-	٢٠,٠٠٠	التدريب والتأهيل
٤٨,٧٣٤	١١٧,٢٦٠	مصروفات الشقق المؤجرة
٤٥,٣٦٠	٤١,٠٧١	مصروفات فائض الولائم
١٩٠,٩٩١	٢٠٧,٤٦٥	مصروفات برادات الماء السبيل
٤١١,٦١٢	٥٢١,١٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٩٥,٧٠٠	٢٣٩,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٤,٤٨٠	٢٤,٦٠٢	التأمينات الاجتماعية
٩,٢٠٠	٩,٥٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
-	١,٢٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٦,٦٤٩	٤,٧٤٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠,٥١٣	١١,٢٨٠	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٥٧٠	٤,٥١٥	مصاريف نظافة وضيافة
٥,٨٣٠	٥,٣٤٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٥٦٠	٤,٦٥٦	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٠٠	-	مصاريف دعاية واعلانات
١٢,٩٠٩	١٢,٩٠٩	مصاريف مكافآت ترك الخدمة
٢٧٩,٠١١	٣١٧,٩٨٦	



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) المساعدات النقدية
٢٥٠,٠٠٠	-	مساعدات شراء مواد غذائية
١٠٠,٣٠٠	٢١٠,٠٠٠	مساعدات سلة غذائية
٣٠,٠٠٠	-	مساعدات إيجار
١٠,٥٠٠	-	مساعدات سداد كهرباء
٦١,٩٦٦	٨٢,٨٦١	مساعدات إفطار الصائم
٣,٠٠٠	٥٠٠	مساعدات مقطوعة
-	٧٠,٠٠٠	مساعدات صيانة منازل
٨٥,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٣٧,٥٣٤	٩,٦٥٠	مساعدات كفارات
٢,١٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات معاقين ومرضى
١,٢٠٠	٥,٢٠٠	مساعدات كفالات
٥,٥٠٠	-	مساعدات ديون معسرين
١٠٥,٥٠٠	١٦٣,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
١٧,٤٠٠	-	مساعدات الحقيبة المدرسية
-	١,٣٠٠	مساعدات الأجهزة الكهربائية
١,٠٠٠	-	مساعدات عابر سبيل
٢٨,٥٠٠	-	مساعدات اسر السجناء
٢,٥٠٠	-	مساعدات صيانة منازل ومساجد
٧٤٢,٠٠٠	٥٤٤,٥١١	



(١٧)

جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) التبرعات النقدية المقبدة
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات الاجهزة الكهربائية
٥٩,٩٦١	٧٨,٠٤١	تبرعات إفطار الصائم
٧٥,٤٠٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات سداد ايجار
١٥,٠٠٠	-	تبرعات الحقيبة المدرسية
٦٠,٤٢٧	١٠٠,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل
٣٩,٢٢٠	٩,٢٢٠	تبرعات كفارات
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات مواد غذائية
١,٢٠٠	٨,٠٠٠	تبرعات كفالات
٣٨١,٢٠٨	٣٦٥,٢٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إعانات الوزارة
-	١,٠٠١,٠٠٠	أعانة دعم أنشطة الجمعية
٢٠٠,٠٠٠	-	أعانة دعم برامج اسر
٧٠,٠٠٠	-	أعانة دورات زواج
٢٧٠,٠٠٠	١,٠٠١,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات الأنشطة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	إيرادات الوقف
٢٧,٦٤٢	٥٠,٨٣٥	مغسلة الموتى
١٥١,٣٠٠	١٧٣,١٤٠	برادات ماء سبيل
١,٠٢٠	١,٥٠٠	المجمع السكني
١٦٦,٤٠٠	١٧٤,٥٠٠	إيجارات الشقق
٣٥٢,٣٦٢	٤٠٥,٩٧٥	



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية وادي الدواسر الخيرية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦) وتاريخ ١٤١٧ / ٠٦ / ٠٧ هـ ومركزها الرئيسي وادي الدواسر - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والأفراد المحتاجين في محافظة وادي الدواسر .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في محافظة وادي الدواسر ، طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراكات مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدات منكوبي الكوارث والحوادث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

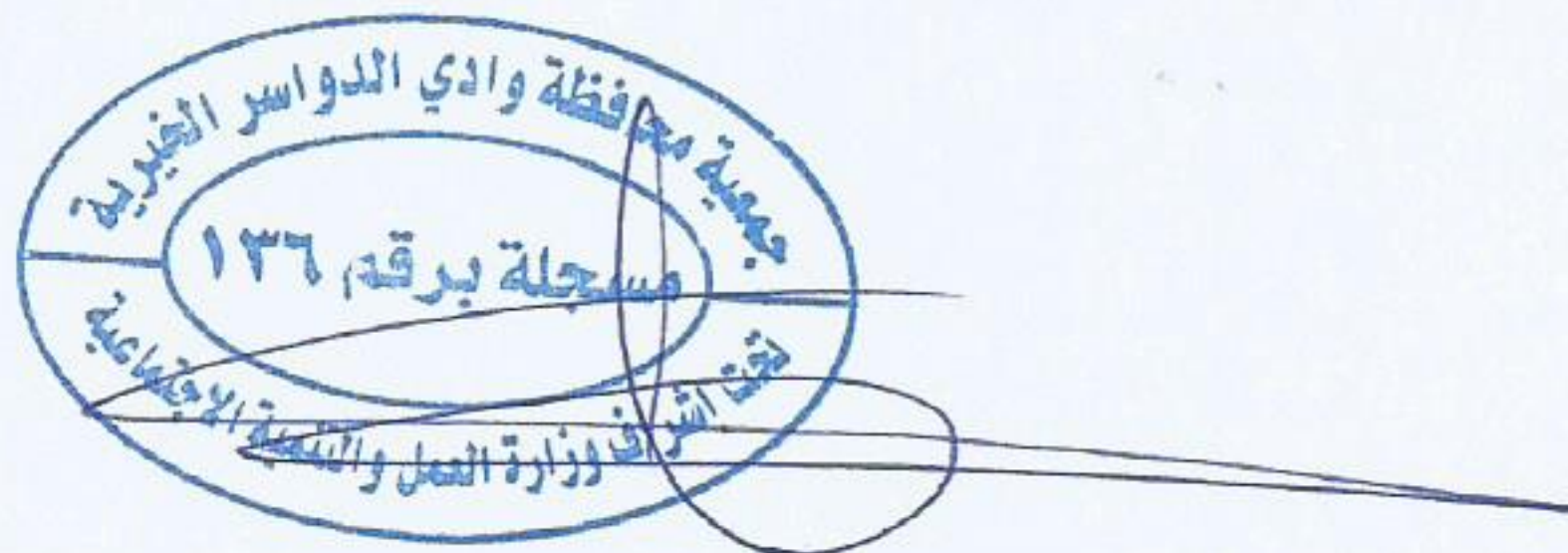
تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام .

(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 بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها 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.



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مخصص مكافاه ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

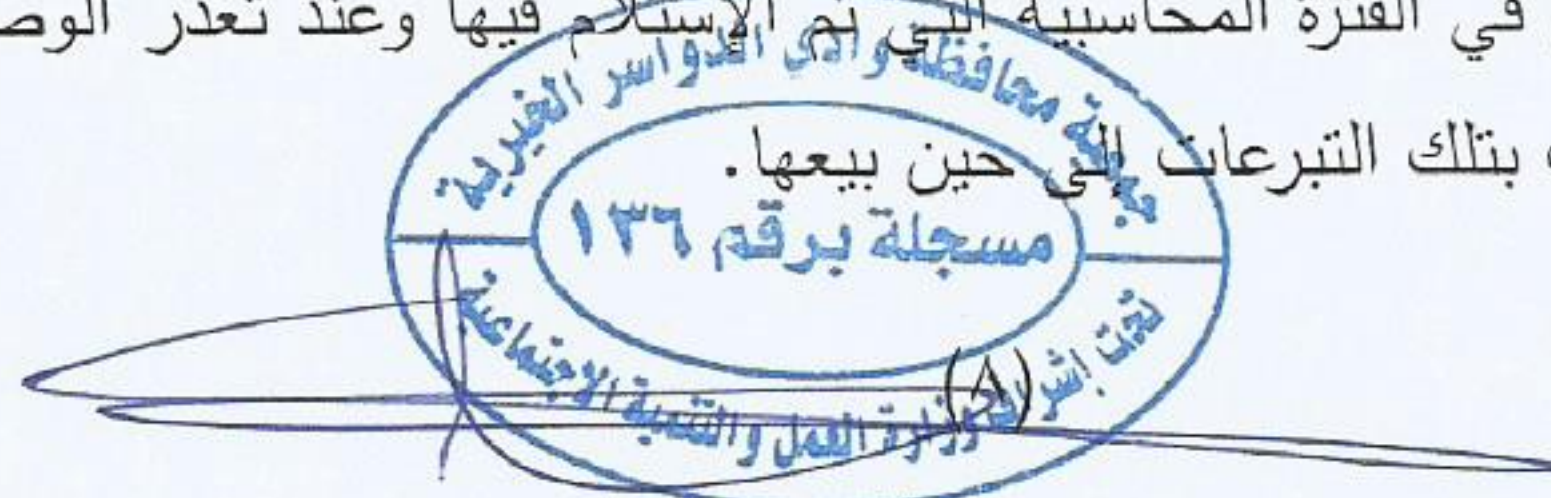
يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 يتم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

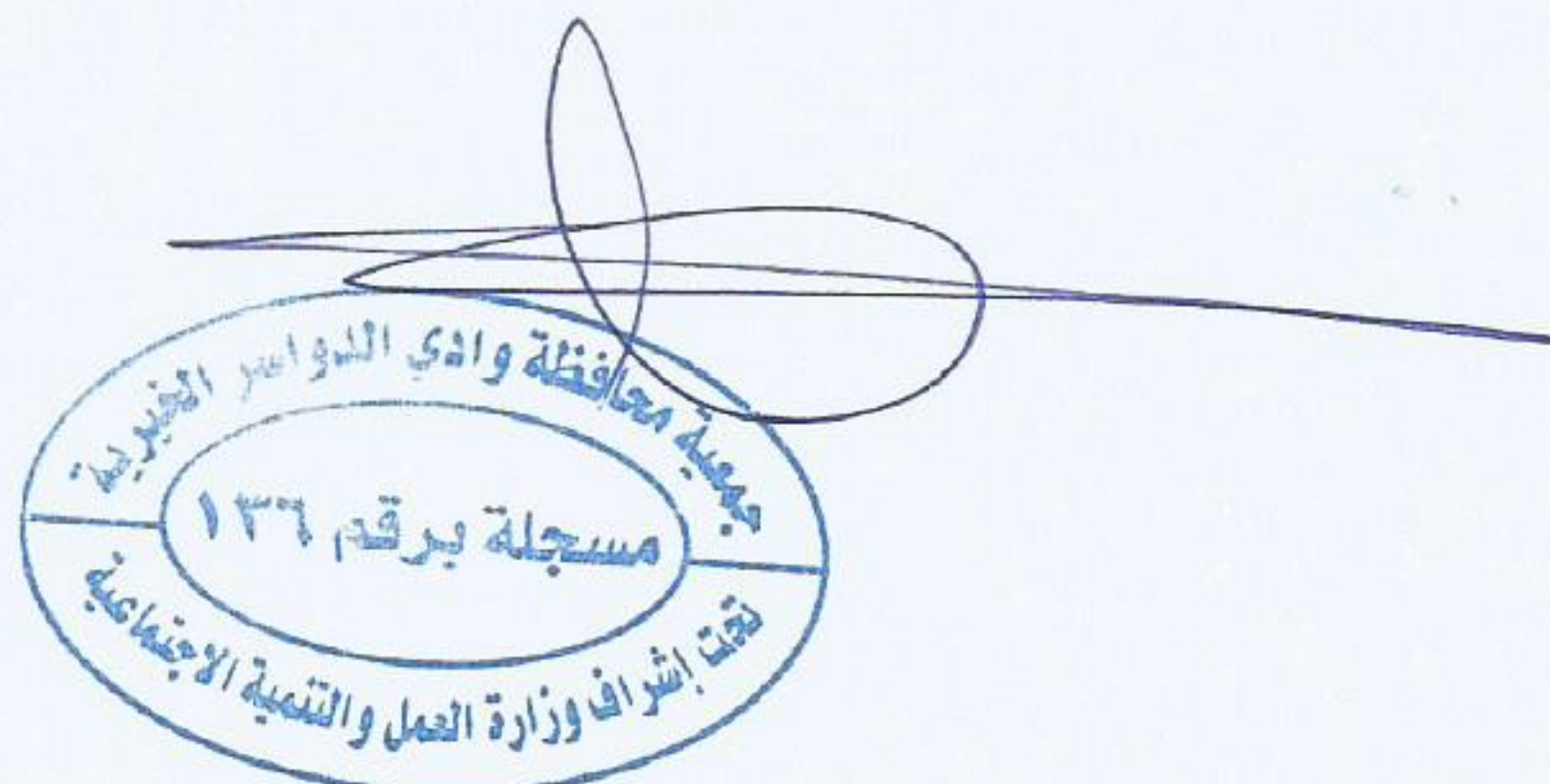


قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م , والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م , وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحيه وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه الحجم, قامت الجمعيه بدارسه اثر التحول الى المعايير الدولييه واتضح وجود اثر جوهري للتحول , فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره ومتوسطه .

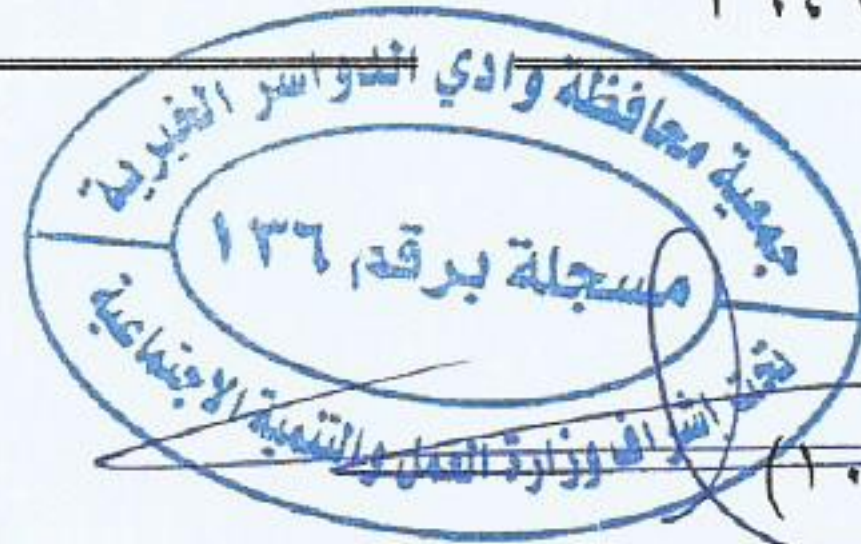


جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي.

كما في ايناير ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٦,٧٤٥,١٢٠	-	٦,٧٤٥,١٢٠
إيرادات مستحقة	٢٩٠,٠٠٤	-	٢٩٠,٠٠٤
مجموع الأصول المتداولة	٧,٠٣٥,١٢٤	-	٧,٠٣٥,١٢٤
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٧١,١١٢	-	٧١,١١٢
صافي العقارات والالات والمعدات	١٢,٥٠٠,٥٧٢	(٩,٠٨٠,٨٨٩)	٣,٤١٩,٦٨٣
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٩,٠٨٠,٨٨٩	٩,٠٨٠,٨٨٩
مجموع الأصول غير المتداولة	١٢,٥٧١,٦٨٤	-	١٢,٥٧١,٦٨٤
إجمالي الأصول	١٩,٦٠٦,٨٠٨	-	١٩,٦٠٦,٨٠٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدما	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٧٢
مجموع الالتزامات الغير متداولة	٩٤,٢٧٢	-	٩٤,٢٧٢
مجموع الالتزامات	١٠١,٢٧٢	-	١٠١,٢٧٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٨,٥٩١,٦٧٣	-	١٨,٥٩١,٦٧٣
صافي الأصول المقيدة	٩١٢,١٧٩	-	٩١٢,١٧٩
صافي اصول الاوقاف	١,٦٨٤	-	١,٦٨٤
مجموع صافي الأصول	١٩,٥٠٥,٥٣٦	-	١٩,٥٠٥,٥٣٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٩,٦٠٦,٨٠٨	-	١٩,٦٠٦,٨٠٨



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

(٣/٢) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولي	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٦,٨٦٧,٧٠٤	-	٦,٨٦٧,٧٠٤
إيرادات مستحقة	١١٥,٠٠٠	-	١١٥,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٦,٩٨٢,٧٠٤	-	٦,٩٨٢,٧٠٤
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٢٩٧,٥٠٠	-	٢٩٧,٥٠٠
صافي العقارات والالات والمعدات	١٢,١١٩,٢٧٠	(٨,٧٢٢,٨٥٤)	٣,٣٩٦,٤١٦
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٨,٧٢٢,٨٥٤	٨,٧٢٢,٨٥٤
مجموع الأصول غير المتداولة	١٢,٤١٦,٧٧٠	-	١٢,٤١٦,٧٧٠
إجمالي الأصول	١٩,٣٩٩,٤٧٤	-	١٩,٣٩٩,٤٧٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات مقبوضة مقدما	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٤,٥٠٠	-	٤,٥٠٠
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٩٩,٢٨١	-	٩٩,٢٨١
مجموع الالتزامات الغير متداولة	٩٩,٢٨١	-	٩٩,٢٨١
مجموع الالتزامات	١٠٣,٧٨١	-	١٠٣,٧٨١
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٨,٠٨٧,٣٤١	-	١٨,٠٨٧,٣٤١
صافي الأصول المقيدة	١,٢٠٨,٣٥٢	-	١,٢٠٨,٣٥٢
مجموع صافي الأصول	١٩,٢٩٥,٦٩٣	-	١٩,٢٩٥,٦٩٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	١٩,٣٩٩,٤٧٤	-	١٩,٣٩٩,٤٧٤



جمعية وادي الدواسر الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

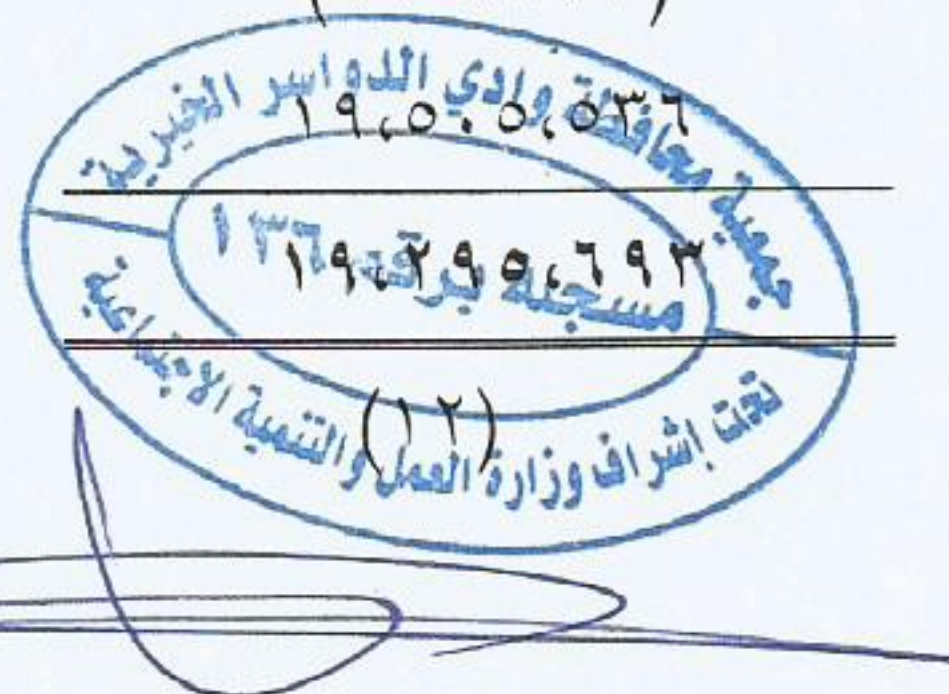
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

(٣/٣) تسوية الانشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
٤٦٥,٥٢٨	-	٤٦٥,٥٢٨
٣٨١,٢٠٨	-	٣٨١,٢٠٨
٣٥٠	-	٣٥٠
١,٤٤٨,٤٥٥	-	١,٤٤٨,٤٥٥
٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠
٦٠٦,٠٦٠	-	٦٠٦,٠٦٠
٢٧٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠
٣٥٢,٣٦٢	-	٣٥٢,٣٦٢
٣,٥٢٦,٤٦٣	-	٣,٥٢٦,٤٦٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
٧٤٢,٠٠٠	-	٧٤٢,٠٠٠
١,٤١٦,٨٤٤	-	١,٤١٦,٨٤٤
٨,٥٠٠	-	٨,٥٠٠
٥٦٩,٥٠٠	-	٥٦٩,٥٠٠
٤١١,٦١٢	-	٤١١,٦١٢
٢٧٩,٠١١	-	٢٧٩,٠١١
١٦١,٩١٧	(٣٥٨,٠٣٥)	٥١٩,٩٥٢
٣٥٨,٠٣٥	٣٥٨,٠٣٥	-
٣,٩٤٧,٤١٩	-	٣,٩٤٧,٤١٩
(٤٢٠,٩٥٦)	-	(٤٢٠,٩٥٦)
إجمالي المصروفات والخسائر		
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		
البند الاستثنائية		
٢١١,١١٣	-	٢١١,١١٣
٢١١,١١٣	-	٢١١,١١٣
(٢٠٩,٨٤٣)	-	(٢٠٩,٨٤٣)
١٩,٥٠٥,٥٣٦	-	١٩,٥٠٥,٥٣٦
١٩,٢٩٥,٦٩٣	-	١٩,٢٩٥,٦٩٣



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مصرف الراجحي		٤,١٦٠,٣٧٠	٣,٩٤٩,٤٢٥
بنك البلاد		١,٠٠٨,٩٣٠	٢٢١,٣٢٧
البنك الأهلي التجاري		٢,٨٣٠,٠١٨	٢,٦٩٦,٩٥٢
		٧,٩٩٩,٣١٨	٦,٨٦٧,٧٠٤
(٥) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
مواد غذائية		١٥,٠٠٠	-
		١٥,٠٠٠	-
(٦) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
تسوير وإنارة المجمع السكني		٥١,١١٢	٥١,١١٢
كبرا لمستودع التمر		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مركز بارعة		٨٢٥,٣٨٨	٢٢٦,٣٨٨
		٨٩٦,٥٠٠	٢٩٧,٥٠٠

