

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

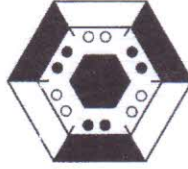
القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

- ١- تقرير مراجع الحسابات المستقل ١٥/٣-١٥/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/١٥-١٥/٧



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة
جمعية سميراء الخيرية
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية سميراء الخيرية "جمعية" والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الأصل	إيضاح	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الأصل المتداول			
النقد	(٣)	٢,٦٣٢,٩٥٣	٣,٨٩٥,١٩٤
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٦١٩,٩٠٠	٧١٢,٤٠٠
إجمالي الأصل المتداول		٣,٢٥٢,٨٥٣	٤,٦٠٧,٥٩٤
الأصل غير المتداول :-			
الإستثمارات المتاحة للبيع	(٥)	١٩١,٤٠٠	١٤٣,٠٠٠
تكلفة الأصل الثابتة		١٢,١٣١,٥٥٩	١٢,١٠٥,٨٦١
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٢,١١٧,٥٦٢)	(١,٥٦٧,٢١٨)
صافي الأصل الثابتة	(٦)	١٠,٠١٣,٩٩٧	١٠,٥٣٨,٦٤٣
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢,٢٤٢,٩٣٩	١,٠٦٣,٠٠٠
إجمالي الأصل غير المتداول		١٢,٤٤٨,٣٣٦	١١,٧٤٤,٦٤٣
مجموع الأصل		١٥,٧٠١,١٨٩	١٦,٣٥٢,٢٣٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة :-			
قرض الصندوق الخيري الإجتماعي	(٨)	٩٦٨,٨٠٠	٩٦٨,٨٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٩٦٨,٨٠٠	٩٦٨,٨٠٠
الالتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٩)	٦٢,٧٦٢	٥٠,٧١٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٦٢,٧٦٢	٥٠,٧١٢
صافي الأصل :-			
صافي الأصل غير المقيدة		١٠,٢٣٧,٢٢٣	١٠,٥٣٧,١٣٨
صافي الأصل المقيدة		٤,٣٤١,٠٠٤	٤,٧٥٢,٥٨٧
أرباح أسهم غير محققة لمحفظة الأسهم		٩١,٤٠٠	٤٣,٠٠٠
مجموع صافي الأصول		١٤,٦٦٩,٦٢٧	١٥,٣٣٢,٧٢٥
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		١٥,٧٠١,١٨٩	١٦,٣٥٢,٢٣٧

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

تانياً رئيس مجلس الإدارة
صبيح بن عبد الله الشريم

أمين الصندوق
أيمن محمد اللود

المحاسب
سليمان بن محمد



جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/١/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الإيرادات والمكاسب	الإيرادات والمكاسب	الإيرادات والمكاسب	الإيرادات والمكاسب
إيرادات الأعضاء	إيرادات الأعضاء	إيرادات الأعضاء	إيرادات الأعضاء
التبرعات النقدية	التبرعات النقدية	التبرعات النقدية	التبرعات النقدية
التبرعات العينية	التبرعات العينية	التبرعات العينية	التبرعات العينية
تبرعات الزكاة النقدية	تبرعات الزكاة النقدية	تبرعات الزكاة النقدية	تبرعات الزكاة النقدية
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	دعم مؤسسة سليمان الراجحي	دعم مؤسسة سليمان الراجحي	دعم مؤسسة سليمان الراجحي
إيرادات الأنشطة	إيرادات الأنشطة	إيرادات الأنشطة	إيرادات الأنشطة
الإعانات	الإعانات	الإعانات	الإعانات
الإيرادات الأخرى	الإيرادات الأخرى	الإيرادات الأخرى	الإيرادات الأخرى
تبرعات رأسمالية	تبرعات رأسمالية	تبرعات رأسمالية	تبرعات رأسمالية
إجمالي الإيرادات والمكاسب	إجمالي الإيرادات والمكاسب	إجمالي الإيرادات والمكاسب	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر	المصروفات والخسائر	المصروفات والخسائر	المصروفات والخسائر
المساعدات العينية والمشتراة	المساعدات العينية والمشتراة	المساعدات العينية والمشتراة	المساعدات العينية والمشتراة
مساعادات الزكاة	مساعادات الزكاة	مساعادات الزكاة	مساعادات الزكاة
مصروفات الأنشطة	مصروفات الأنشطة	مصروفات الأنشطة	مصروفات الأنشطة
المصروفات العمومية والإدارية	المصروفات العمومية والإدارية	المصروفات العمومية والإدارية	المصروفات العمومية والإدارية
إجمالي المصروفات والخسائر	إجمالي المصروفات والخسائر	إجمالي المصروفات والخسائر	إجمالي المصروفات والخسائر
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
تسويات على صافي الأصول (نهاية خدمة)	تسويات على صافي الأصول (نهاية خدمة)	تسويات على صافي الأصول (نهاية خدمة)	تسويات على صافي الأصول (نهاية خدمة)
صافي الأصول في بداية العام	صافي الأصول في بداية العام	صافي الأصول في بداية العام	صافي الأصول في بداية العام
صافي الأصول في نهاية العام	صافي الأصول في نهاية العام	صافي الأصول في نهاية العام	صافي الأصول في نهاية العام
٩,٨٠٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠
٨٥٦,٩٥٠	٧٢٥,٦٠٨	٧٢٥,٦٠٨	٧٢٥,٦٠٨
٦٦١,٣٤٥	٣٢٣,٨٢٠	٣٢٣,٨٢٠	٣٢٣,٨٢٠
٧٧٥,٤٨٢	٤٧٨,٨٨٣	٤٧٨,٨٨٣	٤٧٨,٨٨٣
٢٩,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٦٦,٠٠٠
٢,٧٩٥,٠٠٠	٢١,٤٥٠	٢١,٤٥٠	٢١,٤٥٠
٥٤٤,٦٣١	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٨٠,٠٠٠	٧٣٣,٧٥٠	٧٣٣,٧٥٠	٧٣٣,٧٥٠
٥,٨٥٢,٢٠٨	٢,٥٥٠,٩١١	٧٦٦,٣٣٣	١,٧٨٤,٥٧٨
(١,٥٢١,٣٨٨)	(١,١٨٥,٨٥٢)	٠	(١,١٨٥,٨٥٢)
(٥١٠,٥٠٠)	(٤٢٦,٣٥٠)	(٤٢٦,٣٥٠)	٠
(٢٢٨,٨٨١)	(٧٥١,٥٦٦)	(٧٥١,٥٦٦)	٠
(٩٢٢,٥٦٣)	(٨٩٨,٦٤١)	٠	(٨٩٨,٦٤١)
(٣,١٨٣,٣٣٢)	(٣,٢٦٢,٤٠٩)	(١,١٧٧,٩١٦)	(٢,٠٨٤,٤٩٣)
٢,٦٦٨,٨٧٦	(٧١١,٤٩٨)	(٤١١,٥٨٣)	(٢٩٩,٩١٥)
(٤٠,٠٨٧)	٠	٠	٠
١٢,٦٦٠,٩٣٦	١٥,٢٨٩,٧٢٥	٤,٧٥٢,٥٨٧	١,٥٣٧,١٣٨
١٥,٢٨٩,٧٢٥	١٤,٥٧٨,٢٢٧	٤,٣٤١,٠٠٤	١,٢٣٧,٢٢٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



خاتبة رئيس مجلس الإدارة
صبي جبار الله الشريم

Handwritten signature in blue ink.

أمن القدر
إبراهيم يسلمة المكي

أمن القدر
صبي جبار الله الشريم

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
٢,٤٨٨,٨٧٦	(٧١١,٤٩٨)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود الغير النقدية</u>
٥٦٠,٣٣٩	٥٥٠,٣٤٤	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
٥٠,٧١٢	١٢,٠٥٠	(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٩٩,٩٢٧	(١٤٩,١٠٤)	صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية
		<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية :</u>
١٧٧,٠٠٠	٩٢,٥٠٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٢٧٦,٩٢٧	(٥٦,٦٠٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الأستثمارية :-</u>
(٨٥,٥٥٠)	(٢٥,٦٩٨)	شراء الأصول الثابتة
(١,٠٦٣,٠٠٠)	(١,١٧٩,٩٣٩)	إضافات المشروعات تحت التنفيذ
(١,١٤٨,٥٥٠)	(١,٢٠٥,٦٣٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
(٨٨,٠٠٠)	.	قرض الصندوق الخيري الإجتماعي
(٤٠,٠٨٧)	.	تسويات على صافي الاصول
(١٢٨,٠٨٧)	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٠٠٠,٢٩٠	(١,٢٦٢,٢٤١)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
١,٨٩٤,٩٠٤	٣,٨٩٥,١٩٤	رصيد النقدية أول العام
٣,٨٩٥,١٩٤	٢,٦٣٢,٩٥٣	رصيد النقدية آخر العام
		<u>المعاملات الغير نقدية:</u>
١٨٠,٠٠٠	.	تبرعات رأسمالية
١٨٠,٠٠٠	.	



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

تانياً سيدي مدير الإدارة
صلى على ربه وسلم

أمين الشرف
إبراهيم بن محمد اللود
١٥/٦

محاسب
عباد الرحمن بن
ص

جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية سميراء الخيرية بمنطقة حائل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٨٧) في تاريخ ١٤٢٥/٠٣/٢٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي سميراء والقرى المرتبطة بها.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
 - 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 السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

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.

٥-٢ - المخزون :

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

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وحسب 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- الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات 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 أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً 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 كبنود 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 أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي 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 كبنود مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

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 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- المشروعات تحت التنفيذ: تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ- التكاليف الفعلية التي تؤهل الاصل للاستخدام

وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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.

٩-٢- 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 .

١٠-٢- مخصص الزكاة :

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

١١-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٢-٢- 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.

١٣-٢- عقود ايجار تشغيلية :

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

١٤-٢- 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 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 المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج من 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 انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية سميراء الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)

سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١٥-٢- 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.

١٦-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٧-٢- العملات الأجنبية :

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

١٨-٢- 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 الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاســـــتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

١٩-٢- عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النقة

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣,٨٩٥,١٩٤	٢,٦٣٢,٩٥٣	مصرف الراجحي
٣,٨٩٥,١٩٤	٢,٦٣٢,٩٥٣	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٧١٢,٤٠٠	٦١٩,٩٠٠	ذمم قروض الصندوق الخيري الإجتماعي
٧١٢,٤٠٠	٦١٩,٩٠٠	

٥- الإستثمارات المتاحة للبيع

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٤٣,٠٠٠	١٩١,٤٠٠	إستثمارات عدد ١٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء
١٤٣,٠٠٠	١٩١,٤٠٠	

تأثير رئيس مجلس الإدارة
 صين جار الله السري

أمين الصندوق
 د. محمد بن عبد الله السري

التابع
 صياحه محمد بن عبد الله
 ص



جمعية سميراء الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
 سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

٦- الأصول الثابتة والاستهلاكات:

الرصيد	مجمع الاستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٧/٠١/٠١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	الإضافات	٢٠١٧/٠١/٠١ م		
١,٤٦٢,٠٠٠	٠	٠	١,٤٦٢,٠٠٠	٠	١,٤٦٢,٠٠٠	-	الأراضي
٩,٠١٧,٥٢٤	١,٦٨١,٢١٢	١,١٧١,٧٤٨	١,١٨٩,٢٧٢	٠	١,٠١٨٩,٢٧٢	%٥	المباني
١	١٦١,٦٠٠	١٦١,٥٩٩	١٦١,٦٠٠	٠	١٦١,٦٠٠	%٢٠	السيارات
٢٥,٤٩٦	٣٩,١٩٩	٣٣,٠١٠	٧٢,٠٣٤	١٣,٥٢٨	٥٨,٥٠٦	%١٠	الأثاث والمفروشات
٣٣,٦٢٢	٢٣٥,٥٥١	٢٠٠,٨٦١	٢٤٦,٦٥٣	١٢,١٧٠	٢٣٤,٤٨٣	%١٥	أجهزة وآلات ومعدات
١٠,٥٣٨,٦٤٣	٢,١١٧,٥٦٢	١,٥٦٦,٢١٨	١٢,١٣١,٥٥٩	٢٥,٦٩٨	١٢,١٠٥,٨٦١		المجموع

تاريخياً حسب الإقرار
 صبيحاً والله خير
 محمد

أهين لصرف
 أي تم بديانهم للبلد
 هادي

الحى
 صبيحاً والله خير
 هادي



جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩١٣,٠٠٠	١,٩٩٢,٩٣٩	مشروع مبنى مقر الجمعية الجديد
١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع مبنى فرع الجمعية بالجابية
<u>١,٠٦٣,٠٠٠</u>	<u>٢,٢٤٢,٩٣٩</u>	

٨- قرض الصندوق الخيري الاجتماعي

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩٦٨,٨٠٠	٩٦٨,٨٠٠	قرض الصندوق الخيري الاجتماعي
<u>٩٦٨,٨٠٠</u>	<u>٩٦٨,٨٠٠</u>	

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٥٠,٧١٢	رصيد المخصص أول العام
٥٠,٧١٢	١٢,٠٥٠	المخصص المكون خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٥٠,٧١٢</u>	<u>٦٢,٧٦٢</u>	رصيد المخصص نهاية العام



أصني استودت
ديراج بساكنم كسيد
١٥/١٣

الحاسب
مبارك بن سالم
ص

جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠- إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٢٩,٠٠٠	٢١,٤٥٠
٢٩,٠٠٠	٢١,٤٥٠

إيرادات معهد الحاسب الآلي

١١- الاعانات

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>		
٣٠٠,٠٠٠	.	.	.
٤٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.
٢,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.
٢,٧٩٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.

إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة

إعانة الوزارة لدعم الأسر الفقيرة

إعانة الوزارة للمشاريع الوقفية والإستثمارية

١٢- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٥١٤,٢٣١	٧٢٢,٥٠٠
٣٠,٤٠٠	١١,٢٥٠
.	.
٥٤٤,٦٣١	٧٣٣,٧٥٠

إيجارات

بيع ملابس مستعملة

متنوعة

عبدالله بن محمد بن إبراهيم
 مدير عام الجمعية الخيرية

أ. س. العبدري
 مدير عام الجمعية الخيرية

الحاسب الآلي
 معهد الحاسب الآلي



جمعية سميراء الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٧)
سميراء - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٣ - مساعدات الزكاة

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
٣٤٠,٠٥٠	١٠٠,٠٠٠	مساعدات فقراء ومساكين
.	١٠٠,٠٠٠	مساعدات أرامل
.	٢٠٠,٠٠٠	مساعدات مطلقات
١٦١,٧٥٠	٢٦,٠٠٠	مساعدات أيتام
.	.	مساعدات معاقين
٨,٧٠٠	٣٥٠	مساعدات أسر السجناء
<u>٥١٠,٥٠٠</u>	<u>٤٢٦,٣٥٠</u>	

١٤ - مصروفات الأنشطة

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
٥٤,٩٨٨	٥٤,١٠٨	مصروفات إفطار صائم
٢١,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مصروفات دعم الزواج
٢٥,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠	مصروفات حملات العمرة
٨,٩٤٣	١٠,٠٠٠	مصروفات ايجار وترميم منازل
٣٣,٧٨٠	٥٥٠	مصروفات ترميم مساجد
٨٥,١٧٠	٥٢,١٨٥	مصروفات أنشطة وفعاليات متنوعة
.	٥٢,٠٠٠	مصروفات مشروع السقيا
.	٤٠٢,٩٢٣	مصروفات مشروع الأسر المنتجة
.	٤٨,٨٠٠	مصروفات كفالة الأيتام
<u>٢٢٨,٨٨١</u>	<u>٧٥١,٥٦٦</u>	

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	
١٤٩,٣٥٠	١٣٧,٦٦٩	الرواتب ومافي حكمها
١٧,٢٤٧	.	التأمينات الاجتماعية
٥,١٧٥	٣,٦٣٥	كهرباء ومياه وغاز
٢٠,٢٥٥	٩,١٣٥	مكتبية ومطبوعات
٩,٧٨٠	١٤,٨٩٣	رسوم حكومية وإقامات
٧,٤٠٠	٥,٦٥٥	دعاية وإعلان
٣,٤٠٠	.	مكافآت وحوافز
١٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	تذاكر سفر وبدلات
٥٢,٩٧٥	٦٥,٧٩٨	رسوم واشترابات
٤,٥٧٩	٧,٠٨٥	محروقات ومصروفات السيارات
٢٠,٦٤٩	٥١,٨٥٩	صيانة واصلاح
٢٣,٥٠٩	١٦,٦٦٤	بريد وبيروقراطية
١٤,٣٩٥	٣,٩٢٠	تحميل وتنزيل
٦٣٥	١,١٧٤	ضباغة ونظافة
١٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	متنوعة ونثرات
.	٣,٥١٠	تأمين طبي
١٠,٦٢٥	١٢,٠٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٥٦٠,٣٣٩	٥٥٠,٣٤٤	استهلاك الاصول الثابتة
<u>١٢٢,٥٦٣</u>	<u>٨٩٨,٦٤١</u>	



نائب رئيس مجلس الإدارة
صحة الجاهلية

أمين الصندوق
أرياح محمد الجليلي

المحاسب
صباحة بنت باع