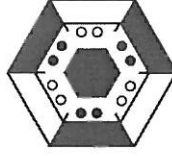


جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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 الفترة المالية من ٢٠١٦/٨/٣١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة 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 الجمعية
جمعية رعاية طلاب العلم
(جمعية خيرية)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية رعاية طلاب العلم ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

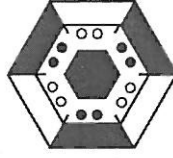
- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية رعاية طلاب العلم - منطقة المدينة المنورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

لفت انتباه

١. نود الإشارة إلى أن هذه أول قوائم مالية للجمعية وتغطي الفترة من ٢٠١٦/٠٨/٣١م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١م.



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 ووفقاً لنظام الجمعيات الخيرية والنظام الأساسي للجمعية 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.

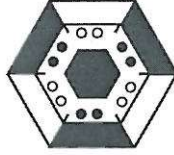
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

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.



• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

• تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم ٢١٣



٢٢ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ

الموافق ١٠ مارس ٢٠١٨ م

جمعية رعاية طلاب العلم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد	(٣)	٢,٠٨٤,٣٦٣
الأرصدة المدينة الأخرى	(٤)	١٧٩,٠٦٨
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٢٦٣,٤٣١
<u>الأصول غير المتداولة :-</u>		
تكلفة الأصول الثابتة		١٩١,١٥٢
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٢١,٦٨٠)
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٦٩,٤٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٦٩,٤٧٢
مجموع الأصول		٢,٤٣٢,٩٠٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>		
<u>الالتزامات المتداولة:</u>		
الأرصدة ائدائه الأخرى	(٦)	٣٠,٨٠١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٣٠,٨٠١
<u>الالتزامات غير متداولة</u>		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	٢,٥٧٢
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢,٥٧٢
<u>صافي الأصول :-</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٩٦,٦٠٨
صافي الأصول المقيدة		١,٠٥٣,١١٦
صافي أصول الاوقاف		٤٩,٨٠٦
مجموع صافي الأصول		٢,٣٩٩,٥٣٠
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		٢,٤٣٢,٩٠٣

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

جمعية رعاية طلاب العلم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٦/٠٨/٣١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	الاقواف ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
التبرعات النقدية والصدقات	١,٨٢٦,١٦٨	٠	٠	١,٨٢٦,١٦٨
تبرعات الزكاة النقدية	٠	١,١٩٢,٢١٠	٠	١,١٩٢,٢١٠
الإعانات	٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠
إعانة تأسيسية	٠	٥٠,٠٠٠	٠	٥٠,٠٠٠
تبرعات الوقف	٠	٠	٤٩,٨٠٦	٤٩,٨٠٦
إيرادات الأنشطة	٠	٤,٦٣٢,٠٥٠	٠	٤,٦٣٢,٠٥٠
(٨) إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٨٢٦,١٦٨	٦,٠٢٤,٢٦٠	٤٩,٨٠٦	٧,٩٠٠,٢٣٤
<u>المصروفات والخسائر</u>				
مساعداة الزكاة	٠	(٨٦٠,٥٠٠)	٠	(٨٦٠,٥٠٠)
مصروفات الأنشطة	٠	(٤,١١٠,٦٤٤)	٠	(٤,١١٠,٦٤٤)
(٩) مصروفات العمومية والإدارية	(٥٢٩,٥٦٠)	٠	٠	(٥٢٩,٥٦٠)
(١٠) إجمالي المصروفات والخسائر	(٥٢٩,٥٦٠)	(٤,٩٧١,١٤٤)	٠	(٥,٥٠٠,٧٠٤)
صافي الأصول في نهاية الفترة	١,٢٩٦,٦٠٨	١,٠٥٣,١١٦	٤٩,٨٠٦	٢,٣٩٩,٥٣٠

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

جمعية رعاية طلاب العلم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	٢٠١٧ م ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>	
التغير في صافي الأصول	٢,٣٩٩,٥٣٠
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>	
(+) استهلاك الأصول الثابتة	٢١,٦٨٠
(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢,٥٧٢
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	٢,٤٢٣,٧٨٢
<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>	
الارصدة المدينة الاخرى	(١٧٩,٠٦٨)
الارصدة الدائنة الاخرى	٣٠,٨٠١
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢,٢٧٥,٥١٥
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>	
شراء الأصول الثابتة	(١٩١,١٥٢)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(١٩١,١٥٢)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	٢,٠٨٤,٣٦٣
رصيد النقدية أول الفترة	٠
رصيد النقدية آخر الفترة	٢,٠٨٤,٣٦٣

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

جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية رعاية طلاب العلم - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٠١) بتاريخ ١٤٣٧/١١/٢٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

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.
- 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 ٢٠١٦/٠٨/٣١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتعتبر أول قوائم مالية مدققة للجمعية .

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 وإلتزاماتها 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 وإفتراسات 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 رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

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 ماقبل 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 تجنيب 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 إثبات 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:

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل 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 .

جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧م

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 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.

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

٢٠-٢- عام :

تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٣) النقة

٢٠١٧ م	
ريال سعودي	
١,٥٣٥,٧٥٥	مصرف الراجحي
٥٣٧,٦٠٨	مصرف الانماء
١١,٠٠٠	بنك الجزيرة
<u>٢,٠٨٤,٣٦٣</u>	

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧ م	
ريال سعودي	
١٧٩,٠٦٨	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>١٧٩,٠٦٨</u>	

جمعية رعاية طلاب العلم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

(٥) الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك		التكلفة	نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م			
٤٣,٦٠٠	٧,٦٩٤	٧,٦٩٤	٥١,٢٩٤	%١٠	مباني علي أرض الغير
٦٨,٤٠٠	٧,٦٠٠	٧,٦٠٠	٧٦,٠٠٠	%١٠	أثاث ومفروشات
٥٧,٤٧٢	٦,٣٨٦	٦,٣٨٦	٦٣,٨٥٨	%١٥	اجهزة كهربائية
١٦٩,٤٧٢	٢١,٦٨٠	٢١,٦٨٠	١٩١,١٥٢		المجموع

جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧م

(٦) الارصدة الدائنة الاخرى

<u>٢٠١٧م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٣٠,٨٠١	المصروفات المستحقة
<u>٣٠,٨٠١</u>	

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٧م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٠	رصيد المخصص اول العام
٢,٥٧٢	يضاف / المكون خلال العام
٠	يخصم / المنصرف خلال العام
<u>٢,٥٧٢</u>	رصيد المخصص اخر العام

جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٧م

(٨) إيرادات الأنشطة

<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
١,٦٦٥,٤٦٩	برنامج رعاية طلاب العلم
٣٦٣,٩٨١	برنامج الحج والعمرة
١٧٢,٦٠٠	جامع بن باز
٥٥٠,٠٠٠	برنامج تميز
١,٠١٠,٠٠٠	برنامج نماء
٤٠٠,٠٠٠	برنامج إثراء
٢٠٠,٠٠٠	برنامج تمكين
٢٠٠,٠٠٠	برنامج بناء
٧٠,٠٠٠	أنشطة اللجنة الاستشارية
٤,٦٣٢,٠٥٠	

(٩) مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٧م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٥٠٨,١٣٨	برنامج التدريب والتأهيل
٩٥٧,٠٨٢	برنامج الإشراف والمتابعة
٨٣٠,٢٣٩	تشغيل البرامج
٢٠,٠٠٠	البرامج التربوية والاجتماعية
٣٨٤,٤٣١	برنامج الحج والعمرة
١٨٤,٠١١	حلقات جامع بن باز
٤٧,٦٧٥	أنشطة اللجنة الاستشارية
٩,٤٣٣	إعانة كتب
٣١٠,١٢٠	برنامج تميز
٣٦١,٩٠٥	برنامج نماء
٢٢٥,٢٦٠	برنامج إثراء
٢٣٤,٧٠٠	برنامج بناء
٣٧,٦٥٠	برنامج تمكين
٤,١١٠,٦٤٤	

جمعية رعاية طلاب العلم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٠١)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	
٢٢٠,٥٠٧	الرواتب ومافي حكمها
٧,٧٩١	كهرباء ومياه
٣,٩٨٠	هاتف وفاكس وبريد
٢,٥٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
١٨,٤٣٠	صيانة عامة
٧,٢٥٧	قرطاسيه وادوات مكتبيه
١٥٢,٩٣٢	ايجارات
٢٦,٩١٤	رسوم حكومية
٦٠,٠٠٠	خدمات عامة
٧,٤٩٧	مصروفات متنوعة
٢١,٦٨٠	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٥٢٩,٥٦٠</u>	