

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة  
مجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القواعد المالية وتقدير مراجعى الحسابات  
٥١٤٣٦ ذوالحججة ٣٠ كما في

الصفحة

الفهرس

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / اعضاء الجمعية العمومية

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتبنة جزءاً من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتنحصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وتحتاج هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . وشملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإداره ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة - مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩) - كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.
- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها .

المحاسب القانوني

٦٥

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١٩ ربيع الأول ١٤٣٧هـ

الموافق : ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ م



٥١٤٣٥	٥١٤٣٦	إيضاح	الأصول
١٠٨٢٦٠٨	٣٦٧٢٨٩١٩	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢٦٤٧٨	٥٢٦٧٣٩	(٤)	النقدية بالصندوق والبنك
٢١٣٣٤	٧٨٦٨٣٤	(٥)	المخزون
١٠٣٣٠٤٤٢٠	٣٦٨٦٠٤٩٢		مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٥٦٦٥	٢٨٩٠٢٥٧	(٦)	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
١٢٥٦٦٥	٢٨٩٠٢٥٧		صافي الأصول الثابتة
١٦٤٥٦٠٨٥	٤٦١٤٩٦٧٤٩		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
٧٦٠٠٠	٢٥٦٧٥٠	(٧)	<u>إجمالي الأصول</u>
٧٦٠٠٠	٢٥٦٧٥٠		<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١٠٠٧٧٦٦٧	٣٦٥٣٩٦٧٢٠	(٨)	<u>الدائنون</u>
٣٧١٤١٨	٢٨٦٧٩٤		<u>مجموع الالتزامات</u>
-	٥٥٥٦٤٨٥		<u>صافي الأصول</u>
١٦٤٤٩٦٠٨٥	٤٦١٢٣٩٩٩		صافي الأصول المقيدة
١٦٤٥٦٠٨٥	٤٦١٤٩٦٧٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول الأوقاف
			<u>مجموع صافي الأصول</u>
			<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

<u>إيرادات والتبرعات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي</u> ٥١٤٣٦	<u>إجمالي</u> ٥١٤٣٥
٢٤٩٦٣٠٠	١٦٠٠٠٢٧	-	-	-	١٦٠٠٠٢٧	٢٤٩٦٣٠٠
١،١٦٤،٦٥٣	٢٦٠٣١٧٤	-	٢٦٠٣١٧٤	-	(٨)	٢٦٠٣١٧٤
-	٥٥٥،٤٨٥	٥٥٥،٤٨٥	-	-	-	٥٥٥،٤٨٥
٧٧٧،٥٦٩	٧١٤،٧١٨	-	-	-	(٩)	٧١٤،٧١٨
٥٢٠٠	٧٦٢٠٠	-	-	-	-	٧٦٢٠٠
٥٠٧،٨٣٣	٣،٢٣١،٣٣٢	-	٣،٢٣١،٣٣٢	-	(١٠)	٣،٢٣١،٣٣٢
٢٠٠٦٠٠٠	١٦٢٠٠٦٠٠٠	-	١٦٠٠٠٦٠٠٠	-	(١١)	١٦٢٠٠٦٠٠٠
-	-	-	(٤٠٣٧٢،٤٥٣)	٤٠٣٧٢،٤٥٣	٤٠٣٧٢،٤٥٣	-
٢،٩٠٤،٥٥٥	٨،٤٧١،٩٣٦	٥٥٥،٤٨٥	٢،٤٦٢،٠٥٣	٥،٤٥٤،٣٩٨	٥،٤٥٤،٣٩٨	٨،٤٧١،٩٣٦
<u>مروقات والخسائر</u>						
٤٨٠،١٢١	٢،٨٨٥،٥٩٢	-	-	٢،٨٨٥،٥٩٢	(١٢)	٢،٨٨٥،٥٩٢
٦٢٣،٥٩١	١،٦٠٩،٢٣٧	-	-	١،٦٠٩،٢٣٧	(١٣)	١،٦٠٩،٢٣٧
٥١،٣٥٠	-	-	-	-	-	-
١٦٧٠٩	٣٧٦٠٤٨	-	-	٣٧٦٠٤٨	(١٤)	٣٧٦٠٤٨
٢٨٧،٥٣٧	١،٢٣٣،٧٣٣	-	-	١،٢٣٣،٧٣٣	(١٥)	١،٢٣٣،٧٣٣
١١،٦٦٢	٣١،٨١٢	-	-	٣١،٨١٢	(٦)	٣١،٨١٢
١٤٥٥،٤٧٠	٥،٧٩٧،٤٤٢	-	-	٥،٧٩٧،٤٤٢	-	٥،٧٩٧،٤٤٢
١٤٤٩،٠٨٥	٢،٦٧٤،٥١٤	٥٥٥،٤٨٥	٢،٤٦٢،٠٥٣	(٣٤٣،٠٤٤)	-	٢،٦٧٤،٥١٤
-	٤٠٠	-	-	٤٠٠	-	٤٠٠
-	٤٠٠	-	-	٤٠٠	-	٤٠٠
<u>بود الاستثنائية</u>						
١٤٤٩،٠٨٥	٢،٦٧٤،٩١٤	٥٥٥،٤٨٥	٢،٤٦٢،٠٥٣	(٣٤٢،٦٢٤)	-	٢،٦٧٤،٩١٤
-	١،٤٤٩،٠٨٥	-	١،٠٧٧،٦٦٧	٣٧١،٤١٨	-	١،٤٤٩،٠٨٥
١٤٤٩،٠٨٥	٤،١٢٣،٩٩٩	٥٥٥،٤٨٥	٣،٥٣٩،٧٢٠	٢٨،٧٩٤	-	٤،١٢٣،٩٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة  
مجلة بوابة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩)  
قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة المنتهية في ٢٠ ذو الحجة ١٤٣٦

١٤٣٥	١٤٣٦
١٤٤٩٦٠٨٥	٢٦٧٤٩١٤
١١٦٦٢	٣١٨١٢
١٤٦٠٦٢٤٧	٢٧٠٦٧٢٦
 (٢٢٦،٤٧٨)	١٧٣،٧٣٩
 (٢١،٣٣٤)	(٥٧،٥٠٠)
٧٦٠٠	١٨،٧٥٠
١٤٢١٩٦٤٣٥	٢٦٨٤١٠٧١٥
 (١٣٦،٨٢٧)	(١٩٥،٤٠٤)
 (١٣٦،٨٢٧)	(١٩٥،٤٠٤)
١٠٠٨٢٦٦٠٨	٢٦٤٦٦٣١١
-	١٠٠٨٢٦٦٠٨
١٠٠٨٢٦٦٠٨	٣٦٧٢٨٦٩١٩

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
التغير في صافي الأصول
اھلاك الأصول الثابتة
التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات</u>
المخزون
مصروفات مدفوعة مقدماً
الدائون
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
اصفات اصول ثابتة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
صافي التغير في رصيد النقدية
رصيد النقدية في بداية الفترة
رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩) وتاريخ ٢٧/١٠/١٤٣٤ هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - جدة - حي الروابي .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها مناطقها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي :

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- \* القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد وغيرها للأيتام .
- \* مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحرائق وتهدم البيوت .
- \* المساعدة في رفع المستوى الصحي و التقافي و التعليمي و الاجتماعي .
- \* إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة و الأمومة و الإيتام والعجزة .
- \* تقديم الاعانات اللازمة كاعانات الزواج والخدمات العامة .
- \* إقامة الدورات التدريبية والبرامج و الأنشطة .
- \* المشاركة في الإزمات والحوادث الطارئة .
- \* افطار الصائمين من الفقراء و المساكين و عابري السبيل .
- \* توزيع الصدقات من اللحوم و الأضاحي .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر محرم ١٤٣٦ هـ ، وتنتهي بنهاية شهر ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتفاها 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 استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقيدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقيدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينية:

تشتبذ الذمم المدينية بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

#### الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٠	تحسينات بمالك الغير
%١٥	برامج الكترونية
%١٥	أجهزة والات وعدد
%١٠	أثاث ومفروشات

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المתרوعين .

#### التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٣٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٦

<u>١٤٣٥</u>	<u>١٤٣٦</u>	<u>(٣) النقد بالصندوق و البنوك</u>
٧٦٧١٠	-	الصندوق
٥٤٠٦٨٠	١٠٤٢٦،٤٥٩	مصرف الراجحي ح/٩٤٩٤٧
٨١،٢٦١	٢٨٦٠٤٧	مصرف الراجحي ح/٩٥٩٥١
٣٣٤،٩٠٥	٨٦٤،٧٨٧	مصرف الراجحي ح/٩٦٩٦٧
-	١٧٩،٦٦٩	مصرف الراجحي ح/٩٤٩٥٤
١١٤،٤٠٢	٤٦٠،٨٥١	بنك الأهلي ح/١٠٥
٣٦٥٠	١١٩،٠١٦	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
-	٢٧٧،٦٠٠	مصرف الإنماء ح/٧٠٠٠
-	٢٩،٨١٠	مصرف الإنماء ح/٧٠٠١
-	٤٥،١٢٢	مصرف الإنماء ح/٧٠٠٢
-	٣٩،٥٥٨	مصرف الإنماء ح/٧٠٠٣
<u>١٠٠٨٢٦٠٨</u>	<u>٣،٧٢٨،٩١٩</u>	
<u>١٤٣٥</u>	<u>١٤٣٦</u>	<u>(٤) المخزون</u>
٢٢٦،٤٧٨	٥٢،٧٣٩	سلات مواد غذائية
<u>٢٢٦،٤٧٨</u>	<u>٥٢،٧٣٩</u>	
<u>١٤٣٥</u>	<u>١٤٣٦</u>	<u>(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً</u>
١٦،٦٦٧	١٦،٦٦٧	إيجار مقدم معرض حي السلامه
٤،٦٦٧	٤،٦٦٧	إيجار مقدم معرض حي الصفا
-	١،٦٦٧	إيجار مقدم معرض بن لادن
-	٥،٨٣٣	إيجار مقدم معرض حي الربيع
-	٥٠،٠٠٠	عربون مقدم لشراء قطعة ارض وقف للجمعية
<u>٢١،٣٣٤</u>	<u>٧٨،٨٣٤</u>	

## (٦) صافي الأصول الثابتة

السنة	الرصيد في نهاية السنة	أهلاك المترافق	الرصيد بداية السنة	النهاية
١٤٠٥٦١	٢٣٦٨٣١	٣٠٧٦٣٣	٦٨٠٥١٧	٣٨٩٦٣٧
١٣٥٦٦٥	٥٦٠٥٥٠	٣٠٧٦٥٣	٦٤٠٥٦٨	١٤٠٦٢٨
الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد بداية السنة	برامح الكترونية
١٤٠٥٦١	٢٣٦٨٣١	٦٨٠٥١٧	٣٨٩٦٣٧	١٤٠٦٢٨
١٣٥٦٦٥	٥٦٠٥٥٠	٣٠٧٦٥٣	٦٤٠٥٦٨	١٤٠٦٢٨
الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد بداية السنة	تحسيينات على املاك
١٤٠٥٦١	٢٣٦٨٣١	٦٨٠٥١٧	٣٨٩٦٣٧	١٤٠٦٢٨
١٣٥٦٦٥	٥٦٠٥٥٠	٣٠٧٦٥٣	٦٤٠٥٦٨	١٤٠٦٢٨
الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد بداية السنة	ائاث و مفروشات
١٤٠٥٦١	٢٣٦٨٣١	٦٨٠٥١٧	٣٨٩٦٣٧	١٤٠٦٢٨
١٣٥٦٦٥	٥٦٠٥٥٠	٣٠٧٦٥٣	٦٤٠٥٦٨	١٤٠٦٢٨
الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد بداية السنة	اجهزة وآلات وعدد
١٤٠٥٦١	٢٣٦٨٣١	٦٨٠٥١٧	٣٨٩٦٣٧	١٤٠٦٢٨
١٣٥٦٦٥	٥٦٠٥٥٠	٣٠٧٦٥٣	٦٤٠٥٦٨	١٤٠٦٢٨
الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد ٣٠ ذرو الجبة ١٤١٤ هـ	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد بداية السنة	الأجمالي

١٤٣٦ ذو الحجة في المنتهية السنة عن

٥١٤٣٥	٥١٤٣٦	الدائنون (٧)
٧٦٠٠٠	٨٦٢٥٠	شركة دري نت للبرامج
-	١٧٦٥٠٠	مؤسسة افق الأحلام التجارية
٧٦٠٠٠	٢٥٦٧٥٠	
<b>٥١٤٣٥</b>	<b>٥١٤٣٦</b>	
٣٨٥٤١٢	١٠٥٣٦٧٨٤	٨) تبرعات نقية مقيدة
٢١٦٧٥٠	١٦٨٠٠	تبرعات كفالة الايتام
-	٢٣٦١٥٠	تبرعات حفل إفطار الأيتام
٧٨٦٨٠٠	١٠٩٦٦١	تبرعات مشروع السلة الغذائية
١٦٦٦٣٩٣	٣٣٩٦٢٢٠	تبرعات مشروع افطار صائم
-	٦٠٥٨٩	تبرعات علاج
٣٤٠٠	٢٠	تبرعات نادي الفتيات
١٢٠٠٨٥	٤٦٤٦١	تبرعات كفارة يمين
٨٦٩٩٠	٥٨٦٢٨٠	تبرع كفارة صائم
-	٢٩٦٤٨٤	تبرعات عقيقة وذبائح
٣٩٠	١٤٦٦١٢	تبرع اطعام مسكين
٢١٦٨٠٠	١٤٦٠٣٧	تبرع مشروع كسوة العيد
١٥١٦٨٥٠	٦٢١٩٦	تبرع مشروع الزي و الحقيبة المدرسية
٢٦٦٠٥٠	٢٩١٦١٩٩	تبرع مشروع الاضاحي العيد
٣٦٦٢٥٠	٥٨٦٠٣٥	تبرع مشروع الاسر المحتاجة
١١٦٠٣٣	١٨٦٢٦٨	تبرع صدقة جارية
-	١٠٥٧٨	تبرع مساعدة المقدمين على الزواج
-	٢٥٦٠٠٠	تبرع للبرامج والدورات
-	٢٠٠	تبرع جائزة التفوق الدراسي
<b>١١٦٤٦٥٣</b>	<b>٢٦٦٠٣١٧٤</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦

١٤٣٥	١٤٣٦	(٩) التبرعات العينية
٦٦٨,٧٦٩	٧١٠,٩٦٨	تبرعات سلة غذائية
١٠٧,٥٠٠	-	كوبونات شرائية
١,٣٠٠	-	مواد غذائية
-	٣,٧٥٠	تبرعات عينية أخرى (أجهزة وأدوات مكتبية)
<b>٧٧٧,٥٦٩</b>	<b>٧١٤,٧١٨</b>	
١٤٣٥	١٤٣٦	(١٠) تبرعات زكاة
٤١٦,٧٠٨	٣٠٠١٩٦٠٤٤	تبرعات زكاة أموال
٩١,١٢٥	٢١٢,٢٨٨	تبرعات زكاة الفطر
<b>٥٠٧,٨٣٣</b>	<b>٣,٢٣١,٣٣٢</b>	
١٤٣٥	١٤٣٦	(١١) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٢٠٠٦٠٠٠	٢٠٠٦٠٠٠	الأعونة السنوية
-	١٠٠٠,٦٠٠	إعانة برامج وأنشطة الجمعية (الدعم الملكي)
<b>٢٠٠٦٠٠٠</b>	<b>١٦٣٠٠٦٠٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

٥١٤٣٥	٥١٤٣٦	<u>(١٢) المساعدات النقدية</u>
٤٥٦٠٠	١٠١٠٤٤٤١٥	مساعدات كفالة ايتام
١١٤٨٥	٢٢٤٧٩	مساعدات معايدة ايتام
٤٧٦٠٠	-	مساعدات مشروع السلة الغذائية
١٠٤٤٨٩	١٦٤٣٦٩	مساعدات مشروع افطار صائم
١٦٧٣٨	-	مساعدات نادي الفتيات
-	٢٦٠٣٠	مساعدات النذر / العقيقة
-	٩٩٨٤١	مساعدات كفارة أطعام
-	١٢٠٠٠	مساعدات زواج
-	٣٦٦٣٢	مساعدات علاجية
-	٩٧٦٦٠٠	مساعدات مالية للمحتاجين / المستقددين
٨٦٨٥٠	-	مساعدات اطعام مسكين
١١٦١٠٠	٦٠٦٠٠	مساعدات مشروعكسوة العيد
٩٦٤٩	١٠٥٢٢٠	مساعدات مشروع الزي والحقيقة المدرسية
٢٣٩٨٥٠	٢٧٧٤٠٦	مساعدات مشروع الاضحى العيد
<u>٤٨٠٦١٢١</u>	<u>٢،٨٨٥،٥٩٢</u>	
٥١٤٣٥	٥١٤٣٦	<u>(١٣) المساعدات العينية</u>
٤٤٢،٢٩١	١،٢٣٧،٧٨٧	مساعدات سلة غذائية
-	٢٣٢،١٠٠	مساعدات أجهزة كهربائية
٧٢٠٥٠٠	١٣٩،٣٥٠	مساعدة زكاة الفطر
١٠٧،٥٠٠	-	مساعدات كوبونات شرائية
١،٣٠٠	-	مساعدات مواد غذائية
<u>٦٢٣،٥٩١</u>	<u>١،٦٠٩،٢٣٧</u>	

١٤٣٥	١٤٣٦	١٤٣٦ مصروفات الأنشطة
١٦٧٠٩	-	دورة التخطيط الاستراتيجي
-	٨٤٤٠٠	مصاروفات مشروع النادي الصيفي لبناء الجمعية
-	٢٩٣٨	مصاروفات دورة البناء المؤسسي
-	٧٦٨٠٠	مصاروفات دورة البناء في فنون التجميل
-	١٦١٢١	مصاروفات دورة القدرات بنين
-	٣٨١	مصاروفات دورة وصولك للقمة
-	٥٣٩	مصاروفات دورة مقدمة في الحاسوب الآلي
-	٨٥٩	مصاروفات حفلة جائزة التفوق العلمي
-	١١٥٠٠	مصاروفات مشروع حملة سكري صديقي
-	٥١٠	مصاروفات دورة مساعدة المقدمين على الزواج
-	٣٦٠٠٠	مصاروفات مشروع مساعدة المقدمين على الزواج
<hr/> ١٦٧٠٩	<hr/> ٣٧٦٠٤٨	

١٤٣٥	١٤٣٦	<u>(١٥) المصاريف العمومية والإدارية</u>
١٤١,٩٠٠	٧٠٤,٥٣٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٦٦٦	١٧,٦٠٠	الإيجارات
-	٥,٨٠٦	مصاريف كهرباء ومياه
٤٥,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	مصاريف تقبيل
٢٤,٤٠٦	٢٥,٣٠١	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٧٤٢	١٨,٠٤٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٤,١٢٨	مصاريف بوفية وضيافة ونظافة
٣٢,٤٢٨	٣٠,٦٣٧	صيانة وإصلاح وترميم
-	١٢,٥٩٠	مصاريف مستودع تحميل وتزييل
١,٦١٠	٧٢٤	مصاريف نثرية
٢٠,٧٦٠	١٣٢,٦٦٤	مصاريف دعاية
٢٥	٣٦,٣٠٠	مصاريف بنكية
<u>٢٨٧,٥٣٧</u>	<u>١,٢٣٣,٧٣٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥	١٤٣٦	١٦) صافي الأصول المقيدة
٣٣٩,٨١٢	٧٣٩,١٨١	تبرعات كفالة الأيتام
١٠,٢٦٥	١١,٤٨١	تبرعات معايدة ايتام
-	١,٢٥٥	تبرعات مشروع افطار الأيتام
٣١,٢٠٠	-	تبرعات مشروع السلة الغذائية
٦١,٩٠٤	٢٣٦,٧٥٤	تبرعات مشروع افطار صائم
-	٢٠٠٤٧	تبرعات علاجية
١٦٦٦٢	١,٦٨٢	تبرعات نادي الفتيات
١٢٠,٠٨٥	-	تبرعات كفارة يمين
٥٣٠	١٧,٥١٥	تبرع كفارة صائم
-	٣,٤٥٤	تبرعات عقيقة وذبائح ونذر
-	١٤,٦١٢	تبرعات إطعام مسكين
٩,١٥٢	٩,١٥٢	صدقات
١٠,٧٠٠	-	تبرع مشروع كسوة العيد
١٤٢,٤٤١	٩٩,٤١٦	تبرع مشروع الري والحقيقة المدرسية
٢٦,٦٥٠	٤٠,٤٤٣	تبرع مشروع الاضاحي العيد
٣٦,٢٥٠	٩٤,٢٨٤	تبرع مشروع الاسر المحتاجة
١١,٠٣٣	٢٩,٣٠١	تبرع صدقة جارية
٣٦٥,٣٥٨	٢,١٣٥,٣٦١	تبرعات زكاة اموال
١٨,٦٢٥	٩١,٥٦٢	تبرعات زكاة الفطر
-	١٢,٢٢١	تبرعات للبرامج والدورات
<b>١٠٧٧,٦٦٧</b>	<b>٣,٥٣٩,٧٢١</b>	

- (١٧) عام :

- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي .  
(١٥)



## شهادة مصرفيه

50200201529      رقم التسلسلي

16/01/1437      التاريخ

29/10/2015

المحاسب القانوني

إلى

/ إلى السيد

نحن مصرف الراجحي فرع 50200 - الروابي

نشهد بان السيد / السيد جمعيه نفع بجده صندوق الوقف هو /هم عملينا / عملاتنا منذ 1436/04/07(2015/01/27) ، ان مدة تعامله / تعاملهم معنا 8 شهر و 16 يوم وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 50200-001-0006080094954 ، SAR 179,668.52 Credit ليوم السابق 1436/12/30 الموافق 2015/10/13 (Equivalent to SAR 179,668.52)، كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 1437/01/16 الموافق 2015/10/29 . دون ادنى مسؤوليه علينا

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المزبور في 1437/01/16 الموافق 2015/10/29 . دون ادنى مسؤوليه علينا

وتقبلوا تحياتنا



م سعد عزيق سعد الزهراني  
SAEED A.S. AL ZHRANI  
257314  
التوقيع المعتمد (2)

(1) التوقيع المعتمد  
22/04/2016

١٤٣٧/٠١/٣٠  
م ٢٠١٥/١١/١٢

المحترمين

السادة / مكتب الرويس محاسبون قانونيون

ص ب : جدة :

تحية طيبة :-

بناءً على طلب عملائنا السادة / جمعيه نفع الخيريه إلينا بخطابهم المؤرخ في ١٤٣٧/٠١/٢١  
والمتضمن تزويدكم بشهادة توضح علاقتهم المالية معنا بتاريخ ١٤٣٦/١٢/٣٠  
يسراً أن نوضح لكم الآتي :-

رقم الحساب	الرصيد
10190898000105	فقط (466.651) ريال فقط اربعمائه وسته وستون الف وستمائه وواحد وخمسون ريالاً .....

للعلم والإحاطة ودون ادنى مسؤوليه علينا .  
وتقبلوا تحياتنا .

البنك الأهلي التجاري



فرع (١٠١)  
على عبدالله الغامدي  
ABDULLAH ALGHAMDI 1005

صورة مع التحية / العميل

الموافق:

التاريخ: 1437/1/20

شهادة بنكية بأرصدة حسابات و معاملات الشركات و المؤسسات التجارية لدى بنك الرياض  
Banking Certificate of Companies & Institutions Accounts Balances & Transactions with Riyad Bank

Messrs / Mr.

المحاسب القانوني

السيد / المتقدمة

تحية طيبة وبعد :

As Requested by our customer Messrs / Co. – Est.

بناءً على طلب عملائنا العزيزة / شركة - مؤسسة

جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة

Below are the above mentioned Company's  
Account Balances & Transactions at the bank as of:

تجدون أدناه أرصدة حسابات و معاملات الشركة المذكورة بالبنك حتى تاريخ:

1436/12/30

Balance	الرصيد	Account #	رقم الحساب	Balance	الرصيد	Account #	رقم الحساب
*****	*****	*****	*****	119,016.39	*****	1252455559940	*****
*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
<b>Deposits</b>				*****			
<b>Outstanding (L/Cs) Balance</b>				*****			ودائع
<b>Outstanding Acceptances</b>				*****			رصيد الاعتمادات المستددة القائمة
<b>Due Acceptances</b>				*****			القبولات القائمة
<b>Cash Margin Balance (L/Cs)</b>				*****			القبولات المستددة
<b>Existing (L/Gs)</b>				*****			رصيد التأمين النقدي للأعتمادات المستددة
<b>Cash Margin Balance (L/Gs)</b>				*****			خطابات الضمان القائمة
<b>Documentary Overdraft</b>				*****			خطابات الضمان المستددة
<b>Outstanding Loans</b>				*****			الجارى مدين المستددة
<b>Due Loans</b>				*****			التمويل القائم
<b>Islamic Murabaha</b>				*****			القرصون المستددة
<b>Others</b>				*****			الإيجار
							آخر

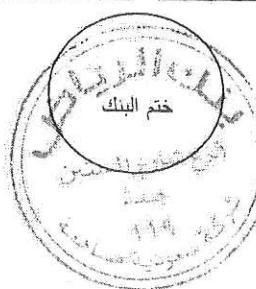
This certificate is issued upon customer's request for his balances and transactions at the date specified in the certificate without any responsibility or liability to the bank for any amendments on its date after the issuance date.

و قد أصدرت هذه الشهادة بناءً على طلب العميل عن أرصاصه و معاملاته في التاريخ المحدد بالشهادة ودون أي مسؤولية أو التزام على البنك عن ذلك أو أي تعديلات تتم على بياناتها بعد تاريخ الإصدار.

Authorized Signatures

المفوضون بالتوقيع

Name	الاسم	Name	الاسم
Signature	التوقيع	Signature	التوقيع



CIF 1124587

Name NAFA CHARITY SOCIETY JEDDAH  
Address STREET  
1111 Riyadh

Dear Sirs,

As requested by our partner we certify that at Close of Business Date 13-OCT-15 our records showed the following balance(s) to the above Customer.

General Current Account

Account Number	Opening Date	Currency	Closing Balance (FCY)	Closing Balance (SAR)
68201124587000	31-AUG-15	SAR	277,600.29	277,600.29
68201124587001	02-SEP-15	SAR	29,810.00	29,810.00
68201124587002	02-SEP-15	SAR	45,122.00	45,122.00
68201124587003	02-SEP-15	SAR	39,558.00	39,558.00
Total (SAR)				392,090.29

Authorized Signature

Name: سعد محمد السعيري  
SAAD M. ALSAYYARI

Signature:

Name: خليل ابراهيم الحسين  
KHAUL IBRAHIM ALHOSAIN  
0200A

Signature:



( ) الرقم : Date / التاريخ: ٢٠ / ٣٢ / ١٤٢٦ هـ - / ٢٠ / المشفوعات :



المملكة العربية السعودية  
وزارة الشؤون الاجتماعية  
جمعية نفع الخيرية بمحافظة جدة  
مسجلة برقم : ( ٦٣٩ )

### محضر جرد الصندوق

أنه في تمام الساعة ١٠ صباحاً من يوم ١٢ / ١٤٢٦ هـ وبمقر جمعية نفع الخيرية

قامت لجنة الجرد المشكلة من قبل مجلس الإدارة وهم:-

١- سعيد صالح الكراني

٢- حامد مساعد سعد السريحي

٣- مسلم سالم الجدعاني

وبحضور أمين الصندوق بجراحت الأموال النقدية والشيكات الموجودة بعهدة أمين الصندوق وبيانها كالتالي

ريل ..... هـ ..... هـ

لا غير) شيكات مسحوبة ..... (فقط ..... ريل ..... هـ ..... هـ

ريل ..... هـ ..... هـ

لا غير) شيكات مسحوبة ..... (فقط ..... ريل ..... هـ ..... هـ

وقد أقر أمين الصندوق بأنه لا يوجد أيه مبالغ نقدية مستحقة للجمعية طرف الغير لم يتم إخبار مجلس الإدارة عنها ، وقد قامت لجنة الجرد بمطابقة الرصيد الفعلي على الرصيد الدفتري وووجدت أنه مطابق ولا يوجد عجز أو زيادة .

وعلى هذا جرى التوقيع

صادقة رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

أعضاء لجنة الجرد

الاسم	التوقيع	الاسم	التوقيع	الاسم
الشيخ/محمد احمد دعيوه		سعيد حامد أحمد الغامدي		سعيد صالح الكراني
				حامد مساعد السريحي
				مسلم سالم الجدعاني



## شهادة مصرفيه

50200201527

الرقم التسلسلي

16/01/1437

التاريخ

29/10/2015

المحاسب القانوني

إلى

/ إلى المسادة

50200 - الروابي

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/ المسادة جمعيه نفع الخيريه بمحافظه جده بمنطقه مكه المكرمه هو/هم عملينا / عملتنا منذ 28/04/2014 (1435/06/28) ، ان مده تعاملهم معنا 1 سنة و 5 شهور ، وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 50200-001-5020094947 SAR 0006080094947 لليوم السابق . كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 13/10/2015 الموافق 30/12/1436 .

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المذرخ في 16/10/2015 الموافق 1437 . دون ادنى مسؤوليه علينا

وتقروا ثباتنا .

عن / مصرف الراجحي

(2) التوقيع المعتمد

(1) للتوكيل المعتمد

22104

مودع عن سعيد الزهراني  
SAEED A. S. ALZHRANI  
25731A





## شهادة مصرفيه

الرقم التسلسلي 50200201528

التاريخ 16/01/1437

29/10/2015

الى المحاسب القانوني

/ الى السادة

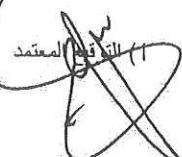
نحن مصرف الراجحي فرع 50200 - الروابي

تشهد بان السيد/ السادة جميعه نفع الخيرية صندوق الينم بمحافظه جده بمنطقة مكه المكرمه هر/هم عملينا / عملاتنا منذ 08/10/2014 (1435) ، ان هذه تعامله / تعاملهم معنا 1 سنة و 4 شهور وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 001-50200-0006080095951 لليوم السابق SAR 286,046.61 Credit (Equivalent to SAR 286,046.61 المافق 1436/12/30 الموافق 2015/10/13).

صدرت هذه الشهاده بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 1437/01/16 الموافق 2015/10/29 . دون ادنى مسئوليه علينا

وتعيلوا تعبيتنا

عن / مصرف الراجحي



٢٢٦٤

