

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
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

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٢,٠٧٠,٦٨٤	١,٨١١,٣٥٦
المخزون	(٥)	١٤٠,٢٠٨	١٩٧,٧٤٥
قروض حسنة "الاسر المنتجة"		٦٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٢,٢٧٨,٣٩٢	٢,٠٢٤,١٠١
الأصول غير المتداولة			
صافي عقارات والالات والمعدات	(٦)	٧٠٥,٣٩٣	٨٦٢,٦٢٢
صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٢,٠٢٦,٠٦٠	٢,١٠٨,٩٣٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٧٣١,٤٥٣	٢,٩٧١,٥٦١
إجمالي الأصول		٥,٠٠٩,٨٤٥	٤,٩٩٥,٦٦٢
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٠٤,٩٤٥	١,٨٤٢,٦٨٩
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,٧٢٩,٠٣٣	٢,٢٩٧,٤٩٤
صافي اصول الاوقاف		٨٧٥,٨٦٧	٨٥٥,٤٧٩
إجمالي صافي الأصول		٥,٠٠٩,٨٤٥	٤,٩٩٥,٦٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢٢٧,٨٩٤	٢٩٣,٣٧١	-	-	٢٩٣,٣٧١	التبرعات النقدية العامة
٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	صدقه الملك عبد العزيز
٢٥٠,٢٠٥	٢٥٧,٩٨٦	-	٢٥٧,٩٨٦	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٩,٤٦٦	٢٠,٣٨٨	٢٠,٣٨٨	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٣٦١,٢٠٧	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	التبرعات العينية
٢٩٥,٤١١	٢١٢,٠٠٩	-	٢١٢,٠٠٩	-	(٩) تبرعات الزكاة
٢٠١,٠٠٠	١,٠٧٤,٠٥٠	-	١,٠٧٤,٠٥٠	-	(١٠) إعانات وزارة
-	١٦٠,٦٦٧	-	-	١٦٠,٦٦٧	ايرادات ايجارات
					صافي الأصول المحررة من
-	-	-	(١,١٣٥,٣٢٤)	١,١٣٥,٣٢٤	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٤٢٥,١٨٣	٢,٠٢٠,٤٧١	٢٠,٣٨٨	٤٠٨,٧٢١	١,٥٩١,٣٦٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١,٠٦٠,٧١٩	١,١٠١,١٢٤	-	-	١,١٠١,١٢٤	(١١) المساعدات النقدية
١٨٧,٨٠٠	٣٤,٢٠٠	-	-	٣٤,٢٠٠	(١٢) مساعدات الزكاة
٧٩,٠٠٥	٦٢,٦١٣	-	-	٦٢,٦١٣	مساعدات طارئة
١٧,٨٧٦	-	-	-	-	مصروفات الأنشطة
١٣٢,٠٢٢	٨٤,٨٨١	-	-	٨٤,٨٨١	مساعدات عينية
٤٨٣,٨٦١	٤٨٣,٣٦٢	-	-	٤٨٣,٣٦٢	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٢,٤٩٨	١٥٧,٢٢٩	-	-	١٥٧,٢٢٩	إهلاك عقارات والآلات والمعدات
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	-	-	٨٢,٨٧٩	(٧) إهلاك الأصول الإستثمارية
٢,١٦٦,٦٦٠	٢,٠٠٦,٢٨٨	-	-	٢,٠٠٦,٢٨٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٤١,٤٧٧)	١٤,١٨٣	٢٠,٣٨٨	٤٠٨,٧٢١	(٤١٤,٩٢٦)	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٢٢,٨١٨	(٢٢,٨١٨)	التحويل بين بنود صافي الاصول
٥,٧٣٧,١٣٩	٤,٩٩٥,٦٦٢	٨٥٥,٤٧٩	٢,٢٩٧,٤٩٤	١,٨٤٢,٦٨٩	صافي الأصول بداية العام
٤,٩٩٥,٦٦٢	٥,٠٠٩,٨٤٥	٨٧٥,٨٦٧	٢,٧٢٩,٠٣٣	١,٤٠٤,٩٤٥	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٤١,٤٧٧)	١٤,١٨٣	التغير في صافي الأصول
١٢٢,٤٩٨	١٥٧,٢٢٩	إهلاك عقارات والآلات والمعدات
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	إهلاك الأصول الإستثمارية
(٥٣٦,١٠٠)	٢٥٤,٢٩١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠١,٤٥٨)	٥٧,٥٣٧	المخزون
(١٥,٠٠٠)	(٥٢,٥٠٠)	القرض الحسن
(٦٥٢,٥٥٨)	٢٥٩,٣٢٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٥٢,٥٥٨)	٢٥٩,٣٢٨	التغير في النقدية خلال العام
٢,٤٦٣,٩١٤	١,٨١١,٣٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١,٨١١,٣٥٦	٢,٠٧٠,٦٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بخيبر الجنوب , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٤) بتاريخ ٢٤/٢/١٤٢٥هـ. ومركزها الرئيسي خيبر الجنوب - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية و العينية الى الاسر والافراد المحتاجين .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .
- * الاغراض الاجتماعية والخيرية التى يقرها مجلس الادارة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 المعتمد 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 ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال ذلك العام وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

المخزون السلي :-

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 فى الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

عقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات 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 :-

٢٥%	أجهزة كمبيوتر	٥%	مبانى
١٠%	معدات امن وسلامة	١٠%	هنجر
١٠%	صناديق ملابس	١٠%	آثاث ومفروشات
١٥%	غرفه تبريد	١٥%	أجهزة كهربائية ومكيفات
		٢٠%	سيارات

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحى في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولى للتقارير المالى للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولى للتقارير المالى للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول الى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التى تبين الأثر على المركز المالى والأداء المالى والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالى للمنشآت الصغيرة و متوسطة.

تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٤٦٣,٩١٤	-	٢,٤٦٣,٩١٤	النقد لدى البنوك
٩٦,٢٨٧	-	٩٦,٢٨٧	المخزون
٢,٥٦٠,٢٠١	-	٢,٥٦٠,٢٠١	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩٨٥,١٢٠	(١,٤٩١,٨١٨)	٢,٤٧٦,٩٣٨	عقارات والآلات والمعدات
٢,١٩١,٨١٨	٢,١٩١,٨١٨	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣,١٧٦,٩٣٨	٧٠٠,٠٠٠	٢,٤٧٦,٩٣٨	مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
-	(٧٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠	اصول الاوقاف
-	(٧٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠	مجموع أصول الأوقاف
٥,٧٣٧,١٣٩	-	٥,٧٣٧,١٣٩	إجمالي الأصول
			صافي الاصول
٢,٥٤٠,٧٠٣	-	٢,٥٤٠,٧٠٣	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٦٠,٤٢٣	-	٢,٣٦٠,٤٢٣	صافي الأصول المقيدة
٨٣٦,٠١٣	-	٨٣٦,٠١٣	صافي أصول أوقاف
٥,٧٣٧,١٣٩	-	٥,٧٣٧,١٣٩	اجمالي صافي الاصول

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

(تابع) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعرضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ يناير ٢٠١٧ م
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٨١١,٣٥٦	-	١,٨١١,٣٥٦	النقد لدى البنوك
١٩٧,٧٤٥	-	١٩٧,٧٤٥	المخزون
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	قروض حسنة "الاسر المنتجة"
٢,٠٢٤,١٠١	-	٢,٠٢٤,١٠١	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٨٦٢,٦٢٢	(١,٤٠٨,٩٣٩)	٢,٢٧١,٥٦١	عقارات والآلات والمعدات
٢,١٠٨,٩٣٩	٢,١٠٨,٩٣٩	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢,٩٧١,٥٦١	٧٠٠,٠٠٠	٢,٢٧١,٥٦١	مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
-	(٧٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠	اصول الاوقاف
-	(٧٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠	مجموع أصول الأوقاف
٤,٩٩٥,٦٦٢	-	٤,٩٩٥,٦٦٢	إجمالي الأصول
			صافي الاصول
١,٨٤٢,٦٨٩	-	١,٨٤٢,٦٨٩	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٩٧,٤٩٤	-	٢,٢٩٧,٤٩٤	صافي الأصول المقيدة
٨٥٥,٤٧٩	-	٨٥٥,٤٧٩	صافي أصول أوقاف
٤,٩٩٥,٦٦٢	-	٤,٩٩٥,٦٦٢	اجمالي صافي الاصول

تسوية قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	
			الإيرادات والمكاسب
٢٢٧,٨٩٤	-	٢٢٧,٨٩٤	التبرعات النقدية العامة
٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	صدقه الملك عبد العزيز
٢٥٠,٢٠٥	-	٢٥٠,٢٠٥	التبرعات النقدية المقيدة
١٩,٤٦٦	-	١٩,٤٦٦	التبرعا النقدية اوقاف
٣٦١,٢٠٧	-	٣٦١,٢٠٧	التبرعات العينية
٢٩٥,٤١١	-	٢٩٥,٤١١	تبرعات الزكاة
٢٠١,٠٠٠	-	٢٠١,٠٠٠	إعانات وزارة
١,٤٢٥,١٨٣	-	١,٤٢٥,١٨٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب
			المصروفات والخسائر
١,٠٦٠,٧١٩	-	١,٠٦٠,٧١٩	المساعدات النقدية
١٨٧,٨٠٠	-	١٨٧,٨٠٠	مساعدات الزكاة
٧٩,٠٠٥	-	٧٩,٠٠٥	مساعدات طارئة
١٧,٨٧٦	-	١٧,٨٧٦	مصروفات الأنشطة
١٣٢,٠٢٢	-	١٣٢,٠٢٢	مساعدات عينية
٤٨٣,٨٦١	-	٤٨٣,٨٦١	المصروفات العمومية والإدارية
١٢٢,٤٩٨	(٨٢,٨٧٩)	٢٠٥,٣٧٧	إهلاك عقارات والآلات والمعدات
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	-	إهلاك الأصول الإستثمارية
٢,١٦٦,٦٦٠	-	٢,١٦٦,٦٦٠	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٤١,٤٧٧)	-	(٧٤١,٤٧٧)	التغير في صافي الاصول
٥,٧٣٧,١٣٩	-	٥,٧٣٧,١٣٩	صافي الاصول بداية العام
٤,٩٩٥,٦٦٢	-	٤,٩٩٥,٦٦٢	صافي الأصول نهاية العام

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
١,٨١٠,٨٥٣	٢,٠٦٩,٩٨١	مصرف الراجحي ح / ٠٦٧١
١	١	مصرف الراجحي ح/٧١١٦
١	١	مصرف الراجحي ح/٧١٢٤
-	١٠٠	مصرف الراجحي ح/٠١٦٨
٥٠١	٦٠١	مصرف الراجحي ح/٧١٣٢
١,٨١١,٣٥٦	٢,٠٧٠,٦٨٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
١٩٧,٧٤٥	١٤٠,٢٠٨	مواد غذائية
١٩٧,٧٤٥	١٤٠,٢٠٨	

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

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

اجهزة كهربائية ومكيفات	آثاث و مفروشات	هنجر	مبانى	اراضى	
					التكلفة
٣٦,٤٦٣	٦٧,٦٥٥	٢١٢,٧٨٦	٤٦٥,٢٩٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٣٦,٤٦٣	٦٧,٦٥٥	٢١٢,٧٨٦	٤٦٥,٢٩٠	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
					الإهلاك المتراكم
٣٦,٤٦٢	٦٢,٤٥٤	١٩١,٥٠٦	٦٩,٧٩٣	-	الرصيد بداية العام
-	٥,٢٠٠	٢١,٢٧٩	٧٣,٩٣٤	-	إهلاك العام
٣٦,٤٦٢	٦٧,٦٥٤	٢١٢,٧٨٥	١٤٣,٧٢٧	-	الرصيد في نهاية العام
					القيمة الدفترية
١	١	١	٣٢١,٥٦٣	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١	٥,٢٠١	٢١,٢٨٠	٣٩٥,٤٩٧	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمه)

التكلفة	سيارات	أجهزة كمبيوتر	معدات آمن وسلامة	صناديق ملابس	غرفه تيريد	الاجمالي
الرصيد بداية العام	٢٣٠,٤٣٢	٦٣,٢٨٥	٢٤,٧٧٠	٦,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٨١
الرصيد في نهاية العام	٢٣٠,٤٣٢	٦٣,٢٨٥	٢٤,٧٧٠	٦,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	١,٤٧٨,٦٨١
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية العام	١٩١,٨٥٠	٥١,٤٢٦	٦,١٩٣	١,٧٠٠	٤,٦٧٥	٦١٦,٠٥٩
إهلاك العام	٣٨,٥٨١	١١,٨٥٨	٢,٤٧٧	٦٠٠	٣,٣٠٠	١٥٧,٢٢٩
الرصيد في نهايه العام	٢٣٠,٤٣١	٦٣,٢٨٤	٨,٦٧٠	٢,٣٠٠	٧,٩٧٥	٧٧٣,٢٨٨
القيمة الدفترية						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١	١	١٦,١٠٠	٣,٧٠٠	١٤,٠٢٥	٧٠٥,٣٩٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٨,٥٨٢	١١,٨٥٩	١٨,٥٧٧	٤,٣٠٠	١٧,٣٢٥	٨٦٢,٦٢٢

(٧) صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة

الاجمالي	مباني	اراضى موقوفة	
			<u>التكلفة</u>
٢,٣٥٧,٥٧٥	١,٦٥٧,٥٧٥	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٢,٣٥٧,٥٧٥	١,٦٥٧,٥٧٥	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٤٨,٦٣٦	٢٤٨,٦٣٦	-	الرصيد بداية العام
٨٢,٨٧٩	٨٢,٨٧٩	-	إهلاك العام
٣٣١,٥١٥	٣٣١,٥١٥	-	الرصيد في نهاية العام
			<u>القيمة الدفترية</u>
٢,١٠٨,٩٣٩	١,٤٠٨,٩٣٩	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,١٠٨,٩٣٩	١,٤٠٨,٩٣٩	٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٦,١٣٤	السلات الغذائية
٢٠٠,٨٣٠	١٩٩,٧٤٠	كفالة الأيتام
٣٢,٦٣٦	٢٥,١٥٠	كفارة اليمين
١,٠٥٠	-	كفالة اسر
١٠,٠٦٩	-	تحسين المساكن
-	١,٥٠٢	كسوة الشتاء
٣,٨٣٠	١,٨٠٠	كفارة الصيام
١,٧٩٠	٣,٦٦٠	إفطار صائم
٢٥٠,٢٠٥	٢٥٧,٩٨٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) تبرعات الزكاة
٢٦٤,٧٠١	٢١٢,٠٠٩	زكاة المال
٣٠,٧١٠	-	زكاة الفطر
٢٩٥,٤١١	٢١٢,٠٠٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) اعانات الوزارة
٢٠١,٠٠٠	١,٠٧٤,٠٥٠	اعانه سنوية
٢٠١,٠٠٠	١,٠٧٤,٠٥٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المساعدات النقدية
٢١,٤٦٠	٥,٢٥٠	كفارة اليمين
١١٦,٨٠٠	١٥٥,٥٠٠	كفالة أيتام
١٠,٠٠٠	٧,٢٠٠	مساعدات زواج
٢٦٩,٥٧٦	٦٠,١٥٦	سلات غذائية
٣٠١,٥٥٣	٦٤١,٩٦٨	ترميم وتحسين مساكن
٣٠٨,٩٠٠	١٧٣,٥٥٠	مساعدات دعم أسر
٢٤,١٠٥	٢٠,٤٣٠	كسوة الشتاء
٥,٤١٥	٤,٠٦٠	إفطار صائم
-	٢٦,٤٦٠	السلات الرمضانية
-	١,٥٥٠	أسر السجناء
٢,٩١٠	-	كسوة العيد
-	٥,٠٠٠	مساعدات ايجارات
١,٠٦٠,٧١٩	١,١٠١,١٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مساعدات الزكاة
١٨٧,٨٠٠	-	زكاة المال
-	٣٤,٢٠٠	زكاة الفطر
١٨٧,٨٠٠	٣٤,٢٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤١,٤٩٨	٢٩٩,٠٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٣٩٠	٦,٥٠٢	مصاريف السيارات
٢,٤٢٠	-	ضيافة وتكريم
٤,٢٥٠	٤,٩١٠	أجور نقل وتحميل
٨,٢٨٥	٩,٣٣٥	بريد وهاتف واتصالات
٦,٤٦٦	٤,٠٩٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٩٨	٨٣,٩٦٨	صيانة ونظافة المبنى
٣,٤٨٣	٧,٩١٦	كهرباء ومياه
٦,٩٥٠	-	امن وسلامة
١٤,٢٠٠	٣,٦٨٦	رسوم اصدار بطاقات البركة
١٨,٧٥١	٣٤,٥٠٦	تأمينات إجتماعية
٩٣٠	-	مصاريف اعلامية
٥,٠٠٠	-	المجلس التنسيقي
١١,٦٥٩	٩٥٩	نظافة وصيانة
٢٧,٣٨٢	١٩,٢١٧	رسوم حكومية
٢٩,٨٩٩	-	انتدابات
-	٢,٦٩٣	اثاث
-	٥,٨٧٥	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٥٠	مصاريف التكريم
٤٨٣,٨٦١	٤٨٣,٣٦٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٥٩,٩٩٤	٧٩,٨٩٤	كفارة اليمين
٤١٣,٠٩٦	٤٥٧,٣٣٦	كفالة أيتام
٢٢٢,٨٢٧	١٨٨,٨٠٥	سلة غذائية
٨٤,٩١٠	٧٩,٩١٠	سداد إيجارات
١٦,٤٠٧	١٨,٢٠٧	كفارة الصيام
٣٠,٧١٠	-	زكاة الفطر
١,٠٧٧,٩٩٦	١,٣٠١,٣١٨	إعانة الوزارة
٣٩١,٥٥٤	٦٠٣,٥٦٣	زكاة المال
٢,٢٩٧,٤٩٤	٢,٧٢٩,٠٣٣	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ
- تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .