

جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)
منطقة الرياض - 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
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج - 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 الرويس و شريكه

الرياض : ٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٨ ابريل ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٤٥٤,٨٧٣	٣,٠٥٠,٧١٩	(٤)	النقد لدى البنوك
٣٨,٣٥٠	٤,٧٠٠	(٥)	المدينون
٨٨٤,٦٢١	٤٩٩,١٩٩		قروض للغير
٢٠٦,٦٩٠	٧٢,٦٩١		المخزون
٨,٥٨٤,٥٣٤	٣,٦٢٧,٣٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٧٤٣,٣٥١	٧٤٣,٣٥١	(٦)	استثمارات عقارية متاحة للبيع
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٠٤٣,٣٥١	١,٧٨٣,٣٥١		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٨٩٩,٨٩٩	٩٣٩,٠٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠٦,٥٩٨	٢٤٨,٥٣٣	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٠,١٠٥,١٣٧	١٥,٣٣٠,١٥١	(١٠)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٢,٣١١,٦٣٤	١٦,٥١٧,٦٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٩٣٩,٥١٩	٢١,٩٢٨,٣٤٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٦٢,٧٥٠	٥٤,٥٧١		إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		القروض (قرض الاستدامة)
٢٣٦,٩٣٧	١٠٩,٨٨٣		أرصدة دائنة أخرى
١,٨٩٩,٦٨٧	١,١٦٤,٤٥٤		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٢٤٥,١٢٠		مخصص ترك الخدمة
-	٢٤٥,١٢٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٨٩٩,٦٨٧	١,٤٠٩,٥٧٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٠,٠١٤,٤٦٢	١٩,٧٤٣,٣٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
٦٨٤,٣٥٧	٧٧٥,٣٨٣	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٤١,٠١٣	-		صافي الأصول الاوقاف
٢١,٠٣٩,٨٣٢	٢٠,٥١٨,٧٧٠		مجموع صافي الأصول
٢٢,٩٣٩,٥١٩	٢١,٩٢٨,٣٤٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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
٣٧١,٥٣١	١٤٦,٠٤١	-	-	١٤٦,٠٤١	لتبرعات النقدية العامة
١,٣٨٠,٠٨٨	٨٥٨,٠٩٧	-	٨٥٨,٠٩٧	-	(١١) لتبرعات النقدية المقيدة
٥,١٤٧,٢٧٥	١,٨٩٨,٠٥٥	-	-	١,٨٩٨,٠٥٥	لتبرعات العينية
٥,٢٠٠	٦,٢٠٠	-	-	٦,٢٠٠	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
٥,٢٠٠	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٦٧,٤٩٧	١٤٣,٤٨٦	١٤٣,٤٨٦	-	-	تبرعات اوقاف
٥٨٤,٤٧٤	٤٤٠,٨١١	-	٤٤٠,٨١١	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٣,٣٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	٣,٣٠٠	(١٢) إعانات الوزارة
٢٧٨,٠٠٢	٥٣٦,٣٦٤	-	-	٥٣٦,٣٦٤	(١٣) إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٤٨٤,٤٩٩)	(٢,٠٥٧,٨٨٢)	٢,٥٤٢,٣٨١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨,١٣٤,٠٦٧	٤,٨٨٦,٥٥٤	(٣٤١,٠١٣)	٩١,٠٢٦	٥,١٣٦,٥٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١,٥٨٦,٧١٠	٨٠٣,٧٠٧	-	-	٨٠٣,٧٠٧	(١٤) المساعدات النقدية
٥,٦٠٦,٩٤٠	١,٩٦٠,١٩٠	-	-	١,٩٦٠,١٩٠	المساعدات العينية
٨٦٧,٤٠٢	٩٨٨,٩٥٧	-	-	٩٨٨,٩٥٧	مساعادات الزكاة
٢٣٢,٠٨٤	١٧٢,٦٠٢	-	-	١٧٢,٦٠٢	(١٥) مصروفات الأنشطة
٨٠٩,١٥٦	١,٢٦٨,٩٨٥	-	-	١,٢٦٨,٩٨٥	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٧٤,٩٠٦	٧٢,١٧٢	-	-	٧٢,١٧٢	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٠,٠٣٥	١٤١,٠٠٣	-	-	١٤١,٠٠٣	(١٠) إهلاك الأصول الاستثمارية
٩,٢٨٧,٢٣٣	٥,٤٠٧,٦١٦	-	-	٥,٤٠٧,٦١٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(١,١٥٣,١٦٦)	(٥٢١,٠٦٢)	(٣٤١,٠١٣)	٩١,٠٢٦	(٢٧١,٠٧٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
١٦٠,٤٤١	-	-	-	-	أرباح (خسائر) بيع إستثمارات عقارية
١٦٠,٤٤١	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٩٩٢,٧٢٥)	(٥٢١,٠٦٢)	(٣٤١,٠١٣)	٩١,٠٢٦	(٢٧١,٠٧٥)	التغير في صافي الأصول
٢٢,٠٣٢,٥٥٧	٢١,٠٣٩,٨٣٢	٣٤١,٠١٣	٦٨٤,٣٥٧	٢٠,٠١٤,٤٦٢	صافي الأصول بداية السنة
٢١,٠٣٩,٨٣٢	٢٠,٥١٨,٧٧٠	-	٧٧٥,٣٨٣	١٩,٧٤٣,٣٨٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٩٢,٧٢٥)	(٥٢١,٠٦٢)	التغير في صافي الأصول
(١٦٠,٤٤١)	-	خسائر بيع إستثمارات عقارية
٧٤,٩٠٦	٧٢,١٧٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٠,٠٣٥	١٤١,٠٠٣	اهلاك الاصول الاستثمارية
-	(٦,٢٠٠)	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
-	٢٤٥,١٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٦٠,٠٠٠	المكون من مخصص قضايا عالقة
(٩٦٨,٢٢٥)	١٩١,٠٣٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والألتزامات المتداولة</u>
٣,٦٥٠	٣٣,٦٥٠	المدينون
٧٣,٠٧٦	٣٨٥,٤٢٢	قروض للغير
٦,٢٥٠	-	مصرفات مدفوعه مقدماً
٣٧٣,٨٢٥	١٣٣,٩٩٩	المخزون
١١٧,٤١٧	(١٠٨,١٧٩)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٣٢٩,٦٥٤)	(١٢٧,٠٥٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٢٣,٦٦١)	٥٠٨,٨٧١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٧٧٥)	(٧,٩٠٧)	شراء عقارات والآت ومعدات
-	(٣,٦٤٢,١١٨)	شراء أصول إستثمارية
٢,٩٢٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع إستثمارات عقارية
(١,٥٤٦,٨٩٩)	(٧٦٣,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٥١,٣٢٦	(٤,٤١٣,٠٢٥)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	القروض
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٢٧,٦٦٥	(٤,٤٠٤,١٥٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٣٢٧,٢٠٨	٧,٤٥٤,٨٧٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٧,٤٥٤,٨٧٣	٣,٠٥٠,٧١٩	رصيد النقدية في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة :-</u>
-	١,٧٢٣,٨٩٩	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الإستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)
بتاريخ ١٠/٨/١٤٢٤هـ

ومركزها الرئيسي البديع - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشروعات الخيرية . معونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام .
- * مساعدة من يتعرضون للحوادث المرورية وتقديم البيوت .
- * المساعدة فر رفع المستوى الصحي والثقافي .
- * إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة والأيتام ورعاية العجزة والمعوقين .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهى 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 ليس 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 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 .

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 :-

- 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 ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف 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 للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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.

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
الأثاث والعدد والأجهزة	١٠%
مظلة	١٠%
الديكورات	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في 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 الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر 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 إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة .

جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
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
٧,٣٢٧,٢٠٨	-	٧,٣٢٧,٢٠٨	النقد لدى البنوك
٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	المديون
٩٥٧,٦٩٧	-	٩٥٧,٦٩٧	قروض للغير
٦,٢٥٠	-	٦,٢٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٨٠,٥١٥	-	٥٨٠,٥١٥	المخزون
٨,٩١٣,٦٧٠	-	٨,٩١٣,٦٧٠	مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع
٣,٥٠٤,٩١٠	-	٣,٥٠٤,٩١٠	استثمارات عقارية متاحة للبيع
٤,٨٠٤,٩١٠	-	٤,٨٠٤,٩١٠	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٣٥٣,٠٠٠	-	٣٥٣,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٧,٧٢٩	(١٠,٢١٥,١٧٢)	١٠,٥٧٢,٩٠١	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٠,٢١٥,١٧٢	١٠,٢١٥,١٧٢	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٠,٩٢٥,٩٠١	-	١٠,٩٢٥,٩٠١	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤,٦٤٤,٤٨١	-	٢٤,٦٤٤,٤٨١	إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
٤٥,٣٣٣	-	٤٥,٣٣٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	القروض (قرض الاستدامة)
٥٦٦,٥٩١	-	٥٦٦,٥٩١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦١١,٩٢٤	-	٢,٦١١,٩٢٤	مجموع الالتزامات
			صافي الاصول
١٩,٦٩٤,٥٨٣	-	١٩,٦٩٤,٥٨٣	صافي الأصول غير المقيدة
٦١٧,٥٥٩	-	٦١٧,٥٥٩	صافي الأصول المقيدة
١,٧٢٠,٤١٥	-	١,٧٢٠,٤١٥	صافي الأصول الاوقاف
٢٢,٠٣٢,٥٥٧	-	٢٢,٠٣٢,٥٥٧	اجمالي صافي الاصول
٢٤,٦٤٤,٤٨١	-	٢٤,٦٤٤,٤٨١	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعرضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			الأصول
			الأصول المتداولة
٧,٤٥٤,٨٧٣	-	٧,٤٥٤,٨٧٣	النقد لدى البنوك
٣٨,٣٥٠	-	٣٨,٣٥٠	المدينون
٨٨٤,٦٢١	-	٨٨٤,٦٢١	قروض للغير
٢٠٦,٦٩٠	-	٢٠٦,٦٩٠	المخزون
٨,٥٨٤,٥٣٤	-	٨,٥٨٤,٥٣٤	مجموع الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٧٤٣,٣٥١	-	٧٤٣,٣٥١	استثمارات عقارية متاحة للبيع
١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٠٤٣,٣٥١	-	٢,٠٤٣,٣٥١	مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١,٨٩٩,٨٩٩	-	١,٨٩٩,٨٩٩	مشروعات تحت التنفيذ
٣٠٦,٥٩٨	(١٠,١٠٥,١٣٧)	١٠,٤١١,٧٣٥	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٠,١٠٥,١٣٧	١٠,١٠٥,١٣٧	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٢,٣١١,٦٣٤	-	١٢,٣١١,٦٣٤	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٩٣٩,٥١٩	-	٢٢,٩٣٩,٥١٩	إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الاصول
			الالتزامات المتداولة
١٦٢,٧٥٠	-	١٦٢,٧٥٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	القروض (قرض الاستدامة)
٢٣٦,٩٣٧	-	٢٣٦,٩٣٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٩٩,٦٨٧	-	١,٨٩٩,٦٨٧	اجمالي الالتزامات
			صافي الاصول
٢٠,٠١٤,٤٦٢	-	٢٠,٠١٤,٤٦٢	صافي الأصول غير المقيدة
٦٨٤,٣٥٧	-	٦٨٤,٣٥٧	صافي الأصول المقيدة
٣٤١,٠١٣	-	٣٤١,٠١٣	صافي الأصول الاوقاف
٢١,٠٣٩,٨٣٢	-	٢١,٠٣٩,٨٣٢	اجمالي صافي الاصول
٢٢,٩٣٩,٥١٩	-	٢٢,٩٣٩,٥١٩	إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

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

تسوية قائمة الأنشطة 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		
٣٧١,٥٣١	-	٣٧١,٥٣١
١,٣٨٠,٠٨٨	-	١,٣٨٠,٠٨٨
٥,١٤٧,٢٧٥	-	٥,١٤٧,٢٧٥
٥,٢٠٠	-	٥,٢٠٠
١٦٧,٤٩٧	-	١٦٧,٤٩٧
٥٨٤,٤٧٤	-	٥٨٤,٤٧٤
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٢٧٨,٠٠٢	-	٢٧٨,٠٠٢
٨,١٣٤,٠٦٧	-	٨,١٣٤,٠٦٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
١,٥٨٦,٧١٠	-	١,٥٨٦,٧١٠
٥,٦٠٦,٩٤٠	-	٥,٦٠٦,٩٤٠
٨٦٧,٤٠٢	-	٨٦٧,٤٠٢
٢٣٢,٠٨٤	-	٢٣٢,٠٨٤
٨٠٩,١٥٦	-	٨٠٩,١٥٦
٧٤,٩٠٦	(١١٠,٠٣٥)	١٨٤,٩٤١
١١٠,٠٣٥	١١٠,٠٣٥	-
٩,٢٨٧,٢٣٣	-	٩,٢٨٧,٢٣٣
(١,١٥٣,١٦٦)	-	(١,١٥٣,١٦٦)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		
البنود الأستثنائية		
١٦٠,٤٤١	-	١٦٠,٤٤١
١٦٠,٤٤١	-	١٦٠,٤٤١
(٩٩٢,٧٢٥)	-	(٩٩٢,٧٢٥)
٢٢,٠٣٢,٥٥٧	-	٢٢,٠٣٢,٥٥٧
٢١,٠٣٩,٨٣٢	-	٢١,٠٣٩,٨٣٢

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
٧,٤٤٧,٩٧٥	٣,٠٤٠,٤٥٦	مصرف الراجحي - عام
١٩٠	٨٢	مصرف الراجحي - تبرعات
١١٥	٢٩٧	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
٨	١٩٩	مصروفات الراجحي - رعاية الايتام
١,٥٨٥	١,٥٨٥	بنك الرياض - التبرعات
-	٣,٠٥٠	مصرف الراجحي - التدريب
-	٥٠	مصرف الراجحي - الفرع النسائي
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الرياض - الفرع النسائي
٧,٤٥٤,٨٧٣	٣,٠٥٠,٧١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المدينون
٣٦,٣٥٠	٤,٧٠٠	ذمم العاملين
٢,٠٠٠	-	العهد
٣٨,٣٥٠	٤,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) استثمارات عقارية متاحة للبيع
٣,٥٠٤,٩١٠	٧٤٣,٣٥١	إستثمارات عقارية بغرض البيع
(٢,٧٦١,٥٥٩)	-	الإستبعادات خلال السنة
٧٤٣,٣٥١	٧٤٣,٣٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات أسهم في شركة اسمنت الجزيرة
-	(٢٦٠,٠٠٠)	مخصص قضايا
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
١٧٦,٠٠٠	٢٠٩,٠٠٠	مشروع مبنى البديع (٤)
١,٧٢٣,٨٩٩	-	مشروع مبنى الرياض (٢)
-	٧٣٠,٠٠٠	مشروع مبنى الاستثمارى الرياض
١,٨٩٩,٨٩٩	٩٣٩,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	الدورات	مظلة	الأثاث والعدد والأجهزة	السيارات	المباني
١,٠٢٧,٢٦١	٥٤,٠٩١	١٣,٠٠٠	٧٢٠,٨٤٥	١٤٢,٤٧٥	٩٦,٨٥٠
١٤,١٠٧	-	-	١٤,١٠٧	-	-
١,٠٤١,٣٦٨	٥٤,٠٩١	١٣,٠٠٠	٧٣٤,٩٥٢	١٤٢,٤٧٥	٩٦,٨٥٠
٧٢٠,٦٦٣	٤١,٩١٩	٥,٥٣٢	٥٦٥,٣٥٧	١٠٤,٢٢٤	٣,٦٣١
٧٢,١٧٢	٥,٤٠٩	٨٠٠	٤٦,٠٥٨	١٧,٠٠٠	٢,٩٠٥
٧٩٢,٨٣٥	٤٧,٣٢٨	٦,٣٣٢	٦١١,٤١٥	١٢١,٢٢٤	٦,٥٣٦
٢٤٨,٥٣٣	٦,٧٦٣	٦,٦٦٨	١٢٣,٥٣٧	٢١,٢٥١	٩٠,٣١٤
٣٠٦,٥٩٨	١٢,١٧٢	٧,٤٦٨	١٥٥,٤٨٨	٣٨,٢٥١	٩٣,٢١٩

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٣)

جمعية البر الخيرية بالبيع في محافظة الافلاج
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١٠) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأرضي	التكلفة
١٠,٦٧١,٢١١	٣,٣٦٦,٢١١	٧,٣٠٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٣٦٦,٠١٧	١,٧٧٨,٥١٧	٣,٥٨٧,٥٠٠	الإضافات خلال السنة
١٦,٠٣٧,٢٢٨	٥,١٤٤,٧٢٨	١٠,٨٩٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٥٦٦,٠٧٤	٥٦٦,٠٧٤	-	الرصيد بداية السنة
١٤١,٠٠٣	١٤١,٠٠٣	-	إهلاك السنة
٧٠٧,٠٧٧	٧٠٧,٠٧٧	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة التقديرية
١٥,٣٣٠,١٥١	٤,٤٣٧,٦٥١	١٠,٨٩٢,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٠,١٠٥,١٣٧	٢,٨٠٠,١٣٧	٧,٣٠٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف ووجد 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	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦٦,٧٩٨	٧٢,٤٣٩	تبرعات رعاية الايتام
٦٦,٤٤٠	١٠٦,٩٨٣	تبرعات افطار الصائم
٩٨٥,٣٥٠	٤٠٥,٥٣٤	تبرعات ترميم المنازل
١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايجارات المنازل
-	٧,٤٢٣	تبرعات الزواج
-	٢,٧٦٨	تبرعات التدريب
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	السلة الغذائية
١,٥٠٠	٢,١٥٠	كفارة يمين
١١٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات تسويق الاسر المنتجة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٨٠٠	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة شديدة الحاجة
١,٣٨٠,٠٨٨	٨٥٨,٠٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إعانات الوزارة
-	٣,٣٠٠	إعانة مشروع الخير الشامل
-	٨٥٠,٠٠٠	إعانة برامج وأنشطة الجمعية
٢٠٠,٠٠٠	-	إعانة دعم برامج مساعدات الأسر
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٣,٣٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٤٨,٢١٩	٢,٦١١	إيرادات الفرع النسائي
٢٢٩,٧٨٣	٥٣٣,٧٥٣	إيجارات
٢٧٨,٠٠٢	٥٣٦,٣٦٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المساعدات النقدية
١١٠,٢٣٠	١٥١,٦٢٥	مساعدات إفطار صائم
٥٥,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	سداد ايجارات المنازل
٣٩,٨٠٠	٣٩,٣٨٢	مشروع كفالة الاسر شديدة الحاجة
١٠٤,٢٤٥	٤٢,٠٦٧	مساعدات الاجهزة الكهربائية
٢٥,٥٦٢	٢٥,٧٤٥	الحقيبة المدرسية
١٥٠,٥٧٠	٥١,٥١١	صدقة الشتاء
٢,١٠٠	١,٢٧٠	كفارة يمين
١,٠٤١,٧٠٣	٣٩١,٥٤٧	مساعدات ترميم منازل
-	٣٠,٠٠٠	مساعدات صدقة يومية
٥٧,٥٠٠	١٢,٥٦٠	مساعدات كسوة المدارس
<u>١,٥٨٦,٧١٠</u>	<u>٨٠٣,٧٠٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢٠٥,٣٨٤	١٥٩,٥٥٢	مصروفات الفرع النسائي
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٢١,٧٠٠	١١,٠٥٠	سقيا مياه
<u>٢٣٢,٠٨٤</u>	<u>١٧٢,٦٠٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٥٩٥,١٥٥	٦٠٠,٧٩٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٢,٠٢٦	١٩,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٢١٣	٤,٧٦٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٦٦	٢,٩٨١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٥,١٥٠	٥,٢٦١	مصاريف كهرباء ومياه
٦٢,٥٣٩	٢٠,٠٧٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٦٤٧	٤,٦٢٠	محروقات وصيانة سيارات
٨,١٨٢	٨٢٧	مصاريف ضيافة ونظافة
١٨,١٩٥	٤١,٦٦٧	مصاريف دعائية وإعلانات
١٤,٢٦٠	١٠,٤٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٩,٠٠٠	دراسات جدوى
١,٥٢٤	-	مصاريف علاج
١٢,٠٠٠	١,٢٥٠	احتفالات
٤٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	دورات تدريبية
٤,٧٩٩	-	سفر وانتقالات
٣,٠٠٠	١١,٧٢٦	رسوم حكومية
-	٢٥٨,٦٢٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٦٠,٠٠٠	مصروف قضايا عالقة
٨٠٩,١٥٦	١,٢٦٨,٩٨٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
٣٤٢,٢٥٧	٣٥٠,٣٤٦	تبرعات رعاية الايتام
-	٢٥,٩٢٩	تبرعات كسوة وصدقات الشتاء
-	١٣,٩٨٧	تبرعات ترميم المنازل
١٧٢,١٠٠	١٨٣,٥١٨	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة
-	٨٨٠	كفارات اليمين
-	٧,٤٢٣	مساعدات الزواج
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	اعانة عينية شراء سيارة وايت مياة
-	٢٠,٠٠٠	تسويق الاسر المنتجة
-	٣,٣٠٠	إعانة الوزارة الخير الشامل
<u>٦٨٤,٣٥٧</u>	<u>٧٧٥,٣٨٣</u>	

(١٨) عام

- تم إعتقاد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠١٩/٤/٨ .