

جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)
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
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 الرأى 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة 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 تأكيد 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 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 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 وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٢ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥ ١١ ٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٧ إبريل ٢٠١٩ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٨٢٥,٢٦٩	١,٥٥٣,٩٤٠	(٤)	النقد لدى البنوك
٣١٧,٨٣٣	١٨٦,٦٤٠	(٥)	مدينون وأرصده مدينه اخرى
٤٦١,٩٢٦	٢٠٣,٠٦١		المخزون
-	٦٠٢,٩٣٠		اورق قبض
٢,٦٠٥,٠٢٨	٢,٥٤٦,٥٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
-	٣٥٨,٢٠٠	(٦)	استثمارات في رؤوس أموال
-	٣٥٨,٢٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥,١٠٧,٥٩١	٢,٨٦٦,٤٥٤	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٥٢,٦٦١	٢,٠٠٨,٧٤٤	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢٨,٧٣١,٠٥٠	٣٠,٩١٤,٨٢٨	(٩)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣٦,٠٩١,٣٠٢	٣٥,٧٩٠,٠٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١,٦٢٧,٧١٩	١,٤٩٨,٨٠٥	(١٠)	صافي اصول اوقاف
١,٦٢٧,٧١٩	١,٤٩٨,٨٠٥		مجموع اصول الاوقاف
٤٠,٣٢٤,٠٤٩	٤٠,١٩٣,٦٠٢		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٩,٩٩٤	٧,٣٤٩		بنوك دائنه "الانماء"
٣٧٩,١٧٠	-		ايرادات مقبوضه مقدما
٦١,٦٢٧	٦٦٩,٠٣٧		تأمينات للغير
٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠		الجزء المتداول من القروض
٨٧٠,٧٩١	١,٠٩٦,٣٨٦		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠١,٤٢٤	٢٣٩,٤١٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٨٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠		الجزء الغير متداول من القروض
١,٨٨١,٤٢٤	١,٤٩٩,٤١٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٢,٧٥٢,٢١٥	٢,٥٩٥,٨٠١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣١,٩٤٦,٦٤٤	٢٩,٩٦٢,٨٤٠		صافي الأصول غير المقيدة
٥٤٢,٥٧٥	١,٨٣٩,٣٧٤	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٥٠,٨٢,٦١٥	٥,٧٩٥,٥٨٧		صافي أصول الأوقاف
٣٧,٥٧١,٨٣٤	٣٧,٥٩٧,٨٠١		مجموع صافي الأصول
٤٠,٣٢٤,٠٤٩	٤٠,١٩٣,٦٠٢		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)

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٢٢٩,٥٢٨	٥٦٥,٤٩٠	-	-	٥٦٥,٤٩٠	التبرعات النقدية العامة
١,٢٣٣,٨٧٩	١,٥٥٧,٢٦٧	-	١,٥٥٧,٢٦٧	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢,١١٩,٧٣١	٣,١٥٨,٤٧٨	-	٣,١٥٨,٤٧٨	-	تبرعات الزكاة
١,٠١٤,٧٣٤	٧١٢,٩٧٢	٧١٢,٩٧٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١,٣٠٠	٨,٦٥٠	-	-	٨,٦٥٠	إيرادات الاشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	-	٦٠٠,٠٠٠	(١٢) إعانات الوزارة
١,٩١٥,٩٥٢	٧٤٦,٣٨٠	-	-	٧٤٦,٣٨٠	إيرادات العقارات والاراضي
٩٣٧,٢٣٧	١٣٠,٥٨٧	-	-	١٣٠,٥٨٧	تبرعات عينيه
٢,٢٨٢,٧٣٥	٢,٢٧٩,٧٩٨	-	-	٢,٢٧٩,٧٩٨	إيرادات بيع تبرعات عينيه
-	٣٥٨,٢٠٠	-	-	٣٥٨,٢٠٠	تبرعات اسهم
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	-	(٣,٤١٨,٩٤٦)	٣,٤١٨,٩٤٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٩,٩٣٥,٠٩٦	١٠,١١٧,٨٢٢	٧١٢,٩٧٢	١,٢٩٦,٧٩٩	٨,١٠٨,٠٥١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والخسائر</u>
١,٤٧٨,٨٦٧	٤٣٠,٩٥٢	-	-	٤٣٠,٩٥٢	(١٣) المساعدات النقدية
٣,٨٤١,٠٥٠	٣,٠٤٠,٨٠٠	-	-	٣,٠٤٠,٨٠٠	(١٤) مساعدات الزكاة
٩٣٧,٢٣٧	٣٨٩,٤٥٢	-	-	٣٨٩,٤٥٢	المساعدات العينية
١,٥٦٦,١٠٠	١,٢٧٥,٩٣٨	-	-	١,٢٧٥,٩٣٨	(١٥) مصروفات الأنشطة
-	١,٤٤٨,٥٠٦	-	-	١,٤٤٨,٥٠٦	مصروفات العقارات
٤,١٤٠,٧٣٦	٢,٩٤٨,٢٠٩	-	-	٢,٩٤٨,٢٠٩	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٥٦٦,٩٩٦	٢٤٥,٦٨١	-	-	٢٤٥,٦٨١	(٨) اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١٧٨,٤٠٣	-	-	١٧٨,٤٠٣	(٩) اهلاك الاصول الاستثمارية
-	١٢٨,٩١٤	-	-	١٢٨,٩١٤	(١٠) اهلاك اصول اوقاف
١٢,٥٣٠,٩٨٦	١٠,٠٨٦,٨٥٥	-	-	١٠,٠٨٦,٨٥٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٥٩٥,٨٩٠)	٣٠,٩٦٧	٧١٢,٩٧٢	١,٢٩٦,٧٩٩	(١,٩٧٨,٨٠٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(١,٢٦٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول من الانشطة الاستثنائية
(٣,٨٥٥,٨٩٠)	٢٥,٩٦٧	٧١٢,٩٧٢	١,٢٩٦,٧٩٩	(١,٩٨٣,٨٠٤)	التغير في صافي الأصول
٤١,٤٢٧,٧٢٤	٣٧,٥٧١,٨٣٤	٥,٠٨٢,٦١٥	٥٤٢,٥٧٥	٣١,٩٤٦,٦٤٤	صافي الأصول بداية العام
٣٧,٥٧١,٨٣٤	٣٧,٥٩٧,٨٠١	٥,٧٩٥,٥٨٧	١,٨٣٩,٣٧٤	٢٩,٩٦٢,٨٤٠	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٨٥٥,٨٩٠)	٢٥,٩٦٧	التغير في صافي الأصول
٥٦٦,٩٩٦	٢٤٥,٦٨١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١٧٨,٤٠٣	اهلاك أصول استثمارية
-	١٢٨,٩١٤	اهلاك أصول اوقاف
٢٥٠,٤٩	٩٨,٣٦٦	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٣,٢٦٣,٨٤٥)	٦٧٧,٣٣١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٩٩,٩٩٨	١٣١,١٩٣	مدينون و ارصده مدينه أخرى
٩,٩٩٤	(٢,٦٤٥)	بنوك دائنه
١٦,٦٢٧	٦٠٧,٤١٠	تأمينات للغير
٣٧٩,١٧٠	(٣٧٩,١٧٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٢٥٨,٨٦٥	المخزون
-	(٦٠,٣٧٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٤٥٨,٠٥٦)	١,٢٣٢,٦٠٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٨,٧٨٢)	(١,٧٦٤)	مدفوعات عقارات والآلات ومعدات
-	(١١٦,٥٦٤)	أضافات أصول استثمارية
-	(٣٥٨,٢٠٠)	استثمارات في رؤوس أموال
-	(٦٠٢,٩٣٠)	اوراق قبض
(٢,٢١٣,٩١٦)	(٤,٤٨٠)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٣٨٢,٦٩٨)	(١,٠٨٣,٩٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢,١٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الاجل
-	(٤٢٠,٠٠٠)	المسدد من القرض
٢,١٠٠,٠٠٠	(٤٢٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٧٤٠,٧٥٤)	(٢٧١,٣٢٩)	التغير في النقدية خلال العام
٤,٥٦٦,٠٢٣	١,٨٢٥,٢٦٩	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١,٨٢٥,٢٦٩	١,٥٥٣,٩٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية العام
		<u>معلومات غير نقدية هامة</u>
٣,٠٠٦,٨٩٩	٢,٢٤٥,٦١٧	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)
وتاريخ ١٤٢١/٣/٢٢ هـ .
ومركزها الرئيسي : الرياض -المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية و العينية للأسر المحتاجة من أبناء المنطقة .
- * المشاركة في رعاية المعوقين و أبناء السجناء و أسرهم .
- * إقامة الدور و المؤسسات الاجتماعية الخاصة برعاية الفئات المحتاجة .
- * المساهمة و المساندة في رعاية المرافق العامة بالمنطقة كالمساجد و مغاسل الموتى و إصلاح المقابر و الترميم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(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 المعتمدة 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام 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 الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

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 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.

(٢) 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 .

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

المباني	٣%
السيارات	٢٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
حاسب وآلات تصوير	١٢,٥%
آلات ومعدات	٢٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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.

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

(٣) توضيح التحول الى 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 الأفتتاحية في ١ يناير ٢٠١٧ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم.
عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم، قامت الجمعية
بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولييه و اتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين ذلك على
المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من
الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيره والمتوسطه .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع) :-

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي (يتبع)

كما في ٢٠١٧/١/١	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤,٥٦٦,٠٢٣	-	٤,٥٦٦,٠٢٣
مدينون و ارصده مدينه اخرى	٧١٧,٨٣١	-	٧١٧,٨٣١
المخزون	٤٦١,٩٢٦	-	٤٦١,٩٢٦
مجموع الأصول المتداولة	٥,٧٤٥,٧٨٠	-	٥,٧٤٥,٧٨٠
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٥,٩٠٠,٥٧٤	-	٥,٩٠٠,٥٧٤
صافي العقارات والالات والمعدات	٣,٠٠٠,٢٧٤٥	-	٣,٠٠٠,٢٧٤٥
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	-	-
مجموع الأصول غير المتداولة	٣٥,٩٠٣,٣١٩	-	٣٥,٩٠٣,٣١٩
اصول الاوقاف			
صافي اصول اوقاف	-	-	-
مجموع اصول الاوقاف	-	-	-
إجمالي الأصول	٤١,٦٤٩,٠٩٩	-	٤١,٦٤٩,٠٩٩
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
تأمينات للغير	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٧٦,٣٧٥	-	١٧٦,٣٧٥
مجموع الإلتزامات غير المتداولة	١٧٦,٣٧٥	-	١٧٦,٣٧٥
مجموع الإلتزامات	٢٢١,٣٧٥	-	٢٢١,٣٧٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٣٤,٤٧٩,٤٦٦	-	٣٤,٤٧٩,٤٦٦
صافي الأصول المقيدة	٦٠٤,٥٤٧	-	٦٠٤,٥٤٧
صافي أصول الأوقاف	٦,٣٤٣,٧١١	-	٦,٣٤٣,٧١١
مجموع صافي الأصول	٤١,٤٢٧,٧٢٤	-	٤١,٤٢٧,٧٢٤
إجمالي الإلتزامات وصافي	٤١,٦٤٩,٠٩٩	-	٤١,٦٤٩,٠٩٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع) :-

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي

كما ٢٠١٧/١٢/٣١	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولييه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	١,٨٢٥,٢٦٩	-	١,٨٢٥,٢٦٩
مدينون و ارصده مدينه اخرى	٣١٧,٨٣٣	-	٣١٧,٨٣٣
المخزون	٤٦١,٩٢٦	-	٤٦١,٩٢٦
مجموع الأصول المتداولة	٢,٦٠٥,٠٢٨	-	٢,٦٠٥,٠٢٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٥,١٠٧,٥٩١	-	٥,١٠٧,٥٩١
صافي العقارات والالات والمعدات	٣٢,٦١١,٤٣٠	(٣,٠٣٥٨,٧٦٩)	٢٩,٥٧٥,٦٦١
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٢٨,٧٣١,٠٥٠	٢٨,٧٣١,٠٥٠
مجموع الأصول غير المتداولة	٣٧,٧١٩,٠٢١	(١,٦٢٧,٧١٩)	٣٦,٠٩١,٣٠٢
اصول الاوقاف			
صافي اصول اوقاف	-	١,٦٢٧,٧١٩	١,٦٢٧,٧١٩
مجموع اصول الاوقاف	-	١,٦٢٧,٧١٩	١,٦٢٧,٧١٩
إجمالي الأصول	٤٠,٣٢٤,٠٤٩	-	٤٠,٣٢٤,٠٤٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
بنوك دائنه "الانماء"	٩,٩٩٤	-	٩,٩٩٤
ايرادات مقبوضه مقدما	٣٧٩,١٧٠	-	٣٧٩,١٧٠
تأمينات للغير	٦١,٦٢٧	-	٦١,٦٢٧
الجزء المتداول من القروض	٤٢٠,٠٠٠	-	٤٢٠,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة	٨٧٠,٧٩١	-	٨٧٠,٧٩١
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٢٠١,٤٢٤	-	٢٠١,٤٢٤
الجزء الغير متداول من القروض	١,٦٨٠,٠٠٠	-	١,٦٨٠,٠٠٠
مجموع الإلتزامات غير المتداولة	١,٨٨١,٤٢٤	-	١,٨٨١,٤٢٤
مجموع الإلتزامات	٢,٧٥٢,٢١٥	-	٢,٧٥٢,٢١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٣١,٩٤٦,٦٤٤	-	٣١,٩٤٦,٦٤٤
صافي الأصول المقيدة	٥٤٢,٥٧٥	-	٥٤٢,٥٧٥
صافي أصول الأوقاف	٥,٠٨٢,٦١٥	-	٥,٠٨٢,٦١٥
مجموع صافي الأصول	٣٧,٥٧١,٨٣٤	-	٣٧,٥٧١,٨٣٤
إجمالي الإلتزامات وصافي	٤٠,٣٢٤,٠٤٩	-	٤٠,٣٢٤,٠٤٩

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية :-

(٣/٣) تسوية قائمة الأنشطة :-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	
			الإيرادات والمكاسب
٢٢٩,٥٢٨	-	٢٢٩,٥٢٨	التبرعات النقدية العامة
٣,٣٥٣,٦١٠	-	٣,٣٥٣,٦١٠	التبرعات النقدية المقيدة
١,٠١٤,٧٣٤	-	١,٠١٤,٧٣٤	التبرعات النقدية أوقاف
١,٣٠٠	-	١,٣٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
١,٩١٥,٩٥٢	-	١,٩١٥,٩٥٢	إيرادات العقارات و الاراضي
٩٣٧,٢٣٧	-	٩٣٧,٢٣٧	تبرعات عينيه
٢,٢٨٢,٧٣٥	-	٢,٢٨٢,٧٣٥	إيرادات بيع تبرعات عينيه
٩,٩٣٥,٠٩٦	-	٩,٩٣٥,٠٩٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			المصروفات والخسائر
١,٤٧٨,٨٦٧	-	١,٤٧٨,٨٦٧	المساعدات النقدية
٣,٨٤١,٠٥٠	-	٣,٨٤١,٠٥٠	مساعدات الزكاة
٩٣٧,٢٣٧	-	٩٣٧,٢٣٧	المساعدات العينيه
١,٥٦٦,١٠٠	-	١,٥٦٦,١٠٠	مصروفات الأنشطة
٤,١٤٠,٧٣٦	-	٤,١٤٠,٧٣٦	المصروفات العمومية والإدارية
٥٦٦,٩٩٦	-	٥٦٦,٩٩٦	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	-	-	اهلاك الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
-	-	-	اهلاك اصول اوقاف
١٢,٥٣٠,٩٨٦	-	١٢,٥٣٠,٩٨٦	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٥٩٥,٨٩٠)	-	(٢,٥٩٥,٨٩٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
			البنود الاستثنائية
(١,٢٦٠,٠٠٠)	-	(١,٢٦٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(١,٢٦٠,٠٠٠)	-	(١,٢٦٠,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول من الانشطة الاستثنائية
(٣,٨٥٥,٨٩٠)	-	(٣,٨٥٥,٨٩٠)	التغير في صافي الأصول
٤١,٤٢٧,٧٢٤	-	٤١,٤٢٧,٧٢٤	صافي الأصول بداية العام
٣٧,٥٧١,٨٣٤	-	٣٧,٥٧١,٨٣٤	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
١,٤٠٣	٧١,٨١٥	البنك الأهلي - زكاة ح/١٠٢
٢٠٣,٤١٣	١٩,٣٠٨	البنك الأهلي - أوقاف ح/٣٠٩
٢,٠٠٨	٣٨,٧٩٠	البنك الأهلي - تبرعات ح/٢٠٠
٢٢٤,٨٥٤	٥٤١,٦٩٩	مصرف الراجحي - زكاة ح/٥٩٩٩٦
٢١٣,٨٠٣	٤٢٤,٨٧٣	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٤٩٩٩٧
١,٠٧٠,٨١٦	٣٢٠,٠١٣	مصرف الراجحي - أوقاف ح/٦٩٩٩٥
٥١,٠٩٣	٦٣,١٢٢	مصرف الإنماء - الزكاة ح/٤٦٦٠٠١
٢٣,٠٧١	٢٣,٨٣٥	مصرف الإنماء - الأيتام ح/٦٦٠٠٢
٣٤,٧٣٥	٥٠,٣٩١	مصرف الإنماء - الوقف ح/٦٦٠٠٣
٧٣	٩٤	مصرف الإنماء - مجمع الصحة ح/٦٦٠٠٤
١,٨٢٥,٢٦٩	١,٥٥٣,٩٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مدينون وارصده مدينه اخرى
٤١,١٧٠	-	مدينون
٢٧٦,٦٦٣	١٨٦,٦٤٠	دفعات مقدمة للموردين
٣١٧,٨٣٣	١٨٦,٦٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) استثمارات في رؤوس أموال
-	٣٥٨,٢٠٠	أسهم بالجمعية التعاونية متعددة الأغراض بالدرعية
-	٣٥٨,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٠٤,٦٣٠	٢,٥٠٤,٦٣٠	أرض الدرعية
١٩٠,١٠٠	١٩٠,١٠٠	تجهيز مركز الإستقبال
١,٣٦٣,٢٤٥	-	ترميم سكن المرضى
٨٨٢,٣٧٢	-	عمل سور وترميمات
١٦٧,٢٤٤	١٧١,٧٢٤	أرض الجزيرة
٥,١٠٧,٥٩١	٢,٨٦٦,٤٥٤	

جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	آلات ومعدات	مكيفات	حاسب وآلات تصوير	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٣,٥٣٧,٧٠٩	١,٤٦,٧٧٠	٣٠,٧٤٠	٢٩٢,٩١٨	٢٨٠,٧٥٧	٦٩٠,٣٩٠	٧٩٦,١٣٤	١,٣٠٠,٠٠٠
١,٧٦٤	-	-	١,١١٤	٦٥٠	-	-	-
٣,٥٣٩,٤٧٣	١,٤٦,٧٧٠	٣٠,٧٤٠	٢٩٤,٠٣٢	٢٨١,٤٠٧	٦٩٠,٣٩٠	٧٩٦,١٣٤	١,٣٠٠,٠٠٠
١,٢٨٥,٠٤٨	١٣٠,٨٧٦	٢٩,٥١٣	٢٦٩,٢٠٩	٢٢١,٨٦٦	٣٨٤,٨٧٢	٢٤٨,٧١٢	-
٢,٤٥٦,٦٨١	١٥٠,٨٩٤	١,٢٢٧	٢٤,٨٢٣	٢٦,١٧١	٣٩,٧٦١	١٣٧,٨٠٥	-
١,٥٣٠,٧٢٩	١,٤٦,٧٧٠	٣٠,٧٤٠	٢٩٤,٠٣٢	٢٤٨,٠٣٧	٤٢٤,٦٣٣	٣٨٦,٥١٧	-
٢,٠٠٨,٧٤٤	-	-	-	٣٣,٣٧٠	٢٦٥,٧٥٧	٤٠٩,٦١٧	١,٣٠٠,٠٠٠
٢,٢٥٢,٦٦١	١٥٠,٨٩٤	١,٢٢٧	٢٣,٧٠٩	٥٨,٨٩١	٣٠٥,٥١٨	٥٤٧,٤٢٢	١,٣٠٠,٠٠٠

القيمة الدفترية

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٣٠,٨١٢,٢٨٩	١٣,٥١٧,٢٦٢	١٧,٢٩٥,٠٢٧	الرصيد بداية العام
٢,٣٢٢,١٨١	٢,٣٢٢,١٨١	-	الإضافات خلال العام
٣٣,١٧٤,٤٧٠	١٥,٨٧٩,٤٤٣	١٧,٢٩٥,٠٢٧	الرصيد في نهاية العام
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢,٠٨١,٢٣٩	٢,٠٨١,٢٣٩	-	الرصيد بداية العام
١٧٨,٤٠٣	١٧٨,٤٠٣	-	أهلاك العام
٢,٢٥٩,٦٤٢	٢,٢٥٩,٦٤٢	-	الرصيد في نهاية العام
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣٠,٩١٤,٨٢٨	١٣,٦١٩,٨٠١	١٧,٢٩٥,٠٢٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٨,٧٣١,٠٥٠	١١,٤٣٦,٠٢٣	١٧,٢٩٥,٠٢٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجهد لا يمر لهما.

جمعية الإمام محمد بن سعود الخيرية بالدرعية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) صافي اصول اوقاف

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٨٤٦,٢٢٣	٧٤٦,٢٢٣	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
١,٨٤٦,٢٢٣	٧٤٦,٢٢٣	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٢١٨,٥٠٤	٢١٨,٥٠٤	-	الإهلاك المتراكم
١٢٨,٩١٤	١٢٨,٩١٤	-	الرصيد بداية العام
٣٤٧,٤١٨	٣٤٧,٤١٨	-	أهلاك العام
			الرصيد في نهاية العام
١,٤٤٩,٨,٨٠٥	٣٩٨,٨٠٥	١,١٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١,٦٢٧,٧١٩	٥٢٧,٧١٩	١,١٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٥,٨٤٠	١٩١,٥٥٥	كفارات يمين و صيام
٦,٥٥٠	٣٤,٤٢٠	تبرعات كفالة اسر
٣٢٤,٢٤٨	٣٦٢,٣٢٦	تبرعات كفالة أيتام
٣٣٣,٢٦٨	٦٥٧,٢٠٠	تبرعات مشروع التموين الغذائي
٨٠,٩٠٤	١١٤,٦٠٠	إفطار صائم
-	٥٠	الحقيبة المدرسية
٧,٤٤٢	١٩,٦٩٥	تبرعات تفريح كرية
٢٤,٤٥٩	٥٨,١٦١	تبرعات السلة الغذائية
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات دعم تطوير الخدمات
١١٦,٨٥٩	٣٣,٠٠٠	سنابل الخير
٩٥٠	٣٦٠	عيدية اليتيم
٨٢,٢٠٠	٤٤,٧١٠	تبرعات الأضاحي
-	٣٠,٠٠٠	دعم العمرة والحج
٣١,١٥٩	١١,١٩٠	تبرعات كسوة الشتاء
١,٢٣٣,٨٧٩	١,٥٥٧,٢٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إعانة سنوية
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المساعدات النقدية
٦٠٩,٠٠٠	٨١,٥٧٩	مساعدات إفطار الصائم
٨,١٣٨	-	مساعدات سداد كهرباء
٤٢,٠٣٠	-	مساعدات صيانة أجهزة و توزيع
٢١٨,٩٠٠	٢٥٦,٦٣٧	مساعدات كفالة أيتام
٥٢٠,٠١٣	٣٩,٩٣٠	مساعدات كفارات صيام و يمين
٣٢,١٢٤	٥٢,٨٠٦	مساعدات طارئة
٤٨,٦٦٢	-	مشاريع التأهيل
١,٤٧٨,٨٦٧	٤٣٠,٩٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مساعدات الزكاة
١,٩٧٨,٠٠٠	١,٨٧٨,٤٠٠	مساعدات بطاقة البركة
٥٢٠,٠٥٠	٣٩٤,٩٠٠	مساعدات المتعفين
٢٤٧,٣٠٠	٢١٠,٠٠٠	مساعدات لجنة الاهالي
٩٠,٠٠٠	-	مساعدات كفالة حاج
٣٠٦,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	مساعدات الزواج
٦٩٩,٢٠٠	٥٠٠,٥٠٠	مساعدات الايجار
٣,٨٤١,٠٥٠	٣,٠٤٠,٨٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٤٠,٠٠٠	-	مصاريف مشروع الحقيبة المدرسية
-	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف مشروع ارمكو
-	١٥٧,٢٠٠	مصاريف مشروع ساب
-	٦٠,٠٠٠	مصروفات مجمع الامل للصحة
٨١,٥٠٠	٤١,٠٠٠	مصاريف مشروع الأضاحي
٢٥٣,٠٠٠	-	مصاريف مشروع كسوة العيد
٨٩١,٦٠٠	٤٥٧,٧٣٨	مصاريف مشروع التموين الغذائي
٣٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	مصاريف مشروع سعد عثمان الخيري-التموين
١,٥٦٦,١٠٠	١,٢٧٥,٩٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١,١٩٩,٦٨١	١,٠٠٥,٥٠٣	مرتبات واجور وما في حكمها
١,٢٠٥,٤٤٩	١,٣٣٥,١٠١	مصروفات لجنة تنمية الموارد
٩٥,٤٩٠	٧٢,١٨١	التأمينات الاجتماعية
-	١١١,٢٩٢	تطوير برنامج اودو
٢٩,٥٠٠	٣٦,٠٠٠	بدل السكن للموظفين
٥,٨١٥	٤,٩٠٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٨٤,٢٣٤	٢٧,٢٤٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١١٩,٤٦٩	٣٤,٣٢١	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٦٧,٨٤٤	٥,١٠٢	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,١٨٩	٨٠٥	محروقات وصيانة سيارات
١,٩٩٠	٤,٨٨٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٣٦٢	٣٣,١٨٩	مصاريف دعاية واعلانات
١٠٦,٣٥٤	-	ايجار ومستلزمات المستودع
٢٢,٠١٤	١٤,١٤٨	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٣,٥١٠	٧٢١	ترفيه ونشاط اجتماعي
٥,٨٩١	١,٥٤٢	مصاريف مؤتمرات ومنتديات ودورات
٢١,٤١٤	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٣١,٢٨٢	٧٣,٦٤٦	تجديد أقامات و تأشيرات
١٥٠	-	مخالفات مرورية
٨١,٦٠٢	٥٨,٠٠٠	تأمين طبي وعلاج
٨٢١,٨٥٠	-	اجور ورواتب المستودع
٦٧,٦٥٠	٩٨,٣٦٦	مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,١٣٠	٢٠,٣٦٢	مصاريف بنكية
١٩,٨٦٦	١٠,٩٠٢	مصروفات أخرى
٤,١٤٠,٧٣٦	٢,٩٤٨,٢٠٩	

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 الأصول المقيدة
-	١١٧,٦٧٨	تبرعات الزكاة
-	١٥١,٦٢٥	كفارات يمين وصيام
١٩٤,٦٨٢	٢٢٧,٦٨٢	سنابل الخير
٢,٦٥٠	٣,٠١٠	عيدية اليتيم
٣٤٤,٥٤٣	٤٥٠,٢٣٢	تبرعات كفالة أيتام
٧٠٠	٤٥,٤١٠	تبرعات الأضاحي
-	٣٤,٤٢٠	تبرعات كفالة اسر
-	٦٥٧,٢٠٠	تبرعات مشروع التموين الغذائي
-	٥٠	حقيبة مدرسية
-	٣٣,٠٢١	افطار صائم
-	١٩,٦٩٥	تفريج كربة
-	٥٨,١٦١	سلة غذائية
-	٣٠,٠٠٠	دعم الحج والعمرة
-	١١,١٩٠	تبرعات كسوة شتاء
٥٤٢,٥٧٥	١,٨٣٩,٣٧٤	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية.