

جمعية خيرات لحفظ النعمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٣٣)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية خيرات لحفظ النعمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية خيرات لحفظ النعمة- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣) - 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 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 وملائمة 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 تقييم 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 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 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 خيرات لحفظ النعمة - 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.
الرأى 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 , وهى مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ رجب ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٠ مارس ٢٠١٩ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية خيرات لحفظ النعمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٦٦٩,١٤٤	٣,٥١٨,٧٦٨
مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٤٩,٤٧٢	١٠٥,٤٢٤
مجموع الأصول المتداولة		٣,٨١٨,٦١٦	٣,٦٢٤,١٩٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١,٧٣١,٥٠٩	٨٠٧,٥٥٧
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	١٦,٤١٨	١٨,٧٦٤
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٧٤٧,٩٢٧	٨٢٦,٣٢١
جمالي الأصول		٥,٥٦٦,٥٤٣	٤,٤٥٠,٥١٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		٧٦,٢٥٦	-
خصص اجازات مستحقة		٩٤٥	٩٤٥
مجموع الالتزامات المتداولة		٧٧,٢٠١	٩٤٥
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
خصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١٢,٩٢٠	١٤,٦٤٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٢,٩٢٠	١٤,٦٤٦
مجموع الالتزامات		٩٠,١٢١	١٥,٥٩١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٤٥٠,٢٢٤	١,٣٢٩,٧٣٩
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,٣٩٩,٢٦٥	١,٩٢٥,٦٦٧
صافي أصول الاوقاف		١,٦٢٦,٩٣٣	١,١٧٩,٥١٦
مجموع صافي الأصول		٥,٤٧٦,٤٢٢	٤,٤٣٤,٩٢٢
مجموع صافي الالتزامات و صافي الأصول		٥,٥٦٦,٥٤٣	٤,٤٥٠,٥١٣

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

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢,١٦٠,١٤٩	٩٦,٨٣٢	-	-	٩٦,٨٣٢	إيرادات والمكاسب
١,٤١٨,٧٥٩	١,٢٣٧,٩٤٦	-	١,٢٣٧,٩٤٦	-	رعات النقدية العامة
٥٣١,١٩٦	٤٤٧,٤١٧	٤٤٧,٤١٧	-	-	رعات النقدية المقيدة (٨)
٢,٧٨١,٦٥٩	١,٠٥٠,٤٣٢	-	-	١,٠٥٠,٤٣٢	رعات النقدية أوقاف
٤٢٠,٢٢٤	٥٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رعات العينية (٩)
-	١,٠٩٣,١٤١	-	-	١,٠٩٣,١٤١	نات الوزارة (١٠)
٨٩,٤٠٠	٥٧,٢٥٧	-	-	٥٧,٢٥٧	نات الانشطة (١١)
٤,٠٠٠	٧,٨٠٠	-	-	٧,٨٠٠	تراكات الاعضاء
-	-	-	-	-	م صندوق الموارد البشرية
-	-	-	(١,٠٦٤,٣٤٨)	١,٠٦٤,٣٤٨	في الأصول المحررة من القيود
٧,٤٠٥,٣٨٧	٤,٤٩٠,٨٢٥	٤٤٧,٤١٧	٤٧٣,٥٩٨	٣,٥٦٩,٨١٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					مالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					صروفات والخسائر
٢,٥٣٨,٨١٨	٩٧٢,٤٦٨	-	-	٩٧٢,٤٦٨	ساعات العينية
٤٢٢,١٩٦	٣٩١,١٢٨	-	-	٣٩١,١٢٨	صروفات الأنشطة (١٢)
١,٧٠٤,٣٨٠	١,٧٨٨,٠٥١	-	-	١,٧٨٨,٠٥١	صروفات العمومية والإدارية (١٣)
١٤٣,٩٠٦	٢٩٥,٣٣٢	-	-	٢٩٥,٣٣٢	لك العقارات والالات والمعدات (٥)
٢,٣٤٥	٢,٣٤٦	-	-	٢,٣٤٦	لك الأصول الغير ملموسة (٦)
٤,٨١١,٦٤٥	٣,٤٤٩,٣٢٥	-	-	٣,٤٤٩,٣٢٥	مالي المصروفات والخسائر
٢,٥٩٣,٧٤٢	١,٠٤١,٥٠٠	٤٤٧,٤١٧	٤٧٣,٥٩٨	١٢٠,٤٨٥	غير في صافي الاصول
١,٨٤١,١٨٠	٤,٤٣٤,٩٢٢	١,١٧٩,٥١٦	١,٩٢٥,٦٦٧	١,٣٢٩,٧٣٩	مالي الأصول في بداية السنة
٤,٤٣٤,٩٢٢	٥,٤٧٦,٤٢٢	١,٦٢٦,٩٣٣	٢,٣٩٩,٢٦٥	١,٤٥٠,٢٢٤	مالي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٥٩٣,٧٤٢	١,٠٤١,٥٠٠	التغير في صافي الاصول
١٤٣,٩٠٦	٢٩٥,٣٣٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٣٤٥	٢,٣٤٦	إهلاك الاصول الغير ملموسة
١٢,٦١٤	-	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٧٥٢,٦٠٧	١,٣٣٩,١٧٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٧,١٣٩)	(٤٤,٠٤٨)	مصرفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٧٦,٢٥٦	مصرفات مستحقة
-	(١,٧٢٦)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢,٧٢٥,٤٦٨	١,٣٦٩,٦٦٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٩,٠٩٩٩)	(١,٢١٩,٢٨٤)	شراء عقارات والالات ومعدات
(٥٩,٠٩٩٩)	(١,٢١٩,٢٨٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,١٣٤,٤٦٩	١٥٠,٣٧٦	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٣٨٤,٢٩٩	٣,٥١٨,٧٦٨	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٥١٨,٧٦٨	٣,٦٦٩,١٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية خيرات لحفظ النعمة مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٣٣) وتاريخ ١٤٣٧/٣/١٣ هـ .
ومركزها الرئيسي : منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توعية المجتمع ونشر ثقافة حفظ النعمة .
- * حفظ النعم ووقايتها من الهدر .
- * التخفيف على الشريحة المستهدفة و محاولة القضاء على الفقر .
- * خلق فرص عمل جديدة للشريحة المستهدفة بالدرجة الاولى .
- * ابراز أهمية دور العمل التطوعي في خدمة المجتمع .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام و تنتهي بنهايه 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 المعتمده 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام 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 المحتمل 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 المحاسبى :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

النقدية وشبه النقدية:-

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

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

- 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

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

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك خدمه وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومننظم على اساس السنه التي امضاها الموظف فى خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق فى الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه لامبرر لها .

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 :-

سيارات	٢٥%
أجهزة كهربائية	١٠%
أجهزة إلكترونية	٢٥%
ثلاجات	١٠%
أثاث	١٠%
مكيفات	١٠%
برامج كمبيوتر	١٠%

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٩٦٤,٩٤٩	٦٩٣,٦٦٣	مصرف الراجحي الجارى
١,١٧٤,٢٠٨	١,٣٢٦,٦٢٩	مصرف الراجحي وقف
١,٠٩٨	١٦,٤٩٩	مصرف الراجحي مشاريع
١٦٣,١٣٤	٤١٣,٨٩٤	مصرف الرجحي وقف النعمة
١,٢١٥,٣٧٩	١,٠٩٥,٩٨٧	مصرف الانماء ح/٣٠٠٠
-	٣٢,٤٧٢	مصرف الانماء وقف
-	٩٠,٠٠٠	بنك الجزيرة
٣,٥١٨,٧٦٨	٣,٦٦٩,١٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٩,٤٢٤	١٣٣,٩٣٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٥,٠٠٠	-	عهدة سعد السبيعي
-	١٤,٢٦٨	ضريبة القيمة المضافة
-	١,٢٧١	حسابات تحت التسوية
١,٠٠٠	-	سلفة بدرية الغنيم
١٠٥,٤٢٤	١٤٩,٤٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	مكيفات	أثاث	ثلاجات	أجهزة إلكترونية	أجهزة كهربائية	سيارات	التكلفة
١,٠٣٨,٥٩٧	٧,٩٥٠	٤١,٨٤٠	١٣١,٠٠٠	٧٩,٢٥٧	٧,٢٥٠	٧٧١,٣٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٢١٩,٢٨٤	١,٧١٤	٦,٢٧٠	٣,٣٠٠	-	-	١,٢٠٨,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢,٢٥٧,٨٨١	٩,٦٦٤	٤٨,١١٠	١٣٤,٣٠٠	٧٩,٢٥٧	٧,٢٥٠	١,٩٧٩,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٣١,٠٠٤	١,٥٩٠	٤,٨٩٢	٢٦,٢٠٠	٣٤,٥٧٣	١,٤٥٠	١٦٢,٣٣٥	الإهلاك المتراكم
٢٩٥,٣٣٢	١,١٤١	٥,٤٣٠	١٣,٤٦٣	١٩,٨١٤	٧٢٥	٢٥٤,٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
٥٢٦,٣٧٢	٢,٧٣١	١٠,٣٢٢	٣٩,٦٦٣	٥٤,٣٨٧	٢,١٧٥	٤١٧,٠٩٤	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
١,٧٣١,٥٠٩	٦,٩٣٣	٣٧,٧٨٨	٩٤,٦٣٧	٢٤,٨٧٠	٥,٠٧٥	١,٥٦٢,٢٠٦	القيمة الدفترية
٨٠٧,٥٥٧	٦,٣٦٠	٣٦,٩٤٨	١٠٤,٨٠٠	٤٤,٦٨٤	٥,٨٠٠	٦٠٨,٩٦٥	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
							رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

الاجمالي	برامج كمبيوتر	التكلفة
٢٣,٤٥٥	٢٣,٤٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢٣,٤٥٥	٢٣,٤٥٥	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
٤,٦٩١	٤,٦٩١	الرصيد في بداية السنة
٢,٣٤٦	٢,٣٤٦	أهلاك السنة
٧,٠٣٧	٧,٠٣٧	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٦,٤١٨	١٦,٤١٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٨,٧٦٤	١٨,٧٦٤	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٧) مخصص مكافأة ترك الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٠٣٢	١٤,٦٤٦	رصيد بداية السنة
١٢,٦١٤	-	المكون خلال السنة
-	(١,٧٢٦)	المسدد خلال السنة
١٤,٦٤٦	١٢,٩٢٠	

(٨) التبرعات النقدية المقبدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦٧٥	١٠٨,٨٥٨	مشروع أطعموني (قصادير)
١,٢١١,٧١٥	١٥٢,٠٢٠	الأطعام المتحرك (سيارات)
٩,٧٥٠	١٠٢,٢١٥	احفظوها ثلاجات
-	١٥٠,٠٠٠	مبادرة شكر
١٩٦,٦١٩	٥١,٦٣٣	مشاريع الأهداف
-	٦٧٣,٢٢٠	دعم شراء سيارات
١,٤١٨,٧٥٩	١,٢٣٧,٩٤٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) التبرعات العينية
٢٥٢,٠٤١	٧٧,٩٦٤	إيرادات تبرعات عينية
٢,٥٢٩,٦١٨	-	وجبات الفائض المقدم للمستفيدين
-	٩٧٢,٤٦٨	تبرعات عينية الفنادق والمطاعم
٢,٧٨١,٦٥٩	١,٠٥٠,٤٣٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إعانات الوزارة
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
-	٣٠٠,٠٠٠	إعانة دعم أنشطة
٤٨,٠٠٠	-	دعم الباحثة الاجتماعية
٢٢,٢٢٤	-	دعم المحاسبة
٤٢٠,٢٢٤	٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات الأنشطة
-	١,٠٣٦,٨٢٠	مهرجان الملك عبدالعزيز للابل
-	٥٦,٣٢١	إيرادات أنشطة متنوعة
-	١,٠٩٣,١٤١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٧١,٦٤١	٤١,٥٤٧	مواد تعبئة و تغليف وجبات
١١,٧٨٠	٣١,٩٧٥	مشاريع الاهداف
-	٣٦,٢٣١	الأطعام المتحرك (سيارات)
-	٢٧,٤٠٠	حفظها ثلاجات
٣٣٢,١٢٤	٢٣٧,٦٨١	مهرجان الملك عبدالعزيز للابل
٦,٦٥١	٥,٧١٨	الحل السنوي والمشاركة فى الأنشطة
-	١٠,٥٧٦	مكافآت متطوعي الأنشطة
٤٢٢,١٩٦	٣٩١,١٢٨	

ملاحظات حول القوائم المالية
من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١,٢٩٣,٩٨٦	١,٢٣٨,٧٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٣,٨١٨	٤١,٩٦٢	تأمينات الإجتماعية
١٥,٣٩٨	٦,٦٨٣	مكافآت مقطوعة
٧٨,٧٤٠	٤٨,٧٦٦	صاريات اجازات
١٦,٠٩٥	٥,٥٧٩	نوات كتابية وقرطاسية
١٦,٩٦٢	٢٣,٠٨٦	صاريات انترنت وهاتف وبريد
٨,٩٤٢	٧,٢٣٨	صاريات كهرباء ومياه
٤,٢٦٨	٤,٤٥٠	صروفات خدمية ورسوم
٧,٧٩٥	١٣,٠٨٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٢٤٧	٥,٠٧٠	صروف نهاية الخدمة
٩٠٠	-	صاريات اجازات
٧٢,١٣٥	٢٨٥,٤٩٨	حروقات وصيانة وتأمين ومخالفات سيارات
١٥,٣٧٤	١١,٦٩٥	صاريات ضيافة ونظافة
٧٩,١٢٠	٧٣,٥٣٤	طبعات وهدايا دعائية
-	٩,٤٦٩	صاريات حكومية واشتراكات
٢,٨٠٣	٩٢٣	صروفات نقل وتنزيل
١,٣٥٠	٢,٤١٥	تأمين طبي
-	٣٣٩	رسوم بنكية
١٣,٤٤٧	٩,٤٨٤	صروفات اخرى
١,٧٠٤,٣٨٠	١,٧٨٨,٠٥١	

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

صافي الاصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
رصيد اضعام متحرك	١,٨٤٦,١٩٢	١,٧٣٠,٤٠٣
رصيد الطعموني	٦٧,٩٨٦	٦٧٥
طوبى	٨٤,٥٦٥	٩,٧٥٠
رصيد الاهداف	٢٠٤,٤٩٧	١٨٤,٨٣٩
رصيد شكر	١٥٠,٠٠٠	-
رصيد الوزارة برامج وانشطة	٤٦,٠٢٥	-
	<u>٢,٣٩٩,٢٦٥</u>	<u>١,٩٢٥,٦٦٧</u>

عام (١)

اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٢٠ .
اعاده تبويب بعض ارقام القوائم الماليه المقارنه لكى تتناسب مع عرض القوائم الماليه للسنة الحاليه .