

جمعية البر الخيرية بالمبنيف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقدير المراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	٢ - ١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	٢٢ - ٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالمظيلف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمظيلف - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨) - 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ 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 وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم نقل ملكية المستوصف و الصيدلية رسمياً على الرغم من اتمام عملية البيع و مازالت كافة الاوراق الرسمية باسم الجمعية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية مما يتربّط عليه بقاء كافة متعلقات الصيدلية و المستوصف من أصول ثابتة ومخزون و ارصدة خاصة بالموظفيين معلقة بحسابات الجمعية .

لم يتم موافقتنا بشهادة بنكية او كشف حساب لتاكيد صحة رصيد مصرف الراجحي ٧٠٠١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، و لفت الانتباه إلى أن الجمعية لم تقم بتكون مخصص نهاية الخدمة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير 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 مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية ، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

المركز الرئيسي - ملحوظات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 ستكتشف دانماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكمجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما ثبّتنا وجود عدم تأكيد جوهري ، 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 ، وهيكيل ومحفوظ 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 بالمظيف - 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 للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ١٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠١٩ م.

عن الرويس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	(٤)	٩,٣١٦,٣٣٨	٢٦,٧٩٧,٦٢٦
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٥٥٧,٨٠٢	٥٧٩,٩٦٩
المخزون	(٦)	٤١٤,٣٩٨	٢٣٤,٧٢٩
مجموع الأصول المتداولة		١٠,٢٨٨,٥٣٨	٢٧,٦١٢,٣٢٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٦,٢٦٤,٩٢٥	١,٢١٦,٨٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٨٨٨,٤٤٣	٩٠١,٠٥٤
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٩)	١٦,٨٧٥,٨٧١	١٦,٨٨٩,٣٤٧
صافي الأصول الغير ملموسة	(١٠)	٩٤,٣٧٩	١٤٠,١٥١
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٤,١٢٣,٦١٨	١٩,١٤٧,٣٥٢
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات أوقاف تحت التنفيذ	(١١)	١٤,٧٣٦,٨١٥	١,٤١٥,٦٦٧
مجموع أصول الأوقاف		١٤,٧٣٦,٨١٥	١,٤١٥,٦٦٧
<u>إجمالي الأصول</u>		٤٩,١٤٨,٩٧١	٤٨,١٧٥,٣٤٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
قروض قصيرة الأجل		-	٢١٨,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	٢١٨,٠٠٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١٣,٣٥٥	٤٥٢,٨٥١
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٣١٣,٣٥٥	٤٥٢,٨٥١
مجموع الالتزامات		٣١٣,٣٥٥	٦٧٠,٨٥١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٠,٦١٤,١٢٤	٥,٩٥٤,٧٨٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٢,١١٢,٥٠١	٢,٠٦٦,٤٢٧
صافي الأصول الأوقاف	(٢٠)	٢٦,١٠٨,٩٩١	٣٩,٤٨٣,٢٨١
مجموع صافي الأصول		٤٨,٨٣٥,٦١٦	٤٧,٥٠٤,٤٩٢
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		٤٩,١٤٨,٩٧١	٤٨,١٧٥,٣٤٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالمظيلف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

قائمة الأنشطة

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

أجمالي	أجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٣١	٣١ ديسمبر				
ديسمبر	٢٠١٨				
الإيرادات والمكاسب					
٧٠١،٦٧٤	٩١٨،٢٩٠	-	-	٩١٨،٢٩٠	التبرعات النقدية العامة
١،٢٧٠،٥٥٩	٤٥٩،٣٥٢	-	٤٥٩،٣٥٢	-	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة
٥٨،٨١٨،٨٧	٤،٩٩٤،٩٨٣	٤،٩٩٤،٩٨٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٤٠٣،٢٦٣	-	-	٤٠٣،٢٦٣	التبرعات العينية
٨،٦٠٠	٨٠٠	-	-	٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧١٦،٧١٠	٧٠٩،٦٦١	-	٧٠٩،٦٦١	-	تبرعات الزكاة
٢٠٦،١٥٠	٨٧٧،٨٥٦	-	-	٨٧٧،٨٥٦	(١٣) إعانات الوزارة
٢،٤١٩،٨٨٠	٢،٣٣٥،٦١٧	-	-	٢،٣٣٥،٦١٧	(١٤) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(١٨،٣٦٩،٢٧٣)	(١،٨٥٤،٢٢٥)	٢٠،٢٢٣،٤٩٨	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦٤،١٤٢،٤٤	١٠،٦٩٩،٨٢٢	(١٣،٣٧٤،٢٩٠)	(٦٨٥،٢١٢)	٢٤،٧٥٩،٣٢٤	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١،٤٩٣،٥٢٤	٩٤٠،٩٠١	-	-	٩٤٠،٩٠١	(١٥) المساعدات النقدية
٩٥٤،٥٣٠	٩٥٧،٢٢٨	-	-	٩٥٧،٢٢٨	(١٦) المساعدات العينية
٢٠٣٢،٦١٥	٢،٤٠٥،٩٢٥	-	-	٢،٤٠٥،٩٢٥	(١٧) مصروفات الأنشطة
١٩،٣٣٥،٥٩	٢،٥٠٠،٠٧٢	-	-	٢،٥٠٠،٠٧٢	مصاروفات دعاية واعلان وتسويق
٢٠٠١٣،٢٧٣	١،٨٤٨،٣٤٦	-	-	١،٨٤٨،٣٤٦	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٥٩٣،٣٨٤	٥٩،٤٢٣	-	-	٥٩،٤٢٣	(٨) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٤،٧٧٧	٦٢٦،٢٣١	-	-	٦٢٦،٢٣١	(٩) اهلاك الأصول الاستثمارية
-	٤٦،٥٧٢	-	-	٤٦،٥٧٢	(١٠) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٦،٥٠٧،٦٩	٩،٣٨٤،٦٩٨	-	-	٩،٣٨٤،٦٩٨	اجمالي المصروفات والخسائر
٣٧،٦٣٤،٧٥	١،٣١٥،١٢٤	(١٣،٣٧٤،٢٩٠)	(٦٨٥،٢١٢)	١٥،٣٧٤،٦٢٦	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الإستثنائية					
٢٧٤،٣٣٧	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	١٦،٠٠٠			١٦،٠٠٠	إيرادات أخرى
٢٧٤،٣٣٧	١٦،٠٠٠	-	-	١٦،٠٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٣٧،٩٠٩،٠٨	١،٣٣١،١٢٤	(١٣،٣٧٤،٢٩٠)	(٦٨٥،٢١٢)	١٥،٣٩٠،٦٢٦	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٧٣١،٢٨٦	(٧٣١،٢٨٦)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٩،٥٩٥،٤٠٤	٤٧،٥٠٤،٤٩٢	٣٩،٤٨٣،٢٨١	٢٠،٦٦،٤٢٧	٥،٩٥٤،٧٨٤	صافي الأصول في بداية السنة
٤٧،٥٠٤،٤٩	٤٨،٨٣٥،٦١٦	٢٦،١٠٨،٩٩١	٢،١١٢،٥٠١	٢٠،٦١٤،١٢٤	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣٧,٩٠٩,٠٨٨	١,٣٣١,١٢٤	التغير في صافي الأصول
٥٩٣,٣٨٤	٥٩,٤٢٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٤,٧٧٧	٦٢٦,٢٣١	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	٤٦,٥٧٢	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٣٥,٨١٦	٣٨,٨٨٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣٨,٨٢٣,٠٦٥	٢,١٠٢,٢٣٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
------------	-----------	------------------------------------

(٢٢٧,٠٦٩)	٢٢,١٦٧	ذمم وأرصدة مدينة
٤٠,٠٠٠	(١٧٩,٦٦٩)	المخزون
(١٠١٨,٨٧٨)	-	البنوك الدائنة
(١١٦,٥٩٣)	(١٧٨,٣٨٥)	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,٥٠٠,٥٢٥	١,٧٦٦,٣٥٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٤٨٠,٣٠٠)	(٥٠٠٤٨,١٢٥)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٠,٥٩٢,٣٣٢)	(٤٦,٨١٢)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
-	(٦١٢,٧٥٥)	إضافات الأصول الاستثمارية
-	(٨٠٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
-	(١٣,٣٢١,١٤٨)	إضافات مشروعات أوقاف تحت التنفيذ-أوقاف
(١١,٠٧٢,٦٣٢)	(١٩,٠٢٩,٦٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(٣٢,٠٠٠)	(٢١٨,٠٠٠)	المسدد من القروض قصيرة الأجل
(٣٢,٠٠٠)	(٢١٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٦,٣٩٥,٨٩٣	(١٧,٤٨١,٢٨٨)	النقدية في النقدية خلال السنة
٤٠١,٧٣٣	٢٦,٧٩٧,٦٢٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٦,٧٩٧,٦٢٦	٩,٣١٦,٣٣٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالمظيلف ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨) وتاريخ ١٤٢٢/٨/٢٧هـ .
ومركزها الرئيسي : المظيلف - القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * تقديم الإعانة الازمة كتسديد الإيجارات عن المعسرين .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروعكسوة الشتاء والمدارس والعيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

الفترة المالية :-

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٨م.

(٢) ملخص لأهم 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 بدلاً 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله 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 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 المتربيين 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 المت荡عة طبقاً لأساس الإستحقاق 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 للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بباقي قيمتها القابلة للتحقيق بعدأخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعودة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند إسلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف 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 مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٤	المباني
%٢٠	المسيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%٢٥	برامج

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً 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 المتبوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبوعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة التتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(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 ٢٠١٨م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة .

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية و اتضحت وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلى الجداول والإيضاحات 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 المالية للمنشآت الصغيرة والمتوسطة .

الاصل— الأصول المتداولة	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
النقد بالصندوق ولدى البنوك	٤٠١،٧٣٣	٤٠١،٧٣٣	—	٤٠١،٧٣٣
ذمم وأرصدة مدينة	٣٥٢،٩٠٠	٣٥٢،٩٠٠	—	٣٥٢،٩٠٠
المخزون	٢٧٤،٧٢٩	٢٧٤،٧٢٩	—	٢٧٤،٧٢٩
مجموع الأصول المتداولة	١٠٠٢٩،٣٦٢	١٠٠٢٩،٣٦٢	—	١٠٠٢٩،٣٦٢
مشروعات تحت التنفيذ	٧٣٦،٥٠٠	٧٣٦،٥٠٠	—	٧٣٦،٥٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	١،١٢٥،٩٨١	٨٠١٦،٣٨٠	(٦،٨٩٠،٣٩٩)	٦،٨٩٠،٣٩٩
صافي الأصول الاستثمارية	٦،٨٩٠،٣٩٩	—	٦،٨٩٠،٣٩٩	٦،٨٩٠،٣٩٩
صافي الأصول الغير ملموسة	١	١	—	١
مجموع الأصول غير المتداولة	٨،٧٥٢،٨٨١	٨،٧٥٢،٨٨١	—	٨،٧٥٢،٨٨١
أصول الأوقاف	١،٤١٥،٦٦٧	١،٤١٥،٦٦٧	—	١،٤١٥،٦٦٧
مشروعات أوقاف تحت التنفيذ	١،٤١٥،٦٦٧	١،٤١٥،٦٦٧	—	١،٤١٥،٦٦٧
اجمالي الأصول	١١،١٩٧،٩١٠	١١،١٩٧،٩١٠	—	١١،١٩٧،٩١٠
الالتزامات المتداولة	١٠٠١٨،٨٧٨	١٠٠١٨،٨٧٨	—	١٠٠١٨،٨٧٨
البنوك الدائنة	٢٥٠،٠٠٠	٢٥٠،٠٠٠	—	٢٥٠،٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	١،٢٦٨،٨٧٨	١،٢٦٨،٨٧٨	—	١،٢٦٨،٨٧٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣٣٣،٦٢٨	٣٣٣،٦٢٨	—	٣٣٣،٦٢٨
مجموع الالتزامات الغير المتداولة	٣٣٣،٦٢٨	٣٣٣،٦٢٨	—	٣٣٣،٦٢٨
مجموع الإلتزامات	١،٦٠٢،٥٠٦	١،٦٠٢،٥٠٦	—	١،٦٠٢،٥٠٦
صافي الأصول	٨،٠٧٦،٦٥٨	٨،٠٧٦،٦٥٨	—	٨،٠٧٦،٦٥٨
صافي الأصول غير المقيدة	١،٥١٨،٧٤٦	١،٥١٨،٧٤٦	—	١،٥١٨،٧٤٦
مجموع صافي الأصول	٩،٥٩٥،٤٠٤	٩،٥٩٥،٤٠٤	—	٩،٥٩٥،٤٠٤
اجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	١١،١٩٧،٩١٠	١١،١٩٧،٩١٠	—	١١،١٩٧،٩١٠

الاصل	النقد بالصندوق ولدى البنوك نم وأرصدة مدينة المخزون	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير الدولية للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الأصول المتداولة</u>				
مجموع الأصول المتداولة	٢٦,٧٩٧,٦٢٦	٢٦,٧٩٧,٦٢٦	-	٢٦,٧٩٧,٦٢٦
مشروعات تحت التنفيذ	٥٧٩,٩٦٩	٥٧٩,٩٦٩	-	٥٧٩,٩٦٩
صافي العقارات والالات والمعدات	٢٣٤,٧٢٩	٢٣٤,٧٢٩	-	٢٣٤,٧٢٩
صافي الأصول الاستثمارية	٢٧,٦١٢,٣٢٤	٢٧,٦١٢,٣٢٤	-	٢٧,٦١٢,٣٢٤
صافي الأصول غير المتداولة	١,٢١٦,٨٠٠	١,٢١٦,٨٠٠	-	١,٢١٦,٨٠٠
صافي الأصول غير ملموسة	٩٠١,٠٥٤	١٧,٧٩٠,٤٠١	(١٦,٨٨٩,٣٤٧)	١٦,٨٨٩,٣٤٧
مجموع الأصول غير المتداولة	١٦,٨٨٩,٣٤٧	-	١٦,٨٨٩,٣٤٧	١٤٠,١٥١
أصول الأوقاف	١٩,١٤٧,٣٥٢	١٩,١٤٧,٣٥٢	-	١٩,١٤٧,٣٥٢
<u>المجموعات المتداولة</u>				
مشروعات أوقاف تحت التنفيذ	١,٤١٥,٦٦٧	١,٤١٥,٦٦٧	-	١,٤١٥,٦٦٧
مجموع أصول الأوقاف	١,٤١٥,٦٦٧	١,٤١٥,٦٦٧	-	٤٨,١٧٥,٣٤٣
اجمالي الأصول	٤٨,١٧٥,٣٤٣	٤٨,١٧٥,٣٤٣		
<u>الالتزامات المتداولة</u>				
قروض قصيرة الأجل	٢١٨,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠	-	٢١٨,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة	٢١٨,٠٠٠	٢١٨,٠٠٠	-	٤٥٢,٨٥١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤٥٢,٨٥١	٤٥٢,٨٥١	-	٤٥٢,٨٥١
مجموع الالتزامات الغير المتداولة	٤٥٢,٨٥١	٤٥٢,٨٥١	-	٦٧٠,٨٥١
مجموع الالتزامات	٦٧٠,٨٥١	٦٧٠,٨٥١	-	٥,٩٥٤,٧٨٤
صافي الأصول غير المقيدة	٥,٩٥٤,٧٨٤	٥,٩٥٤,٧٨٤	-	٢٠٠٦٦,٤٢٧
صافي الأصول المقيدة	٢٠٠٦٦,٤٢٧	٢٠٠٦٦,٤٢٧	-	٣٩,٤٨٣,٢٨١
صافي أصول الأوقاف	٣٩,٤٨٣,٢٨١	٣٩,٤٨٣,٢٨١	-	٤٧,٥٠٤,٤٩٢
مجموع صافي الأصول	٤٧,٥٠٤,٤٩٢	٤٧,٥٠٤,٤٩٢	-	٤٨,١٧٥,٣٤٣
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٤٨,١٧٥,٣٤٣	٤٨,١٧٥,٣٤٣	-	

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

(٣/٣) تسوية قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	الإيرادات والمكاسب
٧٠١،٦٧٤	-	٧٠١،٦٧٤	التبرعات النقدية العامة
١،٢٧٠،٥٥٩	-	١،٢٧٠،٥٥٩	التبرعات النقدية المقيدة
٥٨،٨١٨،٨٧٢	-	٥٨،٨١٨،٨٧٢	التبرعات النقدية أوقاف
٨،٦٠٠	-	٨،٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧١٦،٧١٠	-	٧١٦،٧١٠	تبرعات الزكاة
٢٠٦،١٥٠	-	٢٠٦،١٥٠	إعانات الوزارة
٢،٤١٩،٨٨٠	-	٢،٤١٩،٨٨٠	إيرادات الأنشطة
٦٤،١٤٢،٤٤٥	-	٦٤،١٤٢،٤٤٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب
<u>المصروفات والخسائر</u>			
١،٤٩٣،٥٢٤	-	١،٤٩٣،٥٢٤	المساعدات النقدية
٩٥٤،٥٣٠	-	٩٥٤،٥٣٠	المساعدات العينية
٢٠،٣٢،٦١٥	-	٢٠،٣٢،٦١٥	مصاريف الأنشطة
١٩،٣٣٥،٥٩١	-	١٩،٣٣٥،٥٩١	مصاريف دعائيه واعلان وتسويق
٢٠،١٣،٢٧٣	-	٢٠،١٣،٢٧٣	المصاريف العمومية والإدارية
٥٩٣،٣٨٤	(٨٤،٧٧٧)	٦٧٨،١٦١	إحلاك العقارات والآلات و المعدات
٨٤،٧٧٧	٨٤،٧٧٧	-	إحلاك الأصول استثمارية
٢٦،٥٠٧،٦٩٤	-	٢٦،٥٠٧،٦٩٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٧،٦٣٤،٧٥١	-	٣٧،٦٣٤،٧٥١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<u>البنود الاستثنائية</u>			
٢٧٤،٣٣٧	-	٢٧٤،٣٣٧	تسويات سنوات سابقة
٢٧٤،٣٣٧	-	٢٧٤،٣٣٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٧،٩٠٩،٠٨٨	-	٣٧،٩٠٩،٠٨٨	التغير في صافي الأصول
٩،٥٩٥،٤٠٤	-	٩،٥٩٥،٤٠٤	صافي الأصول في بدايه السنة
٤٧،٥٠٤،٤٩٢	-	٤٧،٥٠٤،٤٩٢	صافي الأصول نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالمظيلف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	<u>(٤) النقد بالصندوق ولدي البنوك</u>
١٣,٥٨٤	-	النقد الصندوق
٢٧١,٠١٥	٤,٢٤٠,٦٢٥	مصرف الراجحي ح / ١٢٥٢٠٣
٧,٦٢٩	٧٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٢٥٣٠٢
٤٧,٧٨٦	٢٤٦,٥٩٥	مصرف الراجحي ح / ٥٠٧٣
٢٨,٨٨٢	٧٨,٩٧٣	مصرف الراجحي ح / ٣٠٠٦
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي ح / ٧٠٠١
٢١٠,٢٦,٨٨٣	١,٣٤٨,٥٤٧	مصرف الراجحي ح / ٧٠٨
١٧٠,٥٠	١٧٧,٢١١	مصرف الراجحي ح / ٢٣٧٣
١,٧٦٦,٨٦٢	١,٩٦١,٢٨٩	مصرف الإنماء ح / ٥٠٠
٢,٥٧٢,٤٨٨	٣٩,٢٢٠	البنك الأهلي التجاري
٢٦١,٧٩٢	٢٦٢,٥١٠	البنك الأول ح / ٤٠٠
٧٧٨,٨١٢	٧٤,٩٧٧	بنك البلاد ح / ٠٠١٦
٣,٨٤٣	٨٨٤,٦٩١	بنك البلاد ح / ٠٠٨
٢٦,٧٩٧,٦٢٦	٩,٣١٦,٣٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	<u>(٥) ذمم وأرصدة مدينة</u>
٢٦٥,٤٣٢	٢٦٦,٩١٥	خطابات ضمان بنكيه
١٨١,٧٠٠	١٥٨,٠٥٠	سلف العاملين
١٣٢,٨٣٧	١٣٢,٨٣٧	الإيرادات المستحقة - المستوفى
٥٧٩,٩٦٩	٥٥٧,٨٠٢	

(٦) المخزون

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>	
١٤٠,٥٠٥	١٤٠,٥٠٥	بضاعة بالصيدلية
٩٤,٢٢٤	٩٤,٢٢٤	بضاعة المستودع الخاص بالمستوصف والمختبر
-	٢٨,٨١٩	بضاعه الديوانيه
-	١٥٠,٨٥٠	اجهزه كهربائيه
٢٣٤,٧٢٩	٤١٤,٣٩٨	

(٧) مشاريعات تحت التنفيذ

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>	
٨٩١,٥٠٠	١,٢٤٧,٨٦٥	المبني الاداري
٣٢٥,٣٠٠	٢,٣٩٥,٤٩٠	مشروع الديوانية الجديدة
-	٢,٢٣٩,٧٥٠	قاعه روابع
-	٣٨١,٨٢٠	ارض شارع الأربعين
١,٢١٦,٨٠٠	٦,٢٦٤,٩٢٥	

(٨) صافي العقارات والإلاات والمعدات

إضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (البالغ بالآلات السعودية)

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

النحوة	الأراضي	المباني	أثاث وmachines	أجهزة وألات وعدد	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٠٠٩٩٧٣٦٠	٦٠٤٠٤٣٠	٦٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٥٩٠٨٦٨	١٩٦٦١٦٥٨
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٣٣٨٠٨٨٧	٦١٢٠٧٥٥
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠٩٩٧٣٦٠	٦٠٥٠٠٠٠٠	٩٤٣٠٣١٧	١٠٨٣٣٠٧٣٦	٢٠٢٧٤٠١٣
الإهلاك المتراكם	-	-	-	-	٢٠٧٧٢٠٣١
الرصيد بداية السنة	١٠٢٣٥٦٨١	٢٩٦٥٨٠	١٠٣٥٠٠٥٠	١٠٣٥٠٠٥٠	٢٠٧٧٢٠٣١
أهلاك السنة	-	٧٨٦٦٥٨	٢٨٧٠٥٧٣	٢٨٧٠٥٧٣	٦٢٦٢٣١
الرصيد في نهاية السنة	١٠٤٨٥٦٨١	٣٧٥٢٣٨	١٠٥٣٧٦٦٢٣	١٠٥٣٧٦٦٢٣	٣٠٣٩٨٥٥٤٢
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٠٠١٤٣١٩	٥٠٠٩٩٧٣٦٠	٥٦٨٠٧٩	٢٩٦١١٣	١٦،٨٧٥،٨٧١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٠٢٧٤٣١٩	١٠٠٩٩٧٣٦٠	٣٠٧٦٨٥٠	٣٠٩٠٨١٨	١٦،٨٨٩،٣٤٧
*تغدر قياس أصول الاستثمارات العقارية باقتصاد العائلة لأنه سيحمل الجمعية بكتاليف وجهد لا مبرر لها.					

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	<u>النكلفة</u>
١٨٦,١٥٠	١٨٦,١٥٠	الرصيد بداية السنة
٨٠٠	٨٠٠	الإضافات خلال السنة
١٨٦,٩٥٠	١٨٦,٩٥٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاطفاء المتراكم</u>		
٤٥,٩٩٩	٤٥,٩٩٩	الرصيد بداية السنة
٤٦,٥٧٢	٤٦,٥٧٢	اطفاء السنة
٩٢,٥٧١	٩٢,٥٧١	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>		
٩٤,٣٧٩	٩٤,٣٧٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٤٠,١٥١	١٤٠,١٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>(١١) مشاريعات أوقاف تحت التنفيذ</u>		
١,٤١٥,٦٦٧	١,٤١٥,٦٦٧	وقف الجمعية
-	١٣,٣٢١,١٤٨	وقف الاب
١,٤١٥,٦٦٧	١٤,٧٣٦,٨١٥	

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

-	١٨٩,٠٠٠	تبرعات الأجهزة الكهربائية
٣٦٣,٣١٧	-	تبرعات مشاريع
٧٢٦,١٥٥	٣٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٣,٢٠٥	٩,٧٩٤	تبرعات مشروع إفطار صائم
٢١,٩٣٧	١٢,١٦٠	تبرعات بناء مساكن
٢٥,٥٢٤	١٢,١٠٠	تبرعات الكفالات الشاملة (أسر)
١٢٦,٤٣١	٢٠١,٢٠٨	تبرعات كفالات ايتام
٣,٩٩٠	٥,٠٩٠	تبرعات كفارة يمين
١,٤٧٠,٥٥٩	٤٥٩,٣٥٢	

(١٣) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٢٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٨٠٠	الإعانة السنوية
٦,١٥٠	٧,٠٥٦	الخير الشامل
٢٠٦,١٥٠	٨٧٧,٨٥٦	

(١٤) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١,١٨٩,٥٠٠	١,٢٠٥,٥٠٠	إيراد قاعة روابع للحفلات
٤٠,٠٠٠	-	إيراد مطبخ القصر
١٤,٠٠٠	-	إيراد بوفية القصر
١,١٧٦,٣٨٠	١,١٣٠,١١٧	إيراد الديوانية
٢,٤١٩,٨٨٠	٢,٣٣٥,٦١٧	

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٩٠,٣٠٢	٣٣,٢٢٥	مساعدات نقدية طارئة
١١٢,١٥٥	٢٥٦,٢١٣	مساعدات نقدية عامة
-	٢٣,٠٠٠	مساعدات زواج
٤٣٦,٥٨٣	١٨٥,٣١٠	مساعدات بناء وترميم مساكن
٤٢,٩٦٠	٤٠,٦٦٥	مساعدات إفطار صائم
٧٥,٤٥٠	١٥,٤٠٠	مساعدات الكفالة الشاملة (أسر)
١٦٤,٣٥٠	١٤٢,٦٦٩	مساعدات كفالات أيتام
١,٢٠٠	-	مساعدات النقل المدرسي
٥,٠٠٠	-	مساعدات الصدقة اليومية - لمؤسسة الأمير سعود
١٣٥,١٠٠	٦٤,٣٠٠	مساعدات سداد الإيجارات
٢٧٦,٥٢٠	٦٨,٧٤٢	مساعدات صحية
-	١,٥٠٠	مساعدات دعم أسر السجناء
-	٢٣,٧٨٥	مساعدات شهر رمضان المبارك
٤,٣٣٩	-	مساعدات الحقيقة المدرسية
-	٣٥,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
١٤٩,٥٦٥	-	مساعدات مشروع بناء وترميم المساجد
-	٣٩,٠٩٢	سداد فواتير كهرباء
-	١٢,٠٠٠	برامج موسمية
١,٤٩٣,٥٢٤	٩٤٠,٩٠١	

(١٦) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٦) المساعدات العينية
٩٥٤,٥٣٠	٥٤٢,٣٧٠	مساعدات السلة الغذائية
-	٣٠١,٩١٢	مساعدات أجهزة كهربائية
-	٣٩,٠٠٠	مساعدات الذبائح الرمضانية
-	٧٣,٩٤٦	مساعدات الأثاث
٩٥٤,٥٣٠	٩٥٧,٢٢٨	

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٧) مصروفات الأنشطة
-	٢,٢٠٠	مصاريف النقل المدرسي
٨٢٣,٣٠٦	٨٩٠,٢٢٤	مصاريفات الديوانية
٨٣١,١٠٦	٧١٠,٤٧١	مصاريفات قاعة روابع للحفلات
-	١٥٧,٢٩١	مصاريفات برامج رعاية الطلاب
-	٧,٥٢٧	دعم فريق برنامج مؤثرون التطوعي
٣٣,٥٠٠	-	مصاريفات برنامج التدريب
٦٢,٩٩٨	٣١٢,٦٦٠	مصاريفات مشروع الأسر المنتجة
٦٧,٠٠٠	٨٤,٥٣٣	مصاريفات مشروع شراكات مجتمعية
٢٨,٩٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريفات مشروع سقيا المياه
٥٣,٠٠٠	٥٣,٥١٠	مصاريفات برنامج الماهرة
١٣٢,٨٠٥	١٦٣,٥٠٨	مصاريفات مشروع محطة التحلية
٢٠٠,٣٢,٦١٥	٢,٤٠٥,٩٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٩٣٢,٢٣٠	٩٧٣,٨٩٦	مرتبات وأجور و ما في حكمها
١٧٠,٣٩٠	١٩٦,٤٩٨	التأمينات الاجتماعية
٥٥,٦٣٩	-	إيجارات
١٣٦,٠٦٨	٤٢,٣٠٩	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٥٨,٦٠٥	مصاريف سفر وإنقال
٢٨,٣٠٩	٣٤,٠٥٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٢,٥٥٥	١٣,١٥٢	مصاريف كهرباء ومياه
٤٢,٧٣١	٤٢,٥٤٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٧,١٤٧	١٢,٧١١	محروقات وصيانة سيارات
١١,١٢٩	٤٧,٨٩٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٢١٨,٣٢٢	-	مصروفات مكافأة نهاية خدمه
-	٤,٦٩٨	صيانة اجهزة ومعدات
-	١٢,٣٥٠	اتعاب واستشارات مهنية
-	١٥,٣٠٢	اجور عمال
-	٧,٣٩٠	مصاريف دروع وهدايا
-	٢,٥٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٥,٢٢٠	٤٧,٨٤٢	مصاريف مكافآت وانتدابات
١٠٧,٦١٩	١٤٢,٢٦٢	مصاريف تامين طبي وعلاج
٣٠,٠٠٠	٤,٢١٤	تدريب وتأهيل موظفين
١٢,٠٥٠	١٨٢,٠٠٢	مصاريف ورسوم حكوميه
١,٥٥٣	٥,٥٧٥	مصاريف بنكية وعمولات
٢٣٢,٣١١	٢,٥٥٠	مصروفات أخرى
٢٠٠١٣,٢٧٣	١,٨٤٨,٣٤٦	

(١٩) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١,٥٤٨,٣٧٧	١,٤٠٦,١٢٢	زكاة
٢٨٤,٨٧٤	٣٤٣,٤١٣	كفالة أيتام
٤١,٨٣٦	٤٦,٩٢٦	كفارة يمين
١٩١,٣٤٠	١٢٧,٠٤٠	اعانة الاسر لدعم الاجارات
-	١٨٩,٠٠٠	اجهزه كهربائية
٢٠٠٦٦,٤٢٧	٢,١١٢,٥٠١	

(٢٠) صافي الأصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٩,٢٦٦,٣٨٢	٢٥,٨٩٢,٠٩٢	نبرعات اوقاف
٢١٦,٨٩٩	٢١٦,٨٩٩	نبرعات اوقاف للايتام - مستقبلا
٣٩,٤٨٣,٢٨١	٢٦,١٠٨,٩٩١	

(٢١) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠١٩/٤/١٨ .