

جمعية البر الخيرية بطبرجل  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)  
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

٢ - ١

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٩ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب القضية والسعادة / اعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بطبرجل

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بطبرجل - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٣٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين 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 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 المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة 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 أنتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا المتحقق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 ستكشف دائماً 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.

وكل جزء 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 لذلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا 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 ، وهيكـل ومحـوى 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 بطبعـل - من بين أمور أخرى - بالـنـطـاق والتـوقـيـت المـخـطـط للمـراجـعة والنـتـائـج الـهـامـة للمراجـعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافـها خلال مراجـعتـنا.  
الرأـي حول المتطلـبات القانونـية والـرقـابـية الـآخـرى

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 .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢ شعبـان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٧ ابريل ٢٠١٩ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد لدى البنوك	(٤)	٩,٩٨٦,٥٢٨	١٢,٢٥٨,٥٦١
المخزون	(٥)	١٢٤,٨٨٠	٢٣٠,٣٤٨
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	١,٣٥٦,٠٣٣	١٠١٦,١٠٥
مجموع الأصول المتداولة		١١,٤٦٧,٤٤١	١٣,٥٠٥,٠١٤
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٥,٠٠٠	٧٤,٩٩٥
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٩٣٣,٠٩٥	٩٤٨,١٣٢
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	٣٠,٨٠٦	١٣,٣٠٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(١٠)	١٢,٢٣٢,٤٧٢	١١,٢٢١,٧٤٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٣,٢٠١,٣٧٣	١٢,٢٥٨,١٧٤
اجمالي الأصول		٢٤,٦٦٨,٨١٤	٢٥,٧٦٣,١٨٨
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
إيرادات مقبوضة مقدماً		٣٥,٧١١	٢٦,١١١
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٥,٧١١	٢٦,١١١
<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١١١,٥١٢	-
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		١١١,٥١٢	-
اجمالي الالتزامات		١٤٧,٢٤٣	٢٦,١١١
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢١,٦١٠,٢١٧	٢٢,٩٠٧,٨١٧
صافي الأصول المقيدة		٢,١٩٠,٩١٧	٢,١٢٠,٢٢٠
صافي اصول الاوقاف		٧٢٠,٤٥٧	٧٠٩,٤٠٤
مجموع صافي الأصول		٢٤,٥٢١,٥٩١	٢٥,٧٣٧,٠٧٧
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٤,٦٦٨,٨١٤	٢٥,٧٦٣,١٨٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المحاسب محمد ناصر ساري  
مصدق التنفيذ (٣)  
بإشراف ملخص صحيح لسيارة  
رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بطبرجل

مة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
١٥٩,٩٨١	٢٧٤,٩٧٧	-	-	٢٧٤,٩٧٧	برعات النقدية العامة
٧٧٠,١٢١	١,٢٠٧,٢٠١	-	١,٢٠٧,٢٠١	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٧,٤٥٧	١١,٤١٧	١١,٤١٧	-	-	برعات النقدية أوقاف
٣٠١٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	برعات عينية العقارات والالات والمعدات
١,٢٦٣,٠٧٧	٢,١٢٢,٥٣٣	-	-	٢,١٢٢,٥٣٣	(١٢) برعات العينية
٨,٧٠٠	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤٩٧,٠٥٥	٥٢٥,٥٦٣	-	٥٢٥,٥٦٣	-	برعات الزكاة
٢٧٤,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠	-	١,٨٢٠,٠٠٠	-	(١٣) اعانات الوزارة
١,٠٥١,٤١٢	١,٢٣٨,٣١٣	-	-	١,٢٣٨,٣١٣	إيرادات الإيجارات
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>					
-	-	-	(٣,٤٨٢,٠٦٧)	٣,٤٨٢,٠٦٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,١٨١,٨٠٣	٧,٢٠٦,٠٠٤	١١,٤١٧	٧٠,٦٩٧	٧,١٢٣,٨٩٠	مالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
٣,٠١٦,٠١٢	٣,٥٦٦,٩٧٠	-	-	٣,٥٦٦,٩٧٠	(١٤) مساعدات النقدية
٥١٣,٦٨٧	٢,٢٢٨,٠٠١	-	-	٢,٢٢٨,٠٠١	(١٥) المساعدات العينية
٥٣,١٦٥	٢٠٧,٤٩٣	-	-	٢٠٧,٤٩٣	صرفقات الأوقاف
-	٢,٨٨٨	-	-	٢,٨٨٨	(١٦) مصرفقات الأنشطة
١,٥٥٨,٣١٦	١,٩٠٧,٩٢١	-	-	١,٩٠٧,٩٢١	(١٧) تمصروفات العمومية والإدارية
١١٦,٦٣٤	١٨٦,٤٤٨	-	-	١٨٦,٤٤٨	(٨) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٧٥٣	٢,٥٠١	-	-	٢,٥٠١	(٩) إهلاك الأصول الغير ملموسة
٣٤٧,٣٠٧	٣١٩,٢٦٨	-	-	٣١٩,٢٦٨	(١٠) إهلاك الأصول الاستثمارية
٥,٦٠٧,٨٧٤	٨,٤٢١,٤٩٠	-	-	٨,٤٢١,٤٩٠	مالي المصروفات والخسائر
١,٥٧٣,٩٢٩	(١,٢١٥,٤٨٦)	١١,٤١٧	٧٠,٦٩٧	(١,٢٩٧,٦٠٠)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>تبادل الأستثنائية</b>					
(١٣٧,٢٣٢)	-	-	-	-	تسويات سقوط سابق
(١٣٧,٢٣٢)	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
١,٤٣٦,٦٩٧	(١,٢١٥,٤٨٦)	١١,٤١٧	٧٠,٦٩٧	(١,٢٩٧,٦٠٠)	التغير في صافي الأصول
٢٤,٣٠٠,٣٨٠	٢٥,٧٣٧,٠٧٧	٧٠٩,٠٤٠	٢,١٢٠,٢٢٠	٢٢,٩٠٧,٨١٧	صافي الأصول بداية السنة
٢٥,٧٣٧,٠٧٧	٢٤,٥٢١,٥٩١	٧٢٥,٤٥٧	٢,١٩٠,٩١٧	٢١,٦١٠,٢١٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتفصيلاً معها

جبار حسن حبیع لبستان (٤)

المحاسب  
محمد ناصر سرار

م. عبد الرحمن سلطان محمد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠٤٣٦,٦٩٧	(١,٢١٥,٤٨٦)
(٣,١٤٠,٠٠٠)	-
١١٦,٦٣٤	١٨٦,٤٤٨
٢,٧٥٣	٢,٥٠١
٣٤٧,٣٠٧	٣١٩,٢٦٨
-	١١١,٥١٢
(١,٢٣٦,٦٠٩)	(٥٩٥,٧٥٧)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

تبرعات عينية العقارات والآلات والمعدات

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

اهلاك الأصول الغير ملموسة

اهلاك الأصول الاستثمارية

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

النفقات في الأصول والألتزامات المتداولة

المخزون

مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيرادات مقبوضة مقدماً

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

شراء عقارات والآلات ومعدات

شراء أصول الغير ملموسة

شراء أصول ثابتة استثمارية

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في رصيد النقدية

رصيد النقدية في بداية السنة

رصيد النقدية في نهاية السنة

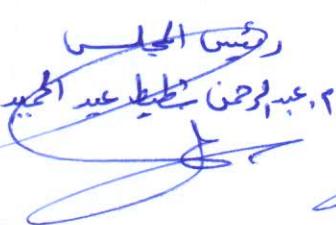
معاملات غير نقدية هامة

تحويل من مشروعات تحت التنفيذ إلى عقارات والآلات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٧٤,٩٩٥)	-
(٦٩٧,٩٩٧)	(١٠١,٤١٦)
-	(٢٠,٠٠٠)
-	(١,٣٣٠,٠٠٠)
(٧٧٢,٩٩٢)	(١,٤٥١,٤١٦)
(٢,٤٢٣,٩٢٧)	(٢,٢٧٢,٠٣٣)
١٤,٦٨٢,٤٨٨	١٢,٢٥٨,٥٦١
١٢,٢٥٨,٥٦١	٩,٩٨٦,٥٢٨
-	٦٩,٩٩٥

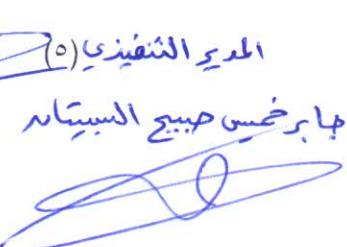
رئيس مجلس  
عبد الرحمن طبلط عبد الرحيم



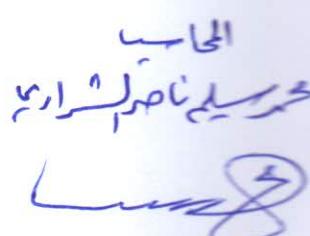
أمين الصندوق  
سعد الدين محمد علي الوادع



المدير التنفيذي (٥)  
هاجر حميس حبيح السبيسي



المحاسب  
محمد سليم ناصر رارم  
حسنا



(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بطبرجل ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤) وتاريخ ١٤٢٢/٧/٢٢ هـ ومركزها الرئيسي طبرجل - الجوف - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 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 .

العرف المحاسبي :

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

(١) الإيرادات :

تشتمل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتشتمل الجمعية على سياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة 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 المتعددة طبقاً لأساس النقدى.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مرفق 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### النقدية وشبيه النقدية:

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

#### الذمم المدينة:

ثبت 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 تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠ : %٢,٥	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%١٥	برامج

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المתרوعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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 وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

**مخصص مكافأة ترك الخدمة :**

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضها 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 .

**(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 الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول، فيما يلي 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 المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة .

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

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للقارير المالية (بنجع)

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٤,٦٨٢,٤٨٨	-	١٤,٦٨٢,٤٨٨	<u>الأصول</u>
١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	<u>الأصول المتداولة</u>
٧٩٢,٠١٦	-	٧٩٢,٠١٦	النقد لدى البنوك
١٥,٤٨٨,٥٠٤	-	١٥,٤٨٨,٥٠٤	المخزون
			مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٨٤,٠٢١	(٨,٤١١,٧٩٥)	٨,٧٩٥,٨١٦	مجموع الأصول المتداولة
١٦,٠٦٠	-	١٦,٠٦٠	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨,٤١١,٧٩٥	٨,٤١١,٧٩٥	-	صافي العقارات والآلات والمعدات
٨,٨١١,٨٧٦	-	٨,٨١١,٨٧٦	صافي الأصول الغير ملموسة
٢٤,٣٠٠,٣٨٠	-	٢٤,٣٠٠,٣٨٠	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٢٠٠,١٣,٧٤١	-	٢٠٠,١٣,٧٤١	<u>إجمالي الأصول</u>
٣,٥٩٥,٠٥٦	-	٣,٥٩٥,٠٥٦	صافي الأصول غير المقيدة
٦٩١,٥٨٣	-	٦٩١,٥٨٣	صافي الأصول المقيدة
٢٤,٣٠٠,٣٨٠	-	٢٤,٣٠٠,٣٨٠	صافي أصول الأوقاف
			<u>إجمالي صافي الأصول</u>

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

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتع

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروف سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١٢,٢٥٨,٥٦١	-	١٢,٢٥٨,٥٦١	<u>الأصول</u>
٢٣٠,٣٤٨	-	٢٣٠,٣٤٨	<u>الأصول المتداولة</u>
١,٠١٦,١٠٥	-	١,٠١٦,١٠٥	النقد لدى البنوك
١٣,٥٠٥,٠١٤	-	١٣,٥٠٥,٠١٤	المخزون
٧٤,٩٩٥	-	٧٤,٩٩٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٤٨,١٣٢	(١١,٢٢١,٧٤٠)	١٢,١٦٩,٨٧٢	مجموع الأصول المتداولة
١٣,٣٠٧	-	١٣,٣٠٧	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٢٢١,٧٤٠	١١,٢٢١,٧٤٠	-	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٢٥٨,١٧٤	-	١٢,٢٥٨,١٧٤	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٥,٧٦٣,١٨٨	-	٢٥,٧٦٣,١٨٨	صافي الأصول الغير ملموسة
٢٦,١١١	-	٢٦,١١١	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٢٦,١١١	-	٢٦,١١١	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢,٩٠٧,٨١٧	-	٢٢,٩٠٧,٨١٧	<u>الالتزامات والأصول</u>
٢٠,١٢٠,٢٢٠	-	٢٠,١٢٠,٢٢٠	الالتزامات المتداولة
٧٠٩,٠٤٠	-	٧٠٩,٠٤٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٥,٧٣٧,٠٧٧	-	٢٥,٧٣٧,٠٧٧	مجموع الالتزامات المتداولة
٢٥,٧٦٣,١٨٨	-	٢٥,٧٦٣,١٨٨	<u>صافي الأصول</u>
			صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول الأوقاف
			مجموع صافي الأصول
			<u>اجمالي الالتزامات وصافي</u>

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (تتبع)

(٣/٣) تسوية الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تأثير اعتماد وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية	التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	
١٥٩,٩٨١	-	١٥٩,٩٨١	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٧٧٠,١٢١	-	٧٧٠,١٢١	الترعات النقدية العامة
١٧,٤٥٧	-	١٧,٤٥٧	الترعات النقدية المقيدة
٣١٤٠,٠٠٠	-	٣١٤٠,٠٠٠	الترعات النقدية أوقاف
١,٢٦٣,٠٧٧	-	١,٢٦٣,٠٧٧	ترعات عينية العقارات والآلات والمعدات
٨,٧٠٠	-	٨,٧٠٠	الترعات العينية
٤٩٧,٠٥٥	-	٤٩٧,٠٥٥	إيرادات الاشتراكات
٢٧٤,٠٠٠	-	٢٧٤,٠٠٠	ترعات الزكاة
١,٠٥١,٤١٢	-	١,٠٥١,٤١٢	إعانت وزاره
٧,١٨١,٨٠٣	-	٧,١٨١,٨٠٣	إيرادات الإيجارات
			إجمالي الإيرادات والمكاسب
٣,٠١٦,٠١٢	-	٣,٠١٦,٠١٢	<u>المصروفات والخسائر</u>
٥١٣,٦٨٧	-	٥١٣,٦٨٧	المساعدات النقدية
٥٣,١٦٥	-	٥٣,١٦٥	المساعدات العينية
١,٥٥٨,٣١٦	-	١,٥٥٨,٣١٦	مصروفات الأوقاف
١١٦,٦٣٤	(٣٤٧,٣٠٧)	٤٦٣,٩٤١	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٧٥٣	-	٢,٧٥٣	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٤٧,٣٠٧	٣٤٧,٣٠٧	-	اهلاك الأصول غير ملموسة
٥,٦٠٧,٨٧٤	-	٥,٦٠٧,٨٧٤	اهلاك الأصول الاستثمارية
١,٥٧٣,٩٢٩	-	١,٥٧٣,٩٢٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٣٧,٢٣٢)	-	(١٣٧,٢٣٢)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٣٧,٢٣٢)	-	(١٣٧,٢٣٢)	تسويات سنوات سابقة
١,٤٣٦,٦٩٧	-	١,٤٣٦,٦٩٧	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٤,٣٠٠,٣٨٠	-	٢٤,٣٠٠,٣٨٠	التغير في صافي الأصول
٢٥,٧٣٧,٠٧٧	-	٢٥,٧٣٧,٠٧٧	صافي الأصول بداية السنة
		(١٢)	صافي الأصول نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١٨٥	٥٦
١٢٥	٣٩٥
-	٥
٢٣٠،٢٠٢	٥٢٥،٠٠٨
١٠،٥٧٠،٤٢٩	٩،١٠٧،٦٧٣
١،٧٩٩	-
٩٣٤،٤٧٥	٢٦٩،٤٩٤
٥٢١،٣٤٦	٨٣،٨٩٧
<b>١٢٠،٢٥٨،٥٦١</b>	<b>٩،٩٨٦،٥٢٨</b>

(٤) النقد لدى البنك

مصرف الراجحي - تبرعات
مصرف الراجحي - صدقة جارية
مصرف الراجحي - زكاة
مصرف الراجحي - الوقف
مصرف الراجحي - عام
مصرف الراجحي - ح/٣١٢٠/٨
مصرف الراجحي - أيتام
البنك الأهلي التجاري - ح/١٠٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
١٩٧،٤٩٠	٥٢،٩٨٠
-	٥٥،٠٠٠
١٤،٠٨٠	١٦،٩٠٠
٢٠٢٧٨	-
١٦،٥٠٠	-
<b>٢٣٠،٣٤٨</b>	<b>١٢٤،٨٨٠</b>

(٥) المخزون

مواد غذائية
بطاطين
دفایات كهرباء
دفایات کاز
ثیاب الأصيل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٩٤٧،٤٩٣	١،٢٨٧،٤١٧
٦٨،٦١٢	٦٨،٦١٦
<b>١٠٠١٦،١٠٥</b>	<b>١،٣٥٦،٠٣٣</b>

(٦) مصاروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

إيرادات ايجارات مستحقة
إيجارات مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٦٩،٩٩٥	-
٥،٠٠٠	٥،٠٠٠
<b>٧٤،٩٩٥</b>	<b>٥،٠٠٠</b>

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

مبني الجمعية فرع الفياض
مشروع السوق التجاري

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

(٨) صافي العقارات وألات والمعدات

الكتافة	البياني على أرض الغير	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وألات	إجمالي
الرصيد بداية السنة	٣١٢،٣٠٠	٣٣٦٩٧	٧٥٨،٨٤٤	١،٥٨٣،٤٩٤	١،٦٧١،٤٤١
الإضافات خلال السنة	-	٦٩،٩٩٥	١٤،٢٧٠	٨٧،١٤٦	٧٥٨،٨٤٤
الرصيد في نهاية السنة	٣١٣،٤٠٠	٤٩١،٨٢٣	٨٤٥،٩٩٠	١،٧٥٣،٩٠٥	١،٧٧١،٤٤١
إلاهات المدبر لكم	١٠٣٦٦٩٣	٣١٣،٤٠٠	٣١٣،٤٠٠	٨٤٥،٩٩٠	٧٥٨،٨٤٤
الرصيد بداية السنة	٣١٢،٣٩٩	٨٦٤٢٣	٢٢١،٣٠١	٦٣٤،٣٦٢	٣١٢،٣٥٣
أهلاك السنة	-	٤٩١،٨٢	١٢٦،٨٩٦	١٨٦،٦٤٨	١٧١،٤٤١
الرصيد في نهاية السنة	٣١٣،٤٠٥	١٣٥،٦٠٥	٣٤٨،١٩٧	٨٢٠،٨١٠	٨٢٠،٨١٠
إلاهات المدبر لكم	١٤،٢٣٩	٣١٣،٣٩٩	٣١٢،٣٩٩	٢٢١،٣٠١	٦٣٤،٣٦٢
الرصيد بداية السنة	١٠،٣٧٠	١٢٦،٨٩٦	١٢٦،٨٩٦	١٨٦،٦٤٨	١٧١،٤٤١
أهلاك السنة	-	٤٩١،٨٢	٤٩١،٨٢	٨٦٤٢٣	٣١٢،٣٩٩
الرصيد في نهاية السنة	٣١٣،٤٠٩	٣١٣،٤٠٩	٣١٣،٤٠٩	٨٢٠،٨١٠	٨٢٠،٨١٠
إلاهات المدبر لكم	٣١٣،٣٩٩	٣١٣،٣٩٩	٣١٣،٣٩٩	٨٢٠،٨١٠	٨٢٠،٨١٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٩،٠٨٣	٣٥٦،٣١٨	٣٩١،١٣٠	٥٣٧،٥٣٣	٥٤٧،٠٩٥
المقدمة المدبرة	١	٣٥٦،٣١٨	٣٩١،١٣٠	٥٣٧،٥٣٣	٥٤٧،٠٩٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٤،٣٥٨	١	١	١	١

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
١٨,٣٥٤	١٨,٣٥٤	الرصيد بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٣٨,٣٥٤	٣٨,٣٥٤	الرصيد في نهاية السنة
٥٠٠٤٧	٥٠٠٤٧	الإهلاك المتراكم
٢,٥٠١	٢,٥٠١	الرصيد بداية السنة
٧,٥٤٨	٧,٥٤٨	أهلاك السنة
٣٠,٨٠٦	٣٠,٨٠٦	الرصيد في نهاية السنة
١٣,٣٠٧	١٣,٣٠٧	القيمة الدفترية
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

## (١٠) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المبني	الأراضي	التكلفة
١٢,١٥٢,١٧٤	١٠,٦١٢,١٧٤	١,٥٤٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٣٣٠,٦٠٠	٣٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
١٣,٤٨٢,١٧٤	١٠,٦٤٢,١٧٤	٢,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٣٠,٤٣٤	٩٣٠,٤٣٤	-	الإهلاك المتراكم
٣١٩,٢٦٨	٣١٩,٢٦٨	-	الرصيد بداية السنة
١,٢٤٩,٧٠٢	١,٢٤٩,٧٠٢	-	أهلاك السنة
١٢,٢٣٢,٤٧٢	٩,٣٩٢,٤٧٢	٢,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١١,٢٢١,٧٤٠	٩,٦٨١,٧٤٠	١,٥٤٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

\*تعذر قياس أصول الاستثمار العقارية بالقيمة العادلة لأنها ستحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما.

جمعية البر الخيرية بطبرجل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٢٢٤,٤٧٢

٢٩٢,٣٣٣

تبرعات نقدية مقيدة

١٢٠,٣٧٣

١٦٥,١٢٦

تبرعات الصدقة

٣١,٧٥٠

٤٨,١٣٣

تبرعات إفطار صائم

٣٩٣,٥٢٦

٥١٢,٤٠٩

تبرعات كفالة ايتام

-

١٨٥,٠٠٠

مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

-

٤,٢٠٠

كفالة ارملة

٧٧٠,١٢١

١,٢٠٧,٦٢٠١

(١٢) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٢٧,٣٥٥

٤٧١,٤٥٣

تبرعات عينية مواد غذائية

٢٥٠,٠٠٠

٤٣٧,٥٠٠

تبرعات عينية تمور المكرمة الملكية

٢٣,٠٠٠

٩٠٠,٠٠٠

تبرعات عينية اللحوم

٧٦٢,٧٢٢

٣١٣,٥٨٠

تبرعات عينية متنوعة

١,٢٦٣,٠٧٧

٢,١٢٢,٥٣٣

(١٣) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

-

١٠٠,٠٠٠

أعانة كسوة شتاء

٤٧٤,٠٠٠

١,٧٢٠,٠٠٠

إعانة برامج وأنشطة

٤٧٤,٠٠٠

١,٨٢٠,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(١٤) المساعدات النقدية

٥٠,٩٠١	٦٤,٢٢١	مساعدات إفطار صائم
٤٤٦,٣٥٠	٥٩٩,٥٥٠	مساعدات كفالات ايتام
٩٨٦,١٦٤	٢٣٩,٠٠٠	مساعدات الأسر المحتاجة
٩٧٦,٠٧٧	٩٤١,٣٤٢	مساعدات غذائية
٥١,٧٢٠	-	مساعداتكسوة الشتاء
٤٤٨,٧٥٠	٢٥٣,٧٥٠	مساعداتكسوة العيددين
-	٥,٠٠٠	مساعدات ترميم و بناء مساكن
٣,٥٠٠	٣٦,٨٠٠	مساعدات تدريب وتأهيل
٧,٢٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات ايجار
٣١,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	مساعدات صحية
-	١٣٨,٦٠٠	الحقيقة المدرسية
-	١٠٠٦٠٠٠٠	اعانة الزواج
-	١٧٠,٠٠٠	مشروع أغذاء
١٣,٨٥٠	١٧,٧٠٧	مساعدات متعددة
<b>٣٠١٦٠١٢</b>	<b>٣,٥٦٦,٩٧٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(١٥) المساعدات العينية

٨٩,٨٦٣	٥٩٧,٩٤٣	مساعدات عينية مواد غذائية
٥٠,٠٠٠	٤٣٧,٥٠٠	مساعدات تمور المكرمة الملكية
٥٧,٥٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مساعدات اللحوم
٣١٦,٣٢٤	٢٩٢,٥٥٨	مساعدات عينية متعددة
<b>٥١٣,٦٨٧</b>	<b>٢,٢٢٨,٠٠١</b>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م٣١ ديسمبر ٢٠١٨م(١٦) مصروفات الأنشطة

مصروفات مبني النيابة العامة

٢،٨٨٨

٢،٨٨٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م٣١ ديسمبر ٢٠١٨م(١٧) المصاريف العمومية والإدارية

مرتبات وأجور وما في حكمها

١،٠٢١،٧٥٤

١،٣٣١،٠٠٠

٥٥،٥٣٦

٩٠،٦٧٩

١٣٩،٧٣٥

١٦٧،٢٢٨

١٠،٨٩٤

٥،٧٥٨

١٢،٩٧٩

٣١،٤٢٨

١٢،٣٥١

١٤،١٠٦

٧،٢٥٥

٩،١٩٧

٤٧،٥٣٤

٦،٩٦٢

٧٢٣

٣٠٦٤

٥،٣٤٩

١٥،٣٥٧

١٧،٣٨٨

١٤،٤٣٠

٣٩،٤٤٩

٢٥،٥٥١

١٦٢،٢٤١

١٧٤،٠٢٥

١٩،١٧٦

١٦،٧٨٥

٥،٩٥٢

٢،٣٥١

١،٥٥٨،٣١٦١،٩٠٧،٩٢١

التأمينات الاجتماعية

مصاريف إيجارات

أدوات كتابية ومطبوعات

رسوم حكومية وأشتراكات

مصاريف بريد وبرق وهاتف

مصاريف كهرباء ومياه

صيانة وإصلاح وترميم

محروقات وصيانة سيارات

مصاريف ضيافة ونظافة

مصاريف دعاية وإعلانات

مكافآت آجر أضافي

مصاريف مكافآت ترك الخدمة

أجور ونقل عمال تحميل وتتنزيل

مصروفات أخرى

## إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
زكاة	-	١,٧٤٩,٣٠٣
اعانة برامج ومساعدات الاسر	١,٧٢٠,٠٠٠	-
اعانة كسوة الشتاء	٢٧٠,٧٣٠	١٧٠,٧٣٠
تبرعات كفالة أيتام	٢٠٠,١٨٧	٢٠٠,١٨٧
	٢,١٩٠,٩١٧	٢,١٢٠,٢٢٠

## (١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ م.
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنوات السابقة لتماشي مع عرض القوائم المالية للعام الحالى.