

جمعية البر الخيرية بالفرشة
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
و تقرير مراجع المستقل

الفهرس	الصفحة
تقرير مراجع المستقل	٢ - ١
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات حول القوائم المالية	١٤ - ٦

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيري بالفرشة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيري بالفرشة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقية 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 وتفاقتها النقية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 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 أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت 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 الاستمرارية والإفصاح حسماً 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تتشاءم 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.

وكلجزء 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 لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 مقولية 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 تشير شكاً 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 ، وهيكلي ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.

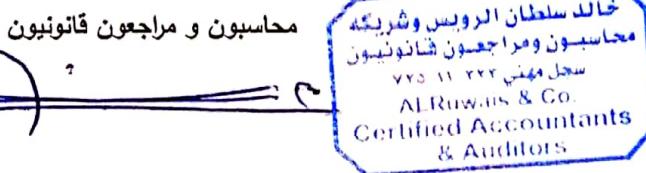
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالغشة. من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوكيل المخطط للمراجعة والناتج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 : ٨ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٣ فبراير ٢٠١٩



عبد المجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيضاح	<u>الأصول</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
١٠,٣١٣,١٩٢	٣,٤٩٨,٢٦٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٣١٣,١٩٢	٣,٤٩٨,٢٦٠		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٤٥٤,٧٦٤	١٠,٩١,٤١٠	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٤٨٩,٢٨٢	-		مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٧٥	٣,٩٠٠	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٩٤٨,٩٢١	١٠,٩٥,٣١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٢٦٢,١١٣	٤,٥٩٣,٥٧٠		اجمالي الأصول
<u>صافي الأصول</u>			
١,٠٠٤,٢٨٤	٢,٢٤٧,٣٥٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٥٣,٦٧٦	٢,٣٤٦,٢١٤	(٦)	صافي الأصول المقيدة
٤,١٥٣	-		صافي الأصول اوقاف
٢,٢٦٢,١١٣	٤,٥٩٣,٥٧٠		اجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٦٠,٩٩١	١٢٢,٥١٤	-	-	١٢٢,٥١٤	التبرعات النقدية العامة
٥٩٨,٠٨٠	١٩٠,٣٥٦	-	١٩٠,٣٥٦	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٤,١٥٣	١٨,٨٤١	١٨,٨٤١	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٠٣٤,٢٥٥	١,١٧١,٠٥٤	-	-	١,١٧١,٠٥٤	التبرعات العينية
٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينيه اصول ثابتة
٨٧٩,٢٨٩	١٥٨,٩٩٣	-	١٥٨,٩٩٣	-	تبرعات الزكاء
١٠٠٠	-	-	-	-	اشتراكات الاعضاء
٢٠٠,٠٠٠	٣,٦٢٠,٠٠٠	-	٢,٢٢٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	(٧) اعانه الوزاره
٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	صدقة الملك عبد العزيز
-	-	(١٥٨,٣٤٣)	(١,٤٧٦,٨١١)	١,٦٣٥,١٥٤	صافي الأصول المحررة من القيد
٣,١٩٧,٧٦٨	٥,٢٨١,٧٥٨	(١٣٩,٥٠٢)	١,٠٩٢,٥٣٨	٤,٣٢٨,٧٢٢	إعادة تصنیف لتحقق قید الاستخدام
المصروفات والخسائر					
٩٣٦,٣١٥	١,٢٨٠,٦١١	-	-	١,٢٨٠,٦١١	(٨) المساعدات النقدية
٨٧٤,٤٤٩	١٩٦,٢٠٠	-	-	١٩٦,٢٠٠	مساعدات الزكاة
١٠٠٣٤,٢٥٥	١,١٧١,٠٥٤	-	-	١,١٧١,٠٥٤	المساعدات العينية
٣٠٥,٩٥٨	٢٧٢,١٦٥	-	-	٢٧٢,١٦٥	المصروفات العمومية والإدارية (٩)
٢٩,٢٩٦	٢٩,٢٩٦	-	-	٢٩,٢٩٦	إهلاك الأصول الثابتة (٤)
٩٧٥	٩٧٥	-	-	٩٧٥	إهلاك الأصول الغير ملموسة (٥)
٣,١٨١,٢٤٨	٢,٩٥٠,٣٠١	-	-	٢,٩٥٠,٣٠١	إجمالي المصروفات والخسائر
١٦,٥٢٠	٢,٣٣١,٤٥٧	(١٣٩,٥٠٢)	١,٠٩٢,٥٣٨	١,٣٧٨,٤٢١	التغير في صافي الأصول
-	-	١٣٥,٣٤٩	-	(١٣٥,٣٤٩)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٢,٢٤٥,٥٩٣	٢,٢٦٢,١١٣	٤,١٥٣	١,٢٥٣,٦٧٦	١,٠٠٤,٢٨٤	صافي الأصول بداية السنة
٢,٢٦٢,١١٣	٤,٥٩٣,٥٧٠	-	٢,٣٤٦,٢١٤	٢,٢٤٧,٣٥٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١٦,٥٢٠	٢٠,٣٣١,٤٥٧	التغير في صافي الأصول
٢٩,٢٩٦	٢٩,٢٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٩٧٥	٩٧٥	إهلاك الأصول الغير ملموسة
(٣٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينيه اصول ثابتة
<u>(٣٠٣,٢٠٩)</u>	<u>٢٠,٣٦١,٧٢٨</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٧٦,٦٦٠)	شراء أصول ثابتة
(٤٨٩,٢٨٢)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٤٨٩,٢٨٢)</u>	<u>(١٧٦,٦٦٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٩٢,٤٩١)	٢,١٨٥,٠٦٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,١٠٥,٦٨٣	١,٣١٣,١٩٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>١,٣١٣,١٩٢</u>	<u>٣,٤٩٨,٢٦٠</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٤٨٩,٢٨٢	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالفرشة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧) وتاريخ ١٤٣٤/٨/٢٢ هـ ومركزها الرئيسي عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والأفراد المحتاجين.
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الحوادث والكوارث .
- * الاغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام

(٢) ملخص لأهم 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 المعتمد 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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :-

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

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 بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تمثل 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 للأساس 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 المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تفقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وطائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات 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 المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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 التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تحديدها 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 :-

%٥	المباني
%٥	كلادنج
%١٠	اثاث و مفروشات
%١٠	اجهزه كهربائيه
%١٥	حاسب الي
%٢٠	سيارات
%٢٥	مكيفات
%٢٠	برامج كمبيوتر

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 الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
١،٣١٣،٠٩٢	٣،٤٨٨،٣٣٢	مصرف الراجحي ح/٩٠٠٩
١٠٠	٦،٤٣٨	مصرف الراجحي ح/١١١٢
-	٣،٤٩٠	مصرف الراجحي ح/٩٠١٧
١،٣١٣،١٩٢	٣،٤٩٨،٢٦٠	
		(٨)

بيان اوضاعات حول القوائم المالية
عن السننه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريلات السعودية)

(٤) صافي الأصول الثابتة

النحوة	الأراضي	مبانٍ	مادنج	أثاث وโทรศัطات	أجهزة كهربائية
الرصيد بداية العام	٣٥٠٠٠٠٠	-	-	٢٣٠٣٤	٦٠٩٩٥
الإضافات خلال العام	-	٦٤٧٦٦٢٥	٦٠٩٩٤	-	٦٠٩٩٤
الرصيد في نهاية العام	٣٥٠٠٠٠٠	٦٤٧٦٦٢٥	١٠٠٠٠٠	٢٣٣٣٤	١٣٦٩٨٩
الأدلة الدلائل	-	-	-	٦٦٧٣٣	٣٠١٤٨
الرصيد بداية العام	-	-	-	٢٠٣٣٠	١٠٤٩
أدلة العام	-	-	-	٩٠٠٦٣	١٠١٩٧
الرصيد في نهاية العام	-	-	-	-	-
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٤٧٦٦٢٥	٣٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٤٠٣٤١	٩٠٧٩٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦٤٧٦٦٢٥	٣٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٤٠٣٤١	٩٠٧٩٣

(٤)

عن المدنه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي الأصول الثابتة (تتمه)

الكتففة	حساب آلي	مكيفات	سيارات	الاجمالي
الرصيد بداية العام	٢٥٢٤٠	٥٩٨٠	١٠٣٠١٨٠	٥١٤٦٦٩٩
الإضافات خلال العام	١٠٣٣٣	-	-	٦٦٥٥٩٤٦
الرصيد في نهاية العام	٣٦٥٦٣	٥٩٨٠	١٠٣٠١٨٠	١١٨٠٦٦٤١
الإملاك المتراكمة				
الرصيد بداية العام	١٠٧٣٦	٣٠٨٩٢	٣٥٤٣٦	٥٩٦٩٣٥
أملاك العام	٣٧٨٦	١٠٤٩٥	٢٠٦٣٦	٢٩٦٢٩٦
الرصيد في نهاية العام	١٤٥١٢	٥٣٨٧	٥٦٠٧٢	٨٩٦٣١
القسمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٢٠٥١	٥٩٣	٤٧٠٨	١٠٩١٤١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٤٥١٤	٣٠٨٨	٦٧٧٤٤	٥٥٤٧٦٤

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

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برنامج كمبيوتر	
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد بداية العام
٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية العام
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٦٢٥	١,٦٢٥	الرصيد بداية العام
٩٧٥	٩٧٥	أهلاك العام
٢,٦٠٠	٢,٦٠٠	الرصيد في نهاية العام
٣,٩٠٠	٣,٩٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
٤,٨٧٥	٤,٨٧٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٦) التبرعات النقدية المقيدة

٣٠,٠٠٠	٢,٦٤٦	كسوة الشتاء
٤٠,٨٠	٧,٠٠٠	ذبائح
٥٠٧,٥٠	١٨٠,٠٠٠	سلات غذائية
١,٥٠٠	٧١٠	كفاره اليمين
٥٥,٠٠	-	إعانة زواج
٥٩٨,٠٨٠	١٩٠,٣٥٦	

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

(٧) اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	١٠٠٠٠٠٠٠	برامج وانشطه
-	١٠٠٠٠٠٠٠	اعانه طارئه لقاء ما يشهده الحد الجنوبي
-	١٥٠,٠٠٠	كسوه الشتاء
٢٠٠,٠٠٠	١٤٤٠٠٠٠٠	اعانة سنوية
-	٧٠,٠٠٠	متضررى الكوارث
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦٦٢٠٦٦٦</u>	

(٨) المساعدات التقديمية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣١,٠٠٠	١٢,٨٥٠	كافالة أسر (مقطوعه)
٢٨,٨٧٥	٧١,٨٠٠	مساعدات مرضيه
٣٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	كسوه الشتاء
٧٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اعانة الزواج
٤٠,٨٠	٧,٠٠٠	ذبائح
٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	صيانة اجهزة المستفيدين
٨١,٣١٨	١٠٣,٨٠٠	مساعدات اعانة تعليم
١٤,٠٠٠	٢١٥,٦٠٠	اعانة بناء مساكن
-	٤٠,٠٠٠	شهداء الواجب
٧٦,٦٠٠	-	الحد الجنوبي (أسر النازحين)
٢٢,٥٠٠	-	الاسر المنتجه
-	١٠,٠٠٠	اعانه كوارث
٤٨٠,٠٠٠	٤٥٧,٨٠٠	سلات غذائيه
-	٣٢,٠٠٠	اعانه ايجار
-	٥٠,٠٠٠	اجهزه كهربائيه
٣٧,١٤٢	١١١,٤٠١	تسديد كهرباء للمستفيدين
-	٢٧,٣٦٠	ترميم ابار
٤,٨٠٠	-	كفارة يمين
<u>٩٣٦,٣١٥</u>	<u>١,٢٨٠,٦١١</u>	

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

(٩) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٤٣,٥٨٥	٢١٥,٣٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٦٦٥	١٥,٢٦٢	التأمينات الإجتماعية
-	٢,١٠٠	برنامج الكاف
٢,٥٩٨	٣,٤٣٩	بريد وهاتف
٢٤٥	٥٠٩	أدوات مكتبية ومطبوعات
٧٧٨	٦٣	مواد غذائية وضيافة
-	٢,٦١١	صيانة مباني
٢,٠٠٠	-	نظام البركه
٦,٨٥٠	٢,٦٢٥	دعاية وإعلان
١,٨٨٨	-	تذاكر سفر
٦٧٥	-	إيجار
١٠,٠٠٠	-	رسوم المجلس التسييري
١٧,٩٢٢	١٦,٦٥٠	أجور تحويل وتنتزيل
١,٨٤٥	٣,٨٥٥	كهرباء
٢,٩٠٧	٣,٧٠٣	محروقات
-	٦,٠٠٠	مكافأة سنوية
٣٠٥,٩٥٨	٢٧٢,١٦٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>(١٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٧٥٢,٢٨٢	٧٥٢,٢٨٢	إعانة الوزارة (دعم اسر)
٣٣٨,٤٠٠	٢٩٨,٤٠٠	اعانة الحد الجنوبي
٤,٨٢٠	٤,٨٢٠	إعانة الوزارة (سياره دينا)
١٢٩,٦٧٤	٩٢,٤٦٧	زكاة المال
-	٢,٦٤٦	كسوة الشتاء
-	٧١٠	كفارات اليمين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	ارامل وابناء
٢٧,٥٠٠	-	سلات غذائية
-	٦٣,٨٨٩	اعانه الوزارة برامج وانشطه
-	١٠٠٠,٠٠٠	اعانه طارئه لقاء ما يشهده الحد الجنوبي
-	٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارةكسوة الشتاء
-	٦٠,٠٠٠	اعانه الوزارة متضررى الكوارث
<u>١,٢٥٣,٦٧٦</u>	<u>٢,٣٤٦,٢١٤</u>	

(١١) عام:

- تم اعادة تبويض بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالى للقوائم المالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة فى تاريخ ٢٠١٩/٢/١٣ م