

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإأتماعية برقم (٢٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات 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 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بغرفها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 جوهري 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 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.
- 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 البر الخيرية بمحافظه أضم - 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 : ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١ مايو ٢٠١٩ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ALRuwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

قائمة المركز المالي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة		
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٤)	٤٠٧٩٤٠٢٣٤
إيرادات مستحقة	(٥)	٩٢٠٩٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٤٠٢٠٥٠٧٠٤
الأصول غير المتداولة		
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	٥٤٠٦٥٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٢٠٧٩٦
صافي الأصول الاستثمارية - بالكلفة	(٨)	٦٠٩٤٥٠٦٥٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٠٠٣٠١٠٧
إجمالي الأصول		١١٠٤٤٣٠٣٦٢
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
الدائنون	(٩)	٣٠٤٠٨
مجموع الالتزامات المتداولة		٣٠٤٠٨
الالتزامات غير المتداولة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١٠)	٤٧٠٥٣٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٤٧٠٥٣٦
مجموع الألتزامات		٥٠٠٩٤٤
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة		١٠٠٧٢٦٠٦٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	١٠١١٢٠٦٤٩
مجموع صافي الأصول		١١٠٨٣٩٠٢٩٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١٠٤٤٣٠٣٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٩٧٠,٨٧٤	٢٧٧,٨١٩	-	٢٧٧,٨١٩	
٣٨,١٥٢	١٢٢,٤٨٣	١٢٢,٤٨٣	-	(١١)
١٧٠,٠٠٠	-	-	-	
٧٢٧,٧٨٢	٧١٨,٥٣٥	-	٧١٨,٥٣٥	(١٢)
٩٠,٠٠٠	-	-	-	
٨,٨٠٠	٨,٦٠٠	-	٨,٦٠٠	
٢٦٣,٦٥٠	٨٧,٦٣٨	٨٧,٦٣٨	-	
٢٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	-	(١٣)
٤٢,٠٠٠	٣٢,٨٠٠	-	٣٢,٨٠٠	
-	-	(٣٤١,١٩٦)	٣٤١,١٩٦	
١,٤٨٥,٥٥٨	٢,٠٩٧,٨٧٥	٧١٨,٩٢٥	١,٣٧٨,٩٥٠	
٢٦٧,٠٩٤	٨٥,٦٠٠	-	٨٥,٦٠٠	(١٤)
٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠	(١٥)
٦٩٣,٩٢٢	٩٠٨,٣٧٥	-	٩٠٨,٣٧٥	(١٦)
٣٢٦,٨٠٠	-	-	-	
١٤٣,٨٦٤	٥٧,٧٥٦	-	٥٧,٧٥٦	(١٧)
٣٣٦,٣٦٨	٣١٩,٨٨٣	-	٣١٩,٨٨٣	(١٨)
٣٥,٢٤٤	٣٧,٤٩٣	-	٣٧,٤٩٣	(٦)
-	٣٥٤	-	٣٥٤	(٧)
٢٠١,٢٨٩	٢٠١,٢٨٩	-	٢٠١,٢٨٩	(٨)
٢٠١١,٥٨١	١,٦١٨,٧٥٠	-	١,٦١٨,٧٥٠	
(٥٢٦,٠٢٣)	٤٧٩,١٢٥	٧١٨,٩٢٥	(٢٣٩,٨٠٠)	
١٦,٨٨٠	(٤,٨٠٠)	-	(٤,٨٠٠)	
١٦,٨٨٠	(٤,٨٠٠)	-	(٤,٨٠٠)	
(٥٠٩,١٤٣)	٤٧٤,٣٢٥	٧١٨,٩٢٥	(٢٤٤,٦٠٠)	
١١,٨٧٤,١١٥	١١,٣٦٤,٩٧٢	٣٩٣,٧٢٤	١٠,٩٧١,٢٤٨	
١١,٣٦٤,٩٧٢	١١,٨٣٩,٢٩٧	١,١٢٢,٦٤٩	١٠,٧٢٦,٦٤٨	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرؤها

(٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٢٦,٠٢٣)	٤٧٤,٣٢٥	التغير في صافي الأصول
٣٥,٢٤٤	٣٧,٤٩٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٣٥٤	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢٠١,٢٨٩	٢٠١,٢٨٩	اهلاك الاصول الاستثمارية
١٣,١٨٩	٩,٩٧٤	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٩٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية عقارات و آلات ومعدات
١٦,٨٨٠	-	تسويات سنوات سابقة علي صافي الأصول
(٣٤٩,٤٢١)	٧٢٣,٤٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٥٣	-	العهد
١٠,٩٠٠	٩,٨٠٠	إيرادات مستحقة
(٢٧,٥٧١)	(١,٤٦٩)	الدائنون
-	(٣٥,٩٥١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٦٥,٧٣٩)	٦٩٥,٨١٥	صافي التدفقات النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٤٣٥)	اضافات عقارات والالات ومعدات
-	(٣,١٥٠)	اضافات اصول غير ملموسة
-	(٤,٥٨٥)	التدفقات النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٥,٧٣٩)	٦٩١,٢٣٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٤٦٨,٧٤٣	٤,١٠٣,٠٠٤	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,١٠٣,٠٠٤	٤,٧٩٤,٢٣٤	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 البر الخيرية بمحافظة أضرم جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٠٧ هـ

ومركزها الرئيسي الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي، في ما يلي :-

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومشروع إفطار صائم .
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتمتع بها 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الإستخدام 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة 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 في تحصيلها ، وتتطلب الديون المعدومة عند تكبدها.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 إلباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المُقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
المباني	٤%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة 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 .

مخصص مكافأة 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 الإكوتارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة 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 المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول إلى المعايير الدولية و اتضح وجود اثر جوهرى للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات 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 و متوسطة .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٧م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقاً وفقاً للمعايير السعوديه	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٤٦٨,٧٤٣	-	٤,٤٦٨,٧٤٣	النقد بالصندوق لدي البنوك
٣٥٣	-	٣٥٣	العهد
١١٣,٦٠٠	-	١١٣,٦٠٠	إيرادات مستحقة
٤,٥٨٢,٦٩٦	-	٤,٥٨٢,٦٩٦	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٥,٩٥٦	(٧,٣٤٨,٢٣٥)	٧,٣٨٤,١٩١	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧,٣٤٨,٢٣٥	٧,٣٤٨,٢٣٥	-	صافي الاصول الاستثمارية
٧,٣٨٤,١٩١	-	٧,٣٨٤,١٩١	مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٩٦٦,٨٨٧	-	١١,٩٦٦,٨٨٧	إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٣٢,٤٤٨	-	٣٢,٤٤٨	الدائنين
٣٢,٤٤٨	-	٣٢,٤٤٨	مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٦٠,٣٢٤	-	٦٠,٣٢٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٠,٣٢٤	-	٦٠,٣٢٤	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩٢,٧٧٢	-	٩٢,٧٧٢	مجموع الألتزامات
			صافي الأصول
١١,٠٨٨,٢٩٥	-	١١,٠٨٨,٢٩٥	صافي الأصول غير المقيدة
٧٨٥,٨٢٠	-	٧٨٥,٨٢٠	صافي الأصول المقيدة
١١,٨٧٤,١١٥	-	١١,٨٧٤,١١٥	إجمالي صافي الأصول
١١,٩٦٦,٨٨٧	-	١١,٩٦٦,٨٨٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

(٢/٣) تسوية قائمة المركز المالي (بتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	المعروضه سابقاً وفقاً للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليـه	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤٤١٠٣٠٠٠٤	٤٤١٠٣٠٠٠٤	-	٤٤١٠٣٠٠٠٤
النقد بالصندوق لدي البنوك			
١٠٢٠٧٠٠	١٠٢٠٧٠٠	-	١٠٢٠٧٠٠
إيرادات مستحقة			
٤٤٢٠٥٠٧٠٤	٤٤٢٠٥٠٧٠٤	-	٤٤٢٠٥٠٧٠٤
مجموع الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة			
٧٠٢٣٧٠٦٥٨	٧٠٢٣٧٠٦٥٨	(٧٠١٤٦٠٩٤٦)	٩٠٠٧١٢
صافي العقارات والالات والمعدات			
-	-	٧٠١٤٦٠٩٤٦	٧٠١٤٦٠٩٤٦
صافي الأصول الاستثمارية			
٧٠٢٣٧٠٦٥٨	٧٠٢٣٧٠٦٥٨	-	٧٠٢٣٧٠٦٥٨
مجموع الأصول غير المتداولة			
١١٠٤٤٣٠٣٦٢	١١٠٤٤٣٠٣٦٢	-	١١٠٤٤٣٠٣٦٢
إجمالي الأصول			
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٤٠٨٧٧	٤٠٨٧٧	-	٤٠٨٧٧
الدائنون			
٤٠٨٧٧	٤٠٨٧٧	-	٤٠٨٧٧
مجموع الالتزامات المتداولة			
الالتزامات غير المتداولة			
٧٣٠٥١٣	٧٣٠٥١٣	-	٧٣٠٥١٣
مخصص مكافأة ترك الخدمة			
٧٣٠٥١٣	٧٣٠٥١٣	-	٧٣٠٥١٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة			
٧٨٠٣٩٠	٧٨٠٣٩٠	-	٧٨٠٣٩٠
مجموع الالتزامات			
صافي الأصول			
١٠٠٩٧١٠٢٤٨	١٠٠٩٧١٠٢٤٨	-	١٠٠٩٧١٠٢٤٨
صافي الأصول غير المقيدة			
٣٩٣٠٧٢٤	٣٩٣٠٧٢٤	-	٣٩٣٠٧٢٤
صافي الأصول المقيدة			
١١٠٣٦٤٩٧٢	١١٠٣٦٤٩٧٢	-	١١٠٣٦٤٩٧٢
إجمالي صافي الأصول			
١١٠٤٤٣٠٣٦٢	١١٠٤٤٣٠٣٦٢	-	١١٠٤٤٣٠٣٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
٩٧,٨٧٤	-	٩٧,٨٧٤
٣٨,١٥٢	-	٣٨,١٥٢
١٧,٠٠٠	-	١٧,٠٠٠
٧٢٧,٧٨٢	-	٧٢٧,٧٨٢
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠
٨,٨٠٠	-	٨,٨٠٠
٢٦٣,٦٥٠	-	٢٦٣,٦٥٠
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٤٢,٣٠٠	-	٤٢,٣٠٠
١,٤٨٥,٥٥٨	-	١,٤٨٥,٥٥٨
٢٦٧,٠٩٤	-	٢٦٧,٠٩٤
٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠
٦٩٣,٩٢٢	-	٦٩٣,٩٢٢
٣٢٦,٨٠٠	-	٣٢٦,٨٠٠
١٤٣,٨٦٤	-	١٤٣,٨٦٤
٣٣٦,٣٦٨	-	٣٣٦,٣٦٨
٣٥,٢٤٤	(٢٠١,٢٨٩)	٢٣٦,٥٣٣
٢٠١,٢٨٩	٢٠١,٢٨٩	-
٢,٠١١,٥٨١	-	٢,٠١١,٥٨١
(٥٢٦,٠٢٣)	-	(٥٢٦,٠٢٣)
١٦,٨٨٠	-	١٦,٨٨٠
١٦,٨٨٠	-	١٦,٨٨٠
(٥٠٩,١٤٣)	-	(٥٠٩,١٤٣)
١١,٨٧٤,١١٥	-	١١,٨٧٤,١١٥
١١,٣٦٤,٩٧٢	-	١١,٣٦٤,٩٧٢

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية العامة

التبرعات النقدية المقيدة

إيرادات الأنشطة

التبرعات العينية

تبرعات عينية أصول ثابتة

إيرادات الاشتراكات

تبرعات الزكاة

عائدات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

إيرادات إيجارات

جمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر

مساعدات النقدية

المساعدات الطارئة

مساعدات العينية

مساعدات الزكاة

مصروفات الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

هلاك العقارات والالات والمعدات

هلاك الأصول الاستثمارية

جمالي المصروفات والخسائر

تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

بنود الاستثنائية

تسويات سنوات السابقة

تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية

تغير في صافي الأصول

صافي الأصول بداية الفترة

صافي الأصول نهاية الفترة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) النقد بالصدوق ولدى البنوك
٢٤,٢٠٠	٣٥,٨٠٠	الصدوق
٢,٤٣٠,٩٥٨	٣,٩٧٩,٣٣٧	مصرف الراجحي د / ٢٨٨٨١
١٨٣,٧٤٥	٢٩٤,٦٢٨	مصرف الراجحي د / ٨٥٥٢
٤٦٤,١٠١	٤٨٤,٤٥١	مصرف الراجحي د / ٨٤٤٦
-	١٨	مصرف الراجحي د / ٧١١٧
<u>٤,١٠٣,٠٠٤</u>	<u>٤,٧٩٤,٢٣٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٥) إيرادات مستحقة
١٠٢,٧٠٠	٩٢,٩٠٠	إيجارات مستحقة
<u>١٠٢,٧٠٠</u>	<u>٩٢,٩٠٠</u>	

جمعية أير الغربية بمحافظة أدم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالدرلات السودانية)

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	الثقل ومطروقات	المصارف
٤٤٩,٢٣٩	٢٠٢,٤٤٥	٥٢,٣٩٤	١٩٤,٤٠٠
١,٤٣٥	١,٤٣٥	-	-
٤٥٠,٦٧٤	٢٠٣,٨٨٠	٥٢,٣٩٤	١٩٣,٤٠٠
٣٥٨,٥٢٧	١١٨,٦٤٥	٥٢,٣٩٤	١٨٦,٤٨٨
٣٧,٤٩٣	٢٠,٥٨٧	-	٦,٩١١
٣٩٦,٠٢٠	١٤٩,٢٣٧	٥٢,٣٩٤	١٩٣,٣٩٩
٥٤,٦٥٤	٥٤,٦٥٣	-	١
٩٠,٧١٢	٨٣,٨٠٠	-	٦,٩١٢

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	رخص برامج والانظمة	الإجمالي
الإضافات خلال السنة	٣,١٥٠	٣,١٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,١٥٠	٣,١٥٠
الإهلاك المتراكم		
اطفاء السنة	٣٥٤	٣٥٤
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٤	٣٥٤
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢,٧٩٦	٢,٧٩٦

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٩٧٠,١٩٠	٥,٠٣٢,٢٣٤	٨,٠٠٢,٤٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٢,٩٧٠,١٩٠	٥,٠٣٢,٢٣٤	٨,٠٠٢,٤٢٤
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٨٥٥,٤٧٨	٨٥٥,٤٧٨
أهلاك السنة	-	٢٠١,٢٨٩	٢٠١,٢٨٩
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٠٥٦,٧٦٧	١,٠٥٦,٧٦٧
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢,٩٧٠,١٩٠	٣,٩٧٥,٤٦٧	٦,٩٤٥,٦٥٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢,٩٧٠,١٩٠	٤,١٧٦,٧٥٦	٧,١٤٦,٩٤٦

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما .

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

		(٩) الدائنون
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مصلحة التأمينات الاجتماعية
٤,٨٧٧	٣,٤٠٨	
٤,٨٧٧	٣,٤٠٨	
		(١٠) مخصص مكافأة ترك الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	رصيد اول
٦٠,٣٢٤	٧٣,٥١٣	المكون خلال السنة
١٣,١٨٩	٩,٩٧٤	المسدد خلال السنة
-	(٣٥,٩٥١)	
٧٣,٥١٣	٤٧,٥٣٦	
		(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	تبرعات كفالات أيتام
٣٨,١٥٢	١١٢,٤٨٣	تبرعات برامج الاسكان
-	١٠,٠٠٠	
٣٨,١٥٢	١٢٢,٤٨٣	
		(١٢) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مواد غذائية
٦٧٠,٢٧٢	٧١٨,٥٣٥	بطانيات
-	-	حقيبة مدرسية
٥١,٨٦٠	-	اجهزة طبية
٥,٦٥٠	-	
٧٢٧,٧٨٢	٧١٨,٥٣٥	

<u>(١٣) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	الإعانة السنوية
٢٠٠.٠٠٠	-	أعانة البرامج والأنشطة
-	٨٥٠.٠٠٠	
<u>٢٠٠.٠٠٠</u>	<u>٨٥٠.٠٠٠</u>	
<u>(١٤) المساعدات النقدية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٨٠٢٠٠	-	مساعدات كفالات أيتام
٨٩٠.٩٤	٧٦٠.٦٠٠	مساعدات ترميم منازل
١٠٤.٨٠٠	-	مساعدات اكمال منازل
١٣.٠٠٠	٦.٠٠٠	مساعدات الشباب على الزواج
٣٢٠.٠٠٠		مساعدات تسديد الديون
-	٣.٠٠٠	مساعدات ايجار منازل
<u>٢٦٧٤٠.٩٤</u>	<u>٨٥٠.٦٠٠</u>	
<u>(١٥) المساعدات الطارئة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	تفريغ كربة
٧.٠٠٠	٨.٠٠٠	
<u>٧.٠٠٠</u>	<u>٨.٠٠٠</u>	

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

(١٦) المساعدات العينية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٦٧٠,٢٧٢	٩٠٨,٣٧٥
٥,٦٥٠	-
١٨,٠٠٠	-
٦٩٣,٩٢٢	٩٠٨,٣٧٥

(١٧) مصروفات الأنشطة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
-	١٤,٤١٦
-	٢٧,٨٤٠
-	٥,٥٠٠
٦٣,٠٣٤	-
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٣٣,٨٦٠	-
٤,٩٢٠	-
٢,٠٥٠	-
١٤٣,٨٦٤	٥٧,٧٥٦

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٢,١٢٢	٢٤٤,١١٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٢٤,٥٩٨	التأمينات الاجتماعية
١,١٥٩	٢,٦٨٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٧٦٧	٥,٦٨٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,٧٨١	٨١٤	مصاريف كهرباء ومياه
١,٤٤٠	٤,٥٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٦,٨٢٠	-	أدوات سبابة وصحية
٣,٠١٨	٨,٠٧٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٥٠٠	-	رسوم إدارية
٢,٩٠٠	٨,٣٨٠	دعاية وإعلان
١٣,١٨٩	٩,٩٧٤	مصاريف مكافأة ترك الخدمة
١,٣٧٠	-	مصاريف نقل
١,٢٠٠	٢,٤٧٠	مصاريف تحميل وتنزيل
٢١,١٠٢	-	مصاريف صيانة مبنى الجمعية
-	٧,٥٤٢	مصاريف نظافة المبنى الاستثماري
-	١,٠٠٠	مصروفات نثرية متنوعة
٣٣٦,٣٦٨	٣١٩,٨٨٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٢١,٢١٢	١٣٣,٦٩٥	كفالات أيتام
٢٧,٤٢٩	٣١,٤٦٧	زكاة
٣٤٥,٠٨٣	٩٤٧,٤٨٧	أعانة برامج ومساعدات الأفسر
٣٩٣,٧٢٤	١,١١٢,٦٤٩	

(٢٠) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية.

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/١

(١٨)