

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- 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 الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٨ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٣ ابريل ٢٠١٩ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٧١,٢٥٧	٨٠٢,٩٠١	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٠٠٠	-		ارصده مدينه أخرى
٧٨٠,٢٥٧	٨٠٢,٩٠١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨٤,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٧٤,٢٠٠	٥٢٥,٧٠٥	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤,٣٧٥	٣٣,٧٥٠	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٩٦٢,٥٧٥	٩٤٣,٤٥٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٤,٢١٨,٠٠٠	٤,٣٢١,٩٥٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٤,٢١٨,٠٠٠	٤,٣٢١,٩٥٠		مجموع أصول الاوقاف
٥,٩٦٠,٨٣٢	٦,٠٦٨,٣٠٦		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٨٠٠,١٣٤	٣,٨٥٨,٧١٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٦٠,٦٩٨	٢,٢٠٩,٥٩٠	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٥,٩٦٠,٨٣٢	٦,٠٦٨,٣٠٦		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٣٣٢,٩٧٩	١٤٠,٢٥١	-	-	١٤٠,٢٥١		التبرعات النقدية العامة
١,٥٢٢,٤٩٨	٢٥٢,٣٢٧	-	٢٥٢,٣٢٧	-	(٨)	تبرعات النقدية المقيدة
١٧٣,٦٨٤	٢٢,٨٢٧	٢٢,٨٢٧	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٢٢٥,٠٠٢	١٨٧,٣٥٠	-	-	١٨٧,٣٥٠		تبرعات العينية
٦,٤٠٠	-	-	-	-		إيرادات الاشتراكات
١,٩٩٩,١٠٨	١٣٩,٠٨٠	-	١٣٩,٠٨٠	-		تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	(٩)	مانات الوزارة
						<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٢٢,٨٢٧)	(٥٦٨,٧٢٣)	٥٩١,٥٥٠		عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٤٥٩,٦٧١	١,٥٥١,٨٣٥	-	(٢٧,٣١٦)	١,٥٧٩,١٥١		<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
						<b>مصروفات والخسائر</b>
١,٦٣٠,٥٩٦	٥١٧,٥٢٣	-	-	٥١٧,٥٢٣	(١٠)	المساعدات النقدية
٢٢٨,٠٠٢	٢٦٥,٨٥٠	-	-	٢٦٥,٨٥٠		المساعدات العينية
١,٩٦٦,٥٨٥	٢٢٧,١٢٠	-	-	٢٢٧,١٢٠		مساعدات الزكاة
١٠,٠٠٠	-	-	-	-		مصروفات الأنشطة
٤٦٤,١٦٩	٣٨٤,٧٤٨	-	-	٣٨٤,٧٤٨	(١١)	مصروفات العمومية والإدارية
٢٥,٨٨٨	٤٨,٤٩٥	-	-	٤٨,٤٩٥	(٥)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٢٥	٦٢٥	-	-	٦٢٥	(٦)	فلاك الأصول الغير ملموسة
٤,٣٢٥,٨٦٥	١,٤٤٤,٣٦١	-	-	١,٤٤٤,٣٦١		<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١٣٣,٨٠٦	١٠٧,٤٧٤	-	(٢٧,٣١٦)	١٣٤,٧٩٠		<b>تغير في صافي الأصول</b>
-	-	-	٧٦,٢٠٨	(٧٦,٢٠٨)		التحويل بين بنود صافي الأصول
٥,٨٢٧,٠٢٦	٥,٩٦٠,٨٣٢	-	٢,١٦٠,٦٩٨	٣,٨٠٠,١٣٤		صافي الأصول بداية السنة
٥,٩٦٠,٨٣٢	٦,٠٦٨,٣٠٦	-	٢,٢٠٩,٥٩٠	٣,٨٥٨,٧١٦		<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٣,٨٠٦	١٠٧,٤٧٤	التغير في صافي الأصول
٢٥,٨٨٨	٤٨,٤٩٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٢٥	٦٢٥	إهلاك الأصول الغير ملموسة
١٦٠,٣١٩	١٥٦,٥٩٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	ارصده مدينه أخرى
١٧٥,٣١٩	١٦٥,٥٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١,٥٥٠)	-	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(١,٧٥٥,٠٠٠)	(١٠٣,٩٥٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٧٨١,٥٥٠)	(١٣٣,٩٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٦,٢٣١)	٣١,٦٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٣٧٧,٤٨٨	٧٧١,٢٥٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٧١,٢٥٧	٨٠٢,٩٠١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)  
بتاريخ ٢٣ / ٧ / ١٤٣٥ هـ .

مركزها الرئيسي- عسير-بارق-جمعية ربيعة المقاطرة -الشارع العام - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* الاهتمام بالجانب الصحى للأسرة وعلى وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج .
- \* مساعدة الاسر المحتاجة فى تأمين السكن .
- \* تنفيذ برنامج تأهيل الاسر المنتجة لمساعدتها للاعتماد على نفسها .
- \* تأهيل وتطوير قدرات الشباب على اكتساب مهارات حرفية لمساعدتهم على الانخراط فى سوق العمل .

السنة المالية :

تعتبر القوائم الماليه الحاليه عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م .

(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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 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 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 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف 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 مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات
١٥% - ٢٠%	أجهزة وآلات وعدد
١٠% - ٢,٥%	أثاث ومفروشات
٥%	المباني

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 مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 .

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 .

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٨٢,٨٢٧	٥٥٦,١٩٧	مصرف الراجحي العام ح/ ٠٠٠٩
٣٠,٠٠٠	٣,٨٨٦	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٠٠١٧
٨,٤٢٩	٤٤١	مصرف الراجحي أفطار صائم ح/ ٠٠٢٥
١٣١,٤٦٠	٩١,٨٢٠	مصرف الراجحي كفالة يتيم ح/ ٠٠٣٣
٢٢١	٢٦١	مصرف الراجحي كفالة طالب ح/ ٠٠٤١
٣٢٠	٣٤٠	مصرف الراجحي مساعدة الشباب على الزواج ح/ ٠٠٥٨
٦١٠	٦١٠	مصرف الراجحي التدريب والتأهيل ح/ ٠٠٦٦
٨٣,٣٥٧	٩٠,٩١٥	مصرف الراجحي العناية بالمساجد ح/ ٠٠٧٤
٨٥٢	٨٧٤	مصرف الراجحي بناء وترميم مساكن ح/ ٠٠٨٢
٢,١٨٢	٣,٣٩٢	مصرف الراجحي مشروع السقيا ح/ ٠٠٩٠
٣٩	٢٨٣	مصرف الراجحي علاج المرضى ح/ ٠٠١٥
٢٩,٧٤٣	٥٢,٥٧٠	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/ ٠٠٢٣
١,٢٠١	١,٣٠١	مصرف الراجحي تفريغ كرب ح/ ٠٠٤٩
١١	١١	مصرف الراجحي إصلاح ذات البين ح/ ٠٠٥٦
<b>٧٧١,٢٥٧</b>	<b>٨٠٢,٩٠١</b>	

(٤) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	محطة التحليه
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المستودع
<b>٣٨٤,٠٠٠</b>	<b>٣٨٤,٠٠٠</b>	



الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(هـ) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	اثاث و مفروشات	اجهزة و الات و عدد	السيارات	الاراضي	التكاليف
٦٢٢,٦٩٥	٣٣,٨٤٠	٥٦,٨٥٥	٨٢,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦٢٢,٦٩٥	٣٣,٨٤٠	٥٦,٨٥٥	٨٢,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٨,٤٩٥	٨,٩٣٨	١١,١٣٠	٢٨,٤٢٧	-	الإهلاك المتراكم
٤٨,٤٩٥	٨,٩٣٨	١١,١٣٠	٢٨,٤٢٧	-	الرصيد بداية السنة
٩٦,٩٩٠	١٧,٨٧٦	٢٢,٢٦٠	٥٦,٨٥٤	-	أهلاك السنة
٩٦,٩٩٠	١٧,٨٧٦	٢٢,٢٦٠	٥٦,٨٥٤	-	الرصيد في نهاية السنة
٥٢٥,٧٠٥	١٥,٩٦٤	٣٤,٥٩٥	٢٥,١٤٦	٤٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٥٢٥,٧٠٥	١٥,٩٦٤	٣٤,٥٩٥	٢٥,١٤٦	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥٧٤,٢٠٠	٢٤,٩٠٢	٤٥,٧٢٥	٥٣,٥٧٣	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٢) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج الالكترونية
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
٣٠٤٠٠٠	٣٠٤٠٠٠٠
٣٥٤٠٠٠	٣٥٤٠٠٠٠
٦٢٥	٦٢٥
٦٢٥	٦٢٥
١٤٢٥٠	١٤٢٥٠
٣٣٣,٧٥٠	٣٣٣,٧٥٠
٤٤,٣٧٥	٤٤,٣٧٥

التكاليف

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤,٢١٨,٠٠٠	٤,٣٢١,٩٥٠	مبنى الوقف الخيري
٤,٢١٨,٠٠٠	٤,٣٢١,٩٥٠	
<u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٥٠,٩٧١	١١٦,٩٦١	تبرعات كفاله الايتام
-	٢٠	تبرعات مساعدة الشباب علي الزواج
١,٢٣٤,٢٠١	٥٧,١٧٠	تبرعات دعم المساجد
١	٤٠	تبرعات كفاله طالب
١	١٠,٢٤٤	تبرعات علاج المرضى
٢	٢٢	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
٨٨,٤٦٥	١,٢١٠	تبرعات السقيا
٤٨,٨٥٥	٤٢,٥٧٠	تبرعات افطار صائم
١	٢٤,٠٩٠	تبرعات تفريج الكرب
١	-	تبرعات اصلاح ذات البين
١,٥٢٢,٤٩٨	٢٥٢,٣٢٧	
<u>(٩) اعانات الوزارة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٦٦٠,٠٠٠	اعانه الوزارة السنوية
٢٠٠,٠٠٠	-	دعم حكومي مخصص
-	١٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لمساعدات شتوية
٢٠٠,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المساعدات النقدية
٥٩,٧٣٣	١٧٥,٩٢٠	مساعدات تقديه عامه
١٧٢,٠٨٠	١٥٧,٠٠٠	مساعدات ايتام
١,٣٥٠,٠٠٠	٩١,٦١٣	مساعدات عناية المساجد
٦,٩٥٠	١٠,٠٠٠	مساعدات المرضى
-	٢٣,٩٩٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٤١,٨٣٣	٥٩,٠٠٠	مساعدات افطار صائم
<u>١,٦٣٠,٥٩٦</u>	<u>٥١٧,٥٢٣</u>	

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٩٩,٤٩٥	٢٤٠,٦٧٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٩,٣٤٤	٤٠,٥٥٧	التأمينات الاجتماعية
١٠,٨٥٠	١٨,٧٩٠	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٨,٣٠٠	مصاريف سفر وإنتدابات ومكافآت
٢,٣١٨	٩٩٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٨٨٦	٧,٦٢٢	مصاريف كهرباء ومياه
٩,٦٩١	٦,٠١٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٠,٤٤٤	٢,٣٢٤	محروقات وصيانة سيارات
٣٠,٠٠٠	-	مصاريف دورات تدريبية
١٤,٥٩٢	٢١,٦٠٧	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٣١٠	-	مصاريف دعاية واعلانات
٢٠,٧٦٤	-	مصاريف مكافآت
١٢,٥٠٠	-	برنامج الكتروني
٥,٠٠٠	٣٧,٨٧٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢,٣٧٥	-	مصاريف رسوم واشتراكات
<b>٤٦٤,١٦٩</b>	<b>٣٨٤,٧٤٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١,٧٦٣,٢٠٥	١,٧٦٣,٢٠٥	دعم حكومي مخصص
٧٩,٦٤٩	-	الزكاة
١٢٠,٤١٢	٨٠,٣٧٣	كفاله الايتام
٧٤,٠٢٢	-	افطار صائم
٢١١	٢٥١	كفاله طالب
١٠١,٨٠٥	١٠٣,٠١٥	سقيا المياه
٣١٠	٣٣٠	مساعدته المقبلين علي الزواج
١٤,٠٨١	٢٥,١٧١	تفريج كرب
-	-	تبرعات علاج المرضى
٢	-	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل
١	١	تبرعات اصلاح ذات البين
٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	اعانه الوزاره لشراء سيارات
-	١٥٠,٠٠٠	اعانه الوزاره لمساعدات شتوية
-	٢٤٤	تبرعات طبية وعلاجية
<u>٢,١٦٠,٦٩٨</u>	<u>٢,٢٠٩,٥٩٠</u>	

(١٣) عام:

- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ .....