

جمعية البر الخيرية بعرجاء

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٣٣٠)

منطقة الرياض - 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
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٨٤٤٠٠	٤٢٥٠١٨٢	(٤)	النقد لدى البنوك
٢٢٤٥٠٠	١٧٤٠٠٠		الإيرادات المستحقة
١٠٠٤٩٠٠	٤٤٢٠١٨٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٤٤٥٨٤	٢٧٠٤٧٨٧	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣٤١٨٢٤٦٤٧	٣٤٠٩١٤٢٤٣	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣٤٤٧٧٤٢٣١	٣٤٣٦٢٤٠٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٢٨٤٤٤٢٦	٦٥٦٤٦١٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٤٤٤٢٦	٦٥٦٤٦١٦		مجموع أصول الأوقاف
٣٤٨٦٢٤٥٥٧	٤٤٤٦٠٨٢٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٥٠٠	(٨)	الدائنون
-	٥٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٤٧٤٧٤٤٨٤	٤٤٤٤٠٨٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
١١٥٤٠٧٣	١٩٤٤٧٦	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٣٤٨٦٢٤٥٥٧	٤٤٤٦٠٣٢٨		مجموع صافي الأصول
٣٤٨٦٢٤٥٥٧	٤٤٤٦٠٨٢٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٢٩,٥٤٠	١٩,٣٩٢	-	١٩,٣٩٢	التبرعات النقدية العامة
١٩٩,٢٩٧	٢٢١,٢٥٣	٢٢١,٢٥٣	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٦٥,٩٨٩	١٠٢,٨١٥	-	١٠٢,٨١٥	(١٠) التبرعات العينية
٦,٦٠٠	٤,٨٠٠	-	٤,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢١٩,٩٠٦	١٦٩,٠٣٩	١٦٩,٠٣٩	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	(١١) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
١٢,٩٥٧	١٠,٧٥٠	١٠,٧٥٠	-	(١٢) إيرادات الأنشطة
٢١٤,٥٠٠	١٩٢,١٥٠	-	١٩٢,١٥٠	(١٣) إيرادات أوقاف
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٧٩٠,٨٦١)	٧٩٠,٨٦١	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٠٤٨,٧٨٩	١,٤٢٠,١٩٩	(٣٨٩,٨١٩)	١,٨١٠,٠١٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٢٣٣,١٨٨	١٦٧,٢٨٨	-	١٦٧,٢٨٨	(١٤) المساعدات النقدية
٢٩٥,٧٨٤	٢٠٧,٠٦٨	-	٢٠٧,٠٦٨	(١٥) المساعدات العينية
٢٦٥,٤٠٠	١٩٥,٣٠٠	-	١٩٥,٣٠٠	(١٦) مساعدات الزكاة
-	٧,٧٧١	-	٧,٧٧١	(١٧) مصروفات الأنشطة
٢٣٥,٤٢٩	١٤٢,٧١٦	-	١٤٢,٧١٦	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣,٠٠٠	٢٥,٢٢١	-	٢٥,٢٢١	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
٧٥,٧٩٦	٩١,٤٠٤	-	٩١,٤٠٤	(٦) الإهلاك الأصول الاستثمارية
١,١٢٨,٥٩٧	٨٣٦,٧٦٨	-	٨٣٦,٧٦٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٩,٨٠٨)	٥٨٣,٤٣١	(٣٨٩,٨١٩)	٩٧٣,٢٥٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة للمستمرة
				البنود الاستثنائية
١٠,٤٨٤	١٤,٣٤٠	-	١٤,٣٤٠	تسويات سنوات سابقة
١٠,٤٨٤	١٤,٣٤٠	-	١٤,٣٤٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٦٩,٣٢٤)	٥٩٧,٧٧١	(٣٨٩,٨١٩)	٩٨٧,٥٩٠	التغير في صافي الأصول
-	-	٢٩٤,٢٢٢	(٢٩٤,٢٢٢)	التحويلات بين بنود صافي الأصول
٣,٩٣١,٨٨١	٣,٨٦٢,٥٥٧	١١٥,٠٧٣	٣,٧٤٧,٤٨٤	صافي الأصول بداية السنة
٣,٨٦٢,٥٥٧	٤,٤٦٠,٣٢٨	١٩,٤٧٦	٤,٤٤٠,٨٥٢	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٩,٣٢٤)	٥٩٧,٧٧١	التغير في صافي الأصول
٧٥,٧٩٦	٢٥,٢٢١	إهلاك الأصول الثابتة
٢٣,٠٠٠	٩١,٤٠٤	اهلاك الاصول الاستثمارية
٢٩,٤٧٢	٧١٤,٣٩٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٢,٥٠٠)	-	الايادات المستحقة
(٢٧,٥٠٠)	٥,٥٠٠	ايرادات مقبوضة مقدماً
-	٥٠٠	الدائون
(٢٠,٥٢٨)	٧٢٠,٣٩٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٤١٩)	(١,٤٢٤)	شراء أصول ثابتة
(٢٨٤,٤٢٦)	(٣٧٢,١٩٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٠٣,٨٤٥)	(٣٧٣,٦١٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٤,٣٧٣)	٣٤٦,٧٨٢	التغير في النقدية خلال السنة
٤٠٢,٧٧٣	٧٨,٤٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٨,٤٠٠	٤٢٥,١٨٢	النقدية وما في حكمها 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 بعرجاء جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠) وتاريخ ١٤/٠٦/١٤٢٦ هـ .
ومركزها الرئيسي عرجاء _ الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة عرجاء .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة عرجاء طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 المعتمده 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 ٣١/١٢/٢٠١٨، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام 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 .

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 :-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

- 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.

- 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 المقدره 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

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 الاستلام فيها وعند 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 ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(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 ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول إلى المعايير الدولييه و اتضح عدم وجود اثر جوهري 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 الصغيره و متوسطه .

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٤٠٢,٧٧٣	-	٤٠٢,٧٧٣
مجموع الأصول المتداولة	٤٠٢,٧٧٣	-	٤٠٢,٧٧٣
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٢,٤٨٨,١٣٦	(١,١٩٤,٨٧٩)	١,٢٩٣,٢٥٧
صافي الاصول الاستثنائية - بالتكلفة	-	١,١٩٤,٨٧٩	١,١٩٤,٨٧٩
مشروعات تحت التنفيذ	١,٠٦٨,٤٧٢	-	١,٠٦٨,٤٧٢
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,٥٥٦,٦٠٨	-	٣,٥٥٦,٦٠٨
إجمالي الأصول	٣,٩٥٩,٣٨١	-	٣,٩٥٩,٣٨١
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
إيرادات مقبوضا مقدماً	٢٧,٥٠٠	-	٢٧,٥٠٠
مجموع الإلتزامات	٢٧,٥٠٠	-	٢٧,٥٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٣,٩٣١,٨٨١	-	٣,٩٣١,٨٨١
مجموع صافي الأصول	٣,٩٣١,٨٨١	-	٣,٩٣١,٨٨١
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣,٩٥٩,٣٨١	-	٣,٩٥٩,٣٨١

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

(٣/٢) تسوية قائمة المركز المالي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليہ	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٧٨,٤٠٠	-	٧٨,٤٠٠
ايرادات مستحقة	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠
مجموع الأصول المتداولة	١٠٠,٩٠٠	-	١٠٠,٩٠٠
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	٣,٤٧٧,٢٣١	(٣,١٨٢,٦٤٧)	٢٩٤,٥٨٤
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٣,١٨٢,٦٤٧	٣,١٨٢,٦٤٧
مشروعات تحت التنفيذ	٢٨٤,٤٢٦	-	٢٨٤,٤٢٦
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,٧٦١,٦٥٧	-	٣,٧٦١,٦٥٧
إجمالي الأصول	٣,٨٦٢,٥٥٧	-	٣,٨٦٢,٥٥٧
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٣,٧٤٧,٤٨٤	-	٣,٧٤٧,٤٨٤
صافي الأصول المقيدة	١١٥,٠٧٣	-	١١٥,٠٧٣
مجموع صافي الأصول	٣,٨٦٢,٥٥٧	-	٣,٨٦٢,٥٥٧
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٣,٨٦٢,٥٥٧	-	٣,٨٦٢,٥٥٧

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).
(٣/٣) تسوية الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعرضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تاثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	
الإيرادات والمكاسب			
٢٩,٥٤٠	-	٢٩,٥٤٠	التبرعات النقدية العامة
٩٨,٤٨٦	-	٩٨,٤٨٦	تبرعات الصدقة الجارية
٣٤,٨١١	-	٣٤,٨١١	التبرعات النقدية المقيدة
١٦٥,٩٨٩	-	١٦٥,٩٨٩	التبرعات العينية
٦,٦٠٠	-	٦,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢١٩,٩٠٦	-	٢١٩,٩٠٦	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية
٧٨,٩٥٧	-	٧٨,٩٥٧	ايرادات الانشطة
٢١٤,٥٠٠	-	٢١٤,٥٠٠	إيرادات أوقاف
١,٠٤٨,٧٨٩	-	١,٠٤٨,٧٨٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر			
٢٣٣,١٨٨	-	٢٣٣,١٨٨	المساعدات النقدية
٢٩٥,٧٨٤	-	٢٩٥,٧٨٤	المساعدات العينية
٢٦٥,٤٠٠	-	٢٦٥,٤٠٠	مساعدات الزكاة
٢٣٥,٤٢٩	-	٢٣٥,٤٢٩	المصروفات العمومية والإدارية
٢٣,٠٠٠	(٧٥,٧٩٦)	٩٨,٧٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٧٥,٧٩٦	٧٥,٧٩٦	-	اهلاك الاصول الاستثمارية
١,١٢٨,٥٩٧	-	١,١٢٨,٥٩٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٩,٨٠٨)	-	(٧٩,٨٠٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة للمستمرة
البندود الاستثنائية			
١٠,٤٨٤	-	١٠,٤٨٤	تسويات سنوات سابقة
١٠,٤٨٤	-	١٠,٤٨٤	التغير في صافي الأصول من البندود الاستثنائية
(٦٩,٣٢٤)	-	(٦٩,٣٢٤)	التغير في صافي الأصول
٣,٩٣١,٨٨١	-	٣,٩٣١,٨٨١	صافي الأصول بداية السنة
٣,٨٦٢,٥٥٧	-	٣,٨٦٢,٥٥٧	صافي الأصول نهاية السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٢٤,٣٩٦	٢٥٨,٤٨٧	مصرف الراجحي - الرئيسي
٦,٧٧٥	٣٠,٧٩٠	مصرف الراجحي - الزكاه
٤٣,٦٢٨	١٢٠,٠٢١	مصرف الراجحي -الصدقه الجاريه
٣,٥٥٠	١٢,١٦٠	مصرف الراجحي -كفاله ايتام
٥١	٥١	مصرف الراجحي -اعانه زواج
-	٣,٦٧٣	مصرف الراجحي -الصدقه العامه
٧٨,٤٠٠	٤٢٥,١٨٢	

جمعية البر الخيرية بعرجاء
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠)

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
الرصيد بداية العام	٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٣٢,٨٥٠	١٩١,٧٤٨	٥٢٤,٥٩٨
الإضافات خلال العام	-	-	-	١,٤٢٤	١,٤٢٤
الرصيد في نهاية العام	٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٣٢,٨٥٠	١٩٣,١٧٢	٥٢٦,٠٢٢
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية العام	-	٦٠,٠٠١	١٣٢,٨٤٨	٣٧,١٦٥	٢٣٠,٠١٤
أهلاك العام	-	٦,٠٠٠	-	١٩,٢٢١	٢٥,٢٢١
الرصيد في نهاية العام	-	٦٦,٠٠١	١٣٢,٨٤٨	٥٦,٣٨٦	٢٥٥,٢٣٥
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٠,٠٠٠	٨٣,٩٩٩	٢	١٣٦,٧٨٦	٢٧٠,٧٨٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥٠,٠٠٠	٨٩,٩٩٩	٢	١٥٤,٥٨٣	٢٩٤,٥٨٤

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

(٦) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية العام	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٨٥,١٤٣	٣,٥٣٥,١٤٣
الرصيد في نهاية العام	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٨٥,١٤٣	٣,٥٣٥,١٤٣
<u>الإهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية العام	-	٣٥٢,٤٩٦	٣٥٢,٤٩٦
أهلاك العام	-	٩١,٤٠٤	٩١,٤٠٤
الرصيد في نهاية العام	-	٤٤٣,٩٠٠	٤٤٣,٩٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٨٤١,٢٤٣	٣,٠٩١,٢٤٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٩٣٢,٦٤٧	٣,١٨٢,٦٤٧

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مشروعات وقف الشهيد كتاب الحمادي
٢٨٤,٤٢٦	٦٥٦,٦١٦	
٢٨٤,٤٢٦	٦٥٦,٦١٦	
		(٨) الدائنون
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	معرض الحسيني الحديث
-	٥٠٠	
-	٥٠٠	
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اعانه زواج
٢٠,٠٠١	٨٠,٠٠٠	كفاله ايتام
١٤,٨١٠	١٨,٠١٠	دعم مقدم للسلة الغذائية من مؤسسه سليمان الراجحي
٦٦,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	تبرعات الصدقة الجارية
٩٨,٤٨٦	٤٠,٧٤٣	
١٩٩,٢٩٧	٢٢١,٢٥٣	
		(١٠) التبرعات العينية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	تبرعات عينية - تمور
٤٢,٥٠٠	-	تبرعات عينية - سلات رمضان
١٠٣,٢٢٤	١٠٢,٨١٥	تبرعات عينية - بطانيات
٢٠,٢٦٥	-	
١٦٥,٩٨٩	١٠٢,٨١٥	
		(١١) إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أعانة دعم برامج و أنشطة الجمعية
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

(١٢) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٢,٩٥٧	١٠,٧٥٠	افطار صائم
١٢,٩٥٧	١٠,٧٥٠	

(١٣) إيرادات أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات مشروع الصدقة الجارية "وقف عرجاء"
١٤٤,٥٠٠	١٤٢,١٥٠	إيرادات إيجارات وقف الدوامي
٣٠,٠٠٠	-	إيرادات إيجارات وقف الرياض
٢١٤,٥٠٠	١٩٢,١٥٠	

(١٤) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٢٠٠	-	معاقين
٥٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	إعانة زواج
١٥,٩٠٠	-	مساعدات ارامل
٩١,٧٠٠	-	ذوي الحاجه
-	١٨,١٠٠	مساعدات اسر ايتام
٥٨,٨٨٨	٣٤,١٨٨	مساعدات طارئة
١٠,٥٠٠	-	كفالات اسر شهرية
٢٣٣,١٨٨	١٦٧,٢٨٨	

(١٥) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥,٠٠٠	-	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
٤٣,٧٦٠	-	مساعدات افطار صائم عيني
٧٩,٧٢٤	١٠٢,٨١٥	مساعدات سلة غذائية
٦٦,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	مساعدات سلة غذائية - متبرع من سليمان الراجحي
٧٥,٣٠٠	-	مساعدات عينية مواد تموينية (العيتم - الهدف)
٢٦,٠٠٠	٢١,٧٥٣	مساعدات اجهزة كهربائية - اعانة طارئة
٢٩٥,٧٨٤	٢٠٧,٠٦٨	

(١٦) مساعدات الزكاه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٦٥,٤٠٠	١٩٥,٣٠٠	زكاه عيد الفطر
٢٦٥,٤٠٠	١٩٥,٣٠٠	

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٧,٧٧١	مشروع إفطار الصائم
-	٧,٧٧١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٢,١٠٠	٨٢,١٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٩,٢٠٩	٢٣٠	تأمينات اجتماعية
٢٨,٥١٠	٢٠,٨٠٠	مكافآت و بدلات
٣,٦٠٠	١,٨٠٠	مصاريف إيجارات
٥,٩١١	٢٤٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٨٩١	٤,٨٠٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٧٦٤	٥,٤٧٢	مصاريف كهرباء ومياه
٢٦,٥١٣	١٠,٦٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٩٤٥	٢,٦٦٣	محروقات وصيانة سيارات
٤٤٠	١٥٠	مصاريف ضيافة و حفلات
١,٢٠٠	٩٥٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
-	٥٥٠	نقل وانتقال
٩,٤٨٠	٨,٦٩٥	دعاية و اعلان
١,٤٠٠	١,٠٠٠	اجور نقل و تحميل
٥,٤٦٦	٢,٦٢٧	مصروفات أخرى
٢٣٥,٤٢٩	١٤٢,٧١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) صافي الاصول المقبده
-	٢,٩٧٩	افطار صائم
٩٨,٤٨٦	-	الصدقه الجاريه
١,٧٧٧	١,٧٧٧	دعم برامج اسر
١٤,٨١٠	١٤,٧٢٠	كفاله ايتام
١١٥,٠٧٣	١٩,٤٧٦	

(٢٠) عام :

- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم الماليه للجمعيه من الاداره بتاريخ