

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
مسحطة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كتبت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة. عن تقدير: قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيال واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من صلية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فبته من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قتلونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٥ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٩ م

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢١٤,٧١٠	٣٧٥,١٢٨	٣	النقد
١٧٨,١٤٥	٣٠٠,٩٩٣	٤	المخزون
٣٩٢,٨٥٥	٦٧٦,١٢١		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,٣٩٩,٦٥٣	٢,٢٤١,٠٩٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٨٧٠	١,٢٣٠	٦	الأصول غير الملموسة، صافي
٥,٣٣٢,١٠٨	٦,٠٠١,٢٣٨	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٧,٧٣٤,٦٣١	٨,٢٤٣,٥٦٤		إجمالي أصول غير متداولة
٨,١٢٧,٤٨٦	٨,٩١٩,٦٨٥		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
-	٤٥,٦٢٧	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٥,٦٢٧		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٧,٥٣٩,٨١٤	٨,١٥٥,٧٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٠,٢٠٩	٢٩٩,٠٧٨		صافي الأصول المقيدة
٣٤٧,٤٦٣	٤١٩,٢٨٠		صافي أصول الأوقاف
٨,١٢٧,٤٨٦	٨,٨٧٤,٠٥٨		إجمالي صافي الأصول
٨,١٢٧,٤٨٦	٨,٩١٩,٦٨٥		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس الجمعية
د. نايف حطيم الحارثي

أمين الصندوق
س. هادي المرادي



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولقي
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
٧,٦٠٠	١٠,٧٠٠	-	-	١٠,٧٠٠	إشتراكات الأعضاء
١٧٤,٨٧٨	١٥٨,٧٢٥	-	-	١٥٨,٧٢٥	التبرعات النقدية
٦٠,٧٨١	٥٤,٢٢٦	-	٥٤,٢٢٦	-	٩ التبرعات النقدية المقيدة
٧٠,٩٨٠	٧١,٨١٧	٧١,٨١٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٨٥,٤٨٧	٢٨٥,٣٤٠	-	-	٢٨٥,٣٤٠	التبرعات العينية
٦٦,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	تبرعات السللة الغذائية /مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٤٦,١٤٠	٢٩٢,٦٤٣	-	٢٩٢,٦٤٣	-	تبرعات الزكاة النقدية
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٣,٥٥٠	-	-	٨٥٣,٥٥٠	١٠ الإعانات الحكومية
٢٣٢,٠٤٥	٢٣٦,٥٠٥	-	-	٢٣٦,٥٠٥	إيرادات العقارات
١,١٤٣,٩١١	٢,٠١٨,٥٠٦	٧١,٨١٧	٣٩٦,٨٦٩	١,٥٤٩,٨٢٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(١١٩,٩٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	-	(٥,٠٠٠)	المساعدات النقدية
(٥٢,٠٠٠)	(٨٩,٦٠٠)	-	(٨٩,٦٠٠)	-	١١ المساعدات النقدية المقيدة
(٣٧١,٠٤٤)	(٢٦٢,٨٥١)	-	-	(٢٦٢,٨٥١)	المساعدات العينية والمشتراة
(٦٠,٠٠٠)	(٥٥,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	مشروع السللة الغذائية /مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
(٢٠٧,٠٠٠)	(١٩٨,٤٠٠)	-	(١٩٨,٤٠٠)	-	مصروفات الزكاة
(١١٧,٦٣٢)	(١٨٧,١٠٦)	-	-	(١٨٧,١٠٦)	مصروفات العقارات
(٤٧٢,٢٥٤)	(٤٧٣,٩٧٧)	-	-	(٤٧٣,٩٧٧)	١٢ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٣٩٩,٨٣٠)	(١,٢٧١,٩٣٤)	-	(٣٣٨,٠٠٠)	(٩٣٢,٩٣٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
(٢٥٥,٩١٩)	٧٤٦,٥٧٢	٧١,٨١٧	٥٨,٨٦٩	٦١٥,٨٨٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
٨,٣٨٣,٤٠٥	٨,١٢٧,٤٨٦	٣٤٧,٤٦٣	٢٤٠,٢٠٩	٧,٥٣٩,٨١٤	صافي الأصول في بداية العام
٨,١٢٧,٤٨٦	٨,٨٧٤,٠٥٨	٤١٩,٢٨٠	٢٩٩,٠٧٨	٨,١٥٥,٧٠٠	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس إدارته
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب الخيري

أمين الصندوق
سالم هادي المرادي



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢٥٥,٩١٩)	٧٤٦,٥٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
١٨٢,٤١٤	١٦٠,٣٨١	تعديلات لبنود غير نقدية
١,٦٤٠	١,٦٤٠	(+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
.	٤٥,٦٢٧	(+) إطفاء الأصول غير الملموسة
(٧١,٨٦٥)	٩٥٤,٢٢٠	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢٥,٥٥٧	(١٢٢,٨٤٨)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
١٥٣,٦٩٢	٨٣١,٣٧٢	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة المخزون
(١,٧٥٠)	(١,٨٢٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٤٥,٠٤٨)	(٦٦٩,١٣٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٩٤٦,٧٩٨)	(٦٧٠,٩٥٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٧٩٣,١٠٦)	١٦٠,٤١٨	صافي النقد (المستخدم في) لأنشطة الإستثمارية
١,٠٠٧,٨١٦	٢١٤,٧١٠	صافي التغير في النقد خلال العام
٢١٤,٧١٠	٣٧٥,١٢٨	رصيد النقد في بداية السنة رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس الجمعية
عبدالله بن
ناهد عظيم الخيري

أمين الصندوق
مساهم
مهملان الربيع



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٤١٠) في ١٤٢٩/٢/٢٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الفولق والقرى التابعة لها.

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
 - مقديم المساعدات المادية والعينية للأسر والافراد الذين يثبت البحث حاجتهم للمساعدة.
 - مقديم المساعدات العلاجية للمرضى المستحقين للمساعدة .
 - المساهمة في رعاية وانشاء المرافق العامة وجميع الاعمال الخيرية.
 - غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥.٢ مخزون

يشتمل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والأت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكية والهبوط في القيمة وحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة التقريبية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لنمذم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الائتمانات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية . .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وإن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يمتد عليها .

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٣-٢ قسمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصنقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصنقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغيير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢١٤,٧١٠	٣٧٥,١٢٨	نقد بالبنوك
<u>٢١٤,٧١٠</u>	<u>٣٧٥,١٢٨</u>	

٤- المخزون

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١٧٨,١٤٥	٣٠٠,٩٩٣	مواد غذائية
<u>١٧٨,١٤٥</u>	<u>٣٠٠,٩٩٣</u>	

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أجهزة وآلات	اثاث ومفروشات	سيارات	المباني	الأراضي
	%١٠	%١٠	%٢٠	%٤	-
٣,٥٧٨,٥١٦	٤٧٩,٩١٢	٣١١,١٤٠	٢٧٥,١٠٠	٢,٢٦٢,٣٦٤	٢٥٠,٠٠٠
١,٨٢٤	١,٨٢٤				
٣,٥٨٠,٣٤٠	٤٨١,٧٣٦	٣١١,١٤٠	٢٧٥,١٠٠	٢,٢٦٢,٣٦٤	٢٥٠,٠٠٠
١,١٧٨,٨١٣	٢٥٦,٩٥٣	١٨٢,١٦٦	٢٧٥,١٠٠	٤٦٤,٦٤٤	
١٦٠,٣٨١	٣٨,٧٧٢	٣١,١١٤		٩٠,٤٩٥	
١,٣٣٩,٢٤٤	٢٩٥,٧٢٥	٢١٣,٢٨٠	٢٧٥,١٠٠	٥٥٥,١٣٩	
٢,٣٩٩,٦٥٣	٢٢٢,٩٥٩	١٢٨,٩٧٤		١,٧٩٧,٧٢٠	٢٥٠,٠٠٠
٢,٢٤١,٠٩٦	١٨٦,٠١١	٩٧,٨٦٠		١,٧٠٧,٢٢٥	٢٥٠,٠٠٠

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

استبعادات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٦- الأصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	رصيد أول العام
٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	رصيد نهاية العام
		الأطفاء المتراكم
(٣,٦٩٠)	(٥,٣٣٠)	مجمع الإطفاء أول العام
(١,٦٤٠)	(١,٦٤٠)	إطفاء العام
(٥,٣٣٠)	(٦,٩٧٠)	مجمع الإطفاء نهاية العام
٢,٨٧٠	١,٢٣٠	صافي القيمة نهاية العام

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥,٣٣٢,١٠٨	٦,٠٠١,٢٣٨	قصر الافراح
٥,٣٣٢,١٠٨	٦,٠٠١,٢٣٨	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	-	رصيد المخصص أول العام
-	٤٥,٦٢٧	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
-	٤٥,٦٢٧	رصيد المخصص آخر العام

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٩- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٠,٧٨١	٥٤,٢٢٦	تبرعات كفالات أيتام
<u>٦٠,٧٨١</u>	<u>٥٤,٢٢٦</u>	

١٠- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
-	٣,٥٥٠	إعانة تدريب
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٥٣,٥٥٠</u>	

١١- المساعدات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٢,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	مساعدات كفالة أيتام
-	٥٢,١٠٠	مساعدات ايجار
<u>٥٢,٠٠٠</u>	<u>٨٩,٦٠٠</u>	

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفولق
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤١٠)
 بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٥,٤٦٢	١٥٨,٤١٠	الرواتب وما في حكمها
٣٧,٥٩٥	٤٠,٩١٦	التأمينات الإجتماعية
٥,٥٠٦	٤,٦٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٦,٤٨٧	٣,٥٥٩	كهرباء ومياه
٢٥٠	١,٥٦٦	مصاريف ضيافة
٢,٧٠٠	٢,٥٠٠	اكراميات وهدايا
٨,٧٣٠	٢٠,٧٦٤	دعاية وإعلان
٨٨٠	٦,٢٧٧	رسوم حكومية
٥,٩١٩	٥,١٤٦	محروقات ومصروفات السيارات
٢,٠٠٠	١,٥٥٠	صيانة واصلاح وترميم
٦,١٦٤	٦,٣١٩	بريد وبرق وهاتف
-	٤٥,٦٢٧	مصروف نهاية الخدمة
-	١٢,٧٩٥	الضريبة المضافة
٦,٥٠٧	٢,٣٨٢	نثرية ومتنوعة
١,٦٤٠	١,٦٤٠	اطفاء الاصول غير الملموسة
١٨٢,٤١٤	١٦٠,٣٨١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٤٧٢,٢٥٤</u>	<u>٤٧٣,٩٧٧</u>	