

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية 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 خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



### مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسئولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٩ رمضان ١٤٤١ هـ

١٢ مايو ٢٠٢٠ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح	الأصول الأصول المتداولة
٣٧٥,١٢٨	٧٦٩,٦٨٣	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٠٠,٩٩٣	١٠٩,٢٤٥	(٤)	المخزون
٦٧٦,١٢١	٨٧٨,٩٢٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٢٣٠	١	(٥)	الأصول الغير ملموسة
٦,٠٠١,٢٣٨	-	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٤١,٠٩٦	٨,٤٠٤,٤٠٦	(٧)	ممتلكات والآت ومعدات , صافي
٨,٢٤٣,٥٦٤	٨,٤٠٤,٤٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٩١٩,٦٨٥	٩,٢٨٣,٣٣٥		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
٤٥,٦٢٧	٥٥,٩٥٠	(٨)	مخصص مزايآ نهاية الخدمة للموظفين
٤٥,٦٢٧	٥٥,٩٥٠		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٨,١٥٥,٧٠٠	٧,٧٦٣,٠١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٩٩,٠٧٨	٩٦٧,١٩٩		صافي الأصول المقيدة
٤١٩,٢٨٠	٤٩٧,١٦٨		صافي أصول الأوقاف
٨,٨٧٤,٠٥٨	٩,٢٢٧,٣٨٥		إجمالي صافي الأصول
٨,٩١٩,٦٨٥	٩,٢٨٣,٣٣٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠)  
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١٥٨,٧٢٥	٢٦٤,٠٣١	-	-	٢٦٤,٠٣١	التبرعات النقدية العامة
٥٤,٢٢٦	٦٧,٦٩٥	-	٦٧,٦٩٥	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٧١,٨١٧	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٨٥,٣٤٠	٦٣,٠١٠	-	-	٦٣,٠١٠	تبرعات عينية
٥٥,٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي (سلة غذائية)
٢٩٢,٦٤٣	٢٨٦,٠٣٠	-	٢٨٦,٠٣٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٠,٧٠٠	٤,٧٠٠	-	-	٤,٧٠٠	إيرادات الأشتراكات
-	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
٨٥٣,٥٥٠	٧٨٠,٠٠٠	-	٧٨٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٢٣٦,٥٠٥	٢٥٢,٧٠٨	-	-	٢٥٢,٧٠٨	إيراد تاجير العقارات
-	٤٩,٩٨٨	٤٩,٩٨٨	-	-	تبرع الوقف الخيري
-	٢٧,٩٠٠	٢٧,٩٠٠	-	-	إيراد الوقف
					<b>صافي الأصول المحررة</b>
					<b>من القيود</b>
-	-	-	(٤٦٥,٦٠٤)	٤٦٥,٦٠٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٠١٨,٥٠٦	١,٧٩٦,٠٦٢	٧٧,٨٨٨	٦٦٨,١٢١	١,٠٥٠,٠٥٣	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٨٩,٦٠٠	١٥,٨٠٠	-	-	١٥,٨٠٠	(١١) المساعدات النقدية المقيدة
٥,٠٠٠	-	-	-	-	المساعدات النقدية
٢٦٢,٨٥١	٢٩٩,٣١٥	-	-	٢٩٩,٣١٥	مساعدات عينية مشتراة
٥٥,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات مشروع السلة الغذائية سليمان الراجحي
١٩٨,٤٠٠	١٤١,٤٠٠	-	-	١٤١,٤٠٠	مساعادات الزكاة
١٨٧,١٠٦	-	-	-	-	مصروفات العقارات
-	٣٠٨,٤٠٤	-	-	٣٠٨,٤٠٤	(١٢) مصروفات الأنشطة
٣١٣,٥٩٦	٣٣٦,٤٤٣	-	-	٣٣٦,٤٤٣	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٦٠,٣٨١	٣٤١,٣٧٣	-	-	٣٤١,٣٧٣	إهلاك الممتلكات والآت والمعدات
١,٢٧١,٩٣٤	١,٤٤٢,٧٣٥	-	-	١,٤٤٢,٧٣٥	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٧٤٦,٥٧٢	٣٥٣,٣٢٧	٧٧,٨٨٨	٦٦٨,١٢١	(٣٩٢,٦٨٢)	التغير في صافي الأصول
٨,١٢٧,٤٨٦	٨,٨٧٤,٠٥٨	٤١٩,٢٨٠	٢٩٩,٠٧٨	٨,١٥٥,٧٠٠	صافي الأصول في بداية السنة
٨,٨٧٤,٠٥٨	٩,٢٢٧,٣٨٥	٤٩٧,١٦٨	٩٦٧,١٩٩	٧,٧٦٣,٠١٨	صافي الأصول في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٤٦,٥٧٢	٣٥٣,٣٢٧	التغير في صافي الاصول
١٦٠,٣٨١	٣٤١,٣٧٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٦٤٠	١,٢٢٩	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٥,٦٢٧	١٠,٣٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٩٥٤,٢٢٠	٧٠٦,٢٥٢	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٢٢,٨٤٨)	١٩١,٧٤٨	المخزون
٨٣١,٣٧٢	٨٩٨,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٢٤)	(٥٠٣,٤٤٥)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٦٦٩,١٣٠)	-	النقد المدفوع لمشاريع تحت التنفيذ
(٦٧٠,٩٥٤)	(٥٠٣,٤٤٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٦٠,٤١٨	٣٩٤,٥٥٥	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢١٤,٧١٠	٣٧٥,١٢٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٧٥,١٢٨	٧٦٩,٦٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
-	٦,٠٠١,٢٣٨	بنود غير نقدية
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ للممتلكات والآلات والمعدات



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
**(١) التكوين والنشاط**

جمعية عمر بن الخطاب الخيرية بالفويلق , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٠) وتاريخ  
١٤٢٩ / ٢ / ٢٦ هـ .

ومركزها الرئيسي الفويلق - القصيم - المملكة العربية السعودية .

**وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي**

- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات .
- تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر والافراد الذين يثبت البحث حاجاتهم للمساعدة .
- تقديم المساعدات العلاجية للمرضى المستحقين للمساعدة .
- المساهمة في رعاية وانشاء المرافق العامة وجميع الاعمال الخيرية .
- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الاساسي للجمعية .

**السنة المالية**

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية 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 المعتمد 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ ، 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 والإفتراضات 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 .

**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 .





### 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 :-

- 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 تحديد 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.
- 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 .

#### 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.



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (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.

#### 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤ %	الات ومعدات واجهزة	١٠ %
السيارات	٢٠ %		
أثاث ومفروشات	١٠ %		

#### الاستثمارات طويلة الأجل

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

#### مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى  
يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

#### التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٢) النقد وما في حكمه
٣٧٥,١٢٨	-	النقد بالبنوك
-	٦٨٢,٠٠٦	الراجحي
-	١٨,٧٥٩	الراجحي زكاه
-	٣٦,٦٥٤	الراجحي تبرعات
-	٢٠,٦١٧	الراجحي وقف
-	١١,٦٤٥	البلاد
-	٢	الراجحي ايتام
٣٧٥,١٢٨	٧٦٩,٦٨٣	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المخزون
٣٠٠,٩٩٣	١٠٩,٢٤٥	مواد غذائية
٣٠٠,٩٩٣	١٠٩,٢٤٥	الاجمالي



<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٥) الأصول الغير ملموسة :-</u>
٨,٢٠٠	٨,٢٠٠	رصيد أول
(٥,٣٣٠)	(٦,٩٧٠)	الإطفاء في بداية العام
(١,٦٤٠)	(١,٢٢٩)	مصروف الإطفاء خلال العام
<u>١,٢٣٠</u>	<u>١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٦) مشروعات تحت التنفيذ :-</u>
٦,٠٠١,٢٣٨	٦,٠٠١,٢٣٨	رصيد أول المدة
-	-	إضافات خلال العام
-	(٦,٠٠١,٢٣٨)	المحول للأصول خلال العام
<u>٦,٠٠١,٢٣٨</u>	<u>-</u>	<u>الإجمالي</u>



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١ م	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١ م	البيان
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	الأراضي
١,٧٠٧,٢٢٥	٦,٣٢٥,٦١٩	٧٤١,٧٣٣	١٨٦,٥٩٤	٥٥٥,١٣٩	٧,٠٦٧,٣٥٢	٤,٨٠٤,٩٨٨	٢,٢٦٢,٣٦٤	المباني ٤٪
-	٣٤,٦٥٠	٢٧٨,٩٥٠	٣,٨٥٠	٢٧٥,١٠٠	٣١٣,٦٠٠	٣٨,٥٠٠	٢٧٥,١٠٠	السيارات ٢٠٪
٩٧,٨٦٠	١,٣٤٦,٤٤٥	٣١٠,٠٥٢	٩٦,٧٧٢	٢١٣,٢٨٠	١,٦٥٦,٤٩٧	١,٣٤٥,٣٥٧	٣١١,١٤٠	الأثاث والمفروشات ١٠٪
١٨٦,٠١١	٤٤٧,٦٩٢	٣٤٩,٨٨٢	٥٤,١٥٧	٢٩٥,٧٢٥	٧٩٧,٥٧٤	٣١٥,٨٣٨	٤٨١,٧٣٦	الات ومعدات واجهزة ١٠٪
٢,٢٤١,٠٩٦	٨,٤٠٤,٤٠٦	١,٦٨٠,٦١٧	٣٤١,٣٧٣	١,٣٣٩,٢٤٤	١٠,٠٨٥,٠٢٣	٦,٥٠٤,٦٨٣	٣,٥٨٠,٣٤٠	الإجمالي



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٥,٦٢٧	الرصيد في ١ يناير
٤٥,٦٢٧	١٠,٣٢٣	المكون خلال العام
-	-	المنصرف خلال العام
٤٥,٦٢٧	٥٥,٩٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٥٤,٢٢٦	٦٧,٦٩٥	تبرعات كفالات ايتام
٥٤,٢٢٦	٦٧,٦٩٥	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) الإعانات الحكومية
٨٥٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	اعانة الوزارة دعم برامج مساعدات الاسر المحتاجة
٣,٥٥٠	-	اعانة تدريب
٨٥٣,٥٥٠	٧٨٠,٠٠٠	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المساعدات النقدية المقيدة
٣٧,٥٠٠	١٢,٨٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٥٢,١٠٠	٣,٠٠٠	مساعدات ايجار
٨٩,٦٠٠	١٥,٨٠٠	الاجمالي



٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
-	١٨٢,١٨٦
-	١٢٦,٢١٨
-	٣٠٨,٤٠٤

**إيضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-**

مصروفات شقق السلام

مصروفات قصر الافراح

**الاجمالي**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٥٨,٤١٠	١٧١,٢٠٩
٤٠,٩١٦	٣٣,٩٠٥
٤,٦٤٥	٩,١٠٧
٣,٥٥٩	١٩,٤١٨
١,٥٦٦	١,٥٢٠
٢,٥٠٠	-
٢٠,٧٦٤	-
٦,٢٧٧	٢٨,٢٩٤
٥,١٤٦	٢,٦٠١
١,٠٥٠	٢١,٧٠٦
٦,٣١٩	٧,٤٠١
٤٥,٦٢٧	١٠,٣٢٣
١٢,٧٩٥	-
٢,٣٨٢	١,٢٤٦
١,٦٤٠	١,٢٢٩
-	٤,٥٠٠
-	١٤,١٣٤
-	٥,٠٠٠
-	٣,٦٩٥
-	١,١٥٥
٣١٣,٥٩٦	٣٣٦,٤٤٣

**إيضاح : (١٣) مصروفات العمومية والادارية :-**

مرتبات واجور وما في حكمها

تامينات اجتماعية

مكتبية ومطبوعات

كهربا ومياة وغاز

ضيافة ونظافة

اكراميات وهدايا

دعايا وإعلان

رسوم حكومية

محروقات وصيانة سيارات

صيانة وإصلاح وترميم مباني

بريد وبرق وهاتف

مصروف نهاية الخدمة

الضريبة المضافة

نثرية ومتنوعه

إطفاء أصول غير ملموسة

بدل اعاشة

مستهلكات

عقود صيانة

منافع خدمات

مصاريف اشتراكات

**الاجمالي**

**(١٤) عام**

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .

