

الجمعية الخيرية بضرماء
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بضمراء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بضمراء - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقائمة الأنشطة وقائمة 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة 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 جوهرى 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 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 عال 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 , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 الجوهريّة 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 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 الجمعية الخيرية بضمراء - 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ رجب ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٢٠ مارس ٢٠١٩ م.

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٤)	١,٣٢٦,٠٨٧	١,١٢٠,٦٨٥
المخزون	(٥)	٢٢,٢٤٠	-
مجموع الأصول المتداولة		١,٣٤٨,٣٢٧	١,١٢٠,٦٨٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢	٢
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	١,٧٧٤,٢٥٨	١,٥٩٢,٠٨٨
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٧٧٤,٢٦٠	١,٥٩٢,٠٩٠
إجمالي الأصول		٣,١٢٢,٥٨٧	٢,٧١٢,٧٧٥
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		-	١٦,٤٧٩
مجموع الإلتزامات		-	١٦,٤٧٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٦٨,٨٥٨	٢,٦٢٩,٥٧٢
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢٥٣,٧٢٩	٦٦,٧٢٤
مجموع صافي الأصول		٣,١٢٢,٥٨٧	٢,٦٩٦,٢٩٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,١٢٢,٥٨٧	٢,٧١٢,٧٧٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٢٨٥,٠٨٠	٧٠,٩٤٥	-	٧٠,٩٤٥		التبرعات النقدية العامة
٥٩,٠٢٠	٧٣,٩٤٠	٧٣,٩٤٠	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٩,٩٩٠	١٦١,٥٢٠	-	١٦١,٥٢٠		التبرعات العينية
-	٣٣٠,٠٠٠	-	٣٣٠,٠٠٠		تبرعات عينية اصول ثابتة
٢٣,١٠٠	٢٨,٢٠٠	-	٢٨,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
٤٨٥,١٥٠	٥١٨,٦٦٠	٥١٨,٦٦٠	-		تبرعات الزكاة
٧٠٢,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٩)	إعانات الوزارة وجهات أخرى
٢٥٠,٥٨٤	١٨٠,٦٢٧	-	١٨٠,٦٢٧		إيرادات العقارات
٢٤,٣٠٠	٢٦,٣٠٠	-	٢٦,٣٠٠	(١٠)	إيرادات الأنشطة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٩٠٥,٥٩٥)	٩٠٥,٥٩٥		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٠٣٩,٢٢٤	٢٠٩٠,١٩٢	١٨٧,٠٠٥	١,٩٠٣,١٨٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
١٤,٠٠٠	٣٨٠,٧٤٠	-	٣٨٠,٧٤٠	(١١)	المساعدات النقدية
٨٢٣,٢٠٠	٥١٨,٦٦٠	-	٥١٨,٦٦٠		مساعدات الزكاة
٢٦٦,٦٩٣	١٥١,٠٤٥	-	١٥١,٠٤٥		المساعدات العينية
٨٥,٥٤٣	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	(١٢)	مصروفات الأنشطة
٣١٠,٣٧٠	٤٤٠,٦٢٦	-	٤٤٠,٦٢٦	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٣٧٩	-	-	-	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
١٤٧,٨٣٠	١٤٧,٨٣٠	-	١٤٧,٨٣٠	(٧)	اهلاك الأصول الثابتة الاستثمارية
١,٦٥٢,٠١٥	١,٦٦٣,٩٠١	-	١,٦٦٣,٩٠١		إجمالي المصروفات والخسائر
٣٨٧,٢٠٩	٤٢٦,٢٩١	١٨٧,٠٠٥	٢٣٩,٢٨٦		التغير في صافي الأصول
٢,٣٠٩,٠٨٧	٢,٦٩٦,٢٩٦	٦٦,٧٢٤	٢,٦٢٩,٥٧٢		صافي الأصول بداية السنة
٢,٦٩٦,٢٩٦	٣,١٢٢,٥٨٧	٢٥٣,٧٢٩	٢,٨٦٨,٨٥٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨٧,٢٠٩	٤٢٦,٢٩١	التغير في صافي الأصول
٤,٣٧٩	-	اهلاك الاصول الثابته
١٤٧,٨٣٠	١٤٧,٨٣٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
	٥٢,٤٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٣٣٠,٠٠٠)	تبرعات عينيه اصول ثابتة
٥٣٩,٤١٨	٢٩٦,٦١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٢,٢٤٠)	المخزون
١٦,٤٧٩	(٦٨,٩٧٦)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٥٥,٨٩٧	٢٠٥,٤٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٥٥٥,٨٩٧	٢٠٥,٤٠٢	التغير في النقدية خلال السنة
٥٦٤,٧٨٨	١,١٢٠,٦٨٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١٢٠,٦٨٥	١,٣٢٦,٠٨٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بضمراء ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤) وتاريخ ٦/٧/١٤٠٥ هـ .
ومركزها الرئيسي مدينة ضمراء - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة ضمراء .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة ضمراء طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ القوائم الماليه الحاليه فى بداية شهر يناير من العام و حتى نهاية 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، و فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى 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 المحاسبى :

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 بأى 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 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.

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 .

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 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 :-

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

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك خدمته وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمته وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود تكلفه 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 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) توضيح التحول الى 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 وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم. عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحيه وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولي، 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 الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه .

(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي :-

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولي	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٥٦٤,٧٨٨	-	٥٦٤,٧٨٨
مجموع الأصول المتداولة	٥٦٤,٧٨٨	-	٥٦٤,٧٨٨
الأصول غير المتداولة			
صافي الاصول الثابته	١,٧٤٤,٢٩٩	(١,٧٣٩,٩١٨)	٤,٣٨١
صافي الاصول الاستثمارية	-	١,٧٣٩,٩١٨	١,٧٣٩,٩١٨
مجموع الأصول غير المتداولة	١,٧٤٤,٢٩٩	-	١,٧٤٤,٢٩٩
إجمالي الأصول	٢,٣٠٩,٠٨٧	-	٢,٣٠٩,٠٨٧
صافي الاصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٢,٣٠٩,٠٨٧	-	٢,٣٠٩,٠٨٧
إجمالي صافي الأصول	٢,٣٠٩,٠٨٧	-	٢,٣٠٩,٠٨٧

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

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

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

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,١٢٠,٦٨٥	-	١,١٢٠,٦٨٥	النقد لدى البنوك
١,١٢٠,٦٨٥	-	١,١٢٠,٦٨٥	مجموع الأصول المتداولة
٢	(١,٥٩٢,٠٨٨)	١,٥٩٢,٠٩٠	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٥٩٢,٠٨٨	١,٥٩٢,٠٨٨	-	صافي الاصول الثابته
١,٥٩٢,٠٩٠	-	١,٥٩٢,٠٩٠	صافي الاصول الاستثمارية
٢,٧١٢,٧٧٥	-	٢,٧١٢,٧٧٥	مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداوله</u>
١٦,٤٧٩	-	١٦,٤٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمه
١٦,٤٧٩	-	١٦,٤٧٩	مجموع الالتزامات الغير المتداوله
			<u>صافي الاصول</u>
٢,٦٢٩,٥٧٢	-	٢,٦٢٩,٥٧٢	صافي الأصول غير المقيدة
٦٦,٧٢٤	-	٦٦,٧٢٤	صافي الأصول المقيدة
٢,٦٩٦,٢٩٦	-	٢,٦٩٦,٢٩٦	مجموع صافي الأصول
٢,٧١٢,٧٧٥	-	٢,٧١٢,٧٧٥	<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>

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 قائمة الأنشطة :-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولييه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	
الإيرادات			
٢٨٥,٠٨٠	-	٢٨٥,٠٨٠	التبرعات النقدية العامة
٥٩,٠٢٠	-	٥٩,٠٢٠	التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٩,٩٩٠	-	٢٠٩,٩٩٠	التبرعات العينية
٢٣,١٠٠	-	٢٣,١٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤٨٥,١٥٠	-	٤٨٥,١٥٠	تبرعات الزكاة
٧٠٢,٠٠٠	-	٧٠٢,٠٠٠	إعانات الوزارة وجهات أخرى
٢٥٠,٥٨٤	-	٢٥٠,٥٨٤	إيرادات العقارات
٢٤,٣٠٠	-	٢٤,٣٠٠	إيرادات الأنشطة
٢,٠٣٩,٢٢٤	-	٢,٠٣٩,٢٢٤	إجمالي الإيرادات
المصروفات والمساعدات			
١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	المساعدات النقدية
٨٢٣,٢٠٠	-	٨٢٣,٢٠٠	مساعدات الزكاة
٢٦٦,٦٩٣	-	٢٦٦,٦٩٣	المساعدات العينية
٨٥,٥٤٣	-	٨٥,٥٤٣	مصروفات الأنشطة
٣١٠,٣٧٠	-	٣١٠,٣٧٠	المصروفات العمومية والإدارية
٤,٣٧٩	(١٤٧,٨٣٠)	١٥٢,٢٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
١٤٧,٨٣٠	١٤٧,٨٣٠	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٦٥٢,٠١٥	-	١,٦٥٢,٠١٥	إجمالي المصروفات والمساعدات
٣٨٧,٢٠٩	-	٣٨٧,٢٠٩	التغير في صافي الأصول
٢,٣٠٩,٠٨٧	-	٢,٣٠٩,٠٨٧	صافي الاصول بداية السنه
٢,٦٩٦,٢٩٦	-	٢,٦٩٦,٢٩٦	صافي الأصول نهاية السنه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
١,٠٣٧,٦٥٦	١,٠٠٣,٩٩٦	بنك الرياض ٩٠١
٨٣,٠٢٩	٣٢٢,٠٩١	مصرف الراجحي - رقم ٧٠٠٠
١,١٢٠,٦٨٥	١,٣٢٦,٠٨٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
-	١٠,٥٠٠	بطاطين
-	٢,٥٠٠	مواد غذائية
-	٩,٢٤٠	اجهزة كهربائية
-	٢٢,٢٤٠	

الجمعية الخيرية بضرمام

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٧٣٢,٠٢٦	١٥٨,٦٩٩	٢٨٤,٨٢٧	٢٨٨,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٣٢,٠٢٦	١٥٨,٦٩٩	٢٨٤,٨٢٧	٢٨٨,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٣٢,٠٢٤	١٥٨,٦٩٨	٢٨٤,٨٢٦	٢٨٨,٥٠٠	الإهلاك المتراكم
-	-	-	-	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	إهلاك السنة
٧٣٢,٠٢٤	١٥٨,٦٩٨	٢٨٤,٨٢٦	٢٨٨,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٢	١	١	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢	١	١	-	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية بضمراء

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباي	الأرضي
٤١٦٣٤٣٦٦	٣٤٦٩٥٠٧٤٣	٤٦٧٠٦٢٣
٣٣٠٤٠٠٠٠	-	٣٣٠٤٠٠٠٠
٤٤٩٣٣٣٦٦	٣٤٦٩٥٠٧٤٣	٧٩٧٠٦٢٣
٢٥٧١٤٢٧٨	٢٥٧١٤٢٧٨	-
١٤٧٠٨٣٠	١٤٧٠٨٣٠	-
٢٧١٩٤١٠٨	٢٧١٩٤١٠٨	-
١٧٧٤٠٢٥٨	٩٧٦٠٦٣٥	٧٩٧٠٦٢٣
١٥٩٢٤٠٨٨	١٤١٢٤٤٦٥	٤٦٧٠٦٢٣

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال العام

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٥٦,٠٠٠	٧١,٠٥٠	كفالات ايتام
-	٢,٨٩٠	افطار صائم
٣,٠٢٠	-	تبرعات كفارات يمين
٥٩,٠٢٠	٧٣,٩٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٩) إعانات الوزارة وجهات أخرى
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة و برامج وأنشطة
٢,٠٠٠	-	إعانات دعم إيجار أرملة وأبناؤها
٧٠٢,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٠) إيرادات الأنشطة
٣,٠٠٠	٤,٨٠٠	بيع ملابس مستعملة وورق كرتون
٢١,٣٠٠	٢١,٥٠٠	بيع تمر غير صالحة للاستخدام الآدمي
٢٤,٣٠٠	٢٦,٣٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١١) المساعدات النقدية
-	٢١٤,١٤٠	مساعدات نقدية دائمة
-	٧٥,٠٠٠	مساعدات الأرامل
-	٧٦,٨٠٠	مساعدات المطلقات
١٠,٠٠٠	٤,٤٠٠	مساعدات تسديد دين معسرين
-	٩,٤٠٠	مساعدات افطار صائم
٤,٠٠٠	١,٠٠٠	مساعدات صحية وعلاجية
١٤,٠٠٠	٣٨٠,٧٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٣٥,٢١٩	-	مصروفات مركز الولائم
٢,٢١٠	-	مصروفات القسم النسائي
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات خدمات تطوعية
٢١,١١٤	-	مصروفات المستودع
٢٧,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات نشاط مجتمعي
٨٥,٥٤٣	٢٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٣١,٧٩٦	٢٦٠,٦٧٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٤,٥٦٢	١٠,٥٥٨	التأمينات الاجتماعية
١٠,٢٠٠	١٢,٨١٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٠١٧	٧,١٠٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف و انترنت
-	٢١,٣٢٨	مصاريف كهرباء ومياه
-	١٠,٩٥٢	تذاكر سفر
٢,٨٢٨	١٢,٠٥٦	مصاريف ضيافة
٣,٨٧٣	٥,٩٣٢	صيانة وإصلاح وترميم
-	٥,٦٠٢	تأمين سيارات
-	١٥٨	مصاريف بنكية
٤,٦٥٦	٥,٦٩٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
-	١,٤٧١	تأمين طبي
٩,٧١٠	٣٢,٢٨٩	مصاريف رسوم واشتراكات
-	٥٢,٤٩٧	مخصص ترك الخدمة
١٢,٢٢٨	-	مصروفات أخرى
٣١٠,٣٧٠	٤٤٠,٦٢٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٦٦,٧٢٤	٢٥٣,٧٢٩	المتبقي من إعانة الوزارة
٦٦,٧٢٤	٢٥٣,٧٢٩	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٩م.

وفقه الله

سعادة رئيس مجلس إدارة الجمعية الخيرية بضرماء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة لخطاب الجمعية رقم ١٥٨ وتاريخ ٢١ / ٠٥ / ٢٠١٩ م ومشفوعة بعدد
(٤) نسخ من ميزانية الجمعية للعام المالي ٢٠١٨ م لغرض دراستها.
نفيدكم بأنه تمت مراجعتها ونود أن ننوه بالتالي:
(١) بلغت التبرعات النقدية المقيدة مبلغ (٧٣,٩٤٠) وذلك بارتفاع عن العام
السابق بمبلغ (٥٩,٠٢٠) .
(٢) بلغت إيرادات الاشتراكات مبلغ (٢٨,٢٠٠) ريال وذلك بارتفاع عن العام السابق
بمبلغ (٢٣,١٠٠) .
(٣) بلغت التبرعات النقدية العامة مبلغ (٧٠,٩٤٥) ريال وذلك بانخفاض عن العام
السابق بمبلغ (٢٨٥,٠٨٠) .
(٤) بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ (٤٤٠,٦٢٦) ريال بارتفاع عن
العام السابق بمبلغ (٣١٠,٣٧٠) ريال.
شاكرين لسعادتكم ولجميع أعضاء المجلس على ما تقدمونه للجمعية من جهود
تطوعية.

وتقبلوا تحياتي وتقديري

مدير مركز التنمية الاجتماعية بالدرعية

رشيد عبدالله العمرو

١٥ ٢٢٨٩ ٥٨٨٦