

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية العيننة الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية العيننة الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٥) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 المالي 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 تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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.
- تقويم 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 ،Undhera 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.
- تقويم العرض العام ، وهيك ومحفوبي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية العيننة الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوفيق 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 المحفظة بها .

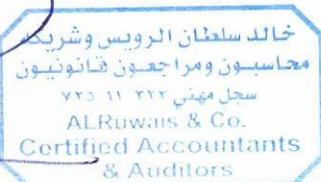
عن الرويس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

الرياض : ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١ مايو ٢٠١٩ م.



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	٤,١٣٧,٨١٣	٣,٩٠٧,٤٥٢
العهد النقدي	-	١٥,٣٠٧	-
ارصدة مدينة	(٥)	٢٥٠,٠٠٨	-
مجموع الأصول المتداولة		٤,٤٤٣,١٢٨	٣,٩٠٧,٤٥٢
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	١٢٢,١٣٤	٩٥,٥٤٦
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	٦٠٤٥,٢٥٨	٥١٦١,١٣٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٠١٦٧,٣٩٢	٥٢٥٦,٦٧٩
أصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	-	١٠٠٣٥,٠٨٠	-
مجموع اصول الاوقاف		١٠٠٣٥,٠٨٠	
اجمالي الأصول		١١,٦٠٥,٦٠٠	٩,١٦٤,١٣١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إيرادات محصلة مقدما	-	-	٤٥,٠٠٧
أمانات عاملين	-	-	٧٤٣
مجموع إلتزامات		-	٤٥,٧٥٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	-	٩,٩٥٩,٢٢١	٥,٠٥٣,٦٩٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٢٤٣,٦٢٩	١,١٢٦,٨٥٨
صافي أصول الأوقاف	(١٢)	١,٤٤٢,٧٥٠	٢,٤٣٧,٨٣٠
مجموع صافي الأصول		١١,٦٠٥,٦٠٠	٩,١١٨,٣٨١
اجمالي إلتزامات وصافي الأصول		١١,٦٠٥,٦٠٠	٩,١٦٤,١٣١

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

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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م					
الإيرادات والمكاسب						
١,٣٧٢,٧٥٢	٢,٥٦٥,٦١٨	-	-	٢,٥٦٥,٦١٨		التبرعات النقدية العامة
٤٣٢,٧٢٥	٣٦٧,٩٥٢	-	-	٣٦٧,٩٥٢		التبرعات العينية
٤,٩٥٠	٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠		إيرادات الأشتراكات
-	١٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠٠,٠٠٠		منح حكومية - اصول
٤١٩,١٧٠	٤٤٧,٦٨٩	-	-	٤٤٧,٦٨٩		إيرادات العقارات والأراضي
صافي الأصول المحررة منقيود						
-	-	(١٠٣٥,٠٨٠)	(٨٨٣,٢٢٩)	١,٩١٨,٣٠٩		اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٢٢٩,٥٩٧	٤,٣٨٩,٧٥٩	(١٠٣٥,٠٨٠)	(٨٨٣,٢٢٩)	٦,٣٠٨,٠٦٨		إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
٧١٤,٧٥٠	٨٢٢,٨٠٠	-	-	٨٢٢,٨٠٠	(٨)	المساعدات النقدية
٥٦٥,٦٩٨	٦٢٥,٢٠٧	-	-	٦٢٥,٢٠٧	(٩)	المساعدات العينية
٢٥٢,٩٩٩	٣٠٤,٨١٧	-	-	٣٠٤,٨١٧	(١٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٣,٢٤١	٣٣,٨٤١	-	-	٣٣,٨٤١	(٦)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٥,٨٧٥	١١٥,٨٧٥	-	-	١١٥,٨٧٥	(٧)	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٦٨٢,٥٦٣	١,٩٠٢,٥٤٠	-	-	١,٩٠٢,٥٤٠		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٤٧,٠٣٤	٢,٤٨٧,٢١٩	(١٠٣٥,٠٨٠)	(٨٨٣,٢٢٩)	٤,٤٠٥,٥٢٨		التغير في صافي الأصول
٨,٥٧١,٣٤٧	٩,١١٨,٣٨١	٢,٤٣٧,٨٣٠	١,١٢٦,٨٥٨	٥,٥٥٣,٦٩٣		صافي الأصول بداية السنة
٩,١١٨,٣٨١	١١,٦٠٥,٦٠٠	١,٤٠٢,٧٥٠	٢٤٣,٦٢٩	٩,٩٥٩,٢٢١		صافي الأصول نهاية السنة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٥٤٧٠٣٤	٢٠٤٨٧٢١٩	التغير في صافي الأصول
٣٣،٢٤١	٣٣،٨٤١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٥،٨٧٥	١١٥،٨٧٥	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	(١٠٠٠،٠٠٠)	منح حكومية - اصول
٦٩٦،١٥٠	١،٦٣٦،٩٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الأصول والألتزامات المتداولة

٦٩،٣٥٠	-	المخزون
-	(١٥،٣٠٧)	العهد النقدية
-	(٢٥٠،٠٠٨)	ارصدة مدينة
١٦،٨٣٠	(٤٥،٠٠٧)	إيرادات محصلة مقدماً
٧٤٣	(٧٤٣)	أمانات عاملين

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٨،٨٠٠)	(٦٠،٤٢٩)	شراء عقارات والآلات ومعدات
-	(١٠٣٥،٠٨٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨،٨٠٠)	(١٠٩٥،٥٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٧٤،٢٧٣	٢٣٠،٣٦١	التغير في النقدية خلال السنة
٣،١٣٣،١٧٩	٣،٩٠٧،٤٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣،٩٠٧،٤٥٢	٤،١٣٧،٨١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية العينية الخيرية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٥) وتاريخ ٠٠١ / ٠٢ / ١٤٣٠ هـ .
مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبى الكوارث العامة والحوادث الطارئة .
- * إقامة الدور والمؤسسات الاجتماعية الخاصة برعاية الفئات المحتاجة .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي والاقتصادي .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص لأهم 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 بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام 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 المسجلة 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 وخصوصها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها 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 استخدام 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 لأساس النقدى .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 وظائف 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 لأساس النقدى .
- 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:

تبث الذمم المدينة بصفتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعروضة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأ يصرف أولأ 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 مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٠	أثاث و مفروشات	%٢٠	السيارات
%٤	المباني	%١٥	أجهزة وآلات وعدد

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الtributes :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتروعين .

الtributes العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولية واتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلى الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتغيرات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المعترف بها في الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه .

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣,١٣٣,١٧٩	-	٣,١٣٣,١٧٩	النقد لدى الصندوق والبنوك
٦٩,٣٥٠	-	٦٩,٣٥٠	المخزون
٣,٢٠٢,٥٢٩	-	٣,٢٠٢,٥٢٩	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١١٩,٩٨٧	(٥,٢٧٧,٠٠٨)	٥,٣٩٦,٩٩٥	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥,٢٧٧,٠٠٨	٥,٢٧٧,٠٠٨	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥,٣٩٦,٩٩٥	-	٥,٣٩٦,٩٩٥	مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٥٩٩,٥٢٤	-	٨,٥٩٩,٥٢٤	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٢٨,١٧٧	-	٢٨,١٧٧	ابرادات محصلة مقدماً
٢٨,١٧٧	-	٢٨,١٧٧	مجموع الالتزامات
صافي الأصول			
٦,٨٣٧,٣٧٢	-	٦,٨٣٧,٣٧٢	صافي الأصول غير المقيدة
١,١٢٦,٨٥٨	-	١,١٢٦,٨٥٨	صافي الأصول المقيدة
٦٠٧,١١٧	-	٦٠٧,١١٧	صافي اصول الاوقاف
٨,٥٧١,٣٤٧	-	٨,٥٧١,٣٤٧	مجموع صافي الأصول
٨,٥٩٩,٥٢٤	-	٨,٥٩٩,٥٢٤	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

(٢) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

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

وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروف به سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٣,٩٠٧,٤٥٢	-	٣,٩٠٧,٤٥٢	<u>الأصول</u>
٣,٩٠٧,٤٥٢	-	٣,٩٠٧,٤٥٢	<u>الأصول المتداولة</u>
٩٥,٥٤٦	(٥,١٦١,١٣٣)	٥,٢٥٦,٦٧٩	نقد لدى الصندوق والبنوك
٥,١٦١,١٣٣	٥,١٦١,١٣٣	-	مجموع الأصول المتداولة
٥,٢٥٦,٦٧٩	-	٥,٢٥٦,٦٧٩	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,١٦٤,١٣١	-	٩,١٦٤,١٣١	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤٥,٠٠٧	-	٤٥,٠٠٧	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٧٤٣	-	٧٤٣	مجموع الأصول غير المتداولة
٤٥,٧٥٠	-	٤٥,٧٥٠	<u>إجمالي الأصول</u>
٥,٥٥٣,٦٩٣	-	٥,٥٥٣,٦٩٣	<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
١,١٢٦,٨٥٨	-	١,١٢٦,٨٥٨	ابرادات محصلة مقدماً
٢,٤٣٧,٨٣٠	-	٢,٤٣٧,٨٣٠	أمانات عاملين
٩,١١٨,٣٨١	-	٩,١١٨,٣٨١	مجموع الالتزامات
٩,١٦٤,١٣١	-	٩,١٦٤,١٣١	<u>صافي الأصول</u>
٥,٥٥٣,٦٩٣	-	٥,٥٥٣,٦٩٣	صافي الأصول غير المقيدة
١,١٢٦,٨٥٨	-	١,١٢٦,٨٥٨	صافي الأصول المقيدة
٢,٤٣٧,٨٣٠	-	٢,٤٣٧,٨٣٠	صافي اصول الاوقاف
٩,١١٨,٣٨١	-	٩,١١٨,٣٨١	مجموع صافي الأصول
٩,١٦٤,١٣١	-	٩,١٦٤,١٣١	<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع).

(٣/٣) تسوية الانشطه عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية
--	--	--

الإيرادات والمكاسب

١,٣٧٢,٧٥٢	-	١,٣٧٢,٧٥٢	التبرعات النقدية العامة
٤٣٢,٧٢٥	-	٤٣٢,٧٢٥	التبرعات العينية
٤,٩٥٠	-	٤,٩٥٠	إيرادات الاشتراكات
٤١٩,١٧٠	-	٤١٩,١٧٠	إيرادات العقارات والأراضي
٢,٢٢٩,٥٩٧	-	٢,٢٢٩,٥٩٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب

المصروفات والخسائر

٧١٤,٧٥٠	-	٧١٤,٧٥٠	المساعدات النقدية
٥٦٥,٦٩٨	-	٥٦٥,٦٩٨	المساعدات العينية
٢٥٢,٩٩٩	-	٢٥٢,٩٩٩	المصروفات العمومية والإدارية
٣٣,٢٤١	(١١٥,٨٧٥)	١٤٩,١١٦	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١١٥,٨٧٥	١١٥,٨٧٥	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٦٨٢,٥٦٣	-	١,٦٨٢,٥٦٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٥٤٧,٠٣٤	-	٥٤٧,٠٣٤	التغير في صافي الأصول
٨,٥٧١,٣٤٧	-	٨,٥٧١,٣٤٧	صافي الأصول بداية السنة
٩,١١٨,٣٨١	-	٩,١١٨,٣٨١	صافي الأصول نهاية السنة

<u>(٤) النقد لدى البنوك</u>	٢٠١٨ م ٣١	٢٠١٧ م ٣١
مصرف الراجحي - عام ح/٢٠٥٠٨	٧٧٨,٣٩٩	٢٠٩٠,٥٩٩
مصرف الراجحي - صدقة ح/٨٨٨٠٩	٣٨٠,٢٦٤	٣٦١,٣٥٥
مصرف الراجحي - زكاة ح/٨٨٩٠٨	٥٥٥,٦٠٧	١,٤٥٥,٤٩٨
مصرف الراجحي - اوقاف ح/٩٩٩	٢,٣٢٣,٥٤٣	-
مصرف الراجحي - كوارث ح/١٤٥٣	١٠٠,٠٠٠	-
	٤,١٣٧,٨١٣	٣,٩٠٧,٤٥٢

<u>(٥) ارصدة مدينة</u>	٢٠١٨ م ٣١	٢٠١٧ م ٣١
مؤسسة البستان للخرسانة الجاهزة	١٣٠,٠٠٠	-
مؤسسة ربع السلمانية للتجارة	٦٣,٦٠٨	-
شركة بيت الجليد	٥٦,٤٠٠	-
	٢٥٠,٠٠٨	-

إضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بbillions of Saudi Arabia)

الإجمالي

أجهزة وألات وعدد

أثاث ومفروشات

السيارات

١٩٩,٨٠٧

٦٦,٢٠٧

٣٨٠,٠٠

١٠٥,٥٠

٦٠,٤٢٩

—

٦٠,٤٢٩

٣٦٠,٠٣٦

٦٦,٢٠٧

٤٧,١٠٠

١٦٥,٩٣٩

١٠٢,٦٦١

٢٩,٢٧٣

١٣٠,٤٤٥

٦١,٥٦٢

٣٣,٨٤١

٩٦,٩٣١

٢٠,٨٧١

٢١,١٠٠

١٣٨,١٠٢

٣٩,٢٥٥

١٦,٢٥٥

الرصيد في نهاية السنة

القسمة الدفترية

١٢٢,١٣٤

٢٧,٦٠٢

١١١,٨٤٥

٨٣,٢٨٧

٣٦,٩٣٤

٧٥٥٠

١٣,٦٥٥

٧٥٥٦

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
<u>التكلفة</u>			
٥,٣٩٢,٨٨٣	٢,٨٩٦,٨٨٣	٢,٤٩٦,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٦,٣٩٢,٨٨٣	٢,٨٩٦,٨٨٣	٣,٤٩٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>الإهلاك المترافق</u>			
٢٣١,٧٥٠	٢٣١,٧٥٠	-	الرصيد بداية السنة
١١٥,٨٧٥	١١٥,٨٧٥	-	أهلاك السنة
٣٤٧,٦٢٥	٣٤٧,٦٢٥	-	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>			
٦٠٤٥,٢٥٨	٢,٥٤٩,٢٥٨	٣,٤٩٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥,١٦١,١٣٣	٢,٦٦٥,١٣٣	٢,٤٩٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
* تعذر قياس أصول استثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنها ستحمل الجمعية بتكليف وجهد لا مبرر لهما .			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		(٨) المساعدات النقدية
٦٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		مساعدات الزواج و الكوارث
١٢٣,٧٥٠	٢١٤,٨٥٠		مساعدات إعانة أيتام
٤٦٠,٠٠٠	٥٠٧,٤٥٠		مساعدات مقطوعة
٧١,٠٠٠	٢٥,٥٠٠		مساعدات سداد إيجارات
٧١٤,٧٥٠	٨٢٢,٨٠٠		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		(٩) المساعدات العينية
٤٦٨,٢٤٢	٤٢٨,٠٢٥		مساعدات عينية مواد غذائية
٧٠,٦٥٦	٥٥,٢٣٢		مساعدات عينية حقية مدرسية
٢٦,٨٠٠	١٤١,٩٥٠		مساعدات عينية ملابس وأحذية
٥٦٥,٦٩٨	٦٢٥,٢٠٧		

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م(١٠) المصاريف العمومية والإدارية

١٦٢,٨٤٠

٢١٧,٠١٩

مرتبات وأجور وما في حكمها

٣,٠٠٠

٢,٥٠٠

مصاريف مكتب نجم العينية

٨,٩٩٤

١٢,٤٠٤

مصاريف كنز التمور

٢٣,٢٢٠

٥,٠٠٧

مصاريف رسوم واشتراكات

-

٣,٠١٢

ضريبة القيمة المضافة

٢,٨٤١

-

تأمينات اجتماعية

٥٢,١٠٤

٦٤,٨٧٥

مصاريفات أخرى

٢٥٢,٩٩٩٣٠٤,٨١٧٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م(١١) صافي الأصول المقيدة

١٠٣٢,٣٥٨

٢٠٩,٥٥٨

زكاة

٩٤,٥٠٠

٣٤,٠٧١

إعانة الوزارة لشراء سيارات

١,١٢٦,٨٥٨٢٤٣,٦٢٩٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م(١٢) صافي اصول الاوقاف

٢,٤٣٧,٨٣٠

١,٤٠٢,٧٥٠

أصول وقف

٢,٤٣٧,٨٣٠١,٤٠٢,٧٥٠(١٣) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/١ م.