

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥)
منطقة مكة المكرمة - 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
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠,٥٨٦,٣٠٠	١٩,٥٠٨,٢٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٩,٤٠٠	٢٧,٠٠٠		قروض الابناء
١٥٢,٦٩٨	٢٩٧,٧٩٦	(٤)	ارصدة مدينة اخري
٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٨,٩٣٠		جاري فرع المدينة المنورة
٢٥,٨٤٤	-		المخزون
٢,٣٨٨	٢,٤٨٧	(٥)	إستثمارات صناديق إستثمار
٢٣,٨٤٦,٦٣٠	٢٠,٦٣٤,٤٧٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الإستثمارات والأصول المالية</u>
٢٤,٢٨٥,٠٧٨	٢٧,٠٩٣,٩٦٦	(٦)	إستثمارات مالية
٢٤,٢٨٥,٠٧٨	٢٧,٠٩٣,٩٦٦		مجموع الإستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٩٠٧,٦٩٨	٤,٠٨٩,٧٢٩	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,٩٠٧,٦٩٨	٤,٠٨٩,٧٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٦٢٥,١٤٢	١,٥٠١,٨٥٦	(٨)	صافي أصول الأوقاف
١,٦٢٥,١٤٢	١,٥٠١,٨٥٦		مجموع أصول الأوقاف
٥٣,٦٦٤,٥٤٨	٥٣,٣٢٠,٠٢٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦,٤٥٣,٧٢٥	١٦١,٨٧١		مدخرات الابناء
٥٢,٥٠٠	٨٧٨,١٣٠	(٩)	مصروفات مستحقة
٦,٥٠٦,٢٢٥	١,٠٤٠,٠٠١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٣٨٩,٦٠٠	١,١١٧,٥١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٨٩,٦٠٠	١,١١٧,٥١٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧,٨٩٥,٨٢٥	٢,١٥٧,٥٢٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٤,٧١١,٧٧٥	٢٠,٢٧٨,٦٢٢		صافي الأصول غير المقيدة
١٦,٥٥٠,٨٨١	٢٣,٥٦٨,٩٢٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٤,٥٠٦,٠٦٧	٧,٣١٤,٩٥٥		أرباح (خسائر) أسهم غير محققة
٤٥,٧٦٨,٧٢٣	٥١,١٦٢,٥٠٦		مجموع صافي الأصول
٥٣,٦٦٤,٥٤٨	٥٣,٣٢٠,٠٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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
٤٤٣	٢,٠٣١,٧٣٧	-	٢,٠٣١,٧٣٧	التبرعات النقدية العامة
٢٤,٤٣٠,٨٤٩	٢٢,٠٠٤,٣٥٢	٢٢,٠٠٤,٣٥٢	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٣,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٣٨,٠٠٠	٩,١٠٠	-	٩,١٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤,٥٤٧,٩٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١١) إعانات الوزارة
٤٥٩,٢٠٥	١,٠٩٨,٤٧٠	١,٠٩٨,٤٧٠	-	تبرعات الزكاة
٤٠,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	-	٨٢,٥٠٠	إيرادات العقارات
١٩,٠٥٧	٩٨	-	٩٨	عائدات الإستثمارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٦,٥٨٤,٧٧٤)	١٦,٥٨٤,٧٧٤	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٩,٥٦٨,٤٥٤	٢٥,٧٢٦,٢٥٧	٧,٠١٨,٠٤٨	١٨,٧٠٨,٢٠٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر
٥,٥٥٥	-	-	-	المساعدات العينية
٧,١٩٩,٤٠٣	٣,٩٢٦,٥٥٨	-	٣,٩٢٦,٥٥٨	(١٢) مصروفات الإعاشة
١٤,٠٠٧,٢١٦	١٢,٩٥١,٣١٦	-	١٢,٩٥١,٣١٦	مساعدات اعانة الايتام لدي زويهم
٥,٥١٤,٧٧٢	٦,٠٢١,٥٥٦	-	٦,٠٢١,٥٥٦	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٦,٤٥٦	١٦٦,٣٦١	-	١٦٦,٣٦١	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٢٣,٢٨٦	١٢٣,٢٨٦	-	١٢٣,٢٨٦	(٨) إهلاك أصول الأوقاف
٢٦,٩٩٦,٦٨٨	٢٣,١٨٩,٠٧٧	-	٢٣,١٨٩,٠٧٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٥٧١,٧٦٦	٢,٥٣٧,١٨٠	٧,٠١٨,٠٤٨	(٤,٤٨٠,٨٦٨)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
				البنود الأستثنائية
٩٣,٧٣٤	٤٠,٢٥٩	-	٤٠,٢٥٩	(١٤) إيرادات أخرى
(٩,٠٦٣)	٣٤,٥٠٠	-	٣٤,٥٠٠	أرباح (خسائر) رأسمالية
-	(٢٧,٠٤٤)	-	(٢٧,٠٤٤)	تسويات سنوات سابقة
٨٤,٦٧١	٤٧,٧١٥	-	٤٧,٧١٥	التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
٢,٦٥٦,٤٣٧	٢,٥٨٤,٨٩٥	٧,٠١٨,٠٤٨	(٤,٤٣٣,١٥٣)	التغير في صافي الأصول
(٦)	-	-	-	تسويات على مال الجمعية
٣٨,٦٠٦,٢٢٥	٤١,٢٦٢,٦٥٦	١٦,٥٥٠,٨٨١	٢٤,٧١١,٧٧٥	صافي الأصول بداية السنة
٤١,٢٦٢,٦٥٦	٤٣,٨٤٧,٥٥١	٢٣,٥٦٨,٩٢٩	٢٠,٢٧٨,٦٢٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥)

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>
٢,٦٥٦,٤٣٧	٢,٥٨٤,٨٩٥	التغير في صافي الأصول
١٤٦,٤٥٦	١٦٦,٣٦١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٢٣,٢٨٦	١٢٣,٢٨٦	إهلاك أصول الأوقاف
(٢)	-	تسويات علي مجمع الإهلاك
٩,٠٦٣	-	أرباح (خسائر) رأسمالية
(٦)	-	تسويات على مال الجمعية
٤٣٤,٠٨٨	٣١٧,١٨٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٣٦٩,٣٢٢</u>	<u>٣,١٩١,٧٣١</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٠٤,٧٩٠	-	المدينون
-	٥٢,٤٠٠	قروض الابناء
٥٧,٤٤٧	(١٤٥,٠٩٨)	ارصدة مدينة اخري
(٥٠٠,٠٠٠)	٢,٢٠١,٠٧٠	جاري فرع المدينة المنورة
٦,٣٤٠	٢٥,٨٤٤	المخزون
(٥,٣١٠,٣٩٣)	(٦,٢٩١,٨٥٤)	مدخرات الابناء
٢٦,٢٥٠	٨٢٥,٦٣٠	مصرفات مستحقة
(٥٨٣,٠٠٨)	(٥٨٩,٢٧٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢,٨٢٩,٢٥٢)</u>	<u>(٧٢٩,٥٤٧)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٩,٤٥٠)	(٣٤٨,٣٩٢)	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	(٩٩)	متحصلات من الإستثمار
٧٥,٩٩٣	-	إستبعادات إستثمارات
<u>(١٣,٤٥٧)</u>	<u>(٣٤٨,٤٩١)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٨٤٢,٧٠٩)	(١,٠٧٨,٠٣٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣,٤٢٩,٠٠٩	٢٠,٥٨٦,٣٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٢٠,٥٨٦,٣٠٠</u>	<u>١٩,٥٠٨,٢٦٢</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٤,٥٠٦,٠٦٧	٧,٣١٤,٩٥٥	أرباح (خسائر) أسهم غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 لرعاية الأيتام بمكة المكرمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥) وتاريخ ١٤١٧/٠٦/٠٧ هـ .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * غرس مبادئ العقيدة الإسلامية في عقول ووجدان هؤلاء الأطفال .
- * توفير أوجه الرعاية الأولية ماديًا ومعنويًا للأيتام والأطفال ذوي الظروف الخاصة منذ ولادتهم حتى نضعهم على طريق الحياة .
- * توفير الرعاية الصحية للأطفال وبث روح القوة والنشاط لديهم .
- * توفير الرعاية الاجتماعية داخل الأسرة وداخل البيئة وإشباع حالتهم النفسية والبيولوجية .
- * تنمية المهارات الأساسية وإعدادهم تعليميًا ومهنيًا ليتخرجوا على الحياة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 ، 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 ٢٠١٨/١٢/٣١، 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 والافتراضات 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :-

(١) 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.

(٢) 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 المدعومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 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 مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، 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	٥% - ١٥%

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٣٧٠,٢٩٧	٤٣٩,٢٨٠	البنك الاهلي ٣٤٩١٥٦٠٠٠١٠٧
٨٥٧,٤٩٧	١,٩٧٣,٨٤٤	البنك الاهلي ٧٥٦٢١٠٠٠١٠٧
٤,٢٥٣,١٩٥	٤,٨٥٧,٤٥٠	مصرف الراجحي ١١١١٧
٣,٠١٠	٣,٠١٠	البنك الاهلي (القرية النموذجية)
٤,١٧٣,٧٩٦	٨,٤٤٣,٢٥٩	مصرف الراجحي ١٢٢١
٢,٧٤٠,٥٠٠	١,٦٤٠,٤٢٢	بنك ساب ٧٠٠٠١
٤٩٩,٦٣٤	٩٣٩,٧٤١	البنك العربي ٢٤٠٠
٨٩,٨٤٣	١٤٩,٩٧٣	بنك الجزيرة
٧,٥٩٨,٥٢٨	١٠,٦١,٢٨٣	بنك الرياض
٢٠,٥٨٦,٣٠٠	١٩,٥٠٨,٢٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) أرصدة مدينة أخرى
٢١,٤٠١	٣,٠٠٠	عهد
٥,٠٠٠	٦,٩٢٠	نمم موظفين
٤,٧٦٧	١٤٨,٧٦٢	مصروفات مدفوعة مقدما
-	١٦,٩٣٤	ضريبة قيمة مضافة
١٢١,٥٣٠	١٢٢,١٨٠	سلف للابناء
١٥٢,٦٩٨	٢٩٧,٧٩٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) إستثمارات صناديق إستثمار
٢,٣٨٨	٢,٤٨٧	صندوق استثمار البنك الاهلي*
٢,٣٨٨	٢,٤٨٧	

• تتمثل الاستثمارات في عدد ١٨٧٤,٠٩٢٣ وحدة بسعر ١,٣٢٧٠ ريال في تاريخ ٣١-١٢-٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) إستثمارات مالية
٢٤٥,٣٣٣	٢٥٥,٩٦٠	مكة للإنشاء والتعمير
٩٥,٣٦٧	٨٣,٣٥٧	طيبة للاستثمار
١٣,٩٤٤,٣٨٨	١٦,٧٥٤,٦٥٩	مصرف الانماء
٩,٩٩٩,٩٩٠	٩,٩٩٩,٩٩٠	اسمنت الجزيرة
٢٤,٢٨٥,٠٧٨	٢٧,٠٩٣,٩٦٦	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بمكة المكرمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٣٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	الأراضي	تحسينات علي مباني مستأجرة	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	برامج	الإجمالي	
الرصيد بداية السنة	٣,٧١٧,٦٥٠	١٣٤,٣٥٠	٢,٢٧٧,٠٤٨	١,٥٣٣,٠٨٩	٢,٩٢٢,٢٧٤	٤٩,٥٠٠	١٠,٦٣٣,٩١١	
الإضافات خلال السنة	-	٩٢,١٦٠	٦٩,٨٣٨	٩٣,٧١٣	٦٧,٦٨١	٢٥,٠٠٠	٣٤٨,٣٩٢	
الرصيد في نهاية السنة	٣,٧١٧,٦٥٠	٢٢٦,٥١٠	٢,٣٤٦,٨٨٦	١,٦٢٦,٨٠٢	٢,٩٨٩,٩٥٥	٧٤,٥٠٠	١٠,٩٨٢,٣٠٣	
الإهلاك المتراكم								
الرصيد بداية السنة	-	٥٢,٣٨٢	٢,٢٧٧,٠٤٧	١,٥٣٣,٠٨٨	٢,٨٣٥,٨٥٠	٢٧,٨٤٦	٦,٧٢٦,٢١٣	
إهلاك السنة	-	٤٦,٢٥٢	٨,١٤٨	٥,٤٦٧	٩٧,٨٢٠	٨,٦٧٤	١٦٦,٣٦١	
الرصيد في نهاية السنة	-	٩٨,٦٣٤	٢,٢٨٥,١٩٥	١,٥٣٨,٥٥٥	٢,٩٣٣,٦٧٠	٣٦,٥٢٠	٦,٨٩٢,٥٧٤	
القيمة الدفترية								
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣,٧١٧,٦٥٠	١٢٧,٨٧٦	٦١,٦٩١	٨٨,٢٤٧	٥٦,٢٨٥	٣٧,٩٨٠	٤,٠٨٩,٧٢٩	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣,٧١٧,٦٥٠	٨١,٩٦٨	١	١	٨٦,٤٢٤	٢١,٦٥٤	٣,٩٠٧,٦٩٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	المباني	(٨) صافي أصول الأوقاف
		<u>التكلفة</u>
٣,٠٨٢,١٤٨	٣,٠٨٢,١٤٨	الرصيد بداية السنة
٣,٠٨٢,١٤٨	٣,٠٨٢,١٤٨	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٤٥٧,٠٠٦	١,٤٥٧,٠٠٦	الرصيد بداية السنة
١٢٣,٢٨٦	١٢٣,٢٨٦	إهلاك السنة
١,٥٨٠,٢٩٢	١,٥٨٠,٢٩٢	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١,٥٠١,٨٥٦	١,٥٠١,٨٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٦٢٥,١٤٢	١,٦٢٥,١٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
		<u>(٩) مصروفات مستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أتعاب مهنية مستحقة
٥٢,٥٠٠	٧٨,٤٥٠	مصروفات مستحقة أخرى
-	٧٩٩,٦٨٠	
٥٢,٥٠٠	٨٧٨,١٣٠	
		<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	تبرعات كفالات أيتام لدي ذويهم
٦,٩٣٦,٣٧٤	٢٢,٠٠٤,٣٥٢	تبرعات كفالة أيتام داخلية
٦٦,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مقيدة للايتام
١٧,٤٢٨,٤٧٥	-	
٢٤,٤٣٠,٨٤٩	٢٢,٠٠٤,٣٥٢	
		<u>(١١) إعانات الوزارة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إعانة الكفالة الشهرية للأيتام
٤,٥٤٧,٩٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٥٤٧,٩٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات الإعاشة
١,٩٠٣	٩٥,٤٩١	مواد غذائية ومستلزمات مطبخ
١١,٠٤٦	-	علاج ومستلزمات طبية
٢٦٤,٢٦٣	٢٠٤,٧٤٤	نظافة
٦,٥٧٥,٨٥١	٣,١٣٣,٧٩٩	المصروف المدرسى اليومي والشهرى
-	٣١٢,٣٧٥	سكن الطلاب الجامعيين
١٨٤	٤٠,٧١٥	ملابس ومستلزمات سكن
٣٣٠,٥٠٠	٨٩,٠٠٠	اعانة الابناء
-	١٨,٩٩٧	برامج وانشطة ترفيهية
-	٢,٥٠٠	تدريب الأبناء
١٥,٦٥٦	-	إعانة إيوائية
-	٢٨,٩٣٧	أخرى
<u>٧,١٩٩,٤٠٣</u>	<u>٣,٩٢٦,٥٥٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣,٤٤٠,٢١٧	٤,٠٣٣,٣٥٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٤٠,٨٠٠	٢٦٤,٤٦٧	التأمينات الإجتماعية
١٨,٤٣٧	٥١,٣٢٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٦,٣٢٧	٣٤,٦٥٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٩٨,٤٢٣	٢٧٠,٩٨٩	مصاريف كهرباء
٣٠٤,٢٩٦	١٩١,٠٤١	بدل اجازات و تذاكر سفر
٢٩٠,٩٨	٩١,٧١٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٠٩٨	٢٧,١٩٥	محروقات وصيانة سيارات
-	١٩٣,٣٨١	مصروف نهاية الخدمه
-	٤٩,٩٠٨	مصاريف دعاية واعلانات
٣,٨٤٣	٢٠,٩٩٣	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
-	٢٥,٠٠٣	القيمة المضافة
١٠,٣٣١	٥٣,٢٧٨	رسوم حكومية
٣٥٥,١٥٦	٣٣٠,٨٠٤	حراسات امنية
٢٠٩,٧٦٨	٢١٥,١٨٥	تأمين طبي وعلاج
-	٥٢,٤٠٠	هدايا وتكريم
٨٥٠	٧٥٠	غرامات
-	٦٠٠	دورات تدريبية للموظفين
٤٣٤,٠٨٨	-	تسويات على مكافأة نهاية الخدمة
١٠٤,٧٩٠	-	ديون معدومة
٢٦,٢٥٠	١١٤,٥١٩	اتعاب مهنية ومحاماة
٥,٥١٤,٧٧٢	٦,٠٢١,٥٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) إيرادات أخرى
٩٣,٧٣٤	٤٠,٢٥٩	إيرادات متنوعة
٩٣,٧٣٤	٤٠,٢٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافي الأصول المقبدة
٧٩٦,٩١٨	١,٨٩٥,٣٨٨	الزكاة
٤,٥٤٧,٩٠٠	١,٤١٣,٩٠١	إعانة الكفالة الشهرية للأيتام
١١,٢٠٦,٠٦٣	٢٠,٢٥٩,٦٤٠	تبرعات مقبدة للأيتام
١٦,٥٥٠,٨٨١	٢٣,٥٦٨,٩٢٩	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ