

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨)
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
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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.
- "تقديم 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 لرعاية الأسر المنتجة - 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 و شريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٦ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١ مايو ٢٠١٩ م.

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨) - 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 للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

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 وملائمة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إيضاح	الأصول
٣,٩٦٩,٠٩٨	٣,٥٩٨,٩٠٦	(٣)	الأصول المتداولة
١,٦٠٠	-		النقد لدي البنوك
٣,٩٧٠,٦٩٨	٣,٥٩٨,٩٠٦		المخزون
			مجموع الأصول المتداولة
٣٧,١٨٤	١٨,٧٠٢	(٤)	الأصول غير المتداولة
١	١	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣٧,١٨٥	١٨,٧٠٣		صافي الأصول غير الملموسة
٤٤٠,٠٧٤,٨٨٣	٣,٦١٧,٦٠٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات المتداولة
٦٦,٨٧٥	-		الدائنون
٧,٥٠٠	٢,٥٠٠		الإيرادات المقدمة
١,٠٥,٥٤٥	٧٣,٠٣٣	(٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٩,٩٢٠	٧٥,٥٣٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١٨٦,٧٠٦	١٤,٩٣١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٦,٧٠٦	١٤,٩٣١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٣٦٦,٦٢٦	٩٠,٤٦٤		مجموع الإلتزامات
			صافي الأصول
٦٨٥,٦٨٢	٥١,١٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٦٦٨,٨٢٣	١,١٨٩,٢٤٢	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢,٢٨٦,٧٥٢	٢,٢٨٦,٧٥٢		صافي أصول الأوقاف
٣,٦٤١,٢٥٧	٣,٥٢٧,١٤٥		مجموع صافي الأصول
٤٤٠,٠٧٤,٨٨٣	٣,٦١٧,٦٠٩		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٧٠,٣٢٨	٦٠,٩٣٤	-	-	٦٠,٩٣٤	الإيرادات والمكاسب
٣٢٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	٦,٠٠٠	-	تبرعات النقدية العامة (٧)
٨٨,٩٢٣	-	-	-	-	تبرعات النقدية المقيدة
١١,٥٠٠	٢٢,٤٠٠	-	-	٢٢,٤٠٠	تبرعات النقدية أوقاف
٢٥٩,٠٤٨	٢١٢,١٤٦	-	٢١٢,١٤٦	-	يرادات الاشتراكات
١,٠٠٠,٥٠٠	٦١٥,٠٠٠	-	٦١٥,٠٠٠	-	برعات الزكاة (٨)
-	-	-	-	-	عانات الوزارة
-	-	-	(٣١٢,٧٢٧)	٣١٢,٧٢٧	صافي الأصول المحررة من القيود
٥٧١,٨٤٩	٩١٦,٤٨٠	-	٥٢٠,٤١٩	٣٩٦,٠٦١	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	١٦,٠٨٥	-	-	١٦,٠٨٥	المصروفات والخسائر
٦١١,٥٣٠	٢٣٢,٦٤٢	-	-	٢٣٢,٦٤٢	المساعدات النقدية
٢٦١,٦٠٠	٦٤,٠٠٠	-	-	٦٤,٠٠٠	مساعدات تدريب وبرامج
٩٠٩,٣٠٤	٧٣٥,٥٢٢	-	-	٧٣٥,٥٢٢	مساعدات برامج وأنشطه
٢٤,٩١٧	١٨,٤٨٢	-	-	١٨,٤٨٢	المصروفات العمومية والإدارية (٩)
٦١٤	-	-	-	-	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٤)
١,٨٠٧,٩٦٥	١,٠٦٦,٧٣١	-	-	١,٠٦٦,٧٣١	إهلاك الأصول غير الملموسة
(١,٢٣٦,١١٦)	(١٥٠,٢٥١)	-	٥٢٠,٤١٩	(٦٧٠,٦٧٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٦١٦,٤٠٠	٣٦,١٣٩	-	-	٣٦,١٣٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٦١٦,٤٠٠	٣٦,١٣٩	-	-	٣٦,١٣٩	البنود الاستثنائية
(٦١٩,٧١٦)	(١١٤,١١٢)	-	٥٢٠,٤١٩	(٦٣٤,٥٣١)	تسويات على سنوات سابقة
٤,٢٦٠,٩٧٣	٣,٦٤١,٢٥٧	٢,٢٨٦,٧٥٢	٦٦٨,٨٢٣	٦٨٥,٦٨٢	التغير في صافي الأصول
٣,٦٤١,٢٥٧	٣,٥٢٧,١٤٥	٢,٢٨٦,٧٥٢	١,١٨٩,٢٤٢	٥١,١٥١	صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) 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	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦١٩,٧١٦)	(١١٤,١١٢)	التغير في صافي الاصول
٢٤,٩١٧	١٨,٤٨٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦١٤	-	إهلاك الأصول غير الملموسة
٢٢,٥٩٥	٤,٧٣٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
-	(٣٨,٨٦١)	تسويات علي مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(٥٧١,٥٩٠)	(١٢٩,٧٦١)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	١,٦٠٠	المخزون
٥,٠٠٠	-	مصرفات مدفوعة مقدما
(٧٤٧,٢٠٠)	(٦٦,٨٧٥)	الدائنون
(١٥,٥٣٨)	(٣٢,٥١٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٥٠٠	(٥,٠٠٠)	الايرادات المقدمة
-	(١٣٧,٦٤٤)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١,٣٢٣,٨٢٨)	(٣٧٠,١٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٧)	-	شراء العقارات والآلات والمعدات
(٦٧)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٢٣,٨٩٥)	(٣٧٠,١٩٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥,٢٩٢,٩٩٣	٣,٩٦٩,٠٩٨	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٩٦٩,٠٩٨	٣,٥٩٨,٩٠٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨) بتاريخ ١٩ / ٢ / ١٤٣٠ هـ ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * توفير المدربين وتحمل رواتبهم .
- * المساعدة في بيع المنتجات الخاصة بالأسر .
- * تقديم المساعدات المالية والعينية للفقراء والمحتاجين .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي في بنهايه 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 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ونورد فيما يلي أهم 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 .

عبدالله بن محمد
رئيس مجلس الإدارة

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.

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

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزه والآت وعدد	١٥%
أصول أخرى برامج	١٥%

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمه وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنه التي امضاها الموظف في الخدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لاميبرر 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 مقيده و تبرعات غير مقيده و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنه المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٧٧٤,٩٢٥	٧٨٧,٨٤٨	مصرف الراجحي - عام
١١٤,٤٧٧	٨٩,٩٨٧	البنك الأهلي التجاري - عام
٢,٦٢١,٧١٨	٢,٦٤٨,٠٤٢	البنك الأهلي التجاري - وقف
٣٦٩,٩٦٣	٤٠,٤١٠	بنك الرياض
٨٨,٠١٥	٣٢,٦١٩	بنك البلاد
<u>٣,٩٦٩,٠٩٨</u>	<u>٣,٥٩٨,٩٠٦</u>	

جمعية الخيرية لرعاية الأسر المنتجة
 لجنة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٥٨)

ضاحات حول القوائم المالية
 من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الإجمالي	اجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات
٣٥١,٧٣٨	٢٠٤,٤٦٧	٦٧,٢٣٢	٨٠,٠٣٩
٣٥١,٧٣٨	٢٠٤,٤٦٧	٦٧,٢٣٢	٨٠,٠٣٩
٣١٤,٥٥٤	٢٠١,١٦٦	٥٢,٠٢٤	٦١,٣٦٤
١٨,٤٨٢	١,٤٤٩	١,٠٢٥	١٦,٠٠٨
٣٣٣,٠٣٦	٢٠٢,٦١٥	٥٣,٠٤٩	٧٧,٣٧٢
١٨,٧٠٢	١,٨٥٢	١٤,١٨٣	٢,٦٦٧
٣٧,١٨٤	٣,٣٠١	١٥,٢٠٨	١٨,٦٧٥

مناحات حول القوائم المالية
ن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	برامج	(٥) صافي الأصول الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
٨,٤٢٥	٨,٤٢٥	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٥	٨,٤٢٥	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٤	٨,٤٢٤	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٢,٩٩٥	٤٤,١٨٣	أمانات عاملين
٧٢,٥٥٠	٢٨,٨٥٠	أمانات متدربات
<u>١٠٥,٥٤٥</u>	<u>٧٣,٠٣٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	تبرعات لمسابقه الحروف اليدويه
<u>٣٢,٠٠٠</u>	<u>٦,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) اعانات الوزاره
١٠,٥٥٠	٦١٥,٠٠٠	اعانات أنشطة وتدريب
<u>١٠,٥٥٠</u>	<u>٦١٥,٠٠٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٦٧٣,٩٥٦	٥٢٧,١٢٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٢,٤٩٨	١٩,٣٨٥	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٣٧,٨٢٠	٢١,٥٤٨	مكافآت
٧,٢٤٤	٣,٩٥٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٣٠٨	٥,٤٤٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٤٩٤	٧,٩٤٦	مصاريف كهرباء ومياه
٢٧٠	٢,١٦٥	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٨٧٩	٩,٤٣٩	محروقات وصيانة سيارات
٨,٩٠٢	١٢,١٢٥	تأمين طبي
٢,١٤٧	٥,٥٠٥	مصاريف صيانة ونظافة
٣٣,٨٠٠	٣٤,٨٤٠	مصاريف رسائل نصية ودعايا واطلاق
١,٦٣٥	٢,٥٤٩	صيانة ومصاريف كومبيوتر
٢٢,٥٠٠	-	اشتراكات بالمعارض
٨,٢٠٢	٢٨,٢٠٦	إجازات ومكافآت
-	٥٣	مصاريف بنكية
٥٤	١٨٥	غرامات
٢٢,٥٩٥	٤,٧٣٠	مصرف نهاية الخدمة
-	٣٢٦	مصرفات نقل وتحميل وتنزيل
١,٠٠٠	-	مصرفات متنوعة
<u>٩٠٩,٣٠٤</u>	<u>٧٣٥,٥٢٢</u>	