



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

Ahmad Tayseer Ibrahim & Partners

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات



الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

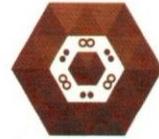
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢	تلفون	حي المرسالات - مبني ٤٤٧٨ - الدور الرابع
+٩٦٦ ١١٤٠١٥٦٢		طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعى
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩	فاكس	ص.ب. ٣٧٨٠
info@taysseer.com	بريد الكترونى	١١٤٨١
www.taysseer.com	الموقع الالكتروني	المملكة العربية السعودية
٦٤٠/١١/٢٢٣	سجل مهني	سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية "بناء" ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

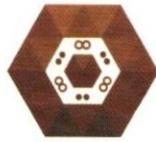
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بـمراجعة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

مسئوليّة الإداره والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإداره مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية التي ارتفع إليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجماعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإداره ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإداره قدّمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بـمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإداره هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب متضمن الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

ومكلفوـن بالحكمة هـم المسؤولـون عن الإشراف على عملية التـقرير المـالي في الجمعـية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد مقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكد المقول هو مستوى عالي 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، تقوم بمارسة الاجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التنفيذ، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التقدير أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لفرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبى، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكًّا جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقيف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والتنظيمية

تنتفق مع متطلبات نظام الجمعيات التعاونية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومارجون قانونيون

نايف أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٤٩٠



٣ رب ج ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٠ مارس ٢٠١٩ م

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(باليارات السعودية)

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر

إيضاح

الأصول	الأصول المتداولة	
		النقد
٤٩,٢٦٥,٦٥٤	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	٣
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤
٤,٧٧٧,٣٦١	٥,٩٤٤,٩٥٨	٥
٥٤,٠٤٣,٠١٥	٦١,٢٧٣,٢٣٠	
		الأصول غير المتداولة
١٨,٢٠٤,١١٨	١٧,٦٨٦,٨٣٢	٦
٥٧٨,٥٢٣	٣٨٤,٢٧٥	٧
١٨,٧٨٢,٦٤١	١٨,٠٧١,١٠٧	
		المطلوبات وصافي الأصول
٧٢,٨٢٥,٦٥٦	٧٩,٣٤٤,٣٣٧	
		المطلوبات المتداولة
١,٩٧٢,٥٥٦	٩١١,٥٨٠	٨
١٥٠,٢٣٠	١٧٣,٧٩٥	٩
٢,١٢٢,٧٨٦	١,٠٨٥,٣٧٥	
		مطلوبات غير متداولة
٢٩٢,٠٢٨	٣٨١,٢٦٢	١٠
٢٩٢,٠٢٨	٣٨١,٢٦٢	
		صافي الأصول
-	٣,٨٧١,٠٩٧	
٥١,٤٨٩,٥٦٥	٤٩,٧٠٧,٤٩١	
١٨,٩٢١,٢٧٧	٢٤,٢٩٩,١١٢	
٧٠,٤١٠,٨٤٢	٧٧,٨٧٧,٧٠٠	
		اجمالي المطلوبات وصافي الأصول
٧٢,٨٢٥,٦٥٦	٧٩,٣٤٤,٣٣٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:					
اشتراكات الأعضاء					
التبرعات النقدية					
التبرعات العينية					
تبرعات الزكاة النقدية					
الإعانات الحكومية					
إيرادات الأنشطة					
تبرعات صندوق الأوقاف					
الإيرادات الأخرى					
اجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر:					
المساعدات النقدية					
مساعدات الزكاة					
مساعدات عينية					
مصروفات سنوات سابقة					
مصروفات الأنشطة					
المصروفات العمومية والإدارية					
اجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول					
تسويات على صافي الأصول					
التغير في صافي الأصول خلال العام					
صافي الأصول في بداية العام					
صافي الأصول في نهاية العام					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

١١,٣٢٨,٥٤٥

٧,٤٦٦,٨٥٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

٨٤١,٦٣٥	٦٠٢,٦١٥
٢٢٥,٤٤٩	٢٣٣,٢٤٨
١٣١,٩٧٥	١٤٣,٧٢٢
١٣٢,٣٠٥	١١٨,٢٩٩
<hr/>	<hr/>
١٢,٦٥٩,٩٠٩	٨,٥٦٤,٧٤٢

٦٠٢,٦١٥	
٢٣٣,٢٤٨	
١٤٣,٧٢٢	
١١٨,٢٩٩	
<hr/>	<hr/>
٨,٥٦٤,٧٤٢	

.	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٢,٥٥١,١٣٩)	(١,١٦٧,٥٩٧)
١,٠٢٤,٧٧٤	(١,٠٦٠,٩٧٦)
(١٢٢,٧٣٧)	(١٢٠,١٥٧)
(٢,٠٢٥)	(٢٩,٠٦٥)
<hr/>	<hr/>
١١,٠٠٨,٧٨٢	(٢٨,٨١٣,٠٥٣)

(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(١,١٦٧,٥٩٧)	
(١,٠٦٠,٩٧٦)	
(١٢٠,١٥٧)	
(٢٩,٠٦٥)	
<hr/>	<hr/>
(٢٨,٨١٣,٠٥٣)	

(٢٧٤,٥٨٩)	(٨٥,٣٢٩)
(٨٣,٩٠٠)	(٣٩,٠٠٠)
<hr/>	<hr/>
(٣٥٨,٤٨٩)	(١٢٤,٣٢٩)

(٨٥,٣٢٩)	
(٣٩,٠٠٠)	
<hr/>	<hr/>
(١٢٤,٣٢٩)	

١٠,٦٥٠,٢٩٣	(٢٨,٩٣٧,٣٨٢)
٣٨,٦١٥,٣٦١	٤٩,٢٦٥,٦٥٤
<hr/>	<hr/>
٤٩,٢٦٥,٦٥٤	٢٠,٣٢٨,٢٧٢

(٢٨,٩٣٧,٣٨٢)	
٤٩,٢٦٥,٦٥٤	
<hr/>	<hr/>
٢٠,٣٢٨,٢٧٢	

تعديلات لبيان غير نقدية

(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

(+) إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة

(+) مخصص الإجازات السنوية

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

استثمارات متاجرة

الأرصدة المدينة الأخرى

الأرصدة الدائنة الأخرى

المنصرف من مخصص الإجازات السنوية

المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات

نفقات إيرادية مؤجلة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(باليارات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية - الخبر - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٦٨) بتاريخ ١٤٣١/٤/٢٧ هـ
الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الخبر.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

• تنشئة إسلامية بما يحقق الترابط الأسري والتكافل الاجتماعي والتطورى.

• توفير أجهزة الرعاية المعنوية والمادية للبيت منذ ولادته وحتى استكمال تعليمه أو تدريبه مهنياً وتهيئة لمواجهة الحياة.

• تقديم المساعدات المختلفة في مواجهة المشكلات التي تعرّض سهل استقرار حياة البيت في جميع مراحل حياته.

• توفير الرعاية والخدمات الاجتماعية والصحية داخل بيته الطبيعية وتحقيق الاستئناف النفسي والجسمي.

• صرف الإعانات المختلفة من ملبس وغذاء وأدواء وأدوات ثقافية.

• متابعة الأيتام في جميع مراحلهم التعليمية وإقامة الشاطرات المسائية لحفظ أوقاتهم.

• المساهمة في دمج الأيتام في المجتمع.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢-٢ أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تبني الجمعية . مبدأ التكالفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المستوراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيصالات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

تسعير المخزون

تبعد الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقدير المخزون المشترى من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقديره من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقدير المخزون بنفس الأسعار التي تم تقديرها بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠ % إلى ٥٠ % ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمر فيها .

أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمر فيها أياً كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتاثير أعضاء مجلس الادارة على السياسات المالية والتشفيلية للشركات المستثمر فيها . ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً لتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربع العمليات .

٧-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتحتاج بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترابطة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقدارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقتيد في قائمة الأنشطة .

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكفلتها عند الاقتضاء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناص الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكفلته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .
- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات . حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الممكן استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكן استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تحجيم مخصص تقديرى مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة . وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصارييف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٤-٢ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المترسخ ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المترسخ وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوفيق وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية

• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية

• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المترسخ والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المترسخ أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترسخين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

• يتم إثبات التبرعات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقوله

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنحة غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس الندفي

• يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.

• يتم إثبات التبرعات الرأسمالية الممتدة في أصول ثابته على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها و يتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بالأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمار عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	نقد بالصندوق
٣٢,٧٠٣	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	نقد بالبنك
٤٩,٢٣٢,٩٥١	٢٠,٣٢٨,٢٧٢	
٤٩,٢٦٥,٦٥٤		

٤- استثمارات متاجرة

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	استثمارات برنامج نقاط
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	

* الاستثمارات عبارة عن :

السلعة	هامش الربح	فترة المتاجرة	سعر الوحدة	عدد الوحدات	المبلغ
palladim	٢,٦٦٢٥	٦ شهور	٣,٥٦٣	٤٢٠٩,٩٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠
palladim	٣,١٧١٢	سنة	٣,٨٧٨	٥١٥٧,٢٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	-	-	-	٩٣٦٧,٢٢	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	العهد النقدي
١٥,٧٨٩	-	مصاريفات مدفوعة مقدماً
١,١٥٠,٥٤	١,٢٢٤,٤٥٥	الإيرادات المستحقة
٤١٥,٦٠٠	٥٠,٠٠٠	سلف الموظفين
١٤,٠٩١	١٣٦,٧٠٠	تأمين لدى الغير
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مدينون متتوعون
٣,٠٦٩,٨٢٧	٤,٥١٢,٤٢٩	شيكات تحت التحصيل
١١٠,٠٠٠	-	إيرادات مستحقة
-	١٩,٣٧٤	
٤,٧٧٧,٣٦١	٥,٩٤٤,٩٥٨	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مجلة بوظارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨) الخبر - المنظمة الشرقية - المملكة العربية السعودية

الضياعات ٢٠١، الفقه الديني والمالية

卷之三

السنة المئوية في ١٠ ديسمبر ١٩٠١

(الملديفات المعاصرة)

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

النوع	الأجهزة والمعدات		المباني		الأراضي		النفاذة:	
	المحبوع	% ١٠	الآلات	% ١٠	سيارات	% ٢٠	تحصينات على مبانع مساجدة	% ٥٠
الاستهلاك المترافق:								
الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧,٤٠٠	٦٠٠,١١٨	٢٠١٧,٤٠٠	٦٠٠,١١٨	٢٠١٧,٤٠٠	٦٠٠,١١٨	٢٠١٧,٤٠٠	٦٠٠,١١٨
إهلاك العام	٢٠١٨,٠٥٠	٥٠,١٧٩	٢٠١٨,٠٥٠	٥٠,١٧٩	٢٠١٨,٠٥٠	٥٠,١٧٩	٢٠١٨,٠٥٠	٥٠,١٧٩
الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠
صفى القيمة الدفترية:								
الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧,٤٠٠	٤٠٠,١٨٠	٢٠١٧,٤٠٠	٤٠٠,١٨٠	٢٠١٧,٤٠٠	٤٠٠,١٨٠	٢٠١٧,٤٠٠	٤٠٠,١٨٠
الرصيد في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠	٢٠١٨,٣٠٠	٣٠٠,١٨٠

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٧- النفقات الإيرادية الموزجة

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
١,٠٤٣,٣٤٤	١,١٢٧,٢٤٤	التكلفة في أول العام
٨٣,٩٠٠	٣٩,٠٠٠	الإضافات خلال العام
<u>١,١٢٧,٢٤٤</u>	<u>١,١٦٦,٢٤٤</u>	التكلفة في آخر العام
 	 	يخصم / الاطفاء:
(٣٢٣,٢٧٢)	(٥٤٨,٧٢١)	مجموع الاطفاء في أول العام
(٢٢٥,٤٤٩)	(٢٢٣,٢٤٨)	اطفاء العام
<u>(٥٤٨,٧٢١)</u>	<u>(٧٨١,٩٦٩)</u>	مجموع الاطفاء في آخر العام
<u>٥٧٨,٥٢٣</u>	<u>٣٨٤,٢٧٥</u>	الرصيد في آخر العام

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٣٦٦,٧٩٥	١٦٣,٧١٧	دالنون متتنوعون
٢٤٥,٤٤٧	١٤٩,٩٣٣	مصرفوفات مستحقة
٨٧٧,٣٣٩	٥٩١,٣٥٤	إيرادات مدفوعة مقدماً
٤٨٢,٩٧٥	٦,٥٧٦	أمانات للغير
<u>١,٩٧٢,٥٥٦</u>	<u>٩١١,٥٨٠</u>	

٩- مخصص الإجازات

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٠ ١٤٠,٩٩٢	١٥٠,٢٣٠	رصيد المخصص أول العام
١٣١,٩٧٥	١٤٣,٧٢٢	يضاف :المخصص المكون خلال العام
<u>(١٢٢,٧٣٧)</u>	<u>(١٢٠,١٥٧)</u>	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
<u>١٥٠,٢٣٠</u>	<u>١٧٣,٧٩٥</u>	رصيد المخصص آخر العام

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
١٦١,٧٤٨	٢٩٢,٠٢٨	رصيد المخصص أول العام
١٣٢,٣٠٥	١١٨,٢٩٩	يضاف :المخصص المكون خلال العام
<u>(٢,٠٢٥)</u>	<u>(٢٩,٠٦٥)</u>	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
<u>٢٩٢,٠٢٨</u>	<u>٣٨١,٢٦٢</u>	رصيد المخصص آخر العام

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)
الخير - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١١- التبرعات النقدية

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	مقدمة	غير مقدمة	
٤,٠٥٧,٨٩٤	٤,٦٣٣,٤٠٤	٢٨٣,٨١٩	٤,٣٤٩,٥٨٥	تبرعات نقدية عامة
	٤٥,٧٦٤	-	٤٥,٧٦٤	الأوامر المستديمة
٣٩٥,٧٢٣	٤٤٧,١١٧	٤٤٧,١١٧	-	الصدقات الجارية
٩,٢١٦,٩٩٠	١٠,٧٠٥,٢٢٧	١٠,٧٠٥,٢٢٧	-	تبرعات كافل البيتم
١٠١,٢٤١	١,١٦٢,٩١٦	١,١٦٢,٩١٦	-	تبرعات كفالة ارملة
٧٣٥,٢٣٨	٨٨٥,٢١١	٨٨٥,٢١١	-	تبرعات السلة الرمضانية
٢٨٩,٣٥٣	٣٣٦,٣٢٣	٣٣٦,٣٢٣	-	تبرعات كسوة الشتاء
٤٣٤,٦٦٩	٣٤٢,٧٦٨	٣٤٢,٧٦٨	-	تبرعات كسوة العيد
٤٣٠,٥٠٠	٣,٢٥٠	٣,٢٥٠	-	تبرعات هدية العيد
٥٥٥	٨٠,٩٣٠	٨٠,٩٣٠	-	تبرعات زواج
١,٨٣٤,٠٠٠	٣٥,١٤٩	٣٥,١٤٩	-	تبرعات نفقات صحية
١,٨٩٧,٢٩٣	٢,٩٨٠,٤٢٥	٢,٩٨٠,٤٢٥	-	تبرعات ايجار وترميم منازل
٤٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء اثاث
-	٣٦٣,٥١٩	٣٦٣,٥١٩	-	تبرعات اجهزة كهربائية
٩٠,٠٠٧	٣٧٨,٨٨٨	٣٧٨,٨٨٨	-	تبرعات حقيقة مدرسية
٥,٧٦٩,٢٠٦	٥٦٩,٢٧٤	٥٦٩,٢٧٤	-	تبرعات شراء منازل
-	٤٦,٨٧٥	٤٦,٨٧٥	-	تبرعات سداد فواتير
٥٦٤,١٠٠	٣٤٦,٠٠٠	-	٣٤٦,٠٠٠	مساهمة في رواتب الادارة
٣٠٤,٩٩٩	٩٤,١٥٠	٩٤,١٥٠	-	تبرعات بناء الاسهم العشرة
٢٢٢,١٧٣	-	-	-	دعم صندوق الموارد البشرية
١,٢١٥,٧٠٠	٣٩,٥٣٠	-	٣٩,٥٣٠	تبرعات تدريب وتأهيل
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	تبرعات حل النفق العلمي
-	٣٢٣,٥٠٠	٣٢٣,٥٠٠	-	تبرعات المخيم الربيعي
-	١٣١,٦٧٠	١٣١,٦٧٠	-	تبرعات لحوم رمضان
-	٢,٧٤٩,٠٠٠	٢,٧٤٩,٠٠٠	-	تبرعات المخيم العلمي
-	٢٤٣,٥٨٠	٢٤٣,٥٨٠	-	تبرعات الأضاحي
٢٧,٩٥٩,٦٤١	٢٧,٦٤٤,٤٧٠	٢٢,٨٢٣,٥٩١	٤,٧٨٠,٨٧٩	

١٢- الإعلانات

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	
-	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم الرواتب
-	١٠٠,٠٠٠	دعم اللجنة التنسيقية
٣٣,٧٥٠	-	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٣٣,٧٥٠	١,١٠٠,٠٠٠	

١٣- إيرادات الأنشطة

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	
.٢,٣٠٥,٢٥٠	٣,٨٨٣,٦١٧	إيرادات البرامج والأنشطة
-	١,٥٤٠,٠٠٠	إيرادات رعاية مبادرة بناء القدرات
٦٨٨,١٠٠	٢٥,٥٣٩	إيرادات مشروع الحج والعمرة
-	٨٢,٧٤٠	إيرادات استشار مخصص للبرامج والأنشطة
-	١٦٠,٥٦٦	إيرادات الموقع الإلكتروني
١,٤٤٣,٥٠٣	-	إيرادات ريع العقار
-	٥٦,٢٥٠	إيرادات مشروع البنك الأهلي للتوفيق
-	١,٣٩٢,٥٦٤	إيرادات برنامج أهالينا
١,٠٣٨,٤٠٢	٢٤,٧٢٠	إيرادات تدريب وتأهيل الأيتام
-	٢٤,٣٢٥	إيرادات تأكسي يتيم
٥,٤٧٥,٢٥٥	٧,١٩٠,٣٢١	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٤- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
-	٧٨,٠٠٠	دعم صندوق الموارد البشرية
٣٠٣,٩٥١	١٤٣,٥١٢	خصم مكتسب
٢٨,٨٩٥	١,٩١٣	جزاءات وغرامات
-	٤٧,٢٦٧	أرباح استثمارات عامة
٢٠١,٣٥٥	٢,٣٤٧	أخرى متعددة
-	٧٠٧,٠٢٥	إيرادات سنوات سابقة
١١٥,١٧٣	-	تبرعات ذياب شهر رمضان
٦٤٩,٣٧٤	٩٨٠,٠٦٤	

١٥- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٢,٣٧٨,٢٥٨	-	مصاروفات تدريب وتأهيل
٢٢,٨٧٣	٥٥,٠٧٥	مصاروفات فاتورة كهرباء وتليفون
٨,٢٥٧,٧٩٦	٩,٧٥٨,٥٦٦	مساعدات كفالة ايتام
٢,٦٠٣,٠٩٣	٢,٨٣٧,٥١٦	مساعدات كفالة ارملة
٦٥١,٦٠٠	٨٥٧,٤٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
٣١٩,٢٠٠	٣٥٩,٥٥٠	مساعدات كسوة الشتاء
٤٢٨,٣٥٠	٣٥١,٠٠٠	مساعدات كسوة عيد
٣٦٢,٣٠٧	٢,٢٠٠	مصاروفات هدية عيد
٥٧,٥٠٠	٨٠,٠٠٠	مساعدات اعانة زواج
١,٨٤٠,١٠٠	٣٩,٣٩٠	مساعدات نفقات صحية
-	٦٧,٤٠٨	مساعدات تعليمية
-	٧٢٢,٨٦٤	مساعدات مواصلات
-	٣١,٤٥٠	مساعدات أسر
٢,٧٥٣,٩٩٠	٣,١٢٠,٤٥٧	مساعدات ايجار وترميم منازل
٤٣٤,٨٣٧	٤٠٩,٦٨٨	مساعدات شراء اثاث
٥٧٠,٠٦٢	٣٥٩,٤٦٧	مساعدات اجهزة كهربائية
٢٤٩,٠٠٠	٢٤٤,٥٠٠	مساعدات حقبة مدرسية
٦٢٩,٨٣٨	٢٤,٥٦٩	مصاريف ونفقات اخرى
٢١,٥٥٨,٨٠٤	١٩,٤٢٠,١٠٠	

الجمعية الخيرية لرعاية الأيتام بالمنطقة الشرقية (بناء)

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦٨)

الخبر - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريلات السعودية)

١٦- مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٢,١٨٨,٦٥٧	٢,٩١٣,٣٦٦	مصروفات البرامج والأنشطة
٧٩٢,٦٠٦	٢٨٨,١٦٨	مصروفات مشروع الحج والعمرة
-	١٩٩,٧٥٠	مصروفات حل النزق العلمي
-	٣٣٩,٠٠٧	مصروفات خدمات اجتماعية
-	١,٤٢٦,٨٤٠	مصروفات برنامج أهلينا
-	١٥٩,٣٥١	مصروفات برنامج جدارة
-	٤٦,٠٠٧	مصروفات اللجنة التنسوية
-	٦٢,٢٦١	مصروفات مشروع البنك الأهلي للتوظيف
-	٦٣٤,٥١٨	مصروفات المخيم الربيعي
-	٧٨٦,٧٥٠	مصروفات المخيم العلمي
٢,٩٨١,٢٦٣	٦,٨٥٦,٠١٨	

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٧ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ دسمبر ٣١</u>	
٣,٨٩٨,٣٥٣	٤,١٥١,٨٠٦	الرواتب وما في حكمها
-	١,٥٧٠,١٩٣	مصاريفات مبادرة بناء القدرات
٨٤٥,٨٥٩	٨٥٩,٣٧٦	إيجارات
١٣٢,٣٠٥	١٢٣,٤١٩	مكافأة نهاية الخدمة
٩٨,٥٠٤	٩٧,٥٥٩	كهرباء ومياه وغاز
١٣٤,٠٧٦	٧٣,١٢٨	مكتبة ومطبوعات
٣٩٦,٩٢٨	١٩٩,٦٥٦	دعائية وإعلان
٧٦,٢٨١	٦٥,٨١٥	ضيافة ونظافة
٣٧,٨٢٠	٣٧,٢٥٧	محروقات ومصاريفات السيارات
٤٣,٠٢٧	٥٥,٠٠١	صيانة واصلاح
٨١,١٩٨	٩٠,٥٣٤	بريد وهاتف
١٣,٨٥٦	-	متعددة
٨,٠٨٢	١٢,٤٣٢	سفر وانتقال
-	٧,٤٥٠	اشتراكات وتصديقات
٢٠٠,٠٠	٤٨٨,٢٥٧	أتعاب مهنية واستشارات
٢٥٢,١٦٦	٢٧٣,١٠٢	مصاريف الإجازات
١٠,٣٩٢	٣٢,٤٦٤	رسوم حكومية
١,٣٧٩,٣٧٩	٥٠,٨٧٥	مصاريف تدريب
٥٥,٢٤٠	٧٩,١٧٨	عمولات بنكية
١٢٢,٧٥٥	١٠٤,٣٠٨	تأمين طبي
٨٤١,٦٣٥	٦٠٢,٦١٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢٢٥,٤٤٩	٢٣٣,٢٤٨	إطفاء النقلات الإليرادية الموجلة
٨,٨٥٣,٣٠٥	٩,٠١٠,١٧٣	

١٨- القضايا

نود الإشارة الى انه توجد قضية مرفوعة بالمحكمة العامة بالدمام من الجمعية ضد خالد عبد الله حسين العرفي بالدعوى رقم (٣٩/٢٥٩٠٢٦٤) بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٩ هـ و١٤٣٩/٠٧/٢٠٢ هـ وهي بخصوص الإيجار المستحق على المذكور بمبلغ ٣,٠٦٨,٩٢٩ ريال وهي الأن محل التقاضي.