



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAI& CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير- 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
٢٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بخميس مشيط - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧) - 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. باعتقادنا 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 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 استجابية 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 بخميس مشيط - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٨ ابريل ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

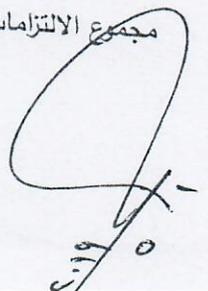
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
١٢,٩٧١,٢٥٢	١٢,٣٧٨,٦٦٢	(٤)	الأصول المتداولة
-	٢١,٠٠٠	(٥)	النقد لدى البنوك
١٥٦,٦٦٣	٣١٥,٦٤٩	(٦)	العهد
١,٠١٣,٣٣٣	٣٥١,٠٠٠	(٧)	المخزون
١٤,١٤١,٢٤٨	١٣,٠٦٦,٣١١		الإيرادات المستحقة
			مجموع الأصول المتداولة
١,١٢٨,٩٥٠	١,٣٢١,٤٥٠	(٨)	الاستثمارات والأصول المالية
١,١٢٨,٩٥٠	١,٣٢١,٤٥٠		الاستثمارات طويلة الأجل
			مجموع الاستثمارات والأصول المالية
١,٤٠٢,٥٨٠	٢,٠٢٤,٦٢٢	(٩)	أصول أوقاف
١,٤٠٢,٥٨٠	٢,٠٢٤,٦٢٢		مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع أصول الأوقاف
١,٥٢٠,٢٥١	١,٤٤٠,٧٢٤	(١٠)	الأصول غير المتداولة
٢٦,٢٥٤,٨٤٧	٢٥,٣٤٥,٣٦٣	(١١)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٧,٧٧٥,٠٩٨	٢٦,٧٨٦,٠٨٧		صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٤٤,٤٤٧,٨٧٦	٤٣,١٩٨,٤٧٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
-	١٣,٢٩٧	(١٢)	الالتزامات المتداولة
٥٢٩,٢٨٠	٩٥,٧١٧	(١٣)	مصرفات مستحقة
٥٢٩,٢٨٠	١,٩٠٠,١٤		الإيرادات المقبوضة مقدماً
			مجموع الالتزامات المتداولة
-	٨٥,٨٩٨		الالتزامات الغير متداولة
-	٨٥,٨٩٨		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٢٩,٢٨٠	١,٩٤,٩١٢		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			مجموع الالتزامات
٣٨,٦٢٣,٤٠٤	٣٨,١٧٤,٠٤٣		صافي الأصول
٤٠,٤٨,٨٩٨	٣,١١٨,٢٨٧	(٢٤)	صافي الأصول غير المقيدة
٧٨٩,٧٩٤	١,٠٦٢,٢٢٨		صافي الأصول المقيدة
٤٥٦,٥٠٠	٦٤٩,٠٠٠	(٢٥)	صافي أصول الأوقاف
٤٣,٩١٨,٥٩٦	٤٣,٠٠٣,٥٥٨		ارباح اسهم غير محققة
٤٤,٤٤٧,٨٧٦	٤٣,١٩٨,٤٧٠		مجموع صافي الأصول
			مجموع الالتزامات و صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



(٣)





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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
١,٩٤٦,٢٥٥	٧٨٣,٥٩٠	-	-	٧٨٣,٥٩٠		يراعات النقدية العامة
٢,٥٤٢,٧٠٤	٤,٣٢٠,٩٤٩	-	٤,٣٢٠,٩٤٩	-	(١٤)	يراعات النقدية المقيدة
٨٢٦,٧٧٨	٨٩٤,٤٧٦	٨٩٤,٤٧٦	-	-		يراعات النقدية اوقاف
٣,٥٨٠,٧٢١	١٠,٧٧٥,٦٠٣	-	-	١٠,٧٧٥,٦٠٣	(١٥)	يراعات العينية
٢٠٠	١,٤٠٠	-	-	١,٤٠٠		إادات اشتراكات
٦,٠٨٤,٣٤٢	٥,٣٣٧,٩١٣	-	٥,٣٣٧,٩١٣	-	(١٦)	عات زكاة
٢,٠٢٢,٨٦٧	٢,٠١٩,٠٣٠	-	-	٢,٠١٩,٠٣٠	(١٧)	إادات الانشطة
٢٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	(١٨)	بانه
-	-	(٦٢٢٠,٠٤٢)	(١٢,٦٤١,٨١٠)	١٣,٢٦٣,٨٥٢		بافي الأصول المحررة من القيود
١٧,٢٠٣,٨٦٧	٢٥,١٨٢,٩٦١	٢٧٢,٤٣٤	(٢,٣٣٢,٩٤٨)	٢٧,٢٤٣,٤٧٥		بادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٠٧٠,٨٣٤	٥,٣٦٢,٢١٥	-	-	٥,٣٦٢,٢١٥	(١٩)	بصروفات والخسائر
٢,٥١٤,١٧٠	١٠,٥٤٨,٦٨٩	-	-	١٠,٥٤٨,٦٨٩	(٢٠)	بساعدات النقدية
٣,٣٠٨,٦٢٨	٦,٥٣٤,٨٤٤	-	-	٦,٥٣٤,٨٤٤	(٢١)	بساعدات العينية
١,٩١٠,٥٧٥	١,٠٠٨,٧٤٠	-	-	١,٠٠٨,٧٤٠	(٢٢)	بساعدات الزكاة
١,٦٧٨,٦٠٠	١,٨٤٠,٦٧٥	-	-	١,٨٤٠,٦٧٥	(٢٣)	بصروفات الأنشطة
١١٢,٥٥٨	٨٥,٨٥٢	-	-	٨٥,٨٥٢	(٢٤)	بصروفات العمومية والإدارية
١,٠٥٩,٤٨٤	٩٠٩,٤٨٤	-	-	٩٠٩,٤٨٤	(٢٥)	بلاك العقارات والآلات والمعدات
١٧,٦٥٤,٨٤٩	٢٦,٢٩٠,٤٩٩	-	-	٢٦,٢٩٠,٤٩٩	(٢٦)	بلاك الاصول الإستثمارية
(٤٥٠,٩٨٢)	(١,١٠٧,٥٣٨)	٢٧٢,٤٣٤	(٢,٣٣٢,٩٤٨)	٩٥٢,٩٧٦		بمالي المصروفات والخسائر
١٢,٥٠٠	-	-	-	-		بغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٤٣,٧٥٠)	-	-	-	-		ببند الأستثنائية
(٣١,٢٥٠)	-	-	-	-		بإيرادات أخرى
(٤٨٢,٢٣٢)	(١,١٠٧,٥٣٨)	٢٧٢,٤٣٤	(٢,٣٣٢,٩٤٨)	٩٥٢,٩٧٦		بإيرادات سنوات سابقة
-	-	-	١,٤٠٢,٣٣٧	(١,٤٠٢,٣٣٧)		بغير في صافي الاصول من البنود الإستثمارية
٤٣,٦٤٤,٣٣٨	٤٣,٤٦٢,٠٩٦	٧٨٩,٧٩٤	٤٠,٤٨,٨٩٨	٣٨,٦٢٣,٤٠٤		بغير في صافي الأصول
٤٣,٤٦٢,٠٩٦	٤٢,٣٥٤,٥٥٨	١,٠٦٢,٢٢٨	٣,١١٨,٢٨٧	٣٨,١٧٤,٠٤٣		بحويلات بين الاصول
						بمالي الأصول بداية السنة
						بمالي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

إهلاك الأصول الإستثمارية

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الأصول و الألتزمات المتداولة

المدينون

المخزون

العهد

الايرادات المستحقة

الايرادات المقبوضه مقدماً

الدائنون

مصروفات مستحقة

صافي النقد الناتج من الانشطه التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

اضافات العقارات والآلات والمعدات

اضافات مشروعات تحت التنفيذ

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

صافي التغير في النقدية خلال السنة

النقدية في بداية السنة

النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

معاملات غير نقدية هامه

أرباح إستثمارات غير محققة خلال السنة

٤١٤,٤٠٠

١٩٢,٥٠٠

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

#### (١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بخميس مشيط جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧) وتاريخ ١٩ / ١١ / ١٣٩٤ هـ .  
ومركزها الرئيسي - عسير - المملكة العربية السعودية .  
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-  
\* تقديم المساعدات النقدية والعينية الى الاسر والافراد المحتاجين .  
\* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .  
\* الاغراض الاجتماعية والخيرية التى يقرها مجلس الادارة .  
\* غير ماتقدم من اهداف ذات الصلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسى للجمعية .

#### السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية 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 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 له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ ، 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 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 فى 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 النقدى .

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 .

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

**(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 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.

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

مباني	٥%	تجهيزات وتحسيات على	١٠%
السيارات	٢٠%	اجهزة حاسب الى وطابعات	٢٥%
الاثاث والمفروشات	١٠%	مكيفات	١٥%
الات ومكائن كهربائية	١٥%	مظلات	١٠%
أكشاك	١٠%		

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

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة 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 أصدء 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 وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم .  
عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والإيضاحات 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 إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة.

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

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	الأصول الأصول المتداولة
١٣,٤٥٩,٧٩٥	-	١٣,٤٥٩,٧٩٥	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٤,٦٢٩	-	١٤,٦٢٩	المدينون
٢٦٧,٠٢٧	-	٢٦٧,٠٢٧	المخزون
٢٩٧,٣٧٠	-	٢٩٧,٣٧٠	الإيرادات المستحقة
١٤,٠٣٨,٨٢١	-	١٤,٠٣٨,٨٢١	مج ع الأصول المتداولة
١,٠٤٥,٤٥٠	-	١,٠٤٥,٤٥٠	الإستثمارات والأصول المالية
١,٠٤٥,٤٥٠	-	١,٠٤٥,٤٥٠	الإستثمارات طويلة الأجل
٨٩٦,٠٠٠	-	٨٩٦,٠٠٠	مجموع الإستثمارات والأصول المالية
١,١٨٨,٣١٠	(٢٧,٣١٤,٣٣١)	٢٨,٥٠٢,٦٤١	الأصول غير المتداولة
٢٧,٣١٤,٣٣١	٢٧,٣١٤,٣٣١	-	مشروعات تحت التنفيذ
٢٩,٣٩٨,٦٤١	-	٢٩,٣٩٨,٦٤١	العقارات والآلات والمعدات
٤٤,٤٨٢,٩١٢	-	٤٤,٤٨٢,٩١٢	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٢,٥٠٠	-	١٢,٥٠٠	مجموع الأصول غير المتداولة
١٥٣,٠٨٤	-	١٥٣,٠٨٤	إجمالي الأصول
١٦٥,٥٨٤	-	١٦٥,٥٨٤	الإلتزامات و صافي الأصول
٤١,٣٥٦,٣١٩	-	٤١,٣٥٦,٣١٩	الإلتزامات المتداولة
١,٧٠٤,٠١٣	-	١,٧٠٤,٠١٣	الدائنون
٨٨٣,٩٩٦	-	٨٨٣,٩٩٦	الإيرادات المقبوضة مقدماً
٣٧٣,٠٠٠	-	٣٧٣,٠٠٠	مجموع الإلتزامات
٤٤,٣١٧,٣٢٨	-	٤٤,٣١٧,٣٢٨	صافي الأصول
٤٤,٤٨٢,٩١٢	-	٤٤,٤٨٢,٩١٢	صافي الأصول غير المقيدة
			صافي الأصول المقيدة
			صافي أصول أوقاف
			أرباح أسهم غير محققة
			مجموع صافي الأصول
			إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

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

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحوّل للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٢,٩٧١,٢٥٢	-	١٢,٩٧١,٢٥٢	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٥٦,٦٦٣	-	١٥٦,٦٦٣	المخزون
١٠,١٣,٣٣٣	-	١٠,١٣,٣٣٣	الإيرادات المستحقة
١٤,١٤١,٢٤٨	-	١٤,١٤١,٢٤٨	مجموع الأصول المتداولة
١,١٢٨,٩٥٠	-	١,١٢٨,٩٥٠	الإستثمارات والأصول المالية
١,١٢٨,٩٥٠	-	١,١٢٨,٩٥٠	إيرادات طويلة الأجل
١,٤٠٢,٥٨٠	-	١,٤٠٢,٥٨٠	مجموع الإستثمارات والأصول المالية
١,٤٠٢,٥٨٠	-	١,٤٠٢,٥٨٠	<b>أصول أوقاف</b>
			مشروعات تحت التنفيذ
			مجموع أصول الأوقاف
١,٥٢٠,٢٥١	(٢٦,٢٥٤,٨٤٧)	٢٧,٧٧٥,٠٩٨	<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢٦,٢٥٤,٨٤٧	٢٦,٢٥٤,٨٤٧	-	العقارات والآلات والمعدات
٢٧,٧٧٥,٠٩٨	-	٢٧,٧٧٥,٠٩٨	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٤٤,٤٤٧,٨٧٦	-	٤٤,٤٤٧,٨٧٦	مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات و صافي الأصول</b>
٥٢٩,٢٨٠	-	٥٢٩,٢٨٠	<b>الالتزامات المتداولة</b>
٥٢٩,٢٨٠	-	٥٢٩,٢٨٠	الإيرادات المقبوضة مقدماً
			مجموع الالتزامات
٣٨,٦٢٣,٤٠٤	-	٣٨,٦٢٣,٤٠٤	<b>صافي الأصول</b>
٤٠,٤٨,٨٩٨	-	٤٠,٤٨,٨٩٨	صافي الأصول غير المقيدة
٧٨٩,٧٩٤	-	٧٨٩,٧٩٤	صافي الأصول المقيدة
٤٥٦,٥٠٠	-	٤٥٦,٥٠٠	صافي أصول أوقاف
٤٣,٩١٨,٥٩٦	-	٤٣,٩١٨,٥٩٦	أرباح أسهم غير محققة
٤٤,٤٤٧,٨٧٦	-	٤٤,٤٤٧,٨٧٦	مجموع صافي الأصول
			<b>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</b>

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
تسوية قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
التبرعات النقدية العامة	-	١,٩٤٦,٢٥٥
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢,٥٤٢,٧٠٤
التبرعات النقدية أوقاف	-	٨٢٦,٧٧٨
عائدات العينية	-	٣,٥٨٠,٧٢١
إيرادات الاشتراكات	-	٢٠٠
تبرعات الزكاة	-	٦,٠٨٤,٣٤٢
إيرادات أنشطة	-	٢,٠٢٢,٨٦٧
إعانة الوزارة	-	٢٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	-	١٧,٢٠٣,٨٦٧
المصروفات والخسائر		
المساعدات النقدية	-	٧,٠٧٠,٨٣٤
المساعدات العينية	-	٢,٥١٤,١٧٠
مساعدات الزكاة	-	٣,٣٠٨,٦٢٨
مصروفات الأنشطة	-	١,٩١٠,٥٧٥
المصروفات العمومية والإدارية	-	١,٦٧٨,٦٠٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	(١,٠٥٩,٤٨٤)	١,١٧٢,٠٤٢
إهلاك الأصول الاستثمارية	١,٠٥٩,٤٨٤	-
إجمالي المصروفات والخسائر	-	١٧,٦٥٤,٨٤٩
التغير في صافي الأصول المستمرة	-	(٤٥٠,٩٨٢)
البنود الاستثنائية		
إيرادات أخرى	-	١٢,٥٠٠
تسوية سنوات سابقة	-	(٤٣,٧٥٠)
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	(٣١,٢٥٠)
التغير في صافي الأصول	-	(٤٨٢,٢٣٢)
صافي الأصول في بداية السنة	-	٤٣,٩٤٤,٣٢٨
صافي الأصول نهاية السنة	-	٤٣,٤٦٢,٠٩٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
١,٧٤٧,٥٢٩	١,٨٣٦,٨٨٠	البنك الاهلي
٣,٦٧٢	١,١٤٨,٣٨٢	البنك العربي
٥٣,٨٦١	١,٣٨١,٥٤٢	بنك الانماء
٢٤٠,٢٩٢	١,٤٩٦,٩٠٩	بنك البلاد
٢,٤٠٠	١٠,٤١٥	بنك الرياض
٤٤٣,٩١٣	٥٣٦,٠١٥	بنك سامبا
١٠,٤٦٧,٤٤٢	٣,٠٨٣,٢٥١	بنك الراجحي - عام
٢٠٠	١,١٢٩,٥٣٢	بنك الراجحي - الزكاة
٨,١٤٠	٦٩٣,٦٤٥	مصرف الراجحي - أيتام
٨٠	٤١٣,٤٦٣	مصرف الراجحي - سلة غذائية
٨٠	٨٣,٠٠١	مصرف الراجحي - المغاسل
١,٠٠٦	١٧١,٧٣٣	مصرف الراجحي - سقيا
٢,٤٣٧	٢٢٦,٤٩٦	مصرف الراجحي - وقف خيرى
٢٠٠	٥٧,٥٧٣	مصرف الراجحي - الكسوة
-	١٠٩,٨٢٥	مصرف الراجحي - إفطار صائم
<u>١٢,٩٧١,٢٥٢</u>	<u>١٢,٣٧٨,٦٦٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) العهد
-	٢١,٠٠٠	عهدة سعيد القحطاني
-	٢١,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) المخزون
١٥٦,٦٦٣	٣١٥,٦٤٩	أغذية وأثاث
<u>١٥٦,٦٦٣</u>	<u>٣١٥,٦٤٩</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٠١٣,٣٣٣	٣٥١,٠٠٠
١,٠١٣,٣٣٣	٣٥١,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠
٩٥٦,٥٠٠	١,١٤٩,٠٠٠
١,١٢٨,٩٥٠	١,٣٢١,٤٥٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٤٠٢,٥٨٠	٢,٠٢٤,٦٢٢
١,٤٠٢,٥٨٠	٢,٠٢٤,٦٢٢

(٧) الإيرادات المستحقة

إيجارات

(٨) الاستثمارات طويلة الأجل

استثمارات في الجمعيات التعاونية بخميس مشيط

استثمارات في أسهم مصرف الإنماء

(٩) مشروعات تحت التنفيذ

مبنى الوقف الخيري

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) صافي العقارات والآلات والمعدات

الاراضي	المباني	السيارات	اثاث مفروشات	اجهزه والات وعدد
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٩,٤٤١,٢	٩٧١,٨٧١,٧	٧٠٦,٥٤٢
-	-	-	٢٠٠	-
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٩,٤٤١,٢	٩٧١,٨٧١,٧	٧٠٦,٥٤٢
-	-	-	١٣,٧٧٠	٣,٧٢١
-	٢,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩	٥٠٩,٤٤١,١	٩٥٧,٩٦٢	٧٠٢,٨٢٠
-	-	-	٩٧١,٨٧٣,٢	٧٠٦,٥٤١
-	٢,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩	٥٠٩,٤٤١,١	٩٧١,٨٧٣,٢	٧٠٦,٥٤١
-	-	-	١٨٥	١
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	١	١٣,٧٥٥	٣,٧٢٢
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	١	١٣,٧٥٥	٣,٧٢٢

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة التقديرية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

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

(١٠) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمه)

الإجمالي	مكيفات	اكتساک	مطلات	اجهزة حاسب الى وطابعات	تجهيزات وتحسينات مباني
٦,٧٧٢,٦٦٩	٣,٤٤٩٩	٤١٤,٤٠٠	٥٧,٠٠٠	٥٩,٢١٥	٥٠,٨٨٤
٦,٣٢٥	-	-	-	٦,١٢٥	-
٦,٧٧٨,٩٩٤	٣,٤٤٩٩	٤١٤,٤٠٠	٥٧,٠٠٠	٦٥,٣٤٠	٥٠,٨٨٤
٥,٢٥٢,٤١٨	٥٩٦	٣١٠,٨٠	٩,٠٢٥	٣٢,١٥٩	٩,٣٦٦
٨٥,٨٥٢	٥٢٥	٤١,٤٤٠	٥٧,٠٠	١٥,٦٠٨	٥٠,٨٨
٥,٣٣٨,٣٧٠	١,١٢١	٧٢,٥٢٠	١٤,٧٢٥	٤٧,٧٦٧	١٤,٤٥٤
١,٤٤٤,٠٧٢٤	٢,٣٧٨	٣٤١,٨٨٠	٤٢,٢٧٥	١٧,٥٧٣	٣٦,٤٤٣٠
١,٥٢٠,٢٥١	٢,٩٠٣	٣٨٣,٣٢٠	٤٧,٩٧٥	٢٧,٠٥٦	٤١,٥١٨

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٣٦,٥٤٩,٦٧٠	١٨,١٨٩,٦٧٠	١٨,٣٦٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٦,٥٤٩,٦٧٠	١٨,١٨٩,٦٧٠	١٨,٣٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٠,٢٩٤,٨٢٣	١٠,٢٩٤,٨٢٣	-	الرصيد بداية السنة
٩,٩٤٨,٤	٩,٩٤٨,٤	-	أهلاك السنة
١١,٢٠٤,٣٠٧	١١,٢٠٤,٣٠٧	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة التقديرية</u>
٢٥,٣٤٥,٣٦٣	٦,٩٨٥,٣٦٣	١٨,٣٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٦,٢٥٤,٨٤٧	٧,٨٩٤,٨٤٧	١٨,٣٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

\*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية باقية العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وحده لا ميرر لهما.

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 مستحقة
-	١١,٣٥٨	تأمينات إجتماعية - عمومية
-	٧٦٧	بنزين - عمومية
-	٩٦٠	بنزين - أنشطة
-	٢١٢	تأمينات إجتماعية - أنشطة
-	١٣,٢٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) الإيرادات المقبوضة مقدماً
٥٢٩,٢٨٠	٩٥,٤١٧	إيجارات عقارات مقدمة
-	٣٠٠	اشتراكات اعضاء مقدمة
٥٢٩,٢٨٠	٩٥,٧١٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٨٦٥,٣٩١	١,٥١٨,٧٤٦	تبرعات كفالة يتيم
٢٠٣,٤٢٠	٢٣٦,٤٦٠	تبرعات كفارة يمين
١٢٢,٩٧٧	٥٠٦,٠٦٢	تبرعات السلة الغذائية
٤٩,٨٥٣	١٠٤,٣١٦	تبرعات مغسلة الاموات
٣٥٧,٧١٥	٢٩٢,٧٧٥	افطار صائم
٧٤,٠٦٨	١٩٦,٠٧٣	تبرعات الكسوة
٩٣٧	-	تفريغ كرب
٥١٨,٤٠٠	٥٧٥,٨٦٠	مشروع الاضحية
-	١,٩٣٠	تدريب و تأهيل و تكريم باحثين
١,٠٠٠	١,٩٣٠	الحقيبة المدرسية
١٢,٥٥٠	٣٥,٣٨٠	العقائق والتمائم
٨٠,٥٧٠	٨٣,٦٦٠	كفارة صيام
-	٩٣٠	حفظ النعمة
-	٥٢٣,٢٠٠	مشروع الضحيان (سلات وكسوة واجهزة)
٢٥٠,٢٢٣	٢٤١,٦٩٧	سقيا ماء
٥,٦٠٠	١,٩٣٠	كفاله اسر
٢,٥٤٢,٧٠٤	٤,٣٢٠,٩٤٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) التبرعات العينية
١٥٥,٨٠٥	٢٥٦,٧١٨	كسوة
٥٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	حقيبة مدرسية
٦٧٣,٦٢٦	٩٠٥,٥٧٥	مواد غذائية
١,٤٨٥,٣٠٠	٦,٤٣٧,٤٥٠	ذبائح
١,١٥٦,٤١٠	١,٣٠٤,٥٠٠	حفظ النعمة
٥٩,٥٨٠	٧٧٠,٣٨٥	اثاث
-	٣٧٧,٧٠٠	تمر
-	٦٠١,٩٤٥	افطار صائم
-	٥٤,٤٠٠	السلة الغذائية
-	٩٣٠	عقائق وتمايم
<u>٣,٥٨٠,٧٢١</u>	<u>١٠,٧٧٥,٦٠٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) تبرعات الزكاة
٤,٩٠٧,٨٩٢	٤,١٨٧,٨٦٩	زكاة المال
١,١٧٦,٤٥٠	١,١٥٠,٠٤٤	زكاة الفطر
<u>٦,٠٨٤,٣٤٢</u>	<u>٥,٣٣٧,٩١٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) ايرادات الانشطة
٢٠,٢٢,٨٦٧	٢٠,١٩,٠٣٠	ايرادات ايجارات العقارات
<u>٢٠,٢٢,٨٦٧</u>	<u>٢٠,١٩,٠٣٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) إعانة الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إعانة سنوية
-	٥٠٠,٠٠٠	دعم برامج وانشطة
-	١٥٠,٠٠٠	كسوه الشتاء
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) المساعدات النقدية
٣,١٤٦,٠٢٢	-	العقائق والتمايم
٧٨,٩٤٠	١٧,٨٥٠	حقيقة
٢٠١,٣١٠	١٦٣,٤٤٤	كسوة
١,٤٩٥,٧٥٨	١,٣١٤,٢٥١	السلة الغذائية
٢٥٠	-	عابر سبيل
٢٦٧,٤٢٥	-	مساعدات الأسر النازحة
٨٦٦,٨٠٠	١,٨٢٥,٦٠٠	برنامج كفالة يتيم
٤٢٣,٥٣٤	٤٧٠,٧١٦	برنامج افطار صائم
٥١,٠٠٠	٢١,٥٧٧	الحقيبة المدرسية
٥٣٩,٧٩٥	٦٠٥,٠٤٠	مشروع الاضحية
-	٥٧٦,٣٧٦	مشروع الضحيان (سلات وكسوة واجهزة)
-	٢٨٣,٧٠١	كفاره اليمين
-	٨٣,٦٦٠	كفاره الصيام
<u>٧,٠٧٠,٨٣٤</u>	<u>٥,٣٦٢,٢١٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٠) المساعدات العينية
٣٩٤,٩٠٠	-	كفارات
١,٤٨٧,٠٠٠	٦,٤٤٤,٢٤٠	ذبائح
٤٩٤,٤٥٠	٩١٦,٤٣٦	مواد غذائية
١٣٧,٨٢٠	٧٦,٦٢٣	كسوة
-	٣١٤,١٦٠	تمور
-	٥٤,٤٠٠	السلة الغذائية
-	٦٦,٠٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٦٠١,٩٤٥	افطار صائم
-	٧٧٠,٣٨٥	مساعدات عينية - اثاث
-	١,٣٠٤,٥٠٠	مساعدات عينية - حفظ النعمة
<u>٢,٥١٤,١٧٠</u>	<u>١٠,٥٤٨,٦٨٩</u>	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢١) مساعدات الزكاة
١,٨٨٩,٩٧٨	٥,٣٣٩,٥٠٠	مساعدته زكاة المال
١,٤١٨,٦٥٠	١,١٩٥,٣٤٤	زكاة الفطر
<u>٣,٣٠٨,٦٢٨</u>	<u>٦,٥٣٤,٨٤٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٢) مصروفات الأنشطة
١,٢٢٤,٦١٧	٢١,٢١٣	مصروفات حفظ النعمة
١٢٩,٣٨٥	٢٧١,٢٧٣	مصروفات العقارات
٢٣٤,٦٩٣	٢٩٦,٥٣٦	مصاريف مغاسل الموتى شباعة
١٠٤,٤٠١	١٤٨,١٧٥	سقى الماء
-	٩٨٣	مشروع الاثاث
٢١٧,٤٧٩	٢٧٠,٥٦٠	مصاريف مغاسل الموتى المدنى
<u>١,٩١٠,٥٧٥</u>	<u>١,٠٠٨,٧٤٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٣) المصروفات العمومية والإدارية
١,٠٢٩,٢٨٣	٩٥٣,٤٤٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٥٦٧	٢٢,٢٦٢	أدوات كتابية و مطبوعات واحبار
٣١,١٦٦	١٦,٥٣٢	صيانة وتجديد سيارة ومحروقات
٤,٨٣٦	١١,١٧٠	ضيافة ونظافة
١٨٤,٩٢٤	١٤٥,٩٤٨	تامينات اجتماعية
٤٠,٨٧٣	٤٦,٤٨٨	رسوم حكومية
٧,١٨٤	٢٣,٥٩١	بريد و هاتف
١١,٢٢٢	٩,٣٩٧	يرباء ومياه
١٦,٢٩٩	١٦,٤٧٠	تأمين صحي و علاج
٦,٩٠٠	٦,٨٧٣	صيانة أجهزة
٩٧,٤٤٦	١١٤,٣٦٧	دعاية و اعلان
٧٠,٨٢٠	١٧,٢٢٧	مصاريف بنكية
-	٣٩٦	تعبئه وتغليف
-	٢,٣٨٣	اجازات
٣٥,٧٩٠	٤٠,٣٩٧	تحميل وتنزيل بالمستودع
-	١٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل واستشارات مهنية
٧,٤٢٦	٤,٥٣٣	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٠٠٠	-	مخيمات ومعارض
٤١,٠٠٠	١١١,١٤٩	بدل سكن للموظفين
٤,٠٠٠	٧,٧٩٩	تذاكر سفر
٢٠,٥٩٩	١٠,٤٤٢	رسوم برامج
-	٢٦٩,٨٠٦	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٠٠	-	مواد تالفه
٤٣,٤٦٥	-	متنوعة واجتماعات
<u>١,٦٧٨,٦٠٠</u>	<u>١,٨٤٠,٦٧٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٤) صافي الأصول المقبلة
٣٠٠١٧٠٩١٤	١٠٨٦٦٠٢٨٣	زكاة المال
٢٠٤٠١٥٥	١٥٦٠٩١٤	كفارة يمين
-	٣٢٠٦٢٩	تبرعات الكسوة
٤١٠٠٩٥	١١٠٩١٥	مشروع الأضحية
١٤٠٠٠٤	١٤٠٠٠٤	تفريغ الكرب
٣٢٠	٢٠٢٥٠	تدريب وتأهيل الباحثين
٧٠٠	٧٠٠	حجة الإسلام
١٠٠	-	صيانة سيارات
٨٠٠٥٧٠	٨٠٠٥٧٠	رعاية صيام
٢٧٩٠٨٦٥	٣٧٣٠٣٨٧	سقيا ماء
١٠٩٠٣٧٥	١٠٩٠٣٧٥	مساعدة النازحين
-	١٠٩٣٠	كفالة اسر
٣٠٠٠٨٠٠	٣٠٠٠٨٠٠	دعم برامج الاسر المنتجة
-	١٧٠٥٣٠	العقائق والتمايم
-	١٥٠٠٠٠٠	اعانة الوزارة كسوة الشتاء
<u>٤٤٠٤٨٠٨٩٨</u>	<u>٣٤١١٨٠٢٨٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٢٥) أرباح أسهم غير محققة
٤٥٦٠٥٠٠	٦٤٩٠٠٠٠	ارباح اسهم غير محققة فى أسهم مصرف الأنماء
<u>٤٥٦٠٥٠٠</u>	<u>٦٤٩٠٠٠٠</u>	

(٢٦) عام  
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠١٩/٤/٨ .