

جمعية البر الخيرية بروضه هباس  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التفتقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٥٣,١٦٣	١,٢٧٩,٨٠٠	(٤)	النقد لدى البنوك
٢٥,٣٥٠	٤٣,٢٠٠	(٥)	المدينون
١,٣٧٨,٥١٣	١,٣٢٣,٠٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٨١,٦٥٤	٢٠٨,٠٥٠	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٩٤٠,٧٤٠	٢,٨٠٦,١٣٤	(٧)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣,٢٢٢,٣٩٤	٣,٠١٤,١٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١,٧٩١,٤٩١	١,٧٠٩,٦٩٠	(٨)	صافي أصول الأوقاف
١,٧٩١,٤٩١	١,٧٠٩,٦٩٠		مجموع اصول الاوقاف
٦,٣٩٢,٣٩٨	٦,٠٤٦,٨٧٤		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٥,١٣٦,٠٣١	٥,٥٧٧,٧٧٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٢٨,٠٨٠	٤٣٦,١٥٥	(١٤)	صافي الاصول المقيدة
٢٨,٢٨٧	٣٢,٩٤٠		صافي اصول الاوقاف
٦,٣٩٢,٣٩٨	٦,٠٤٦,٨٧٤		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
١,٠٩٦,١٧٢	٨١٥,٣٢٩	-	-	٨١٥,٣٢٩	التبرعات النقدية العامة
١٩	١١٨	-	-	١١٨	تبرعات الفرض الحسن
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	دعم شركة أفاق لبناء منازل
١٦٤,٣٤٠	١٦٤,٨٥٧	-	١٦٤,٨٥٧	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي
٢٨,٢٨٧	٤,٦٥٣	٤,٦٥٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤,٦٠٠	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	اشتراكات الاعضاء
١٥٠,٧٥٠	٥٣,٨٧٥	-	-	٥٣,٨٧٥	التبرعات العينية
٦,٧٠٢,٠٠٠	٢,٠١٤٢	-	٢,٠١٤٢	-	تبرعات الزكاة
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٣١٤,٠٠٠	-	٩٥٠,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	إعانات الوزارة وجهات اخرى (٩)
١٨١,٧٣٨	١٧٦,٠٦٧	-	-	١٧٦,٠٦٧	إيرادات الأنشطة (١٠)
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	-	(٢,٠٢٦,٩٢٤)	٢,٠٢٦,٩٢٤	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٥٠٣,١٠٦	٢,٦٥٢,٨٤١	٤,٦٥٣	(٧٩١,٩٢٥)	٣,٤٤٠,١١٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١,٣٨٠,٨٩٠	٩٦٧,٧١٩	-	-	٩٦٧,٧١٩	المساعدات النقدية (١١)
٢,٩٠,٣٣٥	٢٥٠,٤٦٠	-	-	٢٥٠,٤٦٠	المساعدات العينية
٧٨,٧٠٠	٦٤,٠٥٠	-	-	٦٤,٠٥٠	المساعدات الطارئة
٣٣٤,٧٠٠	٦٥١,٢٩٢	-	-	٦٥١,٢٩٢	مساعدات الزكاة
٣٤٨,٧٧٦	١٧٤,٥٨٥	-	-	١٧٤,٥٨٥	مصروفات الأنشطة (١٢)
٦٢٢,٩٦٧	٦٠٠,٢٤٨	-	-	٦٠٠,٢٤٨	المصروفات العمومية والإدارية (١٣)
٧٣,٦٠٣	٧٣,٦٠٤	-	-	٧٣,٦٠٤	أهلاك العقارات والالات والمعدات (٦)
١٣٤,٦٠٦	١٣٤,٦٠٦	-	-	١٣٤,٦٠٦	أهلاك الأصول الاستثمارية (٧)
٨١,٨٨٠	٨١,٨٠١	-	-	٨١,٨٠١	اهلاك اصول الاوقاف (٨)
٣,٢٦٥,٤٥٧	٢,٩٩٨,٣٦٥	-	-	٢,٩٩٨,٣٦٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٦٢,٣٥١)	(٣٤٥,٥٢٤)	٤,٦٥٣	(٧٩١,٩٢٥)	٤١١,٧٤٨	التغير في صافي الأصول
٧,١٥٤,٧٤٩	٦,٣٩٢,٣٩٨	٢٨,٢٨٧	١,٢٢٨,٠٨٠	٥,١٣٦,٠٣١	صافي الأصول بداية السنة
٦,٣٩٢,٣٩٨	٦,٠٤٦,٨٧٤	٣٢,٩٤٠	٤٣٦,١٥٥	٥,٥٧٧,٧٧٩	صافي الأصول نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٢,٣٥١)	(٣٤٥,٥٢٤)	التغير في صافي الأصول
٧٣,٦٠٣	٧٣,٦٠٤	أهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣٤,٦٠٦	١٣٤,٦٠٦	أهلاك الاصول الاستثمارية
٨١,٨٨٠	٨١,٨٠١	اهلاك اصول الاوقاف
(٤٧٢,٢٦٢)	(٥٥,٥١٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٧,٣٠٠	(١٧,٨٥٠)	المدينون
(٤٤٤,٩٦٢)	(١٧,٨٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٤٤,٩٦٢)	(٧٣,٣٦٣)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٧٩٨,١٢٥	١,٣٥٣,١٦٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٣٥٣,١٦٣	١,٢٧٩,٨٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



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

**(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية البر الخيرية بروضة هياس، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٤) بتاريخ  
١٤٢٦/٠٤/٣٠هـ.

مركزها الرئيسي روضة هياس - الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

**السنة المالية:**

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨م 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 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 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 إستخدام التقديرات والإقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتملة 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 المبرعين 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

#### الذمم المدينة:

نثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .



إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السعي :-

- 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 والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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%
اجهزة والآت وعند	١٥%
أجهزة كمبيوتر	١٥%
المباني	٤%
ملعب رياضي	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .





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

#### 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

#### (٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م . وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧م وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولية و اتضح وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلي الجداول والايضاحات 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 الي تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و المتوسطة .



(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي (بتبع).

كما في ايناير ٢٠١٧ م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولي	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	١,٧٩٨,١٢٥	-	١,٧٩٨,١٢٥
المدينون	٥٢,٦٥٠	-	٥٢,٦٥٠
مجموع الأصول المتداولة	١,٨٥٠,٧٧٥	-	١,٨٥٠,٧٧٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	٣,٤٣٠,٦٠٣	(٣,٠٧٥,٣٤٦)	٣٥٥,٢٥٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالنكلفة	-	٣,٠٧٥,٣٤٦	٣,٠٧٥,٣٤٦
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,٤٣٠,٦٠٣	-	٣,٤٣٠,٦٠٣
<u>أصول الإوقاف</u>			
صافي أصول الأوقاف	١,٨٧٣,٣٧١	-	١,٨٧٣,٣٧١
مجموع أصول الأوقاف	١,٨٧٣,٣٧١	-	١,٨٧٣,٣٧١
إجمالي الأصول	٧,١٥٤,٧٤٩	-	٧,١٥٤,٧٤٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	٦,٣٩٩,١٦٩	-	٦,٣٩٩,١٦٩
صافي الأصول المقيدة	٧٥٥,٥٨٠	-	٧٥٥,٥٨٠
إجمالي صافي الأصول	٧,١٥٤,٧٤٩	-	٧,١٥٤,٧٤٩



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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع).

(٣/٢) تسوية قائمة المركز المالي

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعرضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			الأصول
			الأصول المتداولة
١,٣٥٣,١٦٣	-	١,٣٥٣,١٦٣	النقد لدى البنوك
٢٥,٣٥٠	-	٢٥,٣٥٠	المدينون
١,٣٧٨,٥١٣	-	١,٣٧٨,٥١٣	مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٨١,٦٥٤	(٢,٩٤٠,٧٤٠)	٣,٢٢٢,٣٩٤	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٩٤٠,٧٤٠	٢,٩٤٠,٧٤٠	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣,٢٢٢,٣٩٤	-	٣,٢٢٢,٣٩٤	مجموع الأصول غير المتداولة
			اصول الاوقاف
١,٧٩١,٤٩١	-	١,٧٩١,٤٩١	صافي أصول الأوقاف
١,٧٩١,٤٩١	-	١,٧٩١,٤٩١	مجموع اصول الاوقاف
٦,٣٩٢,٣٩٨	-	٦,٣٩٢,٣٩٨	إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٥,١٣٦,٠٣١	-	٥,١٣٦,٠٣١	صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٢٨,٠٨٠	-	١,٢٢٨,٠٨٠	صافي الأصول المقيدة
٢٨,٢٨٧	-	٢٨,٢٨٧	صافي اصول الاوقاف
٦,٣٩٢,٣٩٨	-	٦,٣٩٢,٣٩٨	إجمالي صافي الأصول

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعوديه	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدوليه	وفقا للمعايير الدولية للتقارير الماليه
الإيرادات والمكاسب		
١,٠٩٦,١٧٢	-	١,٠٩٦,١٧٢
التبرعات النقدية العامة		
١٩	-	١٩
تبرعات القرض الحسن		
٢٨٠,٢٨٧	-	٢٨٠,٢٨٧
التبرعات النقدية لوقف		
١٦٤,٣٤٠	-	١٦٤,٣٤٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي		
٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠
اشتراكات الاعضاء		
١٥٠,٧٥٠	-	١٥٠,٧٥٠
التبرعات العينية		
٦٠٧,٢٠٠	-	٦٠٧,٢٠٠
تبرعات الزكاة		
٢٧٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠
إعانات الوزارة وجهات اخرى		
١٨١,٧٣٨	-	١٨١,٧٣٨
إيرادات الأنشطة		
٢,٥٠٣,١٠٦	-	٢,٥٠٣,١٠٦
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
١,٣٨٠,٨٩٠	-	١,٣٨٠,٨٩٠
المساعدات النقدية		
٢٠٩,٣٣٥	-	٢٠٩,٣٣٥
المساعدات العينية		
٧٨,٧٠٠	-	٧٨,٧٠٠
المساعدات الطارئة		
٣٣٤,٧٠٠	-	٣٣٤,٧٠٠
مساعدات الزكاة		
٣٤٨,٧٧٦	-	٣٤٨,٧٧٦
مصروفات الأنشطة		
٦٢٢,٩٦٧	-	٦٢٢,٩٦٧
المصروفات العمومية والإدارية		
٧٣,٦٠٣	(١٣٤,٦٠٦)	٢٠٨,٢٠٩
أهلاك العقارات والالات والمعدات		
١٣٤,٦٠٦	١٣٤,٦٠٦	-
أهلاك الأصول الاستثمارية		
٨١,٨٨٠	-	٨١,٨٨٠
أهلاك اصول الازفاف		
٣,٢٦٥,٤٥٧	-	٣,٢٦٥,٤٥٧
إجمالي المصروفات والخسائر		
٧٦٢,٣٥١	-	٧٦٢,٣٥١
التغير في صافي الأصول		
٧,١٥٤,٧٤٩	-	٧,١٥٤,٧٤٩
صافي الأصول بداية السنة		
٦,٣٩٢,٣٩٨	-	٦,٣٩٢,٣٩٨
صافي الأصول نهاية السنة		



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

		(٤) التقد لدي البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨١٧,٢٣٣	١٠٥,٠٨٣	مصرف الراجحي - زكاة ح / ١٩٧٠١٧
٧٩,٤٤١	١٧٨,٠٩٤	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
١٦,٣١٢	١٩,٥٥٣	مصرف الراجحي - التبرعات ح / ١٩٧٠٣٣
٧٢,٢٠٦	٥٤,٤٧٤	مصرف الراجحي - القرض الحسن
٣٠٠,٩٨٦	٨٢٠,٥٦١	مصرف الراجحي - العام ح / ٩٧٠٠٩
٦٥,٩٥٥	١٠٠,٦٥٥	مصرف الراجحي - خدمة المجتمع ح / ٥٧٠٢٧
١,٠٣٠	١,٣٨٠	مصرف الراجحي - لجنة المساجد
<b>١,٣٥٣,١٦٣</b>	<b>١,٢٧٩,٨٠٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المدينون
٢٥,٣٥٠	٤٣,٢٠٠	فروض حسنة
<b>٢٥,٣٥٠</b>	<b>٤٣,٢٠٠</b>	





جمعية البر الخيرية بروضه هيباس  
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم ( ٢٩٤ )

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي المقارنات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة كمبيوترات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٧٩٤,٨٤٩	٨٥,١١٩	٢١٦,٣٦٠	٢٨٣,٩٧٠	٢٠٩,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٩٤,٨٤٩	٨٥,١١٩	٢١٦,٣٦٠	٢٨٣,٩٧٠	٢٠٩,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٥١٣,١٩٥	٤٨,٧٠٧	١٢٤,٣٣٨	١٣٠,٧٥٥	٢٠٩,٤٩٥	الرصيد بداية السنة
٧٣,٦٠٤	١٢,٧٦٨	٣٢,٤٣٩	٢٨,٣٩٧	-	أهلاك السنة
٥٨٦,٧٩٩	٦١,٤٧٥	١٥٦,٦٧٧	١٥٩,١٥٢	٢٠٩,٤٩٥	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٢٠٨,٨٠٥	٢٣,٦٤٤	٥٩,٥٨٣	١٢٤,٨١٨	٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٨١,٦٥٤	٣٦,٤١٢	٩٢,٠٣٢	١٥٣,٢١٥	٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م



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

(٧) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	ملعب رياضي	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٤٠,٠٠٠	٢,٨١٣,٣٨٥	٢٢٠,٧١٣	٣,٢٧٤,٠٩٨
الرصيد في نهاية السنة	٢٤٠,٠٠٠	٢,٨١٣,٣٨٥	٢٢٠,٧١٣	٣,٢٧٤,٠٩٨
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	-	٢٤٥,٠٧٠	٨٨,٢٨٨	٣٣٣,٣٥٨
أهلاك السنة	-	١١٢,٥٣٥	٢٢,٠٧١	١٣٤,٦٠٦
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٥٧,٦٠٥	١١٠,٣٥٩	٤٦٧,٩٦٤
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٤٠,٠٠٠	٢,٤٥٥,٧٨٠	١١٠,٣٥٤	٢,٨٠٦,١٣٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٤٠,٠٠٠	٢,٥٦٨,٣١٥	١٣٢,٤٢٥	٢,٩٤٠,٧٤٠

\* نعرض قوائم أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا يمرر لهما .

(٨) صافي أصول الأوقاف

التكلفة	مباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٠٤٧,٠١١	٢,٠٤٧,٠١١
الرصيد في نهاية السنة	٢,٠٤٧,٠١١	٢,٠٤٧,٠١١
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٢٥٥,٥٢٠	٢٥٥,٥٢٠
أهلاك السنة	٨١,٨٠١	٨١,٨٠١
الرصيد في نهاية السنة	٣٣٧,٣٢١	٣٣٧,٣٢١
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١,٧٠٩,٦٩٠	١,٧٠٩,٦٩٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١,٧٩١,٤٩١	١,٧٩١,٤٩١



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) إعانات الوزاره و جهات اخرى
-	٢٥٨,٠٠٠	إعانه انشطه الجمعيه
٢٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	إعانه كفاله الاسر
-	١٠٠,٠٠٠	أعانه كسوه الشفاء
-	٣٦,٠٠٠	أعانه للباحث الاجتماعى
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانه المكرمه الملكيه (مصرفات تشغيلية)
٢٧٠,٠٠٠	١,٣١٤,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إيرادات الانشطه
٢,١٦٥	٣٥٠	تبرعات لجنة المساجد
٧٣,٢٠٠	٩٤,٠٠٠	إيرادات الأيجارات 'محلات وفنادق'
٨١,١٤٠	٥٣,٣٥٤	إيرادات الملعب
٣,١٣٣	٧,٩٦٣	إيرادات الروضة
٢٢,١٠٠	٢٠,٤٠٠	خدمة المجتمع
١٨١,٧٣٨	١٧٦,٠٦٧	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المساعدات النقدية
٦٥,٥٦٦	-	مساعدات شراء مواد غذائية
١٦٢,٨٠٠	٣١١,٦٠٠	مساعدات ترميم منازل
٥٦,٥٠٠	٥٨,٧٥٠	مساعدات افطار صائم
١٧٣,٩٠٠	١٦٩,٧٨٧	مساعدات كفالات الايتام
-	٨١,٨٣٨	مساعدات مشروع عون من سليمان الراجحي
٢٢,٦٠٠	١٠,٢٠٠	مساعدات كسوة العبد
-	٢,٢٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
٢٨,١٠٠	٢١,٤٠٠	مساعدات صحية
٩٢,٢٠٠	١١٧,٠٤٤	مساعدات تاليف وأجهزة كهربائية
١٢٣,٩٢٨	-	مساعدة رحما بينهم (٢) من سليمان الراجحي
-	٩٣,١٥٠	مساعدة مشروع صحة الحبيب من سليمان الراجحي
٢٥,٠٠٠	٤٣,٧٥٠	مساعدات تفريح كرية وعمره وذيانح
٦٠,٢٩٨	٥٨,٠٠٠	مساعدات اعانة زواج
١٥,٠٠٠	-	مساعدات مداد ايجار من ال جميع
١,٥٩٨	-	مساعدات الحقيبة المدرسية لابناء محدودى الدخل
٥٥٣,٤٠٠	-	مساعدات نقدية وعيدية
<b>١,٣٨٠,٨٩٠</b>	<b>٩٦٧,٧١٩</b>	



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 الأنشطة
٢٨,٤١٧	٢٨,٤٠٠	مشروع الفسحة المدرسية
٢٥,١٣٧	١٠,٠٠٠	مركز الرعاية والتعليم
٥٢,٢٥٠	٢٥,٠٠٠	الاسر المنتجة
١,٦٠٠	-	مركز خدمة المجتمع
٧,٥٩٤	-	مصروفات توزيع الحقيبة المدرسية
٤٦,٦٥٠	-	مشروع صحة الحبيب مؤسسة سليمان الراجحي
٢١,٠٠٠	٣,٨٧٠	النقل المدرسي والجامعي
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مكافآت الانماة
١٣,٨٢٣	-	مبادرة خير خلف دعم من وزارة العمل والتنمية
-	١,٣٠٠	مكافأة موظف الموارد المالية
-	٣,٠٠٠	العمل التطوعي
٥,٧٤٠	-	مشروع رحما بينهم
٣٦,٠٠٠	٤,٠٠٠	سقيا المياه
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	تجهيز مصلى العيد
-	٣,٠٠٠	دعم المكتب التعاوني
٤٣,٩٠٠	-	صيانة ونظافة المساجد
١٦,١٦٥	١٦,٠٧٥	مصروفات مدرسات الروضة
-	٥٠,٠٠٠	مشروع حرفتي
٢٧,٠٠٠	٧,٩٤٠	دعم الدار النسائية
٣,٠٠٠	-	الملعب الرياضي
١١,٥٠٠	-	اعانة مالية للطلاب الجامعين
-	٥,٠٠٠	اعانة للطلاب
-	٧,٠٠٠	مشروع دورة اسرتي جنتي
<b>٣٤٨,٧٧٦</b>	<b>١٧٤,٥٨٥</b>	





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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٤٢٧,٤١٤	٤٥٢,٥٤٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٢٩١	٨,٩٨٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٢,٨٣٧	٢٤,٥٥٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف وكهرباء
٣,٥٩٧	٢٧,٣٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٢١٠	٦,٠٩٣	محروفات وصيانة سيارات
٨,٦٥٩	٤,٨٩٧	مصاريف ضيافة
٢٧,٩٩٠	-	مصاريف تدريب وتطوير العمل والعاملين
-	١,٣٧٠	صيانة اجهزة
٦٤,٠٣٨	٦٣,٠١١	مصاريف رسوم واشتراكات
٥,٢٧٩	٥,٥٠٠	دعاية وعلان والموقع الالكتروني
١٢,٣٥٢	٣,٩٣٠	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣٧,٣٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف أخرى
<b>٦٢٢,٩٦٧</b>	<b>٦٠٠,٢٤٨</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٥٨١	اعانة كفالة أسر
-	٧٧,٨٧٩	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
-	١٧,٣٦٥	اعانة كموة شتاء
-	١٠٠,٠٠٠	دعم شركة افاق لبناء منازل
١٠,٢٢٨,٠٨٠	٨٥,٣٣٠	الزكاة
<b>١٠,٢٢٨,٠٨٠</b>	<b>٤٣٦,١٥٥</b>	



(١٥) عام  
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي  
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ .....  
٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

*(Handwritten signature)*