

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)
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
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 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 المالي في الجمعية.

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 استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 تأكد 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 تأكد 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 جمعية البر الخيرية بالعرضية الشهرية - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ١٠ رمضان ١٤٤٠هـ

الموافق : ١٥ مايو ٢٠١٩م.

عن الرئيس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول

الأصول المتداولة

النقد لدى البنوك

أرصدة مدينة أخرى

مجموع الأصول المتداولة

أصول الاوقاف

مشروعات تحت التنفيذ اوقاف

مجموع أصول الاوقاف

الأصول غير المتداولة

مشروعات تحت التنفيذ

صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي الاصول الإستثمارية - بالتكلفة

مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

الالتزامات المتداولة

أرصدة دائنة أخرى

مجموع الالتزامات المتداولة

الالتزامات الغير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع الالتزامات الغير المتداولة

مجموع الالتزامات

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي الأصول أوقاف

مجموع صافي الأصول

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



(١٨)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح
٢,٣٢٦,٥٣٣	٣,١٧١,٩٥٢	(٤)
٣٠,٠٠٠	٨٤,٢٥٠	(٥)
٢,٣٥٦,٥٣٣	٣,٢٥٦,٢٠٢	
٣,٢٦٥,٨٦٢	٣,٣٩٣,٤١١	(٦)
٣,٢٦٥,٨٦٢	٣,٣٩٣,٤١١	
٥٤,٨٢٨	٥٤,٨٢٨	(٧)
٣,٥٣٨,٤٨٢	٣,٣٣٤,٢٥٢	(٨)
٧,٣٢٦,٩٣٤	٧,٠٦٣,٦٢٣	(٩)
١٠,٩٢٠,٢٤٤	١٠,٤٥٢,٧٠٣	
١٦,٥٤٢,٦٣٩	١٧,١٠٢,٣١٦	
٥٦,٨٣٣	٣١,٨٣٣	(١٠)
٥٦,٨٣٣	٣١,٨٣٣	
٦٨,٣٣٣	٧٢,٠٨٣	
٦٨,٣٣٣	٧٢,٠٨٣	
١٢٥,١٦٦	١٠٣,٩١٦	
١٣,٧٧١,٩٣٩	١٤,٣٣٧,٥١٤	
٨٦٥,٩٠٨	٩٩٨,٠٠٣	
١,٧٧٩,٦٢٦	١,٦٦٢,٨٨٣	
١٦,٤١٧,٤٧٣	١٦,٩٩٨,٤٠٠	
١٦,٥٤٢,٦٣٩	١٧,١٠٢,٣١٦	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مدير عام
م. م. م. م.

مدير عام
م. م. م. م.



الحاسب
م. م. م. م.

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٩٤,٦٧٧	١١٢,٩٠٢	-	-	١١٢,٩٠٢	الإيرادات والمكاسب
١,٣٨٠,٧٩٢	١,٥١٥,٤٧١	-	١,٥١٥,٤٧١	-	التبرعات النقدية العامة
٣١,٢٩٧	١٠,٨٠٦	١٠,٨٠٦	-	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٨٧٦,٣٧٣	٧٥٢,٤٧٢	-	-	٧٥٢,٤٧٢	التبرعات النقدية الوقف
١٠,٦٠٠	١٢,٤٠٠	-	-	١٢,٤٠٠	التبرعات العينية
٤٥٢,٧٧٨	٢٨٩,٨٥٣	-	٢٨٩,٨٥٣	-	إيرادات الاشتراكات
٢٠٠,٠٠٠	١,٤٢٥,٧٠٠	-	-	١,٤٢٥,٧٠٠	تبرعات الزكاة
٩٢٧,١٦٣	١,٠٠٨,٩٩٥	-	-	١,٠٠٨,٩٩٥	(١٢) إعانات الوزارة
-	-	-	-	-	(١٣) إيرادات الايجارات
-	-	(١٢٧,٥٤٩)	٢,٢١٣,٨٤٢	٢,٣٤١,٣٩١	صافي الأصول المحررة من القيود
٤,٠٧٣,٦٨٠	٥,١٢٨,٥٩٩	(١١٦,٧٤٣)	(٤٠٨,٥١٨)	٥,٦٥٣,٨٦٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٦٧٧,٦٢٨	٢,١٩٥,٠٤٠	-	-	٢,١٩٥,٠٤٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٠١٥,١٤٣	٩٧٤,٧١٥	-	-	٩٧٤,٧١٥	المصروفات والخسائر
١٤٤,٧٤٠	٨,٥٠٠	-	-	٨,٥٠٠	(١٤) المساعدات النقدية
٣٤١,٤٠٥	٤١٣,٩٩٥	-	-	٤١٣,٩٩٥	(١٥) المساعدات العينية
٦٩٤,٠٠٨	٤٨٥,٨٣٤	-	-	٤٨٥,٨٣٤	مساعادات الزكاة
١٨٢,١٤٨	٢٠٦,٢٧٧	-	-	٢٠٦,٢٧٧	(١٦) مصروفات الأنشطة
٢٦٣,٣١١	٢٦٣,٣١١	-	-	٢٦٣,٣١١	(١٧) المصروفات الإدارية والعمومية
٥,٣١٨,٣٨٣	٤,٥٤٧,٦٧٢	-	-	٤,٥٤٧,٦٧٢	(٨) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٢٤٤,٧٠٣	٥٨٠,٩٢٧	(١١٦,٧٤٣)	(٤٠٨,٥١٨)	١,١٠٦,١٨٨	(٩) إهلاك الأصول الإستثمارية
٥,١٧٨,٠٠٠	-	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
٥,١٧٨,٠٠٠	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة التشغيلية
١,٤٢٢,٧٠٣	٥٨٠,٩٢٧	(١١٦,٧٤٣)	(٤٠٨,٥١٨)	١,١٠٦,١٨٨	البنود الاستثنائية
-	-	-	٥٤٠,٦١٣	(٥٤٠,٦١٣)	تسويات سنوات سابقة
٢,٨٤٠,١٧٦	١٦,٤١٧,٤٧٣	١,٧٧٩,٦٢٦	٨٦٥,٩٠٨	١٣,٧٧١,٩٣	التغير في صافي الأصول
١٦,٤١٧,٤٧	١٦,٩٩٨,٤٠٠	١,٦٦٢,٨٨٣	٩٩٨,٠٠٣	١٤,٣٣٧,٥١	تحويل بين بنود صافي الاصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

نائب الرئيس
محمد بن عبد الله
الخطيب

رئيس الصندوق
محمد بن عبد الله
الخطيب

الحاسب
م. م. م. م.

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٢٤٤,٧٠٣)	٥٨٠,٩٢٧	التغير في صافي الأصول
١٨٢,١٤٨	٢٠٦,٢٧٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٣,٣١١	٢٦٣,٣١١	إهلاك الأصول الإستثمارية
٩,٠٠٠	٣,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٩٠,٢٤٤)	١,٠٥٤,٢٦٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١١٠,٩٠٠	(٥٤,٢٥٠)	ارصدة مدينة أخرى
(٢,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	ارصدة دائنة أخرى
(٢٢,٥٨٣)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٧٠٣,٩٢٧)	٩٧٥,٠١٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣١,١٧٠)	(٢,٠٤٧)	شراء عقارات والآلات ومعدات
(٦٤٢,٦٣١)	(١٢٧,٥٤٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧٣,٨٠١)	(١٢٩,٥٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٧٧,٧٢٨)	٨٤٥,٤١٩	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٨٠٤,٢٦١	٢,٣٢٦,٥٣٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٣٢٦,٥٣٣	٣,١٧١,٩٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة :-</u>
٤٦٤,٦٠٩	-	تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ الى العقارات والآلات والمعدات



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد
مدير

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد
مدير

(٥)



أحسان أحمد

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٩) وتاريخ ١٤٢٥/١/١٢ هـ .

ومركزها الرئيسي العرضية الشمالية - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام ٢٠١٨ م و تنتهى 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما

نائب الرئيس
محمد سعيد طه

أمين الصندوق
محمد الصوي
(٦) م



يلى :-
المحاسب
أحمد العتيق

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

(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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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.

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 :-

٥%

المباني

٢٠%

السيارات

١٠%

أثاث ومفروشات

١٥%

أجهزة وآلات وعدد

نائب الرئيس
محمد عبد الحميد

أمين الصندوق
محمد عبد الحميد
(٧)



الحاسب
محمد عبد الحميد

إيضاحات حول القوائم المالية

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية 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 الاستلام 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 ومافي حكمها في أرصدة 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 و اتضح وجود أثر 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 إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة.

نائب الرئيس
محمد بن عبد العزيز

أمين الصندوق
محمد بن عبد العزيز



الحاسب
محمد بن عبد العزيز

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

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	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٣,٨٠٤,٢٦١	-	٣,٨٠٤,٢٦١
أرصدة مدينة أخرى	١٤٠,٩٠٠	-	١٤٠,٩٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٣,٩٤٥,١٦١	-	٣,٩٤٥,١٦١
أصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ اوقاف	٢,٦٧٨,٠٥٩	-	٢,٦٧٨,٠٥٩
مجموع أصول الاوقاف	٢,٦٧٨,٠٥٩	-	٢,٦٧٨,٠٥٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	٤٦٤,٦٠٩	-	٤٦٤,٦٠٩
العقارات والالات والمعدات	١٥,٨٩٣,٠٩٦	(٧,٥٩٠,٢٤٥)	٨,٣٠٢,٨٥١
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٧,٥٩٠,٢٤٥	٧,٥٩٠,٢٤٥
مجموع الأصول غير المتداولة	١٦,٣٥٧,٧٠٥	-	١٦,٣٥٧,٧٠٥
إجمالي الأصول	٢٢,٩٨٠,٩٢٥	-	٢٢,٩٨٠,٩٢٥
الالتزامات و صافي الاصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى	٥٨,٨٣٣	-	٥٨,٨٣٣
مجموع الالتزامات المتداولة	٥٨,٨٣٣	-	٥٨,٨٣٣
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨١,٩١٦	-	٨١,٩١٦
مجموع الالتزامات الغير المتداولة	٨١,٩١٦	-	٨١,٩١٦
مجموع الالتزامات	١٤٠,٧٤٩	-	١٤٠,٧٤٩
صافي الاصول			
صافي الأصول غير المقيدة	١٩,٩٣٢,٣٨٥	-	١٩,٩٣٢,٣٨٥
صافي الأصول المقيدة	٥٧١,٦٥٩	-	٥٧١,٦٥٩
صافي الأصول أوقاف	٢,٣٣٦,١٣٢	-	٢,٣٣٦,١٣٢
اجمالي صافي الاصول	٢٢,٨٤٠,١٧٦	-	٢٢,٨٤٠,١٧٦
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول	٢٢,٩٨٠,٩٢٥	-	٢٢,٩٨٠,٩٢٥



أ. ح. س. س.
م. م. م. م.
م. م. م. م.

م. م. م. م.
م. م. م. م.
م. م. م. م.

م. م. م. م.
م. م. م. م.
م. م. م. م.

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

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

كما في ٣١ يناير ٢٠١٧ م

الأصول	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	٢,٣٢٦,٥٣٣	-	٢,٣٢٦,٥٣٣
أرصدة مدينة أخرى	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٢,٣٥٦,٥٣٣	-	٢,٣٥٦,٥٣٣
<u>أصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ اوقاف	٣,٢٦٥,٨٦٢	-	٣,٢٦٥,٨٦٢
مجموع أصول الاوقاف	٣,٢٦٥,٨٦٢	-	٣,٢٦٥,٨٦٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	٥٤,٨٢٨	-	٥٤,٨٢٨
العقارات والآلات والمعدات	١٠,٨٦٥,٤١٦	(٧,٣٢٦,٩٣٤)	٣,٥٣٨,٤٨٢
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٧,٣٢٦,٩٣٤	٧,٣٢٦,٩٣٤
مجموع الأصول غير المتداولة	١٠,٩٢٠,٢٤٤	-	١٠,٩٢٠,٢٤٤
إجمالي الأصول	١٦,٥٤٢,٦٣٩	-	١٦,٥٤٢,٦٣٩
<u>الالتزامات و صافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	٥٦,٨٣٣	-	٥٦,٨٣٣
مجموع الالتزامات المتداولة	٥٦,٨٣٣	-	٥٦,٨٣٣
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٨,٣٣٣	-	٦٨,٣٣٣
مجموع الالتزامات الغير المتداولة	٦٨,٣٣٣	-	٦٨,٣٣٣
مجموع الالتزامات	١٢٥,١٦٦	-	١٢٥,١٦٦
<u>صافي الاصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	١٣,٧٧١,٩٣٩	-	١٣,٧٧١,٩٣٩
صافي الأصول المقيدة	٨٦٥,٩٠٨	-	٨٦٥,٩٠٨
صافي الأصول أوقاف	١٠,٧٧٩,٦٢٦	-	١٠,٧٧٩,٦٢٦
اجمالي صافي الاصول	١٦,٤١٧,٤٧٣	-	١٦,٤١٧,٤٧٣
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول	١٦,٥٤٢,٦٣٩	-	١٦,٥٤٢,٦٣٩



جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

تسوية قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
١٩٤,٦٧٧	-	١٩٤,٦٧٧
١,٣٨٠,٧٩٢	-	١,٣٨٠,٧٩٢
٣١,٢٩٧	-	٣١,٢٩٧
٨٧٦,٣٧٣	-	٨٧٦,٣٧٣
١٠,٦٠٠	-	١٠,٦٠٠
٤٥٢,٧٧٨	-	٤٥٢,٧٧٨
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٩٢٧,١٦٣	-	٩٢٧,١٦٣
٤,٠٧٣,٦٨٠	-	٤,٠٧٣,٦٨٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
٢,٦٧٧,٦٢٨	-	٢,٦٧٧,٦٢٨
١,٠١٥,١٤٣	-	١,٠١٥,١٤٣
١٤٤,٧٤٠	-	١٤٤,٧٤٠
٣٤١,٤٠٥	-	٣٤١,٤٠٥
٦٩٤,٠٠٨	-	٦٩٤,٠٠٨
١٨٢,١٤٨	(٢٦٣,٣١١)	٤٤٥,٤٥٩
٢٦٣,٣١١	٢٦٣,٣١١	-
٥,٣١٨,٣٨٣	-	٥,٣١٨,٣٨٣
(١,٢٤٤,٧٠٣)	-	(١,٢٤٤,٧٠٣)
(٥,١٧٨,٠٠٠)	-	(٥,١٧٨,٠٠٠)
(٥,١٧٨,٠٠٠)	-	(٥,١٧٨,٠٠٠)
(٦,٤٢٢,٧٠٣)	-	(٦,٤٢٢,٧٠٣)
٢٢,٨٤٠,١٧٦	-	٢٢,٨٤٠,١٧٦
١٦,٤١٧,٤٧٣	-	١٦,٤١٧,٤٧٣



نائب الرئيس
عبدالله بن محمد
الخطيب

أمين الصندوق
هبة الصلوي
م.س.ع

المحاسب
محمد بن عبد الله
الخطيب

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

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
٢٩٦,٥٣٢	٤٨٧,٥٣٩	مصرف الراجحي - عام
١٢٢,٩٢٤	٢٤٥,٩٧٥	مصرف الراجحي - أيتام
٤٩٢	١٣٢,١٤٢	مصرف الراجحي - زكاة
١٢,٩٦٤	٧١,٥٥٣	مصرف الراجحي - إفطار صائم
١٧,١٦٨	٥٠,٣٦٥	مصرف الراجحي - صدقة
٢٤,٨٦٧	٢٨,١٩٠	مصرف الراجحي - كفالة أسر
-	٦٠١	مصرف الراجحي - تبرعات
١٧,١٠٨	٤٨,٧٩٧	البنك الأهلي التجاري - عام
٧٥٧,١١٢	٩٥٦,١٠٣	البنك الأهلي التجاري - أيتام
٥	٦٢,٠٩٧	البنك الأهلي التجاري - زكاة
٢,٠١٤	٢٤,٠٩٥	البنك الأهلي التجاري - إفطار صائم
١,٠٦٨,٠١٣	١,٠٥٢,٦١١	البنك الأهلي التجاري - صدقة
٧,٣٣٤	١١,٨٨٤	البنك الأهلي التجاري - كفالة أسر
٢,٣٢٦,٥٣٣	٣,١٧١,٩٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) أرصدة مدينة أخرى
٣٠,٠٠٠	٨٤,٢٥٠	إيرادات إيجارات مستحقة
٣٠,٠٠٠	٨٤,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣,٢٦٥,٨٦٢	٣,٣٩٣,٤١١	وقف بر والوالدين
٣,٢٦٥,٨٦٢	٣,٣٩٣,٤١١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٥٤,٨٢٨	٥٤,٨٢٨	مبنى غارضة
٥٤,٨٢٨	٥٤,٨٢٨	



نائب الرئيس
محمد بن عبد العزيز

رئيس الجمعية
محمد بن عبد العزيز

المحاسب
محمد بن عبد العزيز

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

الف

الرصيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيڊ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

1. $\frac{1}{x^2} = x^{-2}$
 $\frac{d}{dx} x^{-2} = -2x^{-3} = -\frac{2}{x^3}$
 2. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^3} = \frac{d}{dx} x^{-3} = -3x^{-4} = -\frac{3}{x^4}$
 3. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^4} = \frac{d}{dx} x^{-4} = -4x^{-5} = -\frac{4}{x^5}$
 4. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^5} = \frac{d}{dx} x^{-5} = -5x^{-6} = -\frac{5}{x^6}$
 5. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^6} = \frac{d}{dx} x^{-6} = -6x^{-7} = -\frac{6}{x^7}$
 6. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^7} = \frac{d}{dx} x^{-7} = -7x^{-8} = -\frac{7}{x^8}$
 7. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^8} = \frac{d}{dx} x^{-8} = -8x^{-9} = -\frac{8}{x^9}$
 8. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^9} = \frac{d}{dx} x^{-9} = -9x^{-10} = -\frac{9}{x^{10}}$
 9. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{10}} = \frac{d}{dx} x^{-10} = -10x^{-11} = -\frac{10}{x^{11}}$
 10. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{11}} = \frac{d}{dx} x^{-11} = -11x^{-12} = -\frac{11}{x^{12}}$
 11. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{12}} = \frac{d}{dx} x^{-12} = -12x^{-13} = -\frac{12}{x^{13}}$
 12. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{13}} = \frac{d}{dx} x^{-13} = -13x^{-14} = -\frac{13}{x^{14}}$
 13. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{14}} = \frac{d}{dx} x^{-14} = -14x^{-15} = -\frac{14}{x^{15}}$
 14. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{15}} = \frac{d}{dx} x^{-15} = -15x^{-16} = -\frac{15}{x^{16}}$
 15. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{16}} = \frac{d}{dx} x^{-16} = -16x^{-17} = -\frac{16}{x^{17}}$
 16. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{17}} = \frac{d}{dx} x^{-17} = -17x^{-18} = -\frac{17}{x^{18}}$
 17. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{18}} = \frac{d}{dx} x^{-18} = -18x^{-19} = -\frac{18}{x^{19}}$
 18. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{19}} = \frac{d}{dx} x^{-19} = -19x^{-20} = -\frac{19}{x^{20}}$
 19. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{20}} = \frac{d}{dx} x^{-20} = -20x^{-21} = -\frac{20}{x^{21}}$
 20. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{21}} = \frac{d}{dx} x^{-21} = -21x^{-22} = -\frac{21}{x^{22}}$
 21. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{22}} = \frac{d}{dx} x^{-22} = -22x^{-23} = -\frac{22}{x^{23}}$
 22. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{23}} = \frac{d}{dx} x^{-23} = -23x^{-24} = -\frac{23}{x^{24}}$
 23. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{24}} = \frac{d}{dx} x^{-24} = -24x^{-25} = -\frac{24}{x^{25}}$
 24. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{25}} = \frac{d}{dx} x^{-25} = -25x^{-26} = -\frac{25}{x^{26}}$
 25. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{26}} = \frac{d}{dx} x^{-26} = -26x^{-27} = -\frac{26}{x^{27}}$
 26. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{27}} = \frac{d}{dx} x^{-27} = -27x^{-28} = -\frac{27}{x^{28}}$
 27. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{28}} = \frac{d}{dx} x^{-28} = -28x^{-29} = -\frac{28}{x^{29}}$
 28. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{29}} = \frac{d}{dx} x^{-29} = -29x^{-30} = -\frac{29}{x^{30}}$
 29. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{30}} = \frac{d}{dx} x^{-30} = -30x^{-31} = -\frac{30}{x^{31}}$
 30. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{31}} = \frac{d}{dx} x^{-31} = -31x^{-32} = -\frac{31}{x^{32}}$
 31. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{32}} = \frac{d}{dx} x^{-32} = -32x^{-33} = -\frac{32}{x^{33}}$
 32. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{33}} = \frac{d}{dx} x^{-33} = -33x^{-34} = -\frac{33}{x^{34}}$
 33. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{34}} = \frac{d}{dx} x^{-34} = -34x^{-35} = -\frac{34}{x^{35}}$
 34. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{35}} = \frac{d}{dx} x^{-35} = -35x^{-36} = -\frac{35}{x^{36}}$
 35. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{36}} = \frac{d}{dx} x^{-36} = -36x^{-37} = -\frac{36}{x^{37}}$
 36. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{37}} = \frac{d}{dx} x^{-37} = -37x^{-38} = -\frac{37}{x^{38}}$
 37. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{38}} = \frac{d}{dx} x^{-38} = -38x^{-39} = -\frac{38}{x^{39}}$
 38. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{39}} = \frac{d}{dx} x^{-39} = -39x^{-40} = -\frac{39}{x^{40}}$
 39. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{40}} = \frac{d}{dx} x^{-40} = -40x^{-41} = -\frac{40}{x^{41}}$
 40. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{41}} = \frac{d}{dx} x^{-41} = -41x^{-42} = -\frac{41}{x^{42}}$
 41. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{42}} = \frac{d}{dx} x^{-42} = -42x^{-43} = -\frac{42}{x^{43}}$
 42. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{43}} = \frac{d}{dx} x^{-43} = -43x^{-44} = -\frac{43}{x^{44}}$
 43. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{44}} = \frac{d}{dx} x^{-44} = -44x^{-45} = -\frac{44}{x^{45}}$
 44. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{45}} = \frac{d}{dx} x^{-45} = -45x^{-46} = -\frac{45}{x^{46}}$
 45. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{46}} = \frac{d}{dx} x^{-46} = -46x^{-47} = -\frac{46}{x^{47}}$
 46. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{47}} = \frac{d}{dx} x^{-47} = -47x^{-48} = -\frac{47}{x^{48}}$
 47. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{48}} = \frac{d}{dx} x^{-48} = -48x^{-49} = -\frac{48}{x^{49}}$
 48. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{49}} = \frac{d}{dx} x^{-49} = -49x^{-50} = -\frac{49}{x^{50}}$
 49. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{50}} = \frac{d}{dx} x^{-50} = -50x^{-51} = -\frac{50}{x^{51}}$
 50. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{51}} = \frac{d}{dx} x^{-51} = -51x^{-52} = -\frac{51}{x^{52}}$
 51. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{52}} = \frac{d}{dx} x^{-52} = -52x^{-53} = -\frac{52}{x^{53}}$
 52. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{53}} = \frac{d}{dx} x^{-53} = -53x^{-54} = -\frac{53}{x^{54}}$
 53. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{54}} = \frac{d}{dx} x^{-54} = -54x^{-55} = -\frac{54}{x^{55}}$
 54. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{55}} = \frac{d}{dx} x^{-55} = -55x^{-56} = -\frac{55}{x^{56}}$
 55. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{56}} = \frac{d}{dx} x^{-56} = -56x^{-57} = -\frac{56}{x^{57}}$
 56. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{57}} = \frac{d}{dx} x^{-57} = -57x^{-58} = -\frac{57}{x^{58}}$
 57. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{58}} = \frac{d}{dx} x^{-58} = -58x^{-59} = -\frac{58}{x^{59}}$
 58. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{59}} = \frac{d}{dx} x^{-59} = -59x^{-60} = -\frac{59}{x^{60}}$
 59. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{60}} = \frac{d}{dx} x^{-60} = -60x^{-61} = -\frac{60}{x^{61}}$
 60. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{61}} = \frac{d}{dx} x^{-61} = -61x^{-62} = -\frac{61}{x^{62}}$
 61. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{62}} = \frac{d}{dx} x^{-62} = -62x^{-63} = -\frac{62}{x^{63}}$
 62. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{63}} = \frac{d}{dx} x^{-63} = -63x^{-64} = -\frac{63}{x^{64}}$
 63. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{64}} = \frac{d}{dx} x^{-64} = -64x^{-65} = -\frac{64}{x^{65}}$
 64. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{65}} = \frac{d}{dx} x^{-65} = -65x^{-66} = -\frac{65}{x^{66}}$
 65. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{66}} = \frac{d}{dx} x^{-66} = -66x^{-67} = -$

الصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الرصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إِهْلَاكَ السَّنَةِ

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الافتراضية

الرصيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

* أقام الاستثمارات العقارية بالقيمة الحالية لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجد لا مبرر لها.

$$(3)$$


1

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

ايرادات ايجارات مقدمة

الدفعة الاخيرة لمحطة المدارات - مستحق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣١,٨٣٣	٣١,٨٣٣
٢٥,٠٠٠	-
٥٦,٨٣٣	٣١,٨٣٣

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات مشروع تحسين مساكن

تبرعات مشروع إفطار صائم

تبرعات كفالة أسر

تبرعات كفالات أيتام

تبرعات كفارات

تبرعات محطة التحلية

تبرعات كفارة افطار صائم

تبرعات مشروع المقبلين على الزواج

تبرعات صحية وعلاجية

تبرعات بناء مسجد بن باز

تبرعات سداد فواتير كهرباء

تبرعات دعم وبناء مساجد

تبرعات كسوة العيد

تبرعات مشروع حفظ النعمة

تبرعات صدقة جارية

تبرعات مشروع الحج

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٩٠,٠٠٠	-
٨١,٢٦٧	١١٣,٦٩٩
٢٦,٩٢٠	٧,٨٧٣
٨٨٣,٧٨١	١,١٨٢,٣١٢
١٠,٤٠٠	٦,٧٠٠
٢٠٠	٢٧,٧٠٠
٢٣,٥٩٠	٢٣,٠٥٠
٩٩,٠٠٠	-
-	١٠٠
٢٥,٧٥٣	٧٨,٠٣٧
٢٨,٩٦٠	-
-	١,٠٠٠
٦٠٠	-
٥٣,٥٠٠	-
٤٩,٧٢١	-
٧,١٠٠	٧٥,٠٠٠
١,٣٨٠,٧٩٢	١,٥١٥,٤٧١

(١٢) إعانات الوزارة

إعانة برامج وأنشطة الجمعية



إعانة برامج وأنشطة الجمعية



نائب الرئيس
عبدالله بن محمد

مدير الشؤون
محمد بن عبد الله

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) إيرادات الإيجارات

إيرادات إيجارات العقارات والأراضي
إيرادات إيجارات معدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٩١٨,٧٧١	١,٠٠٨,٩٩٥
٨,٣٩٢	-
٩٢٧,١٦٣	١,٠٠٨,٩٩٥

(١٤) المساعدات النقدية

مساعداات ايتام
مساعداات كفارات يمين
مساعداات بناء وترميم مساجد
مساعداات سداد ايجارات
مساعداات المقبلين علي الزواج
مساعداات أجهزة كهربائية
مساعداات سداد فواتير كهرباء
مساعداات كفارات صيام
مساعداات بناء مسجد بن باز
مساعداات مشروع الحقيبة المدرسية
مساعداات كفالة طالب علم
مساعداات مشروع حفظ النعمة
مساعداات سداد ديون
مساعداات افطار صائم
مساعداات مشروع الاضاحي
مساعداات تحسين وترميم وتأثيث المنازل
مساعداات مشروع كسوة العيد
مساعداات مشروع الحج والعمرة
مساعداات صحية وعلاجية
مساعداات التحلية (صيانة المحطات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٦٢١,٣٠٠	١,١٨٥,٤٠٠
١٧,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢٢,٦٥٠	٤,٨٠٦
٧,٢٠٠	-
٩٣,٢٥٠	٧,٠٠٠
-	٥٥,٢٥٠
٢٥,٨٦٠	٢١,٨٩٣
-	٥١,١٠٠
٣٠,٠٩٩	١٠٣,٠٠٩
-	٣٨,٠٠٠
-	٢,٠٠٠
٥٧,٧٠٠	-
٢,٠٠٠	-
٢٠٧,٨٥٠	٢١٤,٩١٩
١٤,٦٠٠	١٠,٧٠٠
١١٠,٩٠٠	-
١٣٤,٤٠٠	-
٢٨٣,٤٥٤	٣٢٠,٠٠٠
١٧,١٥٠	٢٢,٥٠٠
٣٢,٢١٥	١٤٣,٤٦٣
٢,٦٧٧,٦٢٨	٢,١٩٥,٠٤٠



(١٥) المساعدات العينية

مساعداات عينية مواد غذائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٠١٥,١٤٣	٩٧٤,٧١٥
١,٠١٥,١٤٣	٩٧٤,٧١٥



نائب المدير
محمد بن عبد الله
الخطيب

(١٦) أمين الصندوق
محمد بن عبد الله
الخطيب

الحاسب
أحمد بن عبد الله
الخطيب

جمعية البر الخيرية بالعرضية الشمالية

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٦) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) مصروفات الأنشطة
٨,٩٥٠	١٨,٠٠٠	مصروفات التدريب والتأهيل
-	٢,٤١٩	مصروفات دورة محو الامية
-	٤١,٧٠٠	ايجارات عقارات
-	١,٩٤٥	صيانة محطات التحلية
١٤,٠٠٠	١٨,٥٧٥	مصروفات هدايا العيد
٤,٠٠٠	١,٧٠٠	مصروفات هدية العريس
٣,٢٠٩	٢,٣٧٦	مصروفات هدية الحج
٧٧٤	-	مصاريف مغلصة الاموات
٢,٣٠٠	٥٣,٢٢٠	مصروفات مشروع نقل جنازة
٧٠,٠٠٠	-	مصروفات بناء مرافق عامة
٤٨,١٩٨	٤٤,٢١٠	مصروفات تحسين مرافق عامة
٣٨,٩٠٠	٢٠,٢٧٨	مصروفات الشراكة الاجتماعية
١٥١,٠٧٤	٢٠٩,٥٧٢	مصروفات الفندق
٣٤١,٤٠٥	٤١٣,٩٩٥	

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤٥٥,٨٦٥	٣٠٦,٧٤٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,٦٠٠	١٠,٧٠٩	التأمينات الإجتماعية
٥٨,٤٠٠	-	مصاريف ايجارات
٤,٠٠٠	٥,٣٠٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٧٠٨	٨,٨٨٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,٠٦٩	٢,٤٤٠	مصاريف كهرباء ومياه
١٥,٥٣٧	٢٥,٨١٩	محروقات وصيانة سيارات
١١,٨١٩	٢,٦٣٤	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١٣,١٠٠	٩,٥٥١	مصاريف سفر وانتقال
٣٤,٢٥٩	٣٠,٠٧٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٢٧٦	٤,٥٩٦	مصاريف خدميه اخري
١٠,٩٠٠	٣,٠٣٠	مصاريف دعاية واعلانات
٢٥,٠٣٠	١١,٢٣٣	رسوم بطاقة البركة
١٦,٠٩٠	٤٤,٩٥٧	صيانه واصلاح وترميم
١,٣٩٠	٢,٢٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٨,٠٠٠	بدلات ومكافآت
١٧,٩٦٥	٩,٦٦٠	رسوم حكوميه واشتراكات ومخالفات
٦٩٤,٠٠٨	٤٨٥,٨٣٤	

رسوم حكوميه واشتراكات ومخالفات

[illegible]

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) صافي الأصول المقيدة
٤٢٨,٦١٤	٧٠٩,٩٦٧	زكاة
٣٢,٣٣٣	٢٤,٠٣٣	كفارات
٨٨,٨٠٠	٨٨,٨٠٠	تحسين مساكن
٤٩,١٦٠	٢١,١١٠	كفاره افطار صائم
١٠١,٢٣١	-	صدقه جاريه
١٣٠,٠٠٠	١١٩,٣٠٠	تبرعات اضافي
٢٦,٩٢٠	٣٤,٧٩٣	كفاله أسر
٥,٧٥٠	-	مشروع المقبلين علي الزواج
٣,١٠٠	-	سداد فواتير كهرباء
٨٦٥,٩٠٨	٩٩٨,٠٠٣	

(١٩) عام :

- تم إعتداد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٥

نائب الرئيس /
عمر عبد الحميد

أمين الصندوق
محمد الصلح

المحاسب
أحمد محمد العنوش

