



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية أشيقر الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أشيقر الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة 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 وآداب 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 وملامة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى ان الجمعية لم تقم بتكوين مخصص نهاية الخدمة.

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 استجابةً 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 جمعية أشيقر الخيرية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٤ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٩ م

ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>			
٧,٨٨٣,٩٥٥	٨,٣١٤,٥٥٣	(٤)	النقد لدى البنوك
٣٨,٢٠٩	-		مصروفات مدفوعة مقدماً
٩١,٠٠٠	٩٤,٦٩٠	(٥)	المخزون
٨,٠١٣,١٦٤	٨,٤٠٩,٢٤٣		مجموع الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٤,٤٩٢	٣,٦٦٧	(٦)	صافي الأصول غير الملموسة
٢٩١,٢٢٧	٢٧٦,٠٠٤	(٧)	صافي الأصول الثابتة
١٥,٠٤٥,٤٠٥	١٤,٤٣٩,١٦٤	(٨)	الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٥,٣٤١,١٢٤	١٤,٧١٨,٨٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٣٥٤,٢٨٨	٢٣,١٢٨,٠٧٨		إجمالي الأصول
<u>صافي الأصول</u>			
٢٢,٦٦٤,٨٨٠	٢٢,٧٥٨,٣٧٥		صافي الأصول غير المقيدة
٦١٨,١٣٧	٢٨٠,٤٢٢	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٧١,٢٧١	٨٩,٢٨١		صافي أصول الاوقاف
٢٣,٣٥٤,٢٨٨	٢٣,١٢٨,٠٧٨		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية
محمد بن عبد الله
الجمعة

الأمين العام
أحمد بن سليمان
الجمعة

أمين الصندوق
أحمد بن عبد الوهاب
الجمعة

المحاسب
سماح بن محمد
الجمعة

قائمة الانشطة

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					
٢٢٠,٢٤٦	٤٨٨,٦٧١	-	-	٤٨٨,٦٧١	التبرعات النقدية العامة
٥٠,٢٩٥	٤٩,٦٨٥	-	٤٩,٦٨٥	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٤,٥٠٥	١٨,٠١٠	١٨,٠١٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤٣٩,٤١٠	٣٣٩,٤٦٠	-	-	٣٣٩,٤٦٠	التبرعات العينية
١٤,٩٠٠	٣١,٤٠٠	-	-	٣١,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٥٧١,٥٢٦	١,١٧٨,١٥٩	-	١,١٧٨,١٥٩	-	تبرعات الزكاة
٢٠٤,٩٠٠	٧٠,٩٥٥	-	-	٧٠,٩٥٥	(١٠) إعانات الوزارة
٥٩,٤٩٢	٢٥,٩٤٥	-	٢٥,٩٤٥	-	(١١) إيرادات الأنشطة
٧٤٣,٢٤٩	٧٦٢,٣٢١	-	-	٧٦٢,٣٢١	إيرادات العقارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٢,٣٢٧,٨٦٥)	٢,٣٢٧,٨٦٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣,٣١٨,٥٢٣	٣,٦٠٣,٢٠١	١٨,٠١٠	(١,٠٧٤,٠٧٦)	٤,٦٥٩,٢٦٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١,٧٩٨,١٢١	١,٥٠٨,٩٥٩	-	-	١,٥٠٨,٩٥٩	(١٢) المساعدات النقدية
٣٨٦,٠٥٠	٢٩١,٨١٠	-	-	٢٩١,٨١٠	المساعدات العينية
٥٥,٥٠٠	٤٧,٦٠٠	-	-	٤٧,٦٠٠	المساعدات الطارئة
٥٤١,٩٣٦	٧٧١,٣٠٦	-	-	٧٧١,٣٠٦	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣١١,٧٣٦	٣٥٨,٩٥٩	-	-	٣٥٨,٩٥٩	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠,٠٢٦	٨٢,٦٨٨	-	-	٨٢,٦٨٨	مصروفات العقارات
١,٠٠٨	٨٢٥	-	-	٨٢٥	(٦) اطفاء الاصول غير الملموسة
١٤,٦٦٢	١٥,٢٢٣	-	-	١٥,٢٢٣	(٧) إهلاك الأصول الثابتة
٧٤٧,٦٦٧	٧٥٢,٠٤١	-	-	٧٥٢,٠٤١	(٨) إهلاك اصول إستثمارية
٣,٨٧٦,٧٠٦	٣,٨٢٩,٤١١	-	-	٣,٨٢٩,٤١١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٥٨,١٨٣)	(٢٢٦,٢١٠)	١٨,٠١٠	(١,٠٧٤,٠٧٦)	٨٢٩,٨٥٦	التغير في صافي الأصول
٢٣,٩١٢,٤٧١	٢٣,٣٥٤,٢٨٨	٧١,٢٧١	٦١٨,١٣٧	٢٢,٦٦٤,٨٨٠	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	٧٣٦,٣٦١	(٧٣٦,٣٦١)	التحويلات بين بنود صافي الاصول
٢٣,٣٥٤,٢٨٨	٢٣,١٢٨,٠٧٨	٨٩,٢٨١	٢٨٠,٤٢٢	٢٢,٧٥٨,٣٧٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها ١

رئيس الجمعية
 أمين الصندوق
 أحمد السليمان
 أحمد السليمان
 أحمد السليمان
 أحمد السليمان

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>
(٥٥٨,١٨٣)	(٢٢٦,٢١٠)	التغير في صافي الأصول
١,٠٠٨	٨٢٥	إطفاء الاصول غير ملموسة
١٤,٦٦٢	١٥,٢٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
٧٤٧,٦٦٧	٧٥٢,٠٤١	إهلاك اصول إستثمارية
٢٠٥,١٥٤	٥٤١,٨٧٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٤,٨٤٠	(٣,٦٩٠)	المخزون
(٢٠,٤١٧)	٣٨,٢٠٩	المصروفات المدفوعة مقدما
٢٠٩,٥٧٧	٥٧٦,٣٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٥٠٠)	-	إضافات اصول غير ملموسة
(٥,٨٨٥)	-	إضافات الاصول الثابتة
-	(١٤٥,٨٠٠)	إضافات أصول إستثمارية
(١١,٣٨٥)	(١٤٥,٨٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٨,١٩٢	٤٣٠,٥٩٨	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٧,٦٨٥,٧٦٣	٧,٨٨٣,٩٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧,٨٨٣,٩٥٥	٨,٣١٤,٥٥٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
محمد بن عبد العزيز الجهمور

الأمين العام
أحمد بن سماعيل (٥)

أمين الصندوق
أحمد بن لوحي

المحاسب
حامي بن كعبر

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية أشيقر الخيرية جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٥) وتاريخ ١٤١٤/٠٦/٠٩ هـ ومركزها الرئيسي أشيقر - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر و الأفراد المحتاجين في مدينة أشيقر .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي و الثقافي و الاقتصادي في مدينة أشيقر طبقاً للأغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية و الأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث و الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام 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 :-

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 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 .

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 :-

(١) 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 بأى 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.

(٢) 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:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

برامج	١٥%
المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
غرفة تبريد	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 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 أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة 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 والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي 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.

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

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٦٨٥,٧٦٣	-	٧,٦٨٥,٧٦٣	النقد لدي البنوك
١٧,٧٩٢	-	١٧,٧٩٢	مصرفات مدفوعة مقدما
١١٥,٨٤٠	-	١١٥,٨٤٠	المخزون
٧,٨١٩,٣٩٥	-	٧,٨١٩,٣٩٥	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٣,٨٦٢	(١٥,٧٩٩,٢١٤)	١٦,٠٩٣,٠٧٦	صافي أصول ثابتة
١٥,٧٩٩,٢١٤	١٥,٧٩٩,٢١٤	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٦,٠٩٣,٠٧٦	-	١٦,٠٩٣,٠٧٦	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٩١٢,٤٧١	-	٢٣,٩١٢,٤٧١	إجمالي الأصول
			<u>صافي الاصول</u>
٢٣,١٨٤,٩٧٣	-	٢٣,١٨٤,٩٧٣	صافي الأصول غير المقيدة
٦٧٠,٧٣٢	-	٦٧٠,٧٣٢	صافي الأصول المقيدة
٥٦,٧٦٦	-	٥٦,٧٦٦	صافي أصول أوقاف
٢٣,٩١٢,٤٧١	-	٢٣,٩١٢,٤٧١	اجمالي صافي الاصول

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

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧,٨٨٣,٩٥٥	-	٧,٨٨٣,٩٥٥	النقد لدي البنوك
٣٨,٢٠٩	-	٣٨,٢٠٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٩١,٠٠٠	-	٩١,٠٠٠	المخزون
٨,٠١٣,١٦٤	-	٨,٠١٣,١٦٤	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٤٩٢	-	٤,٤٩٢	صافي الأصول الغير ملموسة
٢٩١,٢٢٧	(١٥,٠٤٥,٤٠٥)	١٥,٣٣٦,٦٣٢	صافي أصول ثابتة
١٥,٠٤٥,٤٠٥	١٥,٠٤٥,٤٠٥	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١٥,٣٤١,١٢٤	-	١٥,٣٤١,١٢٤	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٣,٣٥٤,٢٨٨	-	٢٣,٣٥٤,٢٨٨	إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٢٢,٦٦٤,٨٨٠	-	٢٢,٦٦٤,٨٨٠	صافي الأصول غير المقيدة
٦١٨,١٣٧	-	٦١٨,١٣٧	صافي الأصول المقيدة
٧١,٢٧١	-	٧١,٢٧١	صافي أصول الأوقاف
٢٣,٣٥٤,٢٨٨	-	٢٣,٣٥٤,٢٨٨	اجمالي صافي الأصول

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير	وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية
الإيرادات والمكاسب		
٢٢٠,٢٤٦	-	٢٢٠,٢٤٦
٥٠,٢٩٥	-	٥٠,٢٩٥
١٤,٥٠٥	-	١٤,٥٠٥
٤٣٩,٤١٠	-	٤٣٩,٤١٠
١٤,٩٠٠	-	١٤,٩٠٠
١,٥٧١,٥٢٦	-	١,٥٧١,٥٢٦
٢٠٤,٩٠٠	-	٢٠٤,٩٠٠
٥٩,٤٩٢	-	٥٩,٤٩٢
٧٤٣,٢٤٩	-	٧٤٣,٢٤٩
٣,٣١٨,٥٢٣	-	٣,٣١٨,٥٢٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب		
المصروفات والخسائر		
١,٧٩٨,١٢١	-	١,٧٩٨,١٢١
٣٨٦,٠٥٠	-	٣٨٦,٠٥٠
٥٥,٥٠٠	-	٥٥,٥٠٠
٥٤١,٩٣٦	-	٥٤١,٩٣٦
٣١١,٧٣٦	-	٣١١,٧٣٦
٢٠,٠٢٦	-	٢٠,٠٢٦
١,٠٠٨	-	١,٠٠٨
١٤,٦٦٢	(٧٤٧,٦٦٧)	٧٦٢,٣٢٩
٧٤٧,٦٦٧	٧٤٧,٦٦٧	-
٣,٨٧٦,٧٠٦	-	٣,٨٧٦,٧٠٦
(٥٥٨,١٨٣)	-	(٥٥٨,١٨٣)
٢٣,٩١٢,٤٧١	-	٢٣,٩١٢,٤٧١
٢٣,٣٥٤,٢٨٨	-	٢٣,٣٥٤,٢٨٨
إجمالي المصروفات والخسائر		
التغير في صافي الأصول		
صافي الأصول في بداية السنة		
صافي الأصول نهاية السنة		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٥١٧,٣٦٤	٥٤٦,٣٢٠	مصرف الراجحي - رئيسي ح/٨٨٦
٩٩٢,٥٤٠	٨٦٠,٥٥٠	مصرف الراجحي - زكاة ح/٨٨٨
٦,١٠٣,١١٦	٦,٨٨٠,٦٠٧	مصرف الراجحي - صدقات ح/٨٣٠
٥١,٦١٤	٢٩	مصرف الراجحي - تحفيظ قران ح/٦١٣
٢٥,٠٦٦	٢٩٦	مصرف الراجحي - تفتير صائم ح/٦٠٧
١٣٣,١٠٨	١٤,١١٨	مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/٨٨٦
٩٧٣	١,٢٢٣	مصرف الراجحي - إعانة الزواج ح/٢٤٠٠
-	١٠,٥٠٠	مصرف الراجحي - صيانة ورعاية المساجد ح/٨٥١
٦٠,١٧٤	٩١٠	مصرف الراجحي - كفالة يتيم ح/٦٢٥
٧,٨٨٣,٩٥٥	٨,٣١٤,٥٥٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المخزون
١٤,٤٤٠	١١,٩٩٠	أجهزة كهربائية
٧٦,٥٦٠	٨٢,٧٠٠	تمور
٩١,٠٠٠	٩٤,٦٩٠	

جمعية أئبقر الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي الأصول غير الملموسة

الإجمالي	برامج
٥٥٥٠٠	٥٥٥٠٠
٥٥٥٠٠	٥٥٥٠٠
١٥٥٠٠	١٥٥٠٠
١٥٥٠٠	١٥٥٠٠
٨٢٥	٨٢٥
٨٢٥	٨٢٥
١٥٨٣٣	١٥٨٣٣
٣٤٦٦٧	٣٤٦٦٧
٤٤٤٩٢	٤٤٤٩٢

التكلفة

الرصيد أول السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد أول السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية أئيقور الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	غرفة تبريد	آثاث ومفروشات	أجهزة وآلات	السيارات	المباني	الأراضي
٧٠٣,٢٢٧	٦٠,٠٠٠	٣٩,٧٩٦	٦٨,٤٣١	١٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٧٠٣,٢٢٧	٦٠,٠٠٠	٣٩,٧٩٦	٦٨,٤٣١	١٧٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٤١٢,٠٠٠	٥٩,٩٩٩	٣٩,٧٩٥	٦٥,٢٠٧	١٧٤,٩٩٩	٧٢,٠٠٠	-
١٥,٢٢٣	-	-	٣,٢٢٣	-	١٢,٠٠٠	-
٤٢٧,٢٢٣	٥٩,٩٩٩	٣٩,٧٩٥	٦٨,٤٣٠	١٧٤,٩٩٩	٨٤,٠٠٠	-
٢٧٦,٠٠٠	١	١	١	١	٢١٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٢٩١,٢٢٧	١	١	٣,٢٢٤	١	٢٢٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠

الرصيد في بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

التكلفة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية أسيق الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) أصول استثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٩,٩٢٠,٢٠٦	١٨,٦٩١,٦٨٠	١,٢٢٨,٥٢٦	الرصيد بداية السنة
١٤٥,٨٠٠	١٤٥,٨٠٠	-	إضافات خلال السنة
٢٠,٠٦٦,٤٠٦	١٨,٨٣٧,٤٨٠	١,٢٢٨,٥٢٦	الرصيد في نهاية السنة
٤,٨٧٤,٨٠١	٤,٨٧٤,٨٠١	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧٥٢,٤٠٤١	٧٥٢,٤٠٤١	-	الرصيد بداية السنة
٥,٦٢٦,٨٤٢	٥,٦٢٦,٨٤٢	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١٤,٤٤٣٩,١٦٤	١٣,٢١٠,٦٣٨	١,٢٢٨,٥٢٦	<u>القيمة التقديرية</u>
١٥,٠٤٥,٤٠٥	١٣,٨١٦,٨٧٩	١,٢٢٨,٥٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجد لا ميرر لهما .

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

<u>(٩) التبرعات النقدية المقبدة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٥٣	٢٥٠	تبرعات إعانات زواج
-	٩,٠٠٠	تبرعات صيانة وعناية المساجد
٤٩,٥٤٢	٤٠,٤٣٥	تبرعات كفالة الأيتام
<u>٥٠,٢٩٥</u>	<u>٤٩,٦٨٥</u>	
<u>(١٠) إعانات الوزارة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
٤,٩٠٠	٩,٥٥٠	الخير الشامل
<u>٢,٠٤,٩٠٠</u>	<u>٧,٠٩,٥٥٠</u>	
<u>(١١) إيرادات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٥,٤٢٧	٢,٥٩٢	تبرعات نشاط تحفيظ القرآن الكريم
٢٤,٠٦٥	٢٣,٣٥٣	تبرعات إفطار صائم
<u>٥٩,٤٩٢</u>	<u>٢٥,٩٤٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) المساعدات النقدية
٣٧,٠٧١	٣٩,٩٠٩	مساعدات إعانة مدرسية
٩٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٤٨,٠٠٠	-	مساعدات المتعفين
١٦٤,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	مساعدات المعاقين ٤
٣٩٤,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	مساعدات الأرمال
١٥٧,٢٠٠	١٠٨,٤٥٠	مساعدات المطلقات
-	٩٢,٥٠٠	مساعدات سلة غذائية
٨٢٣,٨٥٠	٦٦٩,١٠٠	مساعدات الأسر المحتاجة
٨٤,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	مساعدات كفالات الأيتام
<u>١,٧٩٨,١٢١</u>	<u>١,٥٠٨,٩٥٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٠٧,٤٩٦	٣٧٢,٧٢٤	مصروفات العناية بالمساجد
٢٦٨,٧٩٤	٢٨٣,٠١٠	مصروفات تحفيظ القرآن الكريم
١٦٥,٦٤٦	١١٥,٥٧٢	مصروفات مشروع إفطار صائم
<u>٥٤١,٩٣٦</u>	<u>٧٧١,٣٠٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٧٧,٨١٥	١٩٨,٧٣٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤,٠٠٠	١٣,٧٠٠	التأمينات الاجتماعية
٤,١٩٥	٨,٤٢٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٢٨٣	٤,٠٨٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٣,٨٧٥	١٨,٦٥٢	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	اتعاب الباحثين
٢,٠٠٠	-	م نقل وانتقال
١,٠٠٠	-	اجور مؤقتة
-	٤,٤٥٠	صيانة وإصلاح وترميم
٥٩٣	٣٠٢	محروقات وصيانة سيارات
٧,٥١٢	٥٦٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٧٥٠	٧,٥٠٠	مصاريف دعائية واعلانات
٢٤,١٣٠	-	مصاريف رسوم وإشتراكات
٤٩,٥٨٣	٨٣,٢٠٨	أتعاب مهنية ومتابعة اوقاف الجمعية
-	١٣,٣٣٥	عمولة بنكية
٣١١,٧٣٦	٣٥٨,٩٥٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٦١٧,٨٣٧	٢٨٠,١٢٢	الزكاة
٣٠٠	٣٠٠	تبرعات كفارات
٦١٨,١٣٧	٢٨٠,٤٢٢	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٩