

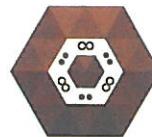
الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة

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



+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢	تلفون	حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢	فاكس	طريق الملك عبدالعزيز الفرعى
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩	بريد الكترونى	ص.ب ٣٧٨٠
info@taysseer.com	الموقع الالكترونى	١١٤٨١
www.taysseer.com	سجل مهنى	الملكة العربية السعودية
٦٤٠/١٣٢٣		سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

المحترمين

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

أساس الرأي

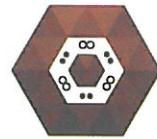
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا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

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

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

وممكناً أن يكون للمكلفين بالحكمة دور في إعداد وتقديم القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد مقول عن إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعمول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تتشا تشريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريه إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

جزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

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

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

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

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

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

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والتنظيمية الأخرى

تنق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون و مراسلون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



١٣ جمادي الثاني ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٨ فبراير ٢٠١٩ م

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧ ٣١

٢٠١٨ ٣١

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

النقد

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي أصول متداولة

٤,٧٠٤,٧٥٧	٤,٨٨٠,٨٢٦	٣
٨٣٥,٢٨٣	١,٦٠٨,٦٥١	٤
<u>٥,٥٤٠,٠٤٠</u>	<u>٦,٤٨٩,٤٧٧</u>	

٦١,٦٨٥,٤٠٢	٥٩,٠٤٦,١٧٥	٥
٩٣٧,٧٠٠	٧٥٥,٦٦٠	٦
<u>٦٢,٦٢٣,١٠٢</u>	<u>٥٩,٨٠١,٨٣٥</u>	

٦٨,١٦٣,١٤٢

٦٦,٢٩١,٣١٢

الأصول غير المتداولة

ممتلكات وألات ومعدات، صافي

الأصول الغير ملموسة صافي

إجمالي أصول غير متداولة

إجمالي الأصول

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات المتداولة

قرض قصير الأجل

الموردين

الإيرادات المقدمة

الأرصدة الدائنة الأخرى

إجمالي مطلوبات متداولة

٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٧
٦٦٦,٢٨٥	٤١٦,٤٧٧	
٦٥٨,٠٣٤	٥٦٠,٥٣٤	
<u>١٤,٤٧٠,٣٧٨</u>	<u>٩,٥٠٣,٢٧١</u>	٨
<u>١٦,٣٩٤,٦٩٧</u>	<u>١١,٠٨٠,٢٨٢</u>	

٤٩٥,٣٤٣	٦٤٩,٤٢٩	٩
<u>٢,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٠٠,٠٠٠</u>	٧
<u>٢,٦٩٥,٣٤٣</u>	<u>٣,٢٤٩,٤٢٩</u>	

٧,٩٩٢,٣٢٣	٤٣٨,٤٦٦	
٤,٢٢٩,٤٥٧	٧,٦٣٦,١٧٨	
٣٦,٨٥١,٣٢٢	٤٣,٨٨٦,٩٥٧	
<u>٤٩,٠٧٣,١٠٢</u>	<u>٥١,٩٦١,٦٠١</u>	

٦٨,١٦٣,١٤٢

مطلوبات غير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

قرض طويل الأجل

إجمالي مطلوبات غير متداولة

صافي الأصول

صافي الأصول غير المقيدة

صافي الأصول المقيدة

صافي أصول الأوقاف

إجمالي صافي الأصول

إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:					
اشتراكات الأعضاء					
التبرعات النقدية					
إيرادات مراكز الأحياء ورياض الأطفال					
تبرعات الزكاة النقدية					
الإعانات الحكومية					
إيرادات الأوقاف					
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية					
إيرادات تأجير					
دعم من صندوق تنمية الموارد البشرية					
أرباح رأسمالية					
إيرادات نسبة الاستقطاع					
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر:					
المساعدات النقدية					
مصروفات مراكز الأحياء					
المصروفات العمومية والإدارية					
مصروفات أخرى					
إجمالي المصروفات والخسائر					
التغير في صافي الأصول خلال العام					
صافي الأصول في بداية العام					
صافي الأصول في نهاية العام					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧

٢٠١٨

١,٩٩٧,٢٠١

٢,٨٨٨,٤٩٩

٢,٨٠٣,٨٢٠
٣٧,٥٠٠
٧٦,٢٧٤

٤,٩١٤,٧٩٥

٢,٧٨٨,٠١٩
١٩٧,٠١٤
٢٨١,٠٩٧
(٥,٠٠٠)

٦,١٤٩,٦٢٩

(٣٤٣,٦٣٨)
٣٨٦,٢٤٠
(١٥,٦٣٧,٧٩٠)
١٢,٠٥٦,٤٨٥
(١٩,٨٧٠)

١,٣٥٦,٢٢٢

(٧٧٣,٣٦٨)
(٢٤٩,٨٠٨)
(٩٧,٥٠٠)
(٤,٩٦٧,١٠٧)
(١٢٧,٠١١)

(٦٥,١٦٥)

(١,١١٩,٧٠٠)
٠

(١,١١٩,٧٠٠)

(١٦٣,٧٦٦)
٥,٠٠٠

(١٥٨,٧٦٦)

(٢٠٠,٠٠٠)
(٢٠٠,٠٠٠)

٤٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠

٣٦,٥٢٢
٤,٦٦٨,٢٣٥

٤,٧٠٤,٧٥٧

١٧٦,٠٦٩
٤,٧٠٤,٧٥٧
٤,٨٨٠,٨٢٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التغير في صافي الأصول

تعديلات لبند غير نقدية

(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

(+) إستهلاك الأصول الغير ملموسة

(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(-) أرباح رأسمالية

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البند في التدفقة

تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة

المخزون

الأرصدة المدينة الأخرى

الموردين

الإيرادات المقدمة

الأرصدة الدائنة الأخرى

المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من بيع استثمارات عقارية

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

القروض

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد خلال العام

رصيد النقد في بداية السنة

رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيصالات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

الجمعية الخيرية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨٩) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي المدينة المنورة ونطاق خدماتها المدينة المنورة.

٢-١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة لذوق العام .
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .
- تعزيز جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتفاع بالذوق العام وتعزيز القيم لدى الشعور .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتبع مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢-٢ فترة الحسابات

تفعلي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢-٣ أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

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

٢-٢ أساس القياس

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

٢-٣ استعمال التقديرات

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

٢-٤ نقد وما في حكمه

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

٢-٥ مخزون

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

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالرجالات السعودية)

تسعير المخزون

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

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

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

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

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

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

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

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتغطية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم إثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديله بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

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

٧-٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمية والهبوط في القيمة وتحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتغير في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

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

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي يموج بها تم اقتناه الأصل غير الملموس .

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .

- يتم استنفاد مصروفات مقابل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها و تعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الجمعية الأهلية للخدمات الاجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالرجالات السعودية)

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل.

يتم تجنب مخصص تدريجي مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

و عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم شططها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شططها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢ المخصصات

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

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

١٤-٢ قائمة الأنشطة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقوله
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقيدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المنتهية في أصول ثابته على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٦-٢ المصروفات والخسائر

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

١٧-٢ العمليات الأجنبية

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

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

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

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

٤,٧٠٤,٧٥٧
<u>٤,٧٠٤,٧٥٧</u>

٤,٨٨٠,٨٢٦
<u>٤,٨٨٠,٨٢٦</u>

نقد بالبنوك

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

١٦٨,٩٥٥	-
٣٩٦,٤٢٤	١,٠١٢,٥٥٢
١٩١,٤٠٠	١٦٥,٧٨٨
٢٤,٤٠٠	٩,٧٣٣
-	٣٥٩,٢٣٦
٥٤,١٠٤	٦١,٣٤٢
<u>٨٣٥,٢٨٣</u>	<u>١,٦٠٨,٦٥١</u>

١,٠١٢,٥٥٢
١٦٥,٧٨٨
٩,٧٣٣
٣٥٩,٢٣٦
٦١,٣٤٢
<u>١,٦٠٨,٦٥١</u>

الإيرادات المستحقة

ذمم قروض مستردة

دفعات موردين

ذمم عاملين وعهد

مدينون متذوعون

مصاريفات مدفوعة مقدماً

الجمعية الأهلية للمخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)
 المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٢٠١٨ ديسمبر
 (باليارات السعودية)

٥- ممتلكات وألات ومعدات						
المجموع	لوحات نيون	أشغال على أرض الغرف	الأثاث	الأجهزة المكتبية	الوسائل التعليمية	المجموع
%١.	%٥	%٦٣.	%١٥	%١٥	%٦٣.	%١.
الكلفة:						
٧٦,٩١٣,٤٢٤	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٠,٤٢,٦٧	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
١٤,٧٩٢	.	.	.	٥,٦٢	.	.
٥,٨,٨	.	.	.	٣٢,٥٦٩	.	.
٧٧,٠٠٣,١٢١	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٢,٦٤٩	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
نسبة الإهلاك:						
٢٤,٧٩٢	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٠,٤٢,٦٧	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
٥,٨,٨	.	.	.	٥,٦٢	.	.
٥,٨,٨	.	.	.	٣٢,٥٦٩	.	.
٧٧,٠٠٣,١٢١	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٢,٦٤٩	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:						
١٥,٢٢٨,٠٢٢	٨٦,٦٤٤	٤,٩٧٦,١٧	٨٣,٩٤٨	٩٥,٨,٣٦١	٦٤٧,٨١٩	١٦٢,٢٠١
٢,٧٨٨,٠١٩	٤٣,٣٤٢	٤,٧٩٤	٤٤,٩٤٤	٤٤,٤٤٩	٤٤,٤٤٩	٥,٩٥,٥٨
٥,٩,٠٨	.	.	.	٢٩,٠٥٢	٢٨,١٠٨	.
١٧,٩٥٦,٩٥٦	٩١,٢٢٦	٩١,٨٩٤	٩١,٨٩٤	٩٩,٨,٧٥٧	٩٦,٣٩١	٢٤,٠٣٧
استبعاد:						
٢٤,٧٩٢	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٠,٤٢,٦٧	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
٥,٨,٨	.	.	.	٥,٦٢	.	.
٥,٨,٨	.	.	.	٣٢,٥٦٩	.	.
٧٧,٠٠٣,١٢١	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٢,٦٤٩	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:						
٦١,٤٣,٢٠٢	١٣,٦٤٢	٦,٩٣,٧٣	٨٤,٧٨٧	١٩٣,٣٠٦	١٥٧,١٥٩	٥,٥٩٢
٥٩,١٦,١٧٥	٨,٧٠٢	٥,٩٣٧	٦,٩٤٦	٢١١,٣٢٦	١٥٩,٧٣٣	٢
الاستهلاك المتراكمة:						
٢٤,٧٩٢	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٠,٤٢,٦٧	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
٥,٨,٨	.	.	.	٥,٦٢	.	.
٥,٨,٨	.	.	.	٣٢,٥٦٩	.	.
٧٧,٠٠٣,١٢١	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٢,٦٤٩	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:						
٢٤,٧٩٢	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٠,٤٢,٦٧	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
٥,٨,٨	.	.	.	٥,٦٢	.	.
٥,٨,٨	.	.	.	٣٢,٥٦٩	.	.
٧٧,٠٠٣,١٢١	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٢,٦٤٩	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:						
٦١,٤٣,٢٠٢	١٣,٦٤٢	٦,٩٣,٧٣	٨٤,٧٨٧	١٩٣,٣٠٦	١٥٧,١٥٩	٥,٥٩٢
٥٩,١٦,١٧٥	٨,٧٠٢	٥,٩٣٧	٦,٩٤٦	٢١١,٣٢٦	١٥٩,٧٣٣	٢
صافي القيمة الدفترية:						
٢٤,٧٩٢	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٠,٤٢,٦٧	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١
٥,٨,٨	.	.	.	٥,٦٢	.	.
٥,٨,٨	.	.	.	٣٢,٥٦٩	.	.
٧٧,٠٠٣,١٢١	٩٩,٧٢٨	١١,٦٩,٨٥٨	١١,٦٩,٧٢٥	٨٢,٦٤٩	١١,٦٧,٧٩٣	٧,٣,٢,٨,٨,٥١

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٦- الأصول الغير ملموسة

<u>المجموع</u>	<u>البناء المؤسسى للجمعية</u>	<u>أنظمة وبرامج محاسبية وإدارية</u>	<u>نسبة الأهلاك:</u>
	%٢٠	%٢٠	
			<u>التكلفة:</u>
٩٧٥,٢٠٠	٢٢٥,٢٠٠	٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	.	إضافات
٩٩٠,٢٠٠	٢٤٠,٢٠٠	٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			<u>الاستهلاك المترافق:</u>
٣٧,٥٠٠	.	٣٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٩٧,٠٤٠	٤٧,٠٤٠	١٥٠,٠٠٠	إهلاك العام
٢٣٤,٥٤٠	٤٧,٠٤٠	١٨٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
			<u>صافي القيمة الدفترية:</u>
٩٣٧,٧٠٠	٢٢٥,٢٠٠	٧١٢,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٥٥,٦٦٠	١٩٣,١٦٠	٥٦٢,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٧- قروض طويلة الأجل

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
٢,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	صندوق الاستدامة المالية بالراجحي
<u>٢,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	

- قامت الجمعية بالاتفاق مع بنك التنمية الاجتماعية في ١٤٣٨/٦/١٦ هـ على تمويل المشاريع متاهية الصغر ومشاريع الأسر المنتجة من المواطنين والمواطنات الراغبين في تأسيس وتوسيعة مشاريعهم الخاصة وذلك بالحصول على قرض بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال شريطة أن يتم سداده خلال مدة لا تزيد عن ثلث سنوات من تاريخ الانتهاء وقد حصلت الجمعية على أول دفعه هذا العام بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال

- حصلت الجمعية على قرض من صندوق الاستدامة المالية في ٢٠١٥/٩/١ م وذلك لمشروع وقف مبرة المدينة التجارى السكنى تسدى على ٥ اقساط

تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلى:

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداوله
٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداوله
<u>٢,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	

٨- الأرصدة الدائنة الأخرى

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	الدائنون
٢٧٤,٦٢١	٢٣٦,٥٢٤	المصروفات المستحقة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص صيانة مساجد
٨٣,١٥٠	٧٥,١٠٠	مخصص الصندوق الخيري الإجتماعي
-	٥٠,١٩٥	مخصص ديون مشكوك فيها
٥,٦٠٧	٣٤,٤٥٢	مخصص التأمينات الإجتماعية
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	تأمينات مستردة
<u>١٤,٤٧٠,٣٧٨</u>	<u>٩,٥٠٣,٢٧١</u>	

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٧- قروض طويلة الأجل

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	بنك التنمية الاجتماعية
٢,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	صندوق الاستدامة المالية بالراجحي
<u>٢,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	

- قامت الجمعية بالاتفاق مع بنك التنمية الاجتماعية في ١٤٣٨/٧/١٦ هـ على تمويل المشاريع متاهية الصغر ومشاريع الأسر المنتجة من المواطنين والمواطنات الراغبين في تأسيس وتوسيعة مشاريعهم الخاصة وذلك بالحصول على قرض بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال شريطة أن يتم سداده خلال مدة لا تزيد عن ثلث سنوات من تاريخ الأنتهاء وقد حصلت الجمعية على أول دفعة هذا العام بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال

٩- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٤٣٨,٩٣٩	٤٩٥,٣٤٣	رصيد المخصص أول العام
٧٦,٢٧٤	٢٨١,٠٩٧	يضاف : المخصص المكون خلال العام
<u>(١٩,٨٧٠)</u>	<u>(١٢٧,٠١١)</u>	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
<u>٤٩٥,٣٤٣</u>	<u>٦٤٩,٤٢٩</u>	رصيد المخصص آخر العام

١٠- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
٤٢٣,٠٠٠	٣٩٤,٨٠٠	مساعدات نقدية مقطوعة
٤٠,٠٠٠	-	مساعدات طارئة
٨٦,٤٤٠	١٦٧,٨٠٣	مساعدات السلال الغذائية
١٧٠,٢٢٠	١٧,٤٥٠	مساعدات متعددة
٤٠,٠٠٠	-	مساعدات سكنية
٣٠٨,١٥١	-	مساعدات حاضنات الاعمال
٤٠,٧١٤	-	مصاريف روضة الأطفال
-	٩٩٩,٠٠٠	كفالة اسر محتاجة
-	٣٩٩,٠٥٢	ترميم منازل
-	١٧٤,٨٢٥	مساعدات اجهزة
<u>١,١٠٨,٥٢٥</u>	<u>٢,١٥٢,٩٣٠</u>	

الجمعية الأهلية للخدمات الإجتماعية بالمدينة المنورة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩)

المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالرجالات السعودية)

٧- قروض طويلة الأجل

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	
<u>٢,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	

بنك التنمية الاجتماعية
صندوق الاستدامة المالية بالراجحي

– قامت الجمعية بالاتفاق مع بنك التنمية الاجتماعية في ١٤٣٨/٧/١٦ هـ على تمويل المشاريع متاهية الصغر ومشاريع الأسر المنتجة من المواطنين والمواطنات الراغبين في تأسيس وتوسيعة مشاريعهم الخاصة وذلك بالحصول على قرض بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال شريطة أن يتم سداده خلال مدة لا تزيد عن ثلث سنوات من تاريخ الانتهاء وقد حصلت الجمعية على أول دفعة هذا العام بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال

١١- مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ ديسمبر ٣١</u>	
١,٤٧١,٩٧٥	١,٦٩٣,٣٤٧	الرواتب وما في حكمها
١٠٥,٧٧٨	١٦١,٨٢٨	تأمينات
٢٢,٤٨٧	٢٤,٩٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٧٩,١٦٥	٣٣٣,٨٠٦	دعائية واعلان
٣١,٦٨٠	٦٣٢,٥٣٨	بدلات للموظفين
٣٧,٠٧٣	٣٧,٧٦٠	بريد وهاتف
٤١,٦١٦	٣٣,٤٩٣	كهرباء ومياه
١٢٧,٤٥٧	١٩٢,٨٩٥	نظافة وصيانة
٥,٥٩	٢,٦٣٢	محروقات ومصروفات سيارات
١٥,٩٧٨	١,٥٠٠	نشرية ومتعددة
٧٦,٢٧٤	٢٨١,٠٩٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٥٠٠	-	مصاريف حاسب الى
١٣,٨٠٠	٢٩,٢٢٢	رسوم حكومية
١١٦,٤٣٤	٧٢,٩٣٠	تأمين طبي
٢,٨٠٣,٨٢٠	٢,٧٨٨,٠١٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٣٧,٥٠٠	١٩٧,٠٤٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
-	٨٨,٢٩٤	اجازات
-	٦,١٤١	طبعه ونقله وتحمبل وتغزيل
-	١٠١,٧٥٠	استشارات
-	٥٦٨	عمولات بنكية
<u>٥,٠١٢,٠٤٦</u>	<u>٦,٦٧٩,٨٢٧</u>	