

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	المهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية الإحسان لرعاية الإيمان الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م و قائمة الأرباح المحتسبة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص التحويلات المحاسبية الهامة في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعظم من كفاة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً 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 المتحفظ:

لم يتم فصل قيمة الأراضي عن المباني في الاصول الثابتة المتبرع بها بقيمة ١٢٠٠٠٠٠٠ ريال .

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك رادار المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا الزعماء بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 عمليتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على صياغة إعداد التقرير المالي في الجمعية.



تمثل 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 عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية مكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، ونعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان يشكل 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 ، فبتنا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتبنيها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد يتطوّر على نطاق أو تزوير أو حذف ملتمد أو إفادات مضلّة 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 فاعليّة 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 تكافؤ جوهري يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول فترة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تكافؤ جوهري ، يتعين علينا لغت الإلتواء في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. نعتد استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى ترقب الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العمومي ، وعيكل 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 الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المحدد للمراجعة والتنتج النهائية 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 .

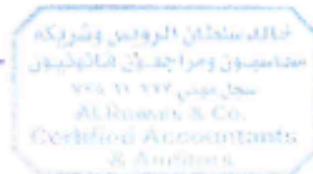
عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ شوال ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

السائق : ١٣ يونيو ٢٠١٩ م.

عبد المجيد عبد الرحمن الفريسي



ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٩,٢٦٢	٦٤١,٦٦٩	(٣)	التفد لدى البنوك
٤٧٥	١٥,٠٦٢	(٤)	التعهد النقدية
٥٣,٧٥٠	١٠,٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٣,٤٨٧	٦٦٦,٧٣١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٢١٣,٢٢٠	١,١٣٦,٥٦٠	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٢١٣,٢٢٠	١,١٣٦,٥٦٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٢٩٦,٧٠٧	١,٨٠٣,٢٩١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٥٠٠	٢٣,٧٠٠	(٧)	مصرفات مستحقة
١١,٨٨٢	٧,٣٩٢	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٣,٣٨٢	٣١,٠٩٢		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤,٤٦٥	-		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٦٥	-		مجموع الالتزامات الغير متداولة
١٧,٧٩٧	٣١,٠٩٢		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٢٤,٤٣٩)	(٣٦١,٩٤٧)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٩١,٣٤٩	٢,٠٨٠,٦٤٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٢,٠٠٠	٥٣,٥٠٠		صافي الأصول اوقاف
١,٢٧٨,٩١٠	١,٧٧٢,١٩٩		مجموع صافي الأصول
١,٢٩٦,٧٠٧	١,٨٠٣,٢٩١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)

قائمة الأنشطة

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					
٢٠٤,٢٠٢	٢٦,٨٥٠	-	-	٢٦,٨٥٠	التبرعات النقدية العامة
١٢,٥٠٠	-	-	-	-	إيرادات اجازات الأوقاف
٢٨,٦٨٢	-	-	-	-	التبرعات العينية
-	١,٠١٧	-	-	١,٠١٧	التبرعات العينية - عقارات وآلات ومعدات
٥,٥٠٠	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
-	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٧,٠٠٠	-	٧,٠٠٠	-	إعانات الوزارة (٩)
-	٤١,٥٠٠	٤١,٥٠٠	-	-	إيراد وصايا أوقاف
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٢٠,٧٠٢)	٢٠,٧٠٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٥٩,٨٨٥	٧٩١,٣٦٧	٤١,٥٠٠	٦٨٩,٢٩٧	٦٠٠,٥٧٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٧٩,٢٧١	٢٠,٧٠٣	-	-	٢٠,٧٠٣	المساعدات النقدية (١٠)
٢,٥٠٠	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٤٤,٨٨٢	-	-	-	-	المساعدات العينية
٤٠٢,٨٨٧	١٩٩,٦٩٨	-	-	١٩٩,٦٩٨	المصروفات العمومية والإدارية (١١)
٨٤,٤٤٣	٧٧,٦٧٧	-	-	٧٧,٦٧٧	إهلاكه العقارات والآلات والمعدات (٦)
٦١٣,٩٨٤	٢٩٨,٠٧٨	-	-	٢٩٨,٠٧٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٥٤,٠٩٩)	٤٩٣,٢٨٩	٤١,٥٠٠	٦٨٩,٢٩٧	(٢٣٧,٥٠٨)	التغير في صافي الأصول
١,٦٣٣,٠٠٩	١,٢٧٨,٩١٠	١٢,٥٠٠	١,٣٩١,٣٤٩	(١٢٤,٤٣٩)	صافي الأصول بداية السنة
١,٢٧٨,٩١٠	١,٧٧٢,١٩٩	٥٣,٥٠٠	٢,٠٨٠,٦٤٦	(٣٦١,٩٤٧)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)

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>
(٣٥٤٠,٠٩٩)	٤٩٣,٢٨٩	التغير في صافي الأصول
٨٤,٤٤٣	٧٧,٦٧٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	(١٠,٠١٧)	تبرعات عينية - عقارات وآلات ومعدات
-	١,٨٣٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦٩,٦٥٦)	٥٧١,٧٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول و اللتزامات المتداولة</u>
(٤٧٥)	(١٤,٥٨٧)	العهد النقدي
٧,٣٠٠	-	المخزون
-	٤٣,٧٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٠)	٢٢,٢٠٠	مصرفات مستحقة
٨,٨٦٣	(٤,٤٦٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٨,٩٥٩)	(٦,٢٤٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦٢,٤٢٧)	٦١٢,٤٠٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,١٢٠)	-	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٢,١٢٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٥,٥٤٧)	٦١٢,٤٠٧	التغير في النقدية خلال السنة
٢٩٤,٨٠٩	٢٩,٢٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٩,٢٦٢	٦٤١,٦٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣) وتاريخ ٥/٦/١٤٣٢هـ ومركزها الرئيسي جدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- توفير برامج الرعاية الاجتماعية المتكاملة لفئات المستفيدين من الجسرين في بيئتهم الأصلية (داخل وسطهم الأسري).
- توفير برامج الرعاية الصحية للمسنين (وقاية، تأهيل، علاج).
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية الأولى من يناير العام الحالي ٢٠١٨ و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض أعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعاملات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، 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 المحتملتفي تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك العام 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 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 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.

(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 المقترنة 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 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 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 تكديدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة لمواد الغذائية والأدوية .

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

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 ، وتلك القيمة النظرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٥%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تسجيلات على أملاك الغير	١٠%

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي لتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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 تحضر 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 ومالي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٨,١٣٧	٦٣٦,٣٤٥	بنك الرياض
١٩,٩٠٤	١,١٥٤	بنك سامبا
١,٢٢١	٤,١٧٠	بنك الجزيرة
<u>٢٩,٢٦٢</u>	<u>٦٤١,٦٦٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) العهد النقدية
٤٧٥	٤٧٥	أمل العنزي
-	١٤,١٨٦	عهد الطويلي
-	٤٠١	عهد الشرواني
<u>٤٧٥</u>	<u>١٥,٠٦٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٧٥٠	-	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة المتحدون دفعة مقدمة لإنشاء الإدارة الإلكترونية
<u>٥٣,٧٥٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	

جمعية الإسمن لرعاية الإنسان الخيرية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)
 إحصاءات حول القوائم المالية
 من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صفى الطارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ مستأجرة	أجهزة وآلات ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباي
١,٤٣٦٦,١٢٦	٤٤,٥١٦	٦٧٤,٢٧٥	٥٦٤,٤٠٠	٢٨,٢٩٥	١,٤٢٠,٤٠٠
١,٤٠١٧	-	١,٠١٧	-	-	-
١,٣٩٧,٤٤٣	٤٤,٥١٦	٦٨٤,٢٩٢	٥٦٤,٤٠٠	٢٨,٢٩٥	١,٤٢٠,٤٠٠
١,٥٢٤,٩٠٦	٤٥٢	٤٢٤,٠٢٨	١٢٤,٦٦٢	٣٦,٧٦٤	٦٠٠,٠٠٠
٧٧٤,٦٧٧	٤٥٢	١,٠٠,٩١١	٥٦,٠٠٤	١,٥٣٠	٦٠٠,٠٠٠
٢٣,٤٥٨٣	٩,٠٤	٥٢,١١٩	١٨,٢٦٦	٢٨,٢٩٤	١٢٠,٤٠٠
١,٤١٣٦,٥١٠	٢٤,٦١٢	١,٥١,٧٣	٢٧,٤٧٤	١	١,٤٠٨,٠٠٠
١,٤٢١٣,٠٢٠	٤٤,٠٦٤	٢٤,٧٤٧	٤٢,٣٧٨	١,٥٣١	١,٤١٤,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مصروفات مستحقة
١,٥٠٠	٢٣,٧٠٠	رواتب و أجور مستحقة
١,٥٠٠	٢٣,٧٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٤٢	٢,٥٤٢	إمدادات عامين
٨,٣٤٠	٢,٨٥٠	أخرى
١١,٨٨٢	٧,٣٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) إعانات الوزارة
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	إعانة دعم برامج وأنشطة
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المساعدات النقدية
١,٨٠٠	-	مساعدات غذائية
٦,٠٠٠	٢,٠٧٠,٣	مساعدات نقدية
١٢,٠٠٠	-	مساعدات إيذاء رباط الصالحين
٥٩,٤٧١	-	مصاريف رباط بدر الدين
٧٩,٢٧١	٢,٠٧٠,٣	

جمعية الإحسان لرعاية الإنسان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٦,١٠٢	١٢٤,٨٥٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
٢,٨٢١	-	تأمينات اجتماعية
٧٥٠,٠٠٠	٤٢,٧٥٠	مصاريف إيجارات
٢,٣٦٦	٤٤١	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٢,٤٦٥	مصاريف سفر وانتقال
٥,١٩١	٢,٤٧٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,٤٢٣	٥٦٩	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٠٥٩	١٠,٧٦٤	صيانة وإصلاح وترميم
٧٩٤	٦٦٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠٣	٢٠٧	مصاريف رسوم واشتراكات
٢٢,٨١٢	-	دعايه واعلان
٩,٢٠٠	-	مصاريف احتفالات
-	٢,٥٠٠	مصاريف مكافآت
-	١,٨٣٤	مكافأة ترك الخدمة
٦,٦١٦	٨,٠٣٠	محروقات و صيانه وتأمين سيارات
٤,٥٠٠	-	مصاريف استشارات واتعاب محاماه
-	١٥٤	مصروفات بنكية
١,٧٩٠	-	مصروفات أخرى
٤٠٢,٨٨٧	١٩٩,٦٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١,٢٨٧,٥٥٠	١,٩٨٧,٥٥٠	إعانة الوزارة لأششطة الجمعية
٤٨٠,٠٠٠	٣٧,٢٩٧	زكاة
٥٥,٧٩٩	٥٥,٧٩٩	ايرادات بدر الدين
١,٣٩١,٣٤٩	٢,٠٨٠,٦٤٦	

(١٣) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الى أقرب ريال سعودي .

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ١٣/٦/٢٠١٩م