

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

منطقة نجران/المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجعة المستقل

كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

المحتويات ..

- | | |
|-------------------|----------------------------|
| (من ص ١ إلى ص ٢) | -١- تقرير المراجع المستقل |
| بيان (أ) | -٢- قائمة المرجع المالي |
| بيان (بـ) | -٣- قائمة الأنشطة |
| بيان (جـ) | -٤- قائمة التدفقات النقدية |
| (من ص ٦ إلى ص ١٠) | -٥- إيضاحات متممة |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

السادة /أعضاء الجمعية العمومية - جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة

محافظة شرورة - منطقة نجران - المملكة العربية السعودية

رأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة - منطقة نجران - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٩/١١/٢٠١٧ إلى ١٩/١٢/٢٠١٨م (سنة مالية طويلة) 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية . إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا . أنشأنا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية . كما أنشأنا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكومة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية . والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم . عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحكومة وهم إدارة الجمعية مسؤولون عن الأشراف على عملية إعداد التقرير المالي لها .

لفت الإنتباه :

كما نود أن نلفت الإنتباه إلى:-

تم فصل المستودع الخيري عن جمعية البر الخيرية بمحافظة شرورة بتاريخ ١٤٣٩/٣/١هـ واعتماد القيد الافتتاحي بواسطة إدارة جمعية المستودع .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية لكل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد . إلا أنه ليس هنالك ضمان على إن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحرفات عن غش أو خطأ. وتعد جوهريه بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقيع إنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.





و كجزء من المراجعة ، وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم به:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر . و الحصول على أدلة مراجعة كافية لتوفير أساس لإبداء رأينا . و بعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ لأن الغش قد ينطوى على تواؤ 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 ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية .
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق إدارة الغرفة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما ثبّت لنا وجود عدم تأكيد جوهرى ، يتعين علينا لفت الإنبهاء 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 . مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإيضاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
 - سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة من بين أمور أخرى – بالنطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة . بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .
- التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى:**
- وفي رأينا أن القوائم المالية لكل لجامعة المستودع الخيري بمحافظة شرورة تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب ومراجعة قانوني

محمد وبران آل كلبي
ترخيص رقم ٢٦٨

تاریخه ١٤١٠/٠٧/١٨



التاريخ : ٢٠١٩/٠٦/١١ م

الموافق : ١٤٤٠/١٠/٨ هـ

(٢)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شهورة (منطقة نجران)

بيان (أ)

قائمة المركز المالي

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

| | | البيان |
|----------------|-----|--------------------------------|
| | | ٢٠١٨/١٢/٣١ م |
| | | الأصول :- |
| | | الأصول المتداولة :- |
| ٥٣٢٨٤٦ | (٤) | نقد بالبنوك |
| ٢٥٠٤٦ | (٥) | ذمم مدينة |
| ٢٦٩٠٦٤ | | موداد بالمستودع |
| <u>٥٦٢٢٥٢٦</u> | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | الأصول غير المتداولة :- |
| | | تكلفة الأصول الثابتة |
| | | (-) مجمع الاستهلاك |
| ٢٦٣٤٤٨٢ | (٦) | صافي الأصول الثابتة |
| ١٦٥٨٧٧١ | | مشروعات تحت التنفيذ |
| <u>٩٩١٥٧٧٩</u> | | إجمالي الأصول |
| | | الالتزامات وصافي الأصول :- |
| ١٩٠٦٩٧ | (٧) | أرصدة دائنة |
| <u>١٩٠٦٩٧</u> | | إجمالي الالتزامات |
| | | صافي الأصول :- |
| | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٨٩٧٤٣٢٤ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٢٦٨٥٠٦ | (٨) | صافي الأصول المقيدة |
| ٤٨٢٢٥٢ | | صافي أصول الأوقاف |
| <u>٩٧٢٥٠٨٢</u> | | إجمالي صافي الأصول |
| <u>٩٩١٥٧٧٩</u> | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١١) إلى الرقم (١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



جمعية المستودع الخيري بمحافظة شهورة (منطقة نجران)

بيان (ب)

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ٢٠١٧/١١/١٩ م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ م

| البيان | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | اجمالي |
|--|-------|-----------|--------|---------|-----------|
| الإيرادات والمكاسب:- | | ٢٣٢٠٣٢٨ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٢٣٢٠٣٢٨ |
| تبرعات نقدية (عامة) | | ١٧٦٧٦٠٠ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ١٧٦٧٦٠٠ |
| اعانات وزارية | | ٤٨٢٢٥٢ | ٤٨٢٢٥٢ | ٠٠٠ | ٤٨٢٢٥٢ |
| تبرعات الوقوف | | ٢٩٣٠٤٦ | ٠٠٠ | ٢٩٣٠٤٦ | ٢٩٣٠٤٦ |
| تبرعات الأيتام | | ١٠٧٩١٨١ | ٠٠٠ | ١٠٧٩١٨١ | ١٠٧٩١٨١ |
| تبرعات زكاة | | ٧٣٩٣٤٥ | ٠٠٠ | ٧٣٩٣٤٥ | ٧٣٩٣٤٥ |
| تبرعات كفالات أسر | | ٢٣٤٧٢٧ | ٠٠٠ | ٢٣٤٧٢٧ | ٢٣٤٧٢٧ |
| تبرعات السلال الغذائية | | ٩٤٠٦٠ | ٠٠٠ | ٩٤٠٦٠ | ٩٤٠٦٠ |
| تبرعات كفاره يمين | | ٢٣١٦٥ | ٠٠٠ | ٢٣١٦٥ | ٢٣١٦٥ |
| تبرعات زكاة الفطر | | ٣٧٦٠٠ | ٠٠٠ | ٣٧٦٠٠ | ٣٧٦٠٠ |
| تبرعات الأضحى | | ٢٣٠٦ | ٠٠٠ | ٢٣٠٦ | ٢٣٠٦ |
| تبرعات تقطير الأسر | | ١٤٨٣٣٠ | ٠٠٠ | ١٤٨٣٣٠ | ١٤٨٣٣٠ |
| تبرعات التدفئة في الشتاء | | ٤٤١٨٨٦٠ | ٠٠٠ | ٤٤١٨٨٦٠ | ٤٤١٨٨٦٠ |
| تبرعات عينية | | ٧٠٤٤٠ | ٧٠٤٤٠ | ٧٠٤٤٠ | ٧٠٤٤٠ |
| تبرعات كسوة العيد | | ٩٩٠٠٠ | ٩٠٠٠ | ٩٠٠٠ | ٩٩٠٠٠ |
| دعم مؤسسة سليمان الراجحي | | ١٨١٠٠٠ | ١٨١٠٠٠ | ٠٠٠ | ١٨١٠٠٠ |
| الخيرية (كفالات الأسر) | | ٣٢١٩٠٣ | ٠٠٠ | ٣٢١٩٠٣ | ٣٢١٩٠٣ |
| إيرادات متنوعة | | | | | |
| الأصول المحررها من القوود لتحقيق الاستخدام | | | | | |
| إعادة تصنيف الأصول المقيدة | | | | | |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| المصروفات والخسائر:- | | | | | |
| مصاريف الأنشطة | (٩) | ٨٥٣١٥٣٩ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٨٥٣١٥٣٩ |
| المصروفات العمومية والإدارية | (١٠) | ١١١٧٨٦٨ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ١١١٧٨٦٨ |
| استهلاك الأصول الثابتة | | ١٢٦٧٦٨ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ١٢٦٧٦٨ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | | (٩٧٧٦١٧٥) | ٠٠٠ | ٠٠٠ | (٩٧٧٦١٧٥) |
| التغير في صافي الأصول خلال الفترة | | ٢٥٥٧٦٦٨ | ٤٨٢٢٥٢ | ٢٦٨٥٠٦ | ١٨٠٦٩١٠ |
| صافي الأصول في بداية الفترة | (١١) | ٧١٦٧٤١٤ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٧١٦٧٤١٤ |
| صافي الأصول في نهاية الفترة | | ٩٧٢٥٠٨٢ | ٤٨٢٢٥٢ | ٢٦٨٥٠٦ | ٨٩٧٤٣٢٤ |

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



جمعية المستودع الخيري بمحافظة شهورة (منطقة نجران)

بيان (ج)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٨/١٢/٣١ إلى ٢٠١٧/١١/١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١

اليبيان

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-

٢٥٥٧٦٦٨

التغير في صافي الأصول خلال الفترة

بنموذج لاتحة ساق إلى نقدية

١٢٦٧٦٨

استهلاك الأصول الثابتة

٢٦٨٤٤٣٦

صافي الدخل بعد التعديلات

التغير في الأصول والإلتزامات التشغيلية:-

(٢٥٠٤٦)

زيادة في إئتمان المدينة

(٢٦٩٠٦٤)

زيادة في مسؤولية واد بالمستودع

١٩٠٦٩٧

زيادة في الأرصدة الدائنة

(١٠٣٤١٣)

صافي التدفقات النقدية من الأصول والإلتزامات التشغيلية

٢٥٨١٠٢٣

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-

(٢٧٦١٢٥٠)

إضافات في الأصول الثابتة

(١٦٥٨٧٧١)

زيادة في مشروعات تحت التنفيذ

(٤٤٢٠٠٢١)

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:-

٧١٦٧٤١٤

التغير في صافي الأصول غير المقيدة

٧١٦٧٤١٤

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٥٣٢٨٤١٦

صافي الزيادة في النقدية أو ما يعادلها

٠٠٠

صافي النقدية أول الفترة

٥٣٢٨٤١٦

صافي النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (١١) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ م

إيضاح رقم (١) تعریف بالجهة

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة - منطقة نجران - بالمملكة العربية السعودية - وقد تم التسجيل في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٢٣) وتاريخ ١٤٣٩/٠١/٩٢٣ وتعمل بموجب نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه، الأهداف التي تسعى الجمعية لتحقيقها:

- تخفيف معاناة الأسر الفقيرة والمحتاجة .

- إيصال صدقات وزكوات المحسنين إلى مستحقها .

- تأهيل وتدريب المستفيدين وأبنائهم ليكونوا فاعلين في المجتمع .

- المساهمة في رفع المستوى الاجتماعي والتقافي في المجتمع حسب الإمكانيات .

- سجل تجاري لمؤسسة فردية باسم / جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة برقم ٥٩٥١١٢٦٤٢٢ و تاريخ ١٤٣٩/١٠/٢٥ (الأنشطة الخيرية) .

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدف للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وطبقاً لمعايير العرض والإفصاح العام .

العرف المحاسبي: أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ، باستثناء المحتسبة عن الاستثمارات المتاحة بالقيمة العادلة .

النقد وما في حكمه: وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

الأصول الثابتة: يتم تسجيل الأصول الثابتة بتكلفتها الفعلية ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت حسب النسب بالإيضاح رقم (٦) .

الذمم المدينة: تظهر بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً أية مبالغ غير قابلة للتحصيل وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها .

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير .

الإيرادات والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصوصيتها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) الإيرادات أ/ الاشتراكات والتبرعات والزكاة وإعانة الوزارة والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأسس النقدي .

٢/ إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(ب) المصروفات ب/ ١- المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

ب/ ٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأسس النقدي .

التبرعات العينية: يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتنبئ دفترياً على هذا الأساس .

مكافأة نهاية الخدمة: لا يتم الاستدراك لتعويض الصرف من مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الجمعية كما في تاريخ القوائم المالية ويتم صرفها عند نهاية خدمة الموظف وتحمل على مصروفات نفس السنة .

النقد والنقد المماثل: وتشمل النقد وما في حكمه والمتمثل في النقدي بالصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام في البنوك .



إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

تابع إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

الأصول المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود (قيود الاستخدام أو قيود الوقت أو كلاهما معاً) وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

الأصول غير المقيدة: تعد جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود ، وهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصولاً مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة.

السنة المالية: الفترة المالية التي تمثلها القوائم المالية من ٢٠١٧/١١/١٩ م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ م(سنة مالية طويلة).

إيضاح رقم (٣) نقد بالبنوك :-

أ- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

إيضاح رقم (٤) نقد بالبنوك :-

بلغ الرصيد الدفتري للنقدية بالبنوك في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٣٢٨٤١٦ ريال بيانيه كالتالي:-

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|--------------------------------|----------------|
| مصرف الراجحي (٢٤١٦٠٨٠١٠٣١٦٢٣٩) | ٦٤٤٤ |
| البنك الأهلي (٤٣١٦٣٨٤٣٠٠١٠٧) | ٢٥٦٠٦٩١ |
| مصرف الراجحي (٦٩٨٦٠٨٠١٠٣٠٠٢) | ٢٤٨٠٨ |
| مصرف الراجحي (٦٩٨٦٠٨٠١٠٣٠٠١٠) | ٢٣٨٠٠٣٠ |
| مصرف الراجحي (٦٩٨٦٠٨٠١٠٣٠٠٢٨) | ٤١٣٥٣ |
| مصرف الراجحي (٦٩٨٦٠٨٠١٠٣٠٠٣٦) | ٢٢٤٧٥٨ |
| البنك الأهلي (٤٢٣٨٤٧٨١٠٠١٠٢) | ٩٠٣٣٢ |
| الإجمالي | ٥٣٢٨٤١٦ |

- وقد تطابق الرصيد الدفتري مع كشف حساب البنك بعد إجراء التسويات اللازمة .

إيضاح رقم (٥) دمם مدينة :-

بلغ الرصيد الدفتري للدمم المدينة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٥٠٤٦ ريال بيانيه كالتالي :-

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|-----------------|--------------|
| العده | ١٧٠٠٠ |
| سالف الموظفين | ٨٠٤٦ |
| الإجمالي | ٢٥٠٤٦ |



جعوبية المستودم الخبراء بمحافظة شهوره (جعوبية نجران)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٢١

إيضاح رقم (٦) للاصول الثابتة واستهلاكها :-

| البيان | إن | النسبة في ١٩/١١/٢٠٢٣م | الاضافات | النسبة في ١٢/١٢/٢٠٢٣م | مجموع الاستهلاك | مجمع الاستهلاك | صافي القيمة الدفترية |
|---------------------------|---------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| الاراضي | ٠٠٠ | ٠٠٠٠٤٥١ | ٠٠٠ | ١٥٤٠٠٠٠٠ | ١٥٤٠٠٠٠٠ | ٠٠٠٠٠٠٠ | ٠٠٠٠٠٠٠ |
| المباني | ٠٠٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ | ٧٥٤٤٤٠٠ | ٧٥٣١ |
| الارات | ٠٠٠ | ٢٦٠٠٠٠٠ | ٢٦٠٠٠٠٠ | ٢٦٠٠٠٠٠ | ٢٦٠٠٠٠٠ | ٥٥٤٦٦ | ٥٥٣٤ |
| أجهزة كهربائية وكمبيوترات | ٠٠٠ | ١٥٥٧٠٠ | ١٥٥٧٠٠ | ١٥٥٧٠٠ | ١٥٥٧٠٠ | ٢٣٨٧٧٩ | ٢٣٨٢١ |
| اثاث و مفروشات | ٣٦٠٥٠ | ٣٦٠٥٠ | ٣٦٠٥٠ | ٣٦٠٥٠ | ٣٨٨٢٢ | ٣٢٢٢٨ | ٣٢٢٢ |
| آلات و معدات | ١٩٥٠٠ | ١٩٥٠٠ | ١٩٥٠٠ | ١٩٥٠٠ | ٣١٣٣٢ | ٣١٣٦٨ | ٣١٣٦٨ |
| الإجمالي | ٢٧٦١٢٥٠ | ٢٧٦١٢٥٠ | ٢٧٦١٢٥٠ | ٢٧٦١٢٥٠ | ١٢٦٧٧٦٨ | ١٢٦٧٧٦٨ | ١٢٦٤٤٣ |



(٦)

جمعية المستودع الخيري بمحافظة شرورة (منطقة نجران)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ م

إيضاح رقم (٦) أرصدة دائنة :-

| الي | بيان |
|---------------|---|
| ١٩٠٦٩٧ | مصاريف مسحقة |
| <u>١٩٠٦٩٧</u> | <u>إجمالي</u> |
| | إيضاح رقم (٨) صافي الأصول المقيدة :- |

| الي | بيان | الرصيد ٢٠١٧/١١/١٩ | المقيد خلال العام | المحرر من القيود خلال العام | الرصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|---------------|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| ٠٠٠ | تبرعات الأيتام | ٠٠٠ | ٢٩٣٠٤٦ | (٢٨٧٤٥٠) | ٥٥٩٦ |
| ٠٠٠ | تبرعات زكارة | ٠٠٠ | ١٠٧٩١٨١ | (١٠٧٩١٨١) | ٠٠٠ |
| ٠٠٠ | تبرعات كفالات أسر | ٠٠٠ | ٧٣٩٣٤٥ | (٧٣٩٣٤٥) | ٠٠٠ |
| ٠٠٠ | تبرعات زكاة الفطر | ٠٠٠ | ٢٣١٦٥ | (٢٣١٦٥) | ٠٠٠ |
| ٠٠٠ | تبرعات الأضحى | ٠٠٠ | ٣٧٦٠٠ | (٣٧٦٠٠) | ٠٠٠ |
| ٠٠٠ | تبرعات تفطير الأسر | ٠٠٠ | ٢٢٠٠٦ | (٢٣٠٠٦) | ٠٠٠ |
| ٤٧٤٧٠ | تبرعات التدفئة في الشتاء | ٠٠٠ | ١٤٨٣٣٠ | (١٠٠٨٦٠) | ٤٧٤٧٠ |
| ١٨٤٤٠ | تبرعات كسوة العيد | ٠٠٠ | ٧٠٤٤٠ | (٥٢٠٠) | ١٨٤٤٠ |
| ٥٤٠٠٠ | دعم مؤسسة سليمان الراجحي | ٠٠٠ | ٩٠٠٠ | (٣٦٠٠٠) | ٥٤٠٠٠ |
| ١٤٣٠٠٠ | الخيرية (كفالات الأسر) | ٠٠٠ | ١٨١٠٠٠ | (٣٨٠٠٠) | ١٤٣٠٠٠ |
| <u>٢٦٨٥٠٦</u> | <u>تبرعات كفالة طالب علم</u> | <u>٠٠٠</u> | <u>٢٦٨٥١١٣</u> | <u>(٢٤١٦٦٠٧)</u> | <u>٢٦٨٥٠٦</u> |
| | إجمالي | | | | |

إيضاح رقم (٩) مصاريف الأنشطة :-

| الي | بيان | الرصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|----------------|-----------------------------|----------------------|
| ١٢٠٠٨٨١ | مساعدات نقدية | ١٢٠٠٨٨١ |
| ٦٣٠٠٠ | مساعدات الشباب عز الزواج | ٦٣٠٠٠ |
| ٤٢٥١٧٣٦ | مساعدات عينية | ٤٢٥١٧٣٦ |
| ١١٢٨٩٤٤ | كفالات أسر | ١١٢٨٩٤٤ |
| ٨٧٦٤٠٩ | تفطير أسر | ٨٧٦٤٠٩ |
| ٢٦٠٠٠ | ترميم منازل | ٢٦٠٠٠ |
| ١٧٢٢٢٣٤ | سلات غذائية | ١٧٢٢٢٣٤ |
| ١٠٠ | سقيا الماء | ١٠٠ |
| ٢٨٧٤٥٠ | مصاريف للأيتام | ٢٨٧٤٥٠ |
| ٢٣٦٥٣ | زكاة الفطر | ٢٣٦٥٣ |
| ٥٦٨٠٠ | برنامج الحقيبة المدرسية | ٥٦٨٠٠ |
| ٥٤٠٢٠ | برنامج الأضحى | ٥٤٠٢٠ |
| ٣٢٨٠٤ | برنامج كفاره يمين | ٣٢٨٠٤ |
| ١٠٠٨٦٠ | برنامج التدفئة في الشتاء | ١٠٠٨٦٠ |
| ٥٢٠٠٠ | برنامج كسوة العيد | ٥٢٠٠٠ |
| ٣٨٠٠٠ | برنامج كفالة طالب علم | ٣٨٠٠٠ |
| ٣٦٠٠٠ | دعم مؤسسة سليمان الراجحي | ٣٦٠٠٠ |
| ١٣٠٦٤٨ | الخيرية (كفالات الأسر) | ١٣٠٦٤٨ |
| <u>٨٥٣١٥٣٩</u> | <u>مشاريع وبرامج متعددة</u> | <u>٨٥٣١٥٣٩</u> |
| | إجمالي | |



جمعية المستودع الخيري بمحافظة شروبة (منطقة نجران)

إيضاحات حول القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١٠) المصاريف الإدارية والعمومية :-

| البيان | م ٢٠١٨/١٢/٣١ |
|-----------------------|----------------|
| رواتب ومكافآت | ٧٩٥٤٢٥ |
| أدوات كتابية ومطبوعات | ١١٧٠٥ |
| م. ضيافة ونظافة | ١٤٤٢٠ |
| صيانة وإصلاح | ٣٨٠٥٠ |
| بريد وهاتف | ١٨٨٢٤ |
| دعائية وإعلان | ١٢٣٤١١ |
| م. نقل وشحن | ١١١٠٧ |
| كهرباء ومياه | ٢٨٩٥٦ |
| عمولات بنكية | ١٢٥٢ |
| سفر وانتقال | ١٧٩٥٧ |
| زيوت ومحروقات | ٢٣٥٨٤ |
| رسوم حكومية | ٢٨٨٢٧ |
| متنوعة | ٤٣٥٠ |
| الإجمالي | <u>١١١٧٨٦٨</u> |

إيضاح رقم (١١) صافي الأصول في بداية الفترة :-

بلغ الرصيد الدفتري لصافي الأصول في بداية الفترة مبلغ ٧١٦٧٤١٤ ريال وهو رصيد تم تكوينه عند فصل المستودع الخيري عن جمعية البر الخيرية بمحافظة شروبة بتاريخ ١٤٣٩/٣/١ هـ.

