



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٩٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة 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 للسنة 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من عام ٢٠١٨ وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام. وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفتره من ٣ ابريل ٢٠١٧م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .

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 المالي 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 عالٍ 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 بناءً 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 بـ :

- 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.
- تقويم 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.
- تقويم 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 البيضاء للتنمية بمحافظة جدة - 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

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

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

الرياض : ١ رمضان ١٤٤٠هـ

الموافق : ٦ مايو ٢٠١٩م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبدالمجيد عبدالرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٣٣.٢٢٣	٢.١٢١.٣١٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠.٠٠٠	١.٠٣١.٣٤٥	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
٩٤٣.٢٢٣	٢.٢٢٤.٦٥٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٢١٧.٣٤٦	١٨٧.٩٣٣	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
-	٧.٠٠٠	(٦)	صافي الاصول الغير ملموسة
٢١٧.٣٤٦	١٩٤.٩٣٣		مجموع الأصول الغير متداولة
١.١٦٠.٥٦٩	٢.٤١٩.٥٨٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	١٤.٥٠٧	(٧)	مصرفات مستحقة
٣٠.٢٦٠	-		الدائنون
٣٠.٢٦٠	١٤.٥٠٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٩.١٢٥		مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	٩.١٢٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٠.٢٦٠	٢٣.٦٣٢		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١.١٣٠.٣٠٩	١.٨٥٦.٤٤٩		صافي الأصول غير المقيدة
-	٥٣٩.٥٠٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
١.١٣٠.٣٠٩	٢.٣٩٥.٩٥٦		مجموع صافي الأصول
١.١٦٠.٥٦٩	٢.٤١٩.٥٨٨		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



نزهة (٣)



جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

قائمة الأنشطة

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

الإجمالي ديسمبر ٢٠١٧ م	الإجمالي ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
١,١١٥,٠٠٠	١,٠٨٨,٠٠٠	-	١,٠٨٨,٠٠٠	التبرعات النقدية العامة
١١٩,٠٠٠	٢٨١,٨٥٣	-	٢٨١,٨٥٣	التبرعات العينية و الخدميه
٤٥,٠٠٠	١٠١,٠٠٠	-	١٠١,٠٠٠	إيرادات الأشتراكات
-	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة (٨)
-	-	(١٠,٤٩٣)	١٠,٤٩٣	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٠,٤٩٣)	١٠,٤٩٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٢٧٩,٠٠٠	٢,٠٢٠,٨٥٣	٥٣٩,٥٠٧	١,٤٨١,٣٤٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>				
-	١٠,٤٩٣	-	١٠,٤٩٣	مصروفات الأنشطة (٩)
١٤١,١١٤	٥٧٧,٣٠٩	-	٥٧٧,٣٠٩	المصروفات العمومية والإدارية (١٠)
-	١١٣,٧٠٣	-	١١٣,٧٠٣	المساعدات العينية
٧,٥٧٧	٥٢,٣٠١	-	٥٢,٣٠١	إهلاك العقارات والالات والمعدات (٥)
-	١,٤٠٠	-	١,٤٠٠	إطفاء الاصول الغير ملموسة (٦)
١٤٨,٦٩١	٧٥٥,٢٠٦	-	٧٥٥,٢٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
١,١٣٠,٣٠٩	١,٢٦٥,٦٤٧	٥٣٩,٥٠٧	٧٢٦,١٤٠	التغير في صافي الاصول
-	١,١٣٠,٣٠٩	-	١,١٣٠,٣٠٩	صافي الأصول بداية الفترة
١,١٣٠,٣٠٩	٢,٣٩٥,٩٥٦	٥٣٩,٥٠٧	١,٨٥٦,٤٤٩	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



نظم
(٤)



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>
١,١٣٠,٣٠٩	١,٢٦٥,٦٤٧	التغير في صافي الاصول
٧,٥٧٧	٥٢,٣٠١	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١,٤٠٠	إطفاء الاصول الغير ملموسة
-	٩,١٢٥	المكون من مخصص مكافاة ترك الخدمة
١,١٣٧,٨٨٦	١,٣٢٨,٤٧٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٠٠٠)	(٩٣,٣٤٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة اخرى
٣٠,٢٦٠	(٣٠,٢٦٠)	الدائنون
-	١٤,٥٠٧	المصرفات المستحقة
١,١٥٨,١٤٦	١,٢١٩,٣٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٢٤,٩٢٣)	(٢٢,٨٨٨)	شراء عقارات والالات ومعدات
-	(٨,٤٠٠)	شراء اصول غير ملموسة
(٢٢٤,٩٢٣)	(٣١,٢٨٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٣٣,٢٢٣	١,١٨٨,٠٨٧	التغير في النقدية خلال الفترة
-	٩٣٣,٢٢٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩٣٣,٢٢٣	٢,١٢١,٣١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية







إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة، جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٨٩٤ بتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٧/٠٤/٠٣ م .

مركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * بناء مساكن خيرية وتوفيرها للمحتاجين وتجهيتها بالبنية التحتية .
- * توفير الخدمات التي يحتاجها المستفيدون .
- * رفع مستوى الوعي بين المستفيدين .
- * تطوير مهارات وقدرات المستفيدين .
- * دعم المشروعات التي تهدف الى تحسين مستوى المعيشة للمستفيدين .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من عام ٢٠١٨م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام. وتعتبر القوائم المالية المقارنة عن الفتره من ٣ ابريل ٢٠١٧م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م .

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 المعتمده 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 ليس 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 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 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.

المخزون السلعي :

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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:-

أجهزة ومعدات وحاسب الى	٢٥%
اثاث ومفروشات	٢٠%
تحسينات على ميانى مستأجرة	٢٠%
لوحات إعلانية	٢٥%
برنامج محاسبي	٢٥%

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لامبرر 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 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 .

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
٩٣٣,٢٢٣	٢,١٢١,٣١٠	مصرف الانماء
٩٣٣,٢٢٣	٢,١٢١,٣١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	اشتراكات وتبرعات مستحقة
-	١,٩٥٩	عهد الموظفين
-	٥٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٢٠,٨٢٣	دفعات مقدمه (استشارات قانونية)
١٠,٠٠٠	١٠٣,٣٤٥	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

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

(٥) صفائي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	لوحات إعلانية	تجهيزات على مبانى مستأجرة	اثاث و مفروشات	أجهزة ومعدات وحاسب الى	التكلفة
٢٢٤,٩٢٣	٣٦,٤٢٥	١٢٥,٠٦٠	٣٣,٤٠٠	٣٠,٠٣٨	الرصيد بداية السنة
٢٢,٨٨٨	١٤,٠٠٠	-	-	٨,٨٨٨	الإضافات خلال السنة
٢٤٧,٨١١	٥٠,٤٢٥	١٢٥,٠٦٠	٣٣,٤٠٠	٣٨,٩٢٦	الرصيد في نهاية السنة
٧,٥٧٧	-	٤,١٦٩	١,٦٧٠	١,٧٣٨	الإهلاك المتراكم
٥٢,٣٠١	١٧,٩٨٤	١٨,٧٥٩	٦,٦٨٤	٨,٨٧٤	الرصيد بداية السنة
٥٩,٨٧٨	١٧,٩٨٤	٢٢,٩٢٨	٨,٣٥٤	١٠,٦١٢	أهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
١٨٧,٩٣٣	٣٢,٤٤١	١٠٢,١٣٢	٢٥,٠٤٦	٢٨,٣١٤	القيمة الدفترية
٢١٧,٣٤٦	٣٦,٤٢٥	١٢٠,٨٩١	٣١,٤٧٣	٢٨,٣٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

الاجمالي	برنامج محاسبي	(٦) الاصول الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	الاضافات خلال السنة
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
١,٤٠٠	١,٤٠٠	إطفاء السنة
١,٤٠٠	١,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		<u>(٧) المصروفات المستحقة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	رواتب مستحقة
-	٢,٢٢٨	مصاريف خدمات مستحقة
-	٨,٢٠٤	مصاريف مستحقة (تأمينات اجتماعية)
-	٤,٠٧٥	
-	١٤,٥٠٧	
		<u>(٨) اعانة الوزارة</u>
من ٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	دعم تأسيسي وتشغيلي الجمعية
-	٥٥٠,٠٠٠	
-	٥٥٠,٠٠٠	
		<u>(٩) مصروفات الانشطة</u>
من ٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ايجارات
-	٢,٦٠٠	ضيافه و نظافه
-	١,٤٤٣	قرطاسية ومطبوعات
-	٤,٣٣٨	هدايا
-	١,٥٤٢	انتقالات
-	٥٧٠	
-	١٠,٤٩٣	

جمعية البيضاء للتنمية بمحافظة جدة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٩٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ٣ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
-	١٩٧,٩٢٧	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٨,٦٣٢	التأمينات الإجتماعية
١١٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٩,١٠٨	٢١,٩٧١	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٧,٤٣١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٥٥١	٢٠,٧٩٦	مصاريف كهرباء ومياه
١,٠٩٠	٢٠,٩٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٥٧٠	-	محروقات وصيانة سيارات
٧,٧٦٢	١,٣٢١	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١١,٠٠٠	مصاريف دعاية واعلانات
-	٥,٣٦٨	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
-	١,٠١٤	مصاريف رسوم وإشتراكات
-	٨٦٩	تأمين
-	٦٠,٦٦٧	مصاريف استشارات
-	٩,١٢٥	نهاية خدمة
-	١٥٧	مصاريف بنكية
٣٣	١٠١	مصاريف أخرى
١٤١,١١٤	٥٧٧,٣٠٩	
من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) صافي الاصول المقيدة
-	٥٣٩,٥٠٧	دعم تأسيسي وتشغيلي الجمعية
-	٥٣٩,٥٠٧	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٥/٦ .
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودى .