



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعيه اكرام عابري السبيل " مكارم "

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية اكرام عابري السبيل " مكارم "
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية اكرام عابري السبيل " مكارم " - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٥) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى , تبدأ السنة المالية في الاول من يناير ٢٠١٨ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام و تعبر القوائم الماليه المقارنة عن الفترة من ١٣ شهر فبراير من العام المالي ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل) و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م .

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.

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. وبعد 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 اكرام عابري السبيل " مكارم " - 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

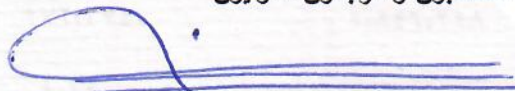
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ رجب ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٨ مارس ٢٠١٩ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

ترخيص رقم (٥٤٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٥,٩٦٢	٨٢٣,٠٦٠	(٣)	التقديده لدى البنوك
-	١٣٥,٦٠٩	(٤)	مصرف مقدم وارصدة مدينة اخري
٢٣٥,٩٦٢	٩٥٨,٦٦٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٣١٥,٨٩٦	٦٦٣,٠٥٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣١٥,٨٩٦	٦٦٣,٠٥٩		مجموع الأصول الغير متداولة
٥٥١,٨٥٨	١,٦٢١,٧٢٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٩,٥٠٠	-		الدائنون
٦٩,٥٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٥٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	(٦)	القروض
٥٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٥٦٩,٥٠٠	٣٧٠,٠٠٠		اجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٩١,١٥٦)	(٥٩٤,٤٩٠)		صافي الأصول غير المقيدة
١٧٢,٣٧٤	١,٨٤٦,٢١٨	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١,١٤٠	-		صافي أصول الاوقاف
(١٧,٦٤٢)	١,٢٥١,٧٢٨		مجموع صافي الأصول
٥٥١,٨٥٨	١,٦٢١,٧٢٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

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

إجمالي ٢٠١٧ م	إجمالي ٢٠١٨ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
٢٤٢,٤٣٧	٦٢٨,٥٦٦	-	-	٦٢٨,٥٦٦	التبرعات النقدية العامة
٦٣٦,٣٤٤	٣,٦٢٢,٠٢٦	-	٣,٦٢٢,٠٢٦	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٥,١٤٠	٥,٥٣٥	٥,٥٣٥	-	-	(٨) التبرعات النقدية اوقاف
٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	١٦,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	(٩) أعانات الوزارة
-	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية
-	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	تبرعات عينية اصول ثابتة
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
-	-	(٦,٦٧٥)	(١,٩٦٤,١٨٢)	١,٩٧٠,٨٥٧	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
١,٠٩٥,٩٢١	٤,٨٧٤,٥٢٧	(١,١٤٠)	١,٦٧٣,٨٤٤	٣,٢٠١,٨٢٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب واعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>					
٥٢٠,٨٨٩	٢,٦٧٢,٣٢٤	-	-	٢,٦٧٢,٣٢٤	(١٠) مصروفات الأنشطة
٥٦٦,٤٢٤	٨٣٧,٥٧٧	-	-	٨٣٧,٥٧٧	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦,٢٥٠	٩٥,٢٥٦	-	-	٩٥,٢٥٦	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١,١١٣,٥٦٣	٣,٦٠٥,١٥٧	-	-	٣,٦٠٥,١٥٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧,٦٤٢)	١,٢٦٩,٣٧٠	(١,١٤٠)	١,٦٧٣,٨٤٤	(٤٠٣,٣٣٤)	التغير في صافي الأصول
-	(١٧,٦٤٢)	١,١٤٠	١٧٢,٣٧٤	(١٩١,١٥٦)	صافي الأصول بداية الفتره
(١٧,٦٤٢)	١,٢٥١,٧٢٨	-	١,٨٤٦,٢١٨	(٥٩٤,٤٩٠)	صافي الأصول نهاية الفتره

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

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>
(١٧,٦٤٢)	١,٢٦٩,٣٧٠	التغير في صافي الاصول
٢٦,٢٥٠	٩٥,٢٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٢,٤٠٠)	تبرعات عينية اصول ثابتة
٨,٦٠٨	١,٣٦٢,٢٢٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول و الالتزامات المتداولة</u>
-	(١٣٥,٦٠٩)	مصرف مقدم وارصده مدينه اخرى
٦٩,٥٠٠	(٦٩,٥٠٠)	الدائون
٧٨,١٠٨	١,١٥٧,١١٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٤٢,١٤٦)	(٤٤٠,٠١٩)	شراء اصول ثابتة
(٣٤٢,١٤٦)	(٤٤٠,٠١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠,٠٠٠	(١٣٠,٠٠٠)	القروض
٥٠٠,٠٠٠	(١٣٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٣٥,٩٦٢	٥٨٧,٠٩٨	التغير في النقديه خلال الفتره
-	٢٣٥,٩٦٢	النقديه و ما فى حكمها بداية الفتره
٢٣٥,٩٦٢	٨٢٣,٠٦٠	النقديه و ما فى حكمها اخر الفتره

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (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 اكرام عابري السبيل " مكارم "، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٥) وتاريخ
١٧/٠٥/١٤٣٨ هـ الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧ م .

مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم الضيافة و الخدمات الاساسيه لعابري السبيل .
- * تقديم المساعدات النفسيه و الاجتماعيه لعابري السبيل .
- * المساهمه في تبنى مشروعات لتحسين خدمات الطرق .

السنة الماليه:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير ٢٠١٨ م و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام و تعبر القوائم الماليه المقارنة عن الفتره
١٣ من شهر فبراير من العام المالي ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل) و تنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م .

(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 للتعريف 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 ٣١/١٢/٢٠١٨ .

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 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 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 فى 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 النقدى.
 - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
 - 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تنسب الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنه المنتهيه 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 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 :-

١٥%	اثاث و مفروشات
١٥%	اجهزه كمبيوتر وبرامج
١٥%	لوحات اعلاميه
٢٠%	تحسينات مباني مملوكه للغير
١٥%	اجهزه تكييف
١٥%	اجهزه مكتبيه

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 الإعتراف 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 لدي البنوك
٣٦,٨٥٠	٦,٤٢٨	بنك الانماء ح / ٥٠٠٠
١٤٣	٨٤١	بنك الانماء ح / ٥٠٠١
٢,٨٠٠	١,٦٣٢	بنك الانماء ح / ٥٠٠٢
١٩٦,١٦٩	٩٧,٢٩٧	مصرف الراجحي وقف ح / ١٠٠٤
-	٧٠٥,٥٩٩	مصرف الراجحي ح / ٢٤٠٦
-	١١,٢٠٥	الاهلى ح / ٢٠١
-	٥٨	سامبا ح / ٥٦١٥
٢٣٥,٩٦٢	٨٢٣,٠٦٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) مصروف مقدم و ارصده مدينه اخرى
-	٣٣,٠٠٠	عهد
-	٩٤,٧٤٠	ايجار مقدم
-	٧,٨٦٩	تأمين مقدم
-	١٣٥,٦٠٩	

جمعية اكرام عابري السبيل " مكارم "
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٦٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	سيارات	اجهزه مكتبيه	اجهزه تكيف	تصينات مباني مملوكة للغير	لوحات اعلاميه	اجهزه كمبيوتر و برامج	اثاث و مفروشات	التكلفة
٣٤٢,١٤٦	-	٦,٧٠٠	٨٥,٥٠٠	١٨٢,٥٧٦	١,٢٥٠	٥٤,٤٧٠	١٢,٦٥٠	الرصيد اول العام
٤٤٢,٤١٩	١٢٩,٨١٥	١٠,٦٩١	٥٥٠	١٩٦,٩٤٧	٢,٥٠٠	١٢,٥٦٤	٤٩,٨٥٢	الاصافات خلال العام
٧٨٤,٥٦٥	١٢٩,٨١٥	١٧,٤٣٩١	٨٥,٥٥٠	٣٧٩,٥٢٣	٣,٢٥٠	٦٧,٥٣٤	٦٢,٥٠٢	الرصيد في نهاية العام
٢٦,٢٥٠	-	٣٢٢	٦,٨٠٠	١٧,٣٤٨	٤٨	١,٢٤٧	٤٨٥	الإهلاك المتراكم
٩٥,٢٥٦	١,٩٨١	١,٤٨٧	١٢,٧٧١	٦٤,٥٠٥	٣٩٠	٨,٣٣٥	٦,٢٨٧	الرصيد اول العام
١٢١,٥٠٦	١,٩٨١	١,٨٠٩	١٩,٥٧١	٨١,٣٥٣	٤٣٨	٩,٥٨٢	٦,٧٧٢	أهلاك العام
٢٦٣,٥٥٩	١٢٧,٨٣٤	١٥,٥٨٢	٦٥,٩٧٩	٢٩٧,٦٧٠	٢,٨١٢	٥٧,٤٥٢	٥٥,٧٣٠	الرصيد في نهاية العام
٣١٥,٨٩٦	-	٦,٣٧٨	٧٨,٢٠٠	١٦٤,٧٢٨	١,٤٢٠,٢	٥٣,٢٢٣	١٢,١٦٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) القروض
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	فهد محمد عساكر
-	١٧٠,٠٠٠	ابراهيم صالح عبدالله المجدي
٥٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	
من ١٣ فبراير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) التبرعات النقدية المقبولة
١٤٦,٢٩٩	٩٤٨,٣٤٥	افطار صائم
٥,١٧٠	-	سهم الحاج
١٩٠,٦٩٠	١١٠	سهم مكارم
٢٢,٢٢٠	-	سهم الاهداء
٢٣١,٥٨٧	١,٩٤٢,٠٠٨	اطعام و سقيا
٨٥,٨٨١	٥٩١,٣٥٢	سقيا الحاج
٢٨,٨٠٠	-	معمل الوجبات بمكة
٨٠٨	-	برنامج التواصل الاجتماعي
٩٥,٨٨٩	١٤٠,٠٠١	سداد ايجار مقر الجمعية
-	٢١٠	ديونيات
٦٣٦,٣٤٤	٣,٦٢٢,٠٢٦	

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

من ١٣ فبراير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) التبرعات النقدية اوقاف
١٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	ايراد وقف العمران
١,١٤٠	٥٣٥	أيراد وقف الجمعيه
<u>١٥,١٤٠</u>	<u>٥,٥٣٥</u>	
من ١٣ فبراير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) اعانات الوزاره
٢٠٠,٠٠٠	-	اعانه تاسيسييه
-	٥٠٠,٠٠٠	اعانة وزارة الشؤون الاجتماعيه
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	
من ١٣ فبراير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) مصروفات الانشطه
٢٢٢,٩٧٤	١,٣٨٦,١٨١	الاطعام والسقيا والضيافه
٢٥٤,٥٨١	٤٣٨,٠٠٠	افطار صائم
١٤,٠٠٠	-	برنامج وقف العمران
٧,٢٧٤	-	معرض السيره النبويه
٢٠,١٠٠	-	التواصل الاجتماعي
١,٩٦٠	-	برنامج الواحات والديوانيات
-	٥٣٢,١٤٣	تسويق
-	٢١,٠٠٠	معرض جنادرية
-	٢٩٥,٠٠٠	برنامج الاوقاف
<u>٥٢٠,٨٨٩</u>	<u>٢,٦٧٢,٣٢٤</u>	

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

من ١٣ فبراير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣٨٣,١١٠	٥٢٥,٠٤٩	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٣٩٤	٢٢,٩٦٧	ضيافة واحتفالات و استقبال
١,٧٦٤	-	الدورات التدريبية
٩٥,٨٨٩	١٩٠,٧٦١	مصاريف اجازات
١٧,٧٥٢	٢٦,١٣٠	ادوات كتابية ومطبوعات و قرطاسيه
٥,٣٠٧	١٥,١٥٧	مصاريف كهرباء ومياه وهاتف
١,٩٠٠	-	تذاكر سفر
٤٠٠	١,٤٠٠	نقل و تحميل
١١٩	٥,٧١١	محروقات وصيانه وتامين سيارات
١٠,٣٤	١,٢٢٥	مصاريف نظافة
٧٠٥	٤,٢٠٠	رسوم واشتركات
٤٢,٠٥٠	-	دعاية و اعلان
-	١٢,٩٣٤	تأمينات اجتماعيه
-	٩٥	رسوم بنكيه
-	٢,٦٩٣	هدايا وجوائز
-	٢٩,٢٥٥	مصاريف متنوعه
٥٦٦,٤٢٤	٨٣٧,٥٧٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافي الاصول المقبده
٢,٠٠٠	١٨,٠٠٠	الزكاة
٥,١٧٠	٥,١٧٠	سهم الحاج
١٩,٦٩٠	١٩,٨٠٠	سهم مكارم
٢٢,٢٢٠	٢٢,٢٢٠	سهم الاهداء
٨,٦١٣	٥٦٤,٤٤٠	اطعام و سقيا
٨٥,٨٨١	٦٧٧,٢٣٣	سقيا الحاج
٢٨,٨٠٠	٢٨,٨٠٠	معمل الوجبات بمكة
-	٢١٠	الديوانيات
-	٥١٠,٣٤٥	افطار صائم
<u>١٧٢,٣٧٤</u>	<u>١,٨٤٦,٢١٨</u>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨