

جمعية البر الخيرية بالرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٤)	٤٦٠,١٤٠,٨٩٥	٤٨٤,٧٢٩,٢٥٨
العهد النقدي	(٥)	١٥٠,٠٣٨	١٦٥,٣٦٨
المدينون	(٦)	١٣,٦٦٤,١١٥	٦,٥٣٥,٦٦٢
سلف العاملين		٤٥٤,٨٩١	٨١٣,٩٢٠
إيرادات مستحقة		١٥,٦٢٧,٠٠٩	١١,٩٢٦,٧٨٦
مصروفات مدفوعة مقدماً	(٧)	٣,٤٨٧,٤٦١	٢,٨١٧,٤٦٩
المخزون	(٨)	-١,٠١٥,٢٦١	٨٧١,٠٩٦
أرصدة مدينة أخرى	(٩)	١١٨,١٠٢	٤٧,٤٤٣
استثمارات في محفظة الأسهم	(١٠)	٢٦٩,٣١٥,٣٣٠	٢٤٢,١٨١,٨٠٢
مجموع الأصول المتداولة		٧٦٣,٩٧٣,١٠٢	٧٥٠,٠٨٨,٨٠٤
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات مالية طويلة الأجل	(١١)	٣٨,٩٦٣,٥١٢	٣٨,٩٦٣,٥١٢
استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٢)	٢٣,٨٠٤,٦٤٦	٢١,٢٧١,٩٢٦
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٦٢,٧٦٨,١٥٨	٦٠,٢٣٥,٤٣٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٣)	٣٠,١٩١,٧١٢	١١,٤٠٥,٦٢٨
صافي العقارات والآلات والمعدات	(١٤)	١٠٩,٠٠٣,١١٤	١١٧,٣١٢,٤٢٠
صافي الأصول الإستثمارية بالتكلفة	(١٥)	١٤١,٠٨٩,٢٢٧	١٤٤,٧٠٦,٧١٠
مجموع الأصول الغير المتداولة		٢٨٠,٢٨٤,٠٥٣	٢٧٣,٤٢٤,٧٥٨
إجمالي الأصول		١,٠١٠,٧٠٠,٢٥٥,٣١٣	١,٠٠٨,٣٠٧,٤٩٩,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بالرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

قائمة المركز المالي المجمعة (تتمه)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٥٣,٥٣٣	٢٨٠,٢٩,٤٨٥	(١٦)	الدائنون
١,٩٣٧,٣٢٦	١,١٦٢,٦٦٨	(١٧)	مصرفات مستحقة وارصده دائته اخرى
٢,٤١٨,٨٩٣	١,٠٠٠,٠٨٩٦		إيرادات مقبوضة مقدماً
١٧,٥٤٠,٤١٩	١٨,٣٠٩,٣٩٠	(١٨)	أمانات للغير
٣٢٤,٣٦١	١,٨٠٧,٠٣٩	(١٩)	تأمينات للغير
٢٢,٥٧٤,٥٣٢	٥٠,٣٠٩,٤٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١٩,٨٥٤,٢٨٧	٢٠,٥٧٨,٤٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٨٥٤,٢٨٧	٢٠,٥٧٨,٤٢٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤٢,٤٢٨,٨١٩	٧٠,٨٨٧,٨٩٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨٩٧,٢٧٦,٠٣٨	٨٧٧,٦٦٨,٣١٣		صافي الأصول غير المقيدة
١١٦,٥٨١,٦٠٦	١٣٥,٧٠١,٢٧٩	(٣٤)	صافي الأصول المقيدة
١٨,١٤٠,٣٣٩	١٠,١٤٥,٩١٥		صافي أصول الأوقاف
٩,٣٢٢,١٩٨	١٢,٦٢١,٩٠٨	(٢٠)	مكاسب غير محققة
١,٠٤١,٣٢٠,١٨١	١,٠٣٦,١٣٧,٤١٥		مجموع صافي الأصول
١,٠٨٣,٧٤٩,٠٠٠	١,١٠٧,٠٢٥,٣١٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول
٢٧٢,٣٤٢,٧٨٧	٢٣٩,٢٣٠,٦٢٢	(٣٥)	حسابات نظامية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة المجمعة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١٤,٥٥٥,٩٦٨	١٢,٠٠٧,٦٨٦	-	-	١٢,٠٠٧,٦٨٦	التبرعات النقدية العامة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	صدقة الملك عبدالعزيز
٢٢,٨٢٩,٤٩٧	١٦,٤٣٤,٠٣٣	-	١٦,٤٣٤,٠٣٣	-	(٢١) التبرعات النقدية المقيدة
٥٣,٠١٥,٠٣٥	٨١,١١٧,١٩٣	-	-	٨١,١١٧,١٩٣	(٢٢) التبرعات العينية
٤,٩٥٣,١٨٨	٤,٠٩٠,٦٠٦	-	٤,٠٩٠,٦٠٦	-	(٢٣) التبرعات الطارئة
٦٩,٦٢٣,٨٤٩	٥٩,٠٧١,٥٠٧	-	٥٩,٠٧١,٥٠٧	-	(٢٤) تبرعات الزكاة
٢٧,٥٠٠	٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧٣,٩٢٠	٢٣٥,٤٦٩	-	-	٢٣٥,٤٦٩	تبرعات عينية عقارات وآلات ومعدات
١,٤٠٩,٠٥٥	٦٠٨,٤٠٤	٦٠٨,٤٠٤	-	-	تبرعات نقدية للأوقاف
٦٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	-	-	٩٠٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
١٨,٦٧٣,٥٥٨	١٦,٩٢٧,٠٥٢	-	-	١٦,٩٢٧,٠٥٢	(٢٥) إيرادات العقارات
١٣,٧٧٨,٧٧٤	٤٢,٢٥٥,٦٠٦	-	-	٤٢,٢٥٥,٦٠٦	(٢٦) عائد الاستثمارات
-	-	(٩١,٠٣٣)	(٥٥,٩٠٧,٥٦٢)	٥٥,٩٩٨,٥٩٥	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
					إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٠١,٥٩٠,٣٤٤	٢٣٣,٦٨٢,٥٥٦	٥١٧,٣٧١	٢٣,٦٨٨,٥٨٤	٢٠٩,٤٧٦,٦٠١	<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</u>

جمعية البر الخيرية بالرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

قائمة الأنشطة المجمعة (تتمه)

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٣٠٦,٩٧٧	-	-	-	-	المصروفات والخسائر
١,٩٩٨,١٣٧	-	-	-	-	المساعدات النقدية العامة
١٠,٩٦١,٧٢٩	١٠,٦٥٤,٠٠٢	-	-	١٠,٦٥٤,٠٠٢	صدقة الملك عبد العزيز (٢٧)
٥,٣٨٣,٨٠٠	٤,٤١٩,٢٢٤	-	-	٤,٤١٩,٢٢٤	المساعدات النقدية (٢٨)
٥٧,٧٢٢,٤٤٥	٥٦,٤٧٠,٨٠٣	-	-	٥٦,٤٧٠,٨٠٣	مساعدات طارئة (٢٩)
١,٩١٣,٨٥٥	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٤١,٤١٢,٠٠٨	٦٨,٠٩٧,٥٣٥	-	-	٦٨,٠٩٧,٥٣٥	مساعدات الزواج (٣٠)
٧,٨٧٩,٠٨٩	-	-	-	-	مساعدات عينية
٣٤٣,٣٣٢	٢٥٦,٨١٠	-	-	٢٥٦,٨١٠	خسائر غير محققة محفوظة جدوي (٣١)
٣٠,٥٥٧٠	-	-	-	-	مصروفات العقارات
٥٨,٩٨٨,٧٣٠	٦٣,٦٧٥,٥٦٠	-	-	٦٣,٦٧٥,٥٦٠	مصروفات الزواج الخيري (٣٢)
١,٧٥١,٩٨٧	١,٧٥٩,٩٤٦	-	-	١,٧٥٩,٩٤٦	المصروفات العمومية والإدارية (١٤)
٤,١١٣,٢٠٦	٤,١١٦,٢٩٧	-	-	٤,١١٦,٢٩٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (١٥)
١٩٤,٠٨٠,٨٦٥	٢٠٩,٤٥٠,١٧٧	-	-	٢٠٩,٤٥٠,١٧٧	إهلاك الأصول الاستثمارية
٧,٥٠٩,٤٧٩	٢٤,٢٣٢,٣٧٩	٥١٧,٣٧١	٢٣,٦٨٨,٥٨٤	٢٦,٤٢٤	إجمالي المصروفات والخسائر التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٨,٨٥٨,٢٣١	٧٤١,٠٠٩	-	-	٧٤١,٠٠٩	البند الاستثنائية
(٦٩,٤٨٢)	(٢٩,٥٩٥)	-	-	(٢٩,٥٩٥)	تسويات سنوات سابقة
(٦٤,٥١٢)	(١٣٦)	-	-	(١٣٦)	خسائر رأسمالية
٣٥,٥٨٧	٤٥٩,٧٦٦	-	-	٤٥٩,٧٦٦	مواد تالفة بالمستودع
١,٧٥٦,٨١٢	٤,٢٢١,٢٧٤	-	-	٤,٢٢١,٢٧٤	أرباح رأسمالية
١٠,٥١٦,٦٣٦	٥,٣٩٢,٣١٨	-	-	٥,٣٩٢,٣١٨	إيرادات أخرى (٣٣)
١٨,٠٢٦,١١٥	٢٩,٦٢٤,٦٩٧	٥١٧,٣٧١	٢٣,٦٨٨,٥٨٤	٥,٤١٨,٧٤٢	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
-	-	٧١٨,٠٨٧	(٧١٨,٠٨٧)	-	التغير في صافي الأصول
١,٠١٣,٩٧١,٨٦٨	١,٠٣١,٩٩٧,٩٨٣	١٨,١٤٠,٣٣٩	١١٦,٥٨١,٦٠٦	٨٩٧,٢٧٦,٠٣٨	التحويل بين بنود صافي الأصول
-	(٣٨,١٠٧,١٧٣)	(٩,٢٢٩,٨٨٢)	(٣,٨٥٠,٨٢٤)	(٢٥,٠٢٦,٤٦٧)	صافي الأصول بداية السنة
١,٠٣١,٩٩٧,٩٨٣	١,٠٢٣,٥١٥,٥٠٧	١٠,١٤٥,٩١٥	١٣٥,٧٠١,٢٧٩	٨٧٧,٦٦٨,٣١٣	تسويات على صافي الأصول أول السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالرياض
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١٨٠٠٢٦٠١١٥	٢٩٠٦٢٤٠٦٩٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٢٨٠٤١٩٠٤٨٠)	التغير في صافي الأصول
١٠٧٥١٠٩٨٧	١٠٧٥٩٠٩٤٦	تسويات خلال السنة
٤٠١١٣٠٢٠٦	٤٠١١٦٠٢٩٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٣٠٨٩٦	(٤٣٠٠١٧١)	إهلاك الأصول الإستثمارية
(٧٣٠٩٢٠)	(٢٣٥٠٤٦٩)	خسائر (مكاسب) رأسمالية
٧٠٨٧٩٠٠٨٩	(٢٧٠١٣٣٠٥٢٨)	تبرعات عينية العقارات والآلات والمعدات
٣٠١٢٠٠٩٨٦	٤٠٤٣٠٠٨٧٥	مكاسب (خسائر) غير محققة مقننة بغرض المتاجرة
٣٤٠٨٥١٠٣٥٩	(١٦٠٢٨٦٠٨٣٣)	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٠٧٩٤	١٥٠٣٣٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣٠٦٦١٠٦٩٨)	(٧٠١٢٨٠٤٥٣)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٦١٠٦٧٣)	٣٥٩٠٠٢٩	العهد النقدي
٥٩٨٠٨١٦	(٤٠٧٠٠٠٢٢٣)	المدينون
(٢٣٩٠٢٩٣)	(٦٦٩٠٩٩٢)	سلف العاملين
٣٦٦٠٨١٥	(١٤٤٠١٦٥)	الإيرادات المستحقة
(٣٨٠٥٦٣)	(٧٠٠٦٥٩)	مصرفات مدفوعة مقدما
(١٤٧٠٨٧٤)	٢٧٠٦٧٥٠٩٥٢	المخزون
٧٩١٠٥٦٤	(٧٧٤٠٦٥٩)	ارصدة مدينة أخرى
٣٦٩٠٤٠٠	(١٠٤١٧٠٩٩٧)	الدائنون
(١٠٧٠٤٩٠)	٧٦٨٠٩٧١	مصرفات مستحقة و ارصده دائنه أخرى
(٣٣٠)	١٠٤٨٢٠٦٧٨	إيرادات مقبوضة مقدما
(٤٠٠٠٤١٩)	(٩٧٥٠٠٤٨)	أمانات للغير
٣٢٠٣٣٦٠٤٠٨	(٨٦٦٠٠٦٩)	تأمينات للغير
(٨٠٧٣٩٠٠٨٥)	(٤٠٥١٧٠٤٤٥)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٤٩٨٠٨١٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٠٢٢٨٠١٨٥)	(١٩٠٤٣٣٠٤٩٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
٦١٠٣٧٥	٧٢٧٠٤٥٩	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٠٤٥٨٠٦١٨)	-	إضافات أصول إستثمارية
(١٦٠٣٦٤٠٥١٣)	(٢٣٠٧٢٢٠٢٩٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
١٥٠٩٧١٠٨٩٥	(٢٤٠٥٨٨٠٣٦٣)	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
٤٦٨٠٧٥٧٠٣٦٣	٤٨٤٠٧٢٩٠٢٥٨	شراء استثمارات بغرض المتاجرة
٤٨٤٠٧٢٩٠٢٥٨	٤٦٠٠١٤٠٠٨٩٥	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
-	١٥٩٠٢٧٦	صافي التغير في النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
		المحول من مشروعات تحت التنفيذ للعقارات والآلات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية