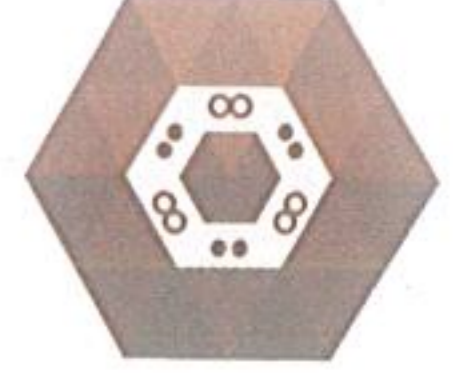


جمعية المكفوفين الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تلفون
فاكس
بريد إلكتروني
الموقع الإلكتروني
سجل مهني

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الثالث
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية المكفوفين الخيرية

المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية المكفوفين الخيرية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

نايف أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٤٩٠



المحاسب
عبد الله الجاهلي
مراجع

١٣ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٩ م

رئيس مجلس الإدارة

مدير المصروفات

ياسر صالح راجح
YASSER SALEH
RAJHI

ماهر عطا الله الجهني

مدير مجلس الإدارة

د. نايف الشريف

نايف أحمد تيسير إبراهيم

مدير مجلس الإدارة

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
٢,٣٥٢,٩٤٦	٢,٥٦٩,١٢٢	٣	المخزون
١٨٦,١٢٩	١٩٩,٩٤٤	٤	الأرصدة المدينة الأخرى
٥٧٨,٦٤٩	١,٠١٩,٩٩١	٥	إجمالي أصول متداولة
٣,١١٧,٧٢٤	٣,٧٨٩,٠٥٧		
			الأصول غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٠,١٣٠,١٥١	٩,٧٩٩,٤٧٤	٦	الأصول غير الملوثة، صافي
٤٨,٦٥١	٣٢,٤٥١	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠,٠٠٠	٣٨٠,٧٠٠	٨	إجمالي أصول غير متداولة
١٠,٤٢٨,٨٠٢	١٠,٢١٢,٦٢٥		إجمالي الأصول
١٣,٥٤٦,٥٢٦	١٤,٠٠١,٦٨٢		
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
			الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٣٩,٣٤٠	٣٨٤,٠٠٩	٩	إجمالي مطلوبات غير متداولة
٣٣٩,٣٤٠	٣٨٤,٠٠٩		
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٥٥٠	٥٧,٩٢٣	١٠	إجمالي مطلوبات غير متداولة
١٩,٥٥٠	٥٧,٩٢٣		
			صافي الأصول
			صافي الأصول غير المقيدة
٥,٤٢٩,٧١٩	٥,٨٠٨,٦٧٩		صافي الأصول المقيدة
١٤,٩٥٧	-		صافي أصول الأوقاف
٧,٧٤٢,٩٦٠	٧,٧٥١,٠٧١		إجمالي صافي الأصول
١٣,١٨٧,٦٣٦	١٣,٥٥٩,٧٥٠		
١٣,٥٤٦,٥٢٦	١٤,٠٠١,٦٨٢		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

أ. م. م. م. م. م.
د. نايف الشريف
م. م. م. م. م.

م. م. م. م. م.
ع. م. م. م. م. م.

م. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.

م. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.

جمعية المكفوفين الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
-	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٤,٣٨٨,٧٢٨	١,٥٢٨,٢٨٦	-	-	١,٥٢٨,٢٨٦	إشتراكات الأعضاء
-	٤٣٥,٧٥٧	-	٤٣٥,٧٥٧	-	التبرعات النقدية
٢٦,٤٦٠	٨,١١١	٨,١١١	-	-	١١ التبرعات النقدية المقيدة
١٦,٢١٥	١٣٨,١٢٥	-	-	١٣٨,١٢٥	تبرعات أوقاف
٤٠١,٩٩٣	٣٩٤,٥٧٨	-	٣٩٤,٥٧٨	-	التبرعات العينية
-	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢ تبرعات الزكاة النقدية
-	٧٨٤,٥٤٠	-	-	٧٨٤,٥٤٠	١٣ الإعانات الحكومية
-	١٥٦,٨٢٥	-	-	١٥٦,٨٢٥	١٤ إيرادات الأنشطة
٥٦٩,٤٠٨	٧٣٥,٨٥٠	-	-	٧٣٥,٨٥٠	تبرعات رأسمالية
٥,٤٠٢,٨٠٤	٥,٣٨٣,٠٧٢	٨,١١١	٨٣٠,٣٣٥	٤,٥٤٤,٦٢٦	إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
-	(٥٩٥,٩٥٨)	-	(٥٩٥,٩٥٨)	-	المصروفات والخسائر:
-	(٢,٠٧٠)	-	-	(٢,٠٧٠)	١٥ المساعدات النقدية المقيدة
(٧٥٥,٢٦٤)	(٨٤٥,٩٩٨)	-	(٨٤٥,٩٩٨)	-	المساعدات العينية والمشتراه
(٢,٠٦٤,١٧٥)	(٢,٢٠١,١١٧)	-	-	(٢,٢٠١,١١٧)	١٦ مصروفات الزكاة
(١,١٢١,٩٨٦)	(١,٣٦٥,٨١٥)	-	-	(١,٣٦٥,٨١٥)	١٧ مصروفات الأنشطة
(٣,٩٤١,٤٢٥)	(٥,٠١٠,٩٥٨)	-	(١,٤٤١,٩٥٦)	(٣,٥٦٩,٠٠٢)	المصروفات العمومية والإدارية
-	-	-	٥٩٦,٦٦٤	(٥٩٦,٦٦٤)	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٦١,٣٧٩	٣٧٢,١١٤	٨,١١١	(١٤,٩٥٧)	٣٧٨,٩٦٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
١١,٧٢٦,٢٥٧	١٣,١٨٧,٦٣٦	٧,٧٤٢,٩٦٠	١٤,٩٥٧	٥,٤٢٩,٧١٩	صافي الأصول في بداية العام
١٣,١٨٧,٦٣٦	١٣,٥٥٩,٧٥٠	٧,٧٥١,٠٧١	-	٥,٨٠٨,٦٧٩	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

أحمد الجندوب
د. نايف الشريف
رئيس مجلس الإدارة

أحمد الجندوب
رئيس مجلس الإدارة

ياسين صالح راجحي
YASSIN SALEH
RAJHI
رئيس مجلس الإدارة

أحمد عطاء الله الجهني
رئيس مجلس الإدارة

اطلا سب
عبد الله العفاري



جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٤٦١,٣٧٩	٣٧٢,١١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٤٢٨,٤٨٠	٦٠٦,٧٢٤	تعديلات لبنود غير نقدية
١٥,٦١٨	١٦,٢٠٠	(+) استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
	(١٥٦,٨٢٥)	(+) إطفاء الأصول غير الملموسة
١٩,٥٥٠	٣٨,٣٧٣	(+) تبرعات أصول رأسمالية
١,٩٢٥,٠٢٧	٨٧٦,٥٨٦	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(١٨٦,١٢٩)	(١٣,٨١٥)	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(٤٧٤,٨٤٠)	(٤٤١,٣٤٢)	المخزون
٣٣٩,٣٤٠	٤٤,٦٦٩	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٦٠٣,٣٩٨	٤٦٦,٠٩٨	الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٦٩,٩٩٩)	(١١٩,٢٢٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٥٠٠)	.	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٥٠,٠٠٠)	(١٣٠,٧٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(١,٥٣١,٤٩٩)	(٢٤٩,٩٢٢)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
٧١,٨٩٩	٢١٦,١٧٦	صافي التغير في النقد خلال العام
٢,٢٨١,٠٤٧	٢,٣٥٢,٩٤٦	رصيد النقد في بداية السنة
٢,٣٥٢,٩٤٦	٢,٥٦٩,١٢٢	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

أعيد إصداره
د. نايف الشريف
رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
عنه معمله الإدارة

مجلس إدارة
٢٠١٨

ماهر عطالله الجهني

مجلس إدارة

المطاسب
عبدالله المقاري

عنه

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية المكفوفين الخيرية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٦٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة المدينة المنورة.

٢-١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢-١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

٦-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٦-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٨-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

٩-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية . .

١١-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٣-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
• التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
• التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٤-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٥-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٦-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٧-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢,٣٥٢,٩٤٦

٢,٣٥٢,٩٤٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢,٥٦٩,١٢٢

٢,٥٦٩,١٢٢

نقد بالبنوك

٤- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠,٤٩٦

١٧٥,٦٣٣

١٨٦,١٢٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨٦,٠٠٠

١٣,٩٤٤

١٩٩,٩٤٤

مخزون مركز رؤية الشامل

مخزون العطور

٥- الارصدة المدينة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٣,٧٤١

٢٤٤,٤٠٨

٣١٠,٥٠٠

٥٧٨,٦٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤٤,٠٠٠

٤٨٧,٤٩١

٤٨٨,٥٠٠

١,٠١٩,٩٩١

ذمم العاملين

ايرادات مستحقة

ذمم متنوعة

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢) المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بالريالات السعودية)

٦- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	لوحات اعلانية	ديكورات	معدات المزرعة	الات	المفروشات	الاثاث	اجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الأراضي
	%١٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٠	%١٥	%٢٠	%٤	-	-
١٠,٧٤٢,٥٩٢	٣٢,١٦٠	٧٧١,٣٦١	٧٥,٣٤٠	١٤٧,٣٣١	١,٤٥٨,٥٧٠	٣١٦,٠٠٠	٤,٧٣٦,٨٣٠	٣,٢٠٥,٠٠٠		
٢٧٦,٠٤٧	.	١,٤٠٠	١٤,٠٠٠	٤١,٣٨٤	٦٠,٩٣٨	١٥٦,٨٢٥	١٥,٥٠٠			
١١,٠١٨,٦٣٩	٣٢,١٦٠	٧٧١,٣٦١	٧٦,٧٤٠	١٨٨,٧١٥	١,٥١٩,٥٠٨	٤٧٢,٨٢٥	٤,٧٥٢,٣٣٠	٣,٢٠٥,٠٠٠		
٦١٢,٤٤١	١,٣٤٠	٦٧,٧٩٣	١١,٣٠١	١٥,٧٩٥	٩٦,٤٠٩	٩٠,٠٦٦	٣٢٩,٧٣٧			
٦٠٦,٧٢٤	٣,٢١٦	٧٧,١٣٦	١١,٤٠٦	١٦,٢٣٩	٢٢٤,٨٨٢	٨٤,١١٠	١٨٩,٧٣٥			
١,٢١٩,١٦٥	٤,٥٥٦	١٤٤,٩٢٩	٢٢,٧٠٧	٣٢,٠٣٤	٣٢١,٢٩١	١٧٤,١٧٦	٥١٩,٤٧٢			
١٠,١٣٠,١٥١	٣٠,٨٢٠	٧٠٣,٥٦٨	٦٤,٠٣٩	١٣١,٥٣٦	١,٣٦٢,١١١	٢٢٥,٩٣٤	٤,٤٠٧,٠٩٣	٣,٢٠٥,٠٠٠		
٩,٧٩٩,٤٧٤	٢٧,٦٠٤	٦٢٦,٤٣٢	٥٤,٠٣٣	١٥٦,٦٨١	١,١٩٨,٢١٧	٢٩٨,٦٤٩	٤,٢٣٢,٨٥٨	٣,٢٠٥,٠٠٠		

٧- الأصول غير الملموسة

المجموع	الهوية البصرية والسمعية	الموقع الإلكتروني	برامج
	%٢٥	%٢٥	%٢٥
٦٤,٨٠٠	١٣,٠٠٠	٣٤,٦٥٠	١٧,١٥٠
٦٤,٨٠٠	١٣,٠٠٠	٣٤,٦٥٠	١٧,١٥٠
١٦,١٤٩	٣,٢٥٠	٨,٥٣٨	٤,٣٦١
١٦,٢٠٠	٣,٢٥٠	٨,٦٦٢	٤,٢٨٨
٣٢,٣٤٩	٦,٥٠٠	١٧,٢٠٠	٨,٦٤٩
٤٨,٦٥١	٩,٧٥٠	٢٦,١١٢	١٢,٧٨٩
٣٢,٤٥١	٦,٥٠٠	١٧,٤٥٠	٨,٥٠١

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مشروع مدينة النور
-	٢٦,٧٠٠	بيت المزرعة
-	٤,٠٠٠	مبنى المقر الرئيسي الجديد
-	١٠٠,٠٠٠	المركز الإعلامي
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨٠,٧٠٠</u>	

٩- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٣٩,٣٤٠	٢٥٣,٥٩٢	دائنون متنوعون
-	١٣٠,٤١٧	مصروفات مستحقة
<u>٣٣٩,٣٤٠</u>	<u>٣٨٤,٠٠٩</u>	

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٩,٥٥٠	رصيد المخصص أول العام
١٩,٥٥٠	٣٨,٣٧٣	يضاف: المخصص المكون خلال العام
-	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
<u>١٩,٥٥٠</u>	<u>٥٧,٩٢٣</u>	رصيد المخصص آخر العام

١١- التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١٨٠,٠٠٠	قراءة بلا عناء
-	١١١,١٤٦	برنامج خيركم
-	٩٠,٠٠٠	كرة الهدف
-	١٥,٧٠٠	تبرعات لشراء اجهزة
-	٢٢,٠٠٠	تبرعات لشراء مصاحف بريل
-	٤,٩٨٠	افطار صائم
-	٥,٠٠٠	رحلة عمرة
-	٣,٣٣١	العصا البيضاء
-	٣,٦٠٠	تبرعات متنوعة مقيدة
<u>-</u>	<u>٤٣٥,٧٥٧</u>	

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٢- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١,٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
-	١,٢٠٠,٠٠٠	

١٣- إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٣,٠٠٠	إيرادات برامج
-	٦٦٨,٢٨٥	إيرادات مركز رؤية الشامل
-	١٣,٢٥٥	إيرادات معمل العطور
-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات المطبعة
-	٧٨٤,٥٤٠	

١٤- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٦٩,٤٠٨	٧٠٠,٧٥٠	إيرادات تأجير
-	٣٥,١٠٠	شيكات ملغاة
٥٦٩,٤٠٨	٧٣٥,٨٥٠	

١٥- المساعدات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	١,٥٠٠	مساعدات نقدية كفالات ايتام
-	١٥,٧٠٠	مساعدات نقدية مقطوعة
-	٤٥٨,٦٠٩	مساعدات نقدية برامج موسمية
-	٣,٠٠٠	مساعدات نقدية كفالة اسر
-	١,٠٠٠	مساعدات نقدية اعانة مرضى
-	٥٧,٢٤٩	مساعدات نقدية برنامج خيركم
-	٢٢,٠٥٠	مساعدات نقدية لشراء اجهزة
-	١١,٠٠٠	مساعدات نقدية لتأسيس منازل
-	٢٠,٤٥٠	مساعدات نقدية دعم معهد النور
-	٥,٤٠٠	مساعدات نقدية لتعليم كبار المكفوفين
-	٥٩٥,٩٥٨	

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٦- مصروفات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
١,٩٥٦,٩٧٥	٧١٧,٠٤٠	برامج متنوعة للمكفوفين
٣٠,١٣١	٤١,٨٦٠	تسويق برامج
-	١٨٠,٧٩٢	مصاريف جمع الاموال
-	١٣,٩٩٦	مصاريف مركز رؤية للتبرعات
٣٣,٨٣٦	٢٥,٩٧٣	مصروفات مزرعة الجمعية
٤٣,٢٣٣	١,٢٢١,٤٥٦	مركز رؤية الشامل ومعمل العطور (١٦/١)
<u>٢,٠٦٤,١٧٥</u>	<u>٢,٢٠١,١١٧</u>	

(١٦/١) - تكلفة ايرادات مركز رؤية الشامل ومعمل العطور

-	١٨٦,١٢٩	مخزون اول العام
-	٦٦٨,٣٩٧	يضاف
-	٥٦٦,٨٧٤	المشتريات
-	(١٩٩,٩٤٤)	مصروفات التشغيل
-	١,٢٢١,٤٥٦	(يخصم)
-		مخزون اخر العام
<u>-</u>	<u>١,٢٢١,٤٥٦</u>	

جمعية المكفوفين الخيرية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٣)
المدينة المنورة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣٥,٤٠٠	١٧١,٣٩٥	الرواتب وما في حكمها
٣٣,٤٧٦	٢٦,٦٥٨	بدلات ومكافآت
٣٣,١٧١	١٣,٥٦٥	التأمينات الاجتماعية
٥,٤٥٠	٦,٢٧٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٤٩٨	٣٣,٥٠٦	قرطاسية ومطبوعات
٧,٤٧٤	١٩,٢٠٤	هاتف وبريد وفاكس
٢٨٥,٠٠٠	٢٢٠,٥٠٠	ايجارات
١٠,٩٠٠	٢,٦٠٠	رسوم حكومية
٣,٧٧٠	٨,٨٣٠	محروقات ومصروفات السيارات
٢٩,٥٤٣	١٨,١٠٨	كهرباء ومياه
٥٦,٩٧٣	٨١,٦٧٣	صيانة واصلاح
١٢,٠٦٠	٢١,٩٢١	ضيافته ونظافة
٢٠,٨٠٠	٢٠,١٥٧	بدلات سكن
-	١٢,٧٦٣	تحميل وتنزيل وشحن
-	٦,٥٠٠	اتعاب مهنية
٤,٢٦٤	١٥,٢٣٢	مصروفات سفر
١٣,١٥٠	٦٣,٠٠٠	دعاية واطلاق
١٥,٦١٨	١٦,٢٠٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٢٨,٤٨٠	٦٠٦,٧٢٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٩٥٩	١,٠٠٧	نثرية ومتنوعة
<u>١,١٢١,٩٨٦</u>	<u>١,٣٦٥,٨١٥</u>	

أ. م. ل. ص. م.
د. نايف بن شهاب
ك. م. م.

ياسين صالح راجح
YASIN SALEM
RAGH



ماهر عطالله الجهني

الحاسب
عبدالله اللعاب
ع. م.