



٩٤٦٨٩  
الرقم :  
١٤٣٥٢٠١٤  
التاريخ :  
المرفقات :

المحترم

سعادة المدير العام لمؤسسة عبدالعزيز بن باز الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

إشارة الى خطابكم رقم (٧٧ / م ع / ٤٠) وتاريخ ١٤٤٠/٨/٢٤ هـ ومشفوعة عدد (٣) نسخ من

القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٨ م .

نفيدكم بأنه تم ارسال نسخة من القوائم المالية للعام المالي ٢٠١٨ م للإدارة العامة للدعم المالي

والمؤسسي بالوزارة برقم ( ٢٨١٧٧٦ ) وتاريخ ١٤٤٠/٨/٣٠ هـ بعد ان تم إدخالها بالنظام الموحد

للجمعيات الخيرية .

نأمل منكم التكرم لمن يلزم بالعمل بالاتي :

١- عرض القوائم المالية المدققة على موقع الجمعية الالكتروني وفي مقرها واطلاع أعضاء

الجمعية العمومية عليها.

٢- العمل بالتعيم رقم ( ١١٠٠١ ) وتاريخ ١٤٣٩/٦/٢ هـ .

متمنين للجمعية كل التوفيق.

ب وفضلوا بقبول أطيب تحياتي ، ،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بالرياض

أحمد بن سعيد الزهراني

مؤسسة الشيخ بن باز الخيرية  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م  
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الأمناء

مؤسسة الشيخ بن باز الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لمؤسسة الشيخ بن باز الخيرية - مجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوانين المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوانين المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن المؤسسة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوانين المالية، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا الم تحفظ.

### مسؤوليات الإدارة حول القوانين المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوانين المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوانين مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوانين المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة المؤسسة 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 هناك نية لتصفية المؤسسة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المؤسسة.

### **مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:**

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية بكل 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 جوهريه ، 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. ويعود خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافر 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 للمؤسسة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قدمت 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 المؤسسة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا 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 المؤسسة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة مؤسسة الشيخ بن باز الخيرية - من بين أمور أخرى - بالطاقق والتوقيق 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 للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحافظ عليها .

عن الرويس و شريكه

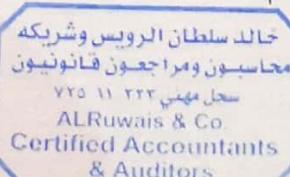
الرياض : ١٦ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢١ ابريل ٢٠١٩.

محاسبون و مراججون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(٣)	١٥,١٨٢,٢٥٢	١٦,٢٢٦,١٤٧
سلف العاملين		٤٢,٢٤٧	٣٦,٥٤٣
مخزون كتب وأشرطة		٢٧٦,٧٥٦	٢٣٤,٨٨١
دفعات مقدمة موردي خدمات	(٤)	٢١,٠٠٠	١,٢٨٦,٥٢٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	٥,٠٢٦	٨,١١٦
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>١٥,٥٢٧,٢٨١</b>	<b>١٧,٧٩٢,٢١٣</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١٣,٨٠٦	٢٠,٥٧٢
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٨٧٤,٨٨٩	-
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٨٨٨,٦٩٥</b>	<b>٢٠,٥٧٢</b>
<b>اجمالي الأصول</b>		<b>١٦,٤١٥,٩٧٦</b>	<b>١٧,٨١٢,٧٨٥</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
موردي الخدمات	(٨)	٧٦,٧١٢	٧٦,٧١٢
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٩)	١٢٢,٧٩٢	١,٢٧٤,٦٤٦
قروض ميسرة		٩٨٠,١٢٠	١,٢٧٢,٨٧١
<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>		<b>١,١٧٩,٦٢٤</b>	<b>٢,٦٢٤,٢٢٩</b>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٩٦,٨٠٠	-
<b>مجموع الالتزامات الغير المتداولة</b>		<b>١٩٦,٨٠٠</b>	<b>-</b>
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>١,٣٧٦,٤٤٤</b>	<b>٢,٦٢٤,٢٢٩</b>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٨٤٧,٣٩٢	(٣,٩٧٧,٧٥٥)
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١١,٨٦٤,١٥٠	١٧,٨٣٨,٣٠١
صافي أصول الأوقاف		١,٣٢٨,٠١٠	١,٣٢٨,٠١٠
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>١٥,٠٣٩,٥٥٢</b>	<b>١٥,١٨٨,٥٥٦</b>
<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>١٦,٤١٥,٩٧٦</b>	<b>١٧,٨١٢,٧٨٥</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>إيرادات والتبرعات</u>					
١٨٧٠٩٣	٥٠١٩٤	-	-	٥٠١٩٤	الهبات و المنح
٦٩٧١٤٤	١٠٢٥٢٦	-	١٠٢٥٢٦	-	(١٠) تبرعات النقدية المقيدة
٢٠٠	-	-	-	-	رءات الزكاه
١٤٤٨٠٤	٢٤٥١	-	-	٢٤٥١	تبرعات الهبات والهدايا
-	٨٠٧٠٨	-	-	٨٠٧٠٨	إيراد الجوال
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
-	-	-	(٢٠٤٢٦٧)	٢٠٤٢٦٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨٩٩٢٤١	٢٣٥٨٧٩	-	(١٠١٧٤١)	٣٣٧٦٦٠	جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات</u>					
٣٦٣٩١٥	١٨٣٨٣٩	-	-	١٨٣٨٣٩	مصاريف المشاريع والأنشطة
١٠٠٤٥٦٦٦	١٠٢٨٨٢٨٥	-	-	١٠٢٨٨٢٨٥	(١١) مصاريف العمومية والإدارية
٨٠٠١٣	٨٠٠٥٣	-	-	٨٠٠٥٣	اٍلاك العقارات والآلات والمعدات (٦)
-	٢٩١٦٣٠	-	-	٢٩١٦٣٠	اٍلاك الأصول الغير ملموسة (٧)
١٠٤١٧٥٩٤	١٠٧٧١٨٠٧	-	-	١٠٧٧١٨٠٧	جمالي المصروفات والخسائر
(٥١٨٣٥٣)	(١٠٥٣٥٩٢٨)	-	(١٠١٧٤١)	(١٤٣٤١٨٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<u>بنود الاستثنائية</u>					
(١٥٨٩٠)	١٠١٧٢٩١٧	-	-	١٠١٧٢٩١٧	تسويات سنوات سابقة
٣٦٤	٢١٤٠٠٧	-	-	٢١٤٠٠٧	(١٢) إيرادات اخري
(١٥٥٢٦)	١٠٣٨٦٩٢٤	-	-	١٠٣٨٦٩٢٤	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٥٣٣٨٧٩)	(١٤٩٠٠٤)	-	(١٠١٧٤١)	(٤٧٢٦٣)	التغير في صافي الأصول
-	-	-	(٥٨٧٢٤١٠)	٥٨٧٢٤١٠	تسويات على صافي الأصول
١٥٧٢٢٤٤٣٥	١٥١٨٨٥٥٦	١٠٣٢٨٠١٠	١٧٨٣٨٣٠١	(٣٩٧٧٧٥٥)	صافي الأصول بداية السنة
١٥١٨٨٥٥٦	١٥٠٣٩٥٥٢	١٠٣٢٨٠١٠	١١٨٦٤١٥٠	١٠٨٤٧٣٩٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م      ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٥٣٣,٨٧٩)	(١٤٩,٠٠٤)	التغير في صافي الأصول
٨,٠١٣	٨,٠٥٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢٩١,٦٣٠	إهلاك الأصول الغير ملموسة
-	٢١١,٥٩٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٥٢٥,٨٦٦)	٣٦٢,٢٦٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>ال滂غرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣٦,٥٤٣)	(٥,٧٠٤)	سلف العاملين
١,٠٨٥	(٤١,٨٧٥)	مخزون الكتب والأشرطة
(١٢٠,٠٠٦)	١,٢٦٥,٥٢٦	دفعات مقدمة موردي خدمات
(٤,٩٨٢)	٣,٠٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٨١٧,٣٣١)	-	موردي الخدمات
(٣١,٨٠٠)	-	أمانات موظفين
(٥٥٧,٧٠٢)	(١,١٥١,٨٥٤)	المصروفات المستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٤,٧٩٠)	المسدود من مكافأة نهاية الخدمة
(٣٠٩٣,١٤٥)	٤١٦,٦٦٢	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

-	(١,٢٨٧)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
-	(١,١٦٦,٥١٩)	إضافات أصول غير ملموسة
-	(١,١٦٧,٨٠٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

(٦,٠٠٠)	(٢٩٢,٧٥١)	المسدود من قروض ميسره
(٦,٠٠٠)	(٢٩٢,٧٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠٩٩,١٤٥)	(١,٠٤٣,٨٩٥)	التغير في النقدية خلال السنة
١٩,٣٢٥,٢٩٢	١٦,٢٢٦,١٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٦,٢٢٦,١٤٧	١٥,١٨٢,٢٥٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

مؤسسة الشيخ عبد العزيز بن باز الخيرية ، مؤسسة خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢) وتاريخ ١٤٢٢/١/٣ هـ ومركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف المؤسسة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* جمع التراث العلمي لسماحة الشيخ عبد العزيز بن باز رحمة الله وما اثر عنه وحفظه وتصنيفه بكافة الصيغ المقرورة والمسموعة والمرئية .
- \* خدمة التراث العلمي لسماحة الشيخ عبد العزيز بن باز رحمة الله واخراجه بمواصفات قياسية وجودة عالية علمياً وفنرياً.
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للمؤسسة .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالریال 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً 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 ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتلمه في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

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

العرف المحاسبي :

تقوم المؤسسة بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في المنح والهبات والتي تلقاها المؤسسة من المترعدين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات المنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع المؤسسة 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 المت荡عة طبقاً لأساس التقيدي.
- يتم إثبات ما يتم تلقيه من منح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 وظائف المؤسسة ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس التقيدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدنية:

تبث الذمم المدينية بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تتطبع الديون المعدومة عند تكبدها.

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

#### العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٥	معدات مكتبية	%٢٥	السيارات
%١٠	لوحات إعلانية	%١٠	أثاث ومفروشات
%١٠	ديكورات وتجهيزات	%١٢,٥	أجهزة كمبيوتر
%٢,٥	خزن مالية	%١٠	أجهزة كهربائية
%١٠	عدد وأدوات	%١٠	أجهزة تكييف

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### 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 .

#### مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا يبرر لها .

مؤسسة الشيخ بن باز الخيرية  
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

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

١٥,٦٩٣,٣٤٠	٧,٨٣٢,٧٦٤	حسابات جارية لدى مصرف الراجحي
٥٣٢,٨٠٧	٧,٣٤٩,٤٨٨	البنك السعودي للاستثمار
١٦,٢٢٦,١٤٧	١٥,١٨٢,٢٥٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٤) دفعات مقدمة موردي خدمات

١,١٦٦,٥٢٠	-	الموسوعة الإلكترونية
١٢٠,٠٠٦	٢١,٠٠٠	مطبعة الحميضي
١,٢٨٦,٥٢٦	٢١,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٥) مصاروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٦,٢٣١	٣,٤٧٦	مصاروفات مدفوعة مقدما تأمين صحي
١,٢٨٥	١,٤٠٠	مصاروفات مدفوعة مقدما تأمين سيارات
٦٠٠	١٥٠	مصاروفات مدفوعة مقدما صيانة
٨,١١٦	٥٠٠٢٦	

مؤسسة الشيخ بن باز الخيرية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)  
 إضافات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
 (٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

معدات مكتبية	أجهزة تكييف	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
١٣٥,٤٤٤	٨٢,٧٩٧	٧٦,٦٣٢	٢٣٩,٧٠٦	١٧٧,١٤٣	٣٠٧,٥٥٢	الرصيد بداية السنة
١,٢٨٧	-	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
١٣٦,٧٣١	٨٢,٧٩٧	٧٦,٦٣٢	٢٣٩,٧٠٦	١٧٧,١٤٣	٣٠٧,٥٥٢	الرصيد في نهاية السنة
<b>الإهلاك المتراكם</b>						
١٣٥,٤٤٣	٨٢,٧٩٦	٦٢,٦٢٨	٢٣٩,٠١٣	١٧٧,١٤٢	٣٠٧,٥٥١	الرصيد بداية السنة
-	-	٧,٧٠٣	١٢٥	-	-	أهلاك السنة
١٣٥,٤٤٣	٨٢,٧٩٦	٧٠,٣٣١	٢٣٩,١٣٨	١٧٧,١٤٢	٣٠٧,٥٥١	الرصيد في نهاية السنة
<b>القيمة الدفترية</b>						
١,٢٨٨	١	٦,٣٠١	٥٦٨	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١	١	١٤,٠٠٤	٦٩٣	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٠)

مؤسسة الشيخ بن باز الخبرية

مجلة بوابة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات (نهاية)

الإجمالي	عدد أدوات	خزن مالية	ديكورات وتجهيزات	لوحات إعلانية	التكلفة
١٠,١٠٠,٠٨٥	٥٥٠	٨,٩٨٧	٢١,٩٢٠	٤٩,٣٥٤	الرصيد بداية السنة
١,٢٨٧	-	-	-	-	اضافات خلال السنة
١٠,١٠١,٣٧٢	٥٥٠	٨,٩٨٧	٢١,٩٢٠	٤٩,٣٥٤	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم					
١٠,٧٩,٥١٣	٥٤٩	٣,١١٩	٢١,٩١٩	٤٩,٣٥٣	الرصيد بداية السنة
٨,٠٥٣	-	٢٢٥	-	-	أهلاك السنة
١٠,٨٧,٥٦٦	٥٤٩	٣,٣٤٤	٢١,٩١٩	٤٩,٣٥٣	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية					
١٣,٨٠٦	١	٥,٦٤٣	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٠,٥٧٢	١	٥,٨٦٨	١	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١١)

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

الإجمالي	الموسوعة الالكترونية	(٧) صافي الأصول الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩	إضافات خلال السنة
١,١٦٦,٥١٩	١,١٦٦,٥١٩	الرصيد في نهاية السنة
٢٩١,٦٣٠	٢٩١,٦٣٠	أهلاك المتراكع
٢٩١,٦٣٠	٢٩١,٦٣٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٨٧٤,٨٨٩	٨٧٤,٨٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	<u>(٨) موردي الخدمات</u>
٧٦,٧١٢	٧٦,٧١٢	دار بن الأثير للنشر والتوزيع
٧٦,٧١٢	٧٦,٧١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	<u>(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى</u>
١,١٠٦,٦٦٦	-	مصاريف إيجارات مستحقة
١٦٧,٩٨٠	١١٨,٤٢٨	مستحقات موظفي المؤسسة
-	٤,٣٦٤	تأمينات إجتماعية مستحقة
١,٢٧٤,٦٤٦	١٢٢,٧٩٢	

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

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

١٠,٠١٥	-	تبرعات مشروع أحب الأعمال
٦٧٢,٨٤٥	٤٩,٤٢٠	المشاريع العلمية
٧,١١١	-	تبرعات كفالة الأسر
٧٨٠	-	وجبه حاج
٢,٤٩٤	-	الميراث العلمي
٢,٤٦٨	-	الصدقة الجارية
١,٣٤١	-	تبرعات تبصير وهديه حاج
٩٠	-	تبرعات المساجد
-	٥٣,١٠٦	تبرعات طباعة كتب
<b>٦٩٧,١٤٤</b>	<b>١٠٢,٥٢٦</b>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

٥٦١,٠٢٦	٧٧٢,٥٠٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢١,٥٦٦	٣٣,٢٨٣	التأمينات الاجتماعية
٢٠٧,٨٦٦	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٥,٣٥٦	٤,٩٩٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٣١,٢٥٤	٣٣,٧٣٧	مصاريف سفر وانتقال
١٢,٤٢٢	١٢,٣٠٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٢,٨٣٧	٢٧,٧٣٥	مصاريف كهرباء ومياه
٢٦,٧٥١	٢٨,٨٤٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٦١٩	-	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٤٢,٩٧٠	٤١,١٥٠	مصاريف ضيافة
٤٧,٠٥٢	٣٧,٥٩٠	مكافأه نهاية الخدمة
٤,٩٠٠	٣,٣٠٤	مصاريف دعاية وإعلانات
١,٢٠٠	٤٥٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١,٨١٠	٦٥,٩١١	مصاريف رسوم واشتراكات
١٨,٦٩٥	١٩,٣٤٤	تأمين طبي وعلاج
٦,٠٩٠	٥,٨٠٧	مكافآت
١,٢٠٠	٥٠٠	أجور ونقل عمال تحويل وتنزيل
٢٢,١٠٠	-	مصاريف حكومية
٧,٩٥٢	٨٢٤	مصاروفات أخرى
<b>١٠٠٤٥,٦٦٦</b>	<b>١,٢٨٨,٤٨٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٢) إيرادات أخرى

٣٦٤	١٤,٠٠٧	تأخير وغياب
-	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
٣٦٤	٢١٤,٠٠٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٣) صافي الأصول المقيدة
٥٣١,١٧٥	٥٣١,١٧٥	تبرعات الكفارات
٣٩,٥٣٩	٣٩,٥٣٩	تبرعات العقائق
٣٠,٤٥٠	٣٠,٤٥٠	تبرعات النذور
١٠٥,٧٧٣	١٠٥,٧٧٣	تبرعات مساعدات زواج
١٠٠٨٨,٠٠٩	١٠٠٨٨,٠٠٩	تبرعات بناء مساجد
٨٤٥,٣٨٠	٨٤٥,٣٨٠	مساهمات بناء مساجد
٧٢,٧٨٦	٧٢,٧٨٦	تبرعات حلقات تحفيظ
١٥٠,٥١٧	١٥٠,٥١٧	تبرعات حفر الآبار
١,١٩٥,٢٩٥	١,١٩٥,٢٩٥	تبرعات كفالة الأيتام
١,٧٢٤,١٤١	١,٧٢٤,١٤١	تبرعات كفالة الأسر
٣٣٣,٤٢٥	٣٣٣,٤٢٥	تبرعات إفطار الصائم
٣١,١١٥	٣١,١١٥	تبرعات علاج مريض
١٩٦,١٩٢	١٩٦,١٩٢	تبرعات الهدي
٣٣,٠١٧	٣٣,٠١٧	تبرعات تحجيج مسلم
٥٢,٤٥٢	٥٢,٤٥٢	تبرعات الفدى
٣,٤٨٦	٣,٤٨٦	تبرعات زكاة الفطر
٧٨٠	٧٨٠	تبرعات وجيه حاج
٧٩,٥٥٠	٧٩,٥٥٠	تبرعات بطانيات شتاء
٩,٧٢٧	٩,٧٢٧	تبرعات الحقيبة المدرسية
٤٥,١٥٠	٤٥,١٥٠	تبرعات إنابة حاج
٦,٥٦٧,٩٥٩	٦,٥٦٧,٩٥٩	٠٠ ما بعده

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) صافي الأصول المقيدة (تتمة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦٠٥٦٧,٩٥٩	٦٠٥٦٧,٩٥٩	٦٠٥٦٧,٩٥٩
١,٢٤٣,٥٥٠	١,٢٤٣,٥٥٠	١,٢٤٣,٥٥٠
١,٧٧٦,٦٨١	-	١,٧٧٦,٦٨١
٢,٥٠٨,٦٥٦	٢,٥١٥,٣٥٦	٢,٥٠٨,٦٥٦
٤,٢٤٥,١٧٨	٩٦٧,٠٣٨	٤,٢٤٥,١٧٨
١,٤٤١,٣٥٦	٥١٥,٣٢٦	١,٤٤١,٣٥٦
٥٤,٩٢١	٥٤,٩٢١	٥٤,٩٢١
	١١,٨٦٤,١٥٠	١٧,٨٣٨,٣٠١

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للمؤسسة من قبل الادارة في تاريخ ٢٠١٩/٤/٢١