



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

جمعية مكارم الأخلاق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

إئتم المالية عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ١٨

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

جمعية مكارم الأخلاق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٩٠٥)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية مكارم الأخلاق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية مكارم الأخلاق- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩٠٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م 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 عن الفترة من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى , ونظراً لأنها القوائم المالية الأولى للجمعية فإن القوائم المالية الحالية تعبر عن الفترة من ٢٥ ابريل ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل) وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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.

### 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 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 جوهريّة , 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. 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.
- 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 تأكد 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 تأكد 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 مكارم الأخلاق - 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 و شريكه

الرياض : ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٣ مارس ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

ترخيص رقم (٥٤٩)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>		
النقد بالبنوك ولدي البنوك	(٣)	١,١٢٥,٩٠٢
أرصدة مدينة أخرى	(٤)	٧,٤٦٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٥)	٥٩,٩٨٥
مجموع الأصول المتداولة		<u>١,١٩٣,٣٤٧</u>
<u>الأصول الغير متداولة</u>		
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١٦٧,٨٠٢
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٣,٧٨٠
مجموع الأصول الغير متداولة		<u>١٧١,٥٨٢</u>
إجمالي الأصول		<u><u>١,٣٦٤,٩٢٩</u></u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>		
<u>الالتزامات المتداولة</u>		
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٨)	١٨,٣٢٠
مجموع الالتزامات المتداولة		<u>١٨,٣٢٠</u>
<u>صافي الأصول</u>		
صافي الأصول غير المقيدة		٧٠٨,٤٧٩
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٦٣٨,١٣٠
مجموع صافي الأصول		<u>١,٣٤٦,٦٠٩</u>
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		<u><u>١,٣٦٤,٩٢٩</u></u>

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

عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
			<u>الإيرادات والمكاسب</u>
١,١٥٠,٩٨٣	-	١,١٥٠,٩٨٣	الترقيات النقدية العامة
٩٨٩,٠٠٠	٩٨٩,٠٠٠	-	(٩) الترتيبات المقيدة
٦٠,٣٨٠	-	٦٠,٣٨٠	الترقيات العينية
٤١٩	-	٤١٩	ترقيات عينية - أصول ثابتة
٣,٨٠٠	-	٣,٨٠٠	ترقيات عينية - أصول غير ملموسة
١١,٠٠٠	-	١١,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
			<u>صافي الأصول المعصرة من القيود</u>
-	(٧٥٠,٨٧٠)	٧٥٠,٨٧٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٢,٦١٥,٥٨٢	٦٣٨,١٣٠	١,٩٧٧,٤٥٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
			<u>المصروفات والخسائر</u>
٥٣٣,٦٠٩	-	٥٣٣,٦٠٩	(١١) مصروفات الأنشطة
٢٢,٢٠٠	-	٢٢,٢٠٠	مصروفات إلتزام معارض
٧٠١,٧٧١	-	٧٠١,٧٧١	(١٢) مصروفات إنشائية وعمومية
١١,٣٩٣	-	١١,٣٩٣	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٦٨,٩٧٣	-	١,٢٦٨,٩٧٣	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٣٤٦,٦٠٩	٦٣٨,١٣٠	٧٠٨,٤٧٩	صافي الأصول نهاية الفترة

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

عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الاصول ١,٣٤٦,٦٠٩

إهلاك الأصول الثابتة ١١,٣٩٣

تبرعات عينية - أصول ثابتة (٤١٩)

تبرعات عينية - أصول غير ملموسة (٣,٨٠٠)

التغير في صافي الأصول بعد التسويات ١,٣٥٣,٧٨٣

التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة

أرصدة مدينة اخرى (٧,٤٦٠)

مصرفات مدفوعة مقدماً (٥٩,٩٨٥)

مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى ١٨,٣٢٠

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية ١,٣٠٤,٦٥٨

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء اصول ثابتة (١٧٨,٧٥٦)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية (١٧٨,٧٥٦)

التقديده و ما في حكمها اخر الفترة ١,١٢٥,٩٠٢

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



عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

## (١) التكوين والنشاط :-

جمعية مكارم الأخلاق، جمعية خيرية مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ٩٠٥ وتاريخ ١٤٣٨/٠٧/٢٨ هـ الموافق ٢٥

أبريل ٢٠١٧ م مركزها الرئيسي الرياض - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* نشر مكارم الأخلاق في المجتمعات الإنسانية بصورة إبداعية .
- \* تبصير المجتمع بأهمية مكارم الأخلاق .
- \* ترسيخ ثقافة مجتمعية تقوم على مكارم الأخلاق .
- \* بناء جيل من الشباب يندب التعصب بكل أشكاله ويساعدهم في بث التسامح بين الأفراد .
- \* غرس القيم والمفاهيم الأخلاقية التي تحتاجها المجتمعات الإسلامية .

## السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من كل عام ميلادي وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام ونظراً لأن هذه القوائم الأولى للجمعية فأنها تعبر عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، 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 المحتمل 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 :-

## (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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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

النقدى.

عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

- 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 .

(ت)

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### 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 :-

عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

أجهزة حاسب آلي وبرامج	%١٥
آثاث ومفروشات	%١٠
اجهزة واليات وعدد	%١٠
اللوحات	%١٠

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقا لإحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكثوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدي البنوك
٨٦٧,٩٢٧	بنك البلاد العام
٢٥٧,٩٧٥	بنك الانماء
<u>١,١٢٥,٩٠٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) أرصدة مدينة أخرى
١,٤٠٠	سلف الموظفين
٦,٠٦٠	عهدة امين الصندوق
<u>٧,٤٦٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٥,٥٥٦	الايجار
٤,٤٢٩	تأمين طبي
<u>٥٩,٩٨٥</u>	

التكلفة	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات	اجهزة والات وعدد	اللوحات	الإجمالي
الإضافات خلال الفترة	٢٤,٣٠٦	٨٧,٢٥٦	٤٤,١٥٣	٢٣,٤٨٠	١٧٩,١٩٥
الرصيد في نهاية الفترة	٢٤,٣٠٦	٨٧,٢٥٦	٤٤,١٥٣	٢٣,٤٨٠	١٧٩,١٩٥
الإهلاك المتراكم					
إهلاك الفترة	٣,٣٤٠	٣,٧٣٠	٣,٤٣٢	٨٩١	١١,٣٩٣
الرصيد في نهاية الفترة	٣,٣٤٠	٣,٧٣٠	٣,٤٣٢	٨٩١	١١,٣٩٣
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٠,٩٦٦	٨٣,٥٢٦	٤٠,٧٢١	٢٢,٥٨٩	١٦٧,٨٠٢

الإجمالي	برامج	
		<u>التكلفة</u>
٣,٧٨٠	٣,٧٨٠	الإضافات خلال الفترة
٣,٧٨٠	٣,٧٨٠	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
-	-	إهلاك الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٧٨٠	٣,٧٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٠٠	مصروفات رواتب مُستحقة
٦,٤٩٩	مصروفات تأمينات مستحقة
٨,٠٠٠	مصروفات مكافآت مُستحقة
١,٣٢١	ذمم موظفين
<b>١٨,٣٢٠</b>	

من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) التبرعات النقدية المقبدة
١٥٠,٠٠٠	مشروعات منصة سمو
٨٠,٠٠٠	مبادرة شواهد مكارم
٢٤٩,٥٠٠	مبادرة وفاء للمعلم
١٠٩,٥٠٠	مبادرة الخبير الاخلاقي
٨٥,٠٠٠	مبادرة نزهة الاخلاق
١٤٠,٠٠٠	مبادرة تطبيق مكارم
١٢٥,٠٠٠	مبادرة حجاج وزوار الحرمين
٥٠,٠٠٠	مشروع مسابقة الافلام القصيرة
<b>٩٨٩,٠٠٠</b>	

من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) إعانات الوزارة
٤٠٠,٠٠٠	دعم التأسيس
<b>٤٠٠,٠٠٠</b>	

من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٣٨,٢١٤	مشروع الجبيل
١٥٣,١٢٠	حملة وفاء المعلم
٥٠,٠٠٠	مصروفات منصة سمو
٣٢,٠٠٠	مصروفات شواهد مكارم
٣١,٥٠٠	مصروفات الافلام القصيرة
٥٦,٢٥٠	مصروفات نزهة الاخلاق
٢٨,٠٠٠	مصروفات خبير الاخلاق
١٠٠,٠٠٠	دراسات إستشارية
٢٩,٥٢٥	مصروفات دعم متنوعة
١٥,٠٠٠	مصروفات الرؤية الوطنية ٢٠٣٠
<b>٥٣٣,٦٠٩</b>	



عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) مصروفات إدارية وعمومية
٤٠٠,٦٦٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٣,٢٨٤	مصاريف التأمينات الإجتماعية
٦٩,٤٤٤	مصاريف اجارات
٢٥,٦٣٧	مصاريف مكافآت
٥٣,٨٧٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٢٢٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,٧٩٧	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٨٥٦	مصاريف نظافة
٥٣,٨٢٥	صيانة وإصلاح وترميم
١,٤٨٥	مصاريف صيانة أجهزة
١٥,١٧٤	مصاريف ضيافة
١١,٩٨٠	مصاريف دعاية واعلانات
٨,٣٨٢	تصميم مواقع إلكتروني
١,٦٠٠	مصروف اجازات
٢,٠٠٠	مصاريف رسوم وتأشيرات
٥٥٤	مصروفات تأمين طبي
٥,٣١٣	عمولات بنكية
١٠,٦٧٠	مصاريف متنوعة
<b>٧٠١,٧٧١</b>	

عن الفترة من ٢٥ أبريل ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) صافي الأصول المقبدة
١٠٠,٠٠٠	المتبقي من مشروع منصة سمو
٤٨,٠٠٠	المتبقي من مشروع مبادرة شواهد مكارم
٩٦,٣٨٠	المتبقي من مشروع الوفاء للمعلم
٨١,٥٠٠	المتبقي من مشروع الخبير الاخلاقي
٢٨,٧٥٠	المتبقي من مشروع نزة الاخلاق
١٤٠,٠٠٠	المتبقي من مشروع تطبيق مكارم
١٢٥,٠٠٠	المتبقي من مشروع حجاج وزوار الحرمين
١٨,٥٠٠	المتبقي من مشروع الافلام القصيرة
<b>٦٣٨,١٣٠</b>	

## (١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٣/٣ م
- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .