



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
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 مجلس الأمناء
مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لمؤسسة عبدالله السليمان الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) -، 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 ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمؤسسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة 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 المتحفظ:

لم يتم نقل ملكية الاستثمارات والعقارات المتبرع بها من الشيخ / عبد الله السليمان رحمه الله عليه باسم المؤسسة فضلا عن وجود صكوك اراضي باسم المؤسسة ولم يتم اثباتها بالحسابات الماليه ، كما قامت المؤسسة بعمل مشروع تجاري بارض مفرحة المقام بمبلغ ١٦ مليون ورخصه بناء المشروع ليست باسم المؤسسة وانما باسم الشيخ احمد عبد الله السليمان والأرض باسم المؤسسة ولكن غير مثبتة بدفاتر المؤسسة ، ولم يتم تعيين الاستثمارات بشركة عنيزة الاستثمارية بالقيمة العادلة ولم يتم موافقتنا بالقوائم المالية للشركة ، 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 المؤسسة 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقييم مقدرة المؤسسة 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 المؤسسة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في المؤسسة.

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 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. 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 للمؤسسة.
- 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 المؤسسة 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 المؤسسة 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 مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

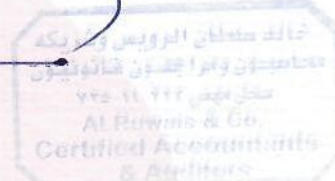
الرياض : ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٣١ يوليو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦,٣٢٤,٧٠٧	٩٨٧,١٧٠	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٢١٢,١٩٤	١,٩٨٧,٦٤٣	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٢٧٩,٨٢١	٣٠٤,٤٠٦	(٥)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧,٨١٦,٧٢٢	٣,٢٧٩,٢١٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٧,٧٥٣,٦٨٠	١٧,٧٥٣,٦٨٠	(٦)	استثمارات عقارية
١٧,٧٥٣,٦٨٠	١٧,٧٥٣,٦٨٠		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول الغير متداولة</u>
٢,٩٦٠,٠٠٠	٧,٦٤٠,٠٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٥٨٤	٥,٦٠٩	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٩٦٥,٥٨٤	٧,٦٤٥,٦٠٩		مجموع الأصول الغير متداولة
٢٨,٥٣٥,٩٨٦	٢٨,٦٧٨,٥٠٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٢,٠٠٠	٤٤٥,٧٩٠	(٩)	الدائنون
٩٢٠,٢٠٨	٨٩٢,٢٠٩		ايرادات مقبوضة مقدماً
١٢٨,٦٤٣	١١٢,٣٦٨	(١٠)	مصرفات مستحقة وارصده دائنه اخري
-	١,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	المستحق لاطراف ذات علاقته
٤٢١,٤٥٨	٤٢١,٤٥٨	(١٢)	أمانات للغير
١,٥٢٢,٣٠٩	٢,٨٧١,٨٢٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠١,٩٢٣	٢٥٩,٨٦٠		مخصص مكافاه ترك الخدمة
٢٠١,٩٢٣	٢٥٩,٨٦٠		مجموع الالتزامات الغير المتداوله
١,٧٢٤,٢٣٢	٣,١٣١,٦٨٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢٦,٨١١,٧٥٤	٢٥,٥٤٦,٨٢٣		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦,٨١١,٧٥٤	٢٥,٥٤٦,٨٢٣		مجموع صافي الأصول
٢٨,٥٣٥,٩٨٦	٢٨,٦٧٨,٥٠٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	غير مقيدة	إيضاح
			<u>الإيرادات والهبات</u>
-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	هبات ودعم المؤسسين
٤,٥٠٢,٣٧٠	٤,١٨٢,١٢٧	٤,١٨٢,١٢٧	(١٣) إيرادات الأنشطة
٤,٥٠٢,٣٧٠	٤,٣٨٢,١٢٧	٤,٣٨٢,١٢٧	إجمالي الإيرادات والهبات
			<u>المصروفات والخسائر</u>
٢,٠٣٢,٥٥٠	٢,٢٤٨,٩٣٧	٢,٢٤٨,٩٣٧	(١٤) المساعدات
١,١١٨,٣٠١	١,٢٠٠,٧٤٠	١,٢٠٠,٧٤٠	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣٢,٧٨٢	١,٤٢٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	جوائز وبحوث علميه
٩٤٢,١٨٣	٧٧٤,٨٩٥	٧٧٤,٨٩٥	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٧,٤٠٨	٧٨٤	٧٨٤	(٨) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,١٣٣,٢٢٤	٥,٦٥٠,٣٥٦	٥,٦٥٠,٣٥٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٦٩,١٤٦	(١,٢٦٨,٢٢٩)	(١,٢٦٨,٢٢٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
			<u>البنود الاستثنائية</u>
(١٢,١٨٠)	-	-	تسويات سنوات سابقة
-	٤,٤٨٦	٤,٤٨٦	إيرادات أخرى
-	(١,١٨٨)	(١,١٨٨)	خسائر رأسمالية
(١٢,١٨٠)	٣,٢٩٨	٣,٢٩٨	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٥٦,٩٦٦	(١,٢٦٤,٩٣١)	(١,٢٦٤,٩٣١)	التغير في صافي الأصول
٢٦,٤٥٤,٧٨٨	٢٦,٨١١,٧٥٤	٢٦,٨١١,٧٥٤	صافي الأصول بداية السنة
٢٦,٨١١,٧٥٤	٢٥,٥٤٦,٨٢٣	٢٥,٥٤٦,٨٢٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) 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>
٣٥٦,٩٦٦	(١,٢٦٤,٩٣١)	التغير في صافي الأصول
٥٩,٠٢٨	٦٥,٠٩٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧,٤٠٨	٧٨٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١,١٨٨	خسائر رأسمالية
٤٢٣,٤٠٢	(١,١٩٧,٨٦٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١,١٨١,٨٩٦	(٧٧٥,٤٤٩)	مصرفوات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
(٢٧٥,٢٢٧)	(٢٤,٥٨٥)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٣٧,٥٤٢)	٣٩٣,٧٩٠	الدائنون
(٣٢٣,٥٦١)	(١٦,٢٧٥)	مصرفوات مستحقة وارصده دائنه اخري
(١,٦٩٩,٧٧٠)	(٢٧,٩٩٩)	ايرادات مقبوضة مقدما
-	١,٠٠٠,٠٠٠	المستحق لاطراف ذات علاقته
(٨,٢٥٨)	(٧,١٥٩)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨٣٩,٠٦٠)	(٦٥٥,٥٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٩٦٠,٠٠٠)	(٤,٦٨٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٧٤٠)	(٢,٧٩٧)	إضافات العقارات والالات والمعدات
-	٨٠٠	المحصل من بيع العقارات والالات والمعدات
(٢,٩٦٣,٧٤٠)	(٤,٦٨١,٩٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٠٢,٨٠٠)	(٥,٣٣٧,٥٣٧)	التغير في النقدية خلال السنة
١٠,١٢٧,٥٠٧	٦,٣٢٤,٧٠٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦,٣٢٤,٧٠٧	٩٨٧,١٧٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) 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 :-

مؤسسة عبدالله السليمان الخيرية ، مؤسسة خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥) وتاريخ ١٠/٢٩/١٤٢٩ هـ .
ومركزها الرئيسي : جدة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف المؤسسة طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم كافة الخدمات للأعمال الخيرية .
- * الخدمات الاجتماعية والصحية وكافة وجوه البر .
- * تعليم وتدريب الشباب .
- * الصرف على الأبحاث العلمية .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للمؤسسة .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 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 ، 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 ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم المؤسسة 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في المنح والهبات والتي تتلقاها المؤسسة من المانحين تتبع المؤسسة السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- (١) يتم إثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع المؤسسة بسلطة إدارة الإيراد أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع المؤسسة الحصول على الإيراد بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون الإيراد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
وفيما عدا ذلك يتم إثبات الإيرادات من المنح والهبات طبقاً للأساس النقدي.
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من منح في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك المنح القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف المؤسسة، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع المؤسسة 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة 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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة مكتبية	١٥%

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

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم المؤسسة بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص المؤسسة من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص المؤسسة من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

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 علي أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٣٨٢,٧٠٧	٢٣,٨٧٨	البنك الأهلي التجاري
٣,٩٩٣,٦٧٥	٣٦,٢٧٧	مصرف الانماء ح/ رئيسي ٩١١٠٠٠
٩٤٨,٣٢٥	٩٢٧,٠١٥	مصرف الانماء ح/ فرعي ٩١١٠٠١
<u>٦,٣٢٤,٧٠٧</u>	<u>٩٨٧,١٧٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣١,٣٥٢	٦,٥٠٢	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين طبي
٢٢,٢٢٢	-	مصروفات مدفوعة مقدما أتعاب مهنية
٨٢٥,٣٥٠	٧٢٥,٠٠٠	نمم مستأجرين (أملاك مكة المكرمة)
٣١٩,٨٢٠	٢٠٠,٦٥٩	نمم مستأجرين (مركز الرياض)
-	٨٠٠,٠٠٠	شركة خطوط الإستشارات - دفعات مقدمة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	عهدة عبدالمعطي محمد الضاهر
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	عهدة عبد الرحمن عبد الله وهبي
٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عهدة محمد محسن باصرة
٨٠	٤,٢٠٥	سلفة حمد محمد شيخ باقيس
١,٨٧٠	-	سلفة خالد عمر عبد المطلب
-	١,٧٧٧	سلفة عبد الرحمن عبد الله وهبي
-	١١,٠٠٠	سلفة احمد محمود السيد
-	١٤٨,٠٠٠	ضريبه قيمة مضافه مستحقه
<u>١,٢١٢,١٩٤</u>	<u>١,٩٨٧,٦٤٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٣١,٥٨٥	٢٢٦,٧٩١	مكتب ابناء عبد الله السليمان
٤٨,٢٣٦	٧٧,٦١٥	شركة خدمة المجتمع
<u>٢٧٩,٨٢١</u>	<u>٣٠٤,٤٠٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) استثمارات عقارية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في أرض الزاهدية بالمدينة المنورة
١٤,٧٥٣,٦٨٠	١٤,٧٥٣,٦٨٠	استثمار في أرض حرة، بمكة المكرمة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمار في شركة عنيزة الاستثمارية
<u>١٧,٧٥٣,٦٨٠</u>	<u>١٧,٧٥٣,٦٨٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٦٠,٠٠٠	٧,٦٤٠,٠٠٠	مشروع مجمع تجاري بمفرحه بعنيزة
<u>٢,٩٦٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٦٤٠,٠٠٠</u>	

مؤسسة عبد الله السليمان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥)

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

(٨) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	أجهزة واللات	أثاث ومفروشات	السيارات
١٣٠,٥٢٧	١٧,٥٣٧	٣٩٠	١١٢,٦٠٠
٢,٧٩٧	٢,٧٩٧	-	-
(٢,٩٤٧)	(٢,٩٤٧)	-	-
١٣٠,٣٧٧	١٧,٣٨٧	٣٩٠	١١٢,٦٠٠
١٢٤,٩٤٣	١٢,٤٠١	٣٤٥	١١٢,٥٩٧
٧٨٤	٧٤٠	٤٤	-
(٩٥٩)	(٩٥٩)	-	-
١٢٤,٧٦٨	١١,٧٨٢	٣٨٩	١١٢,٥٩٧
٥,٦٠٩	٥,٦٠٥	١	٣
٥,٥٨٤	٥,٥٣٦	٤٥	٣

(١٠)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة التقديرية

الرصيد في نهاية السنة

مجمع الاهلاك المستبعد

أهلاك السنة

الرصيد بداية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد في نهاية السنة

استعدادات خلال السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد بداية السنة

التكلفة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) الدائـون
-	٤٠٠,٠٠٠	شركة خطوط للاستشارات الهندسية - اشراف وتنفيذ مجمع تجاري بعنيزه (ضمان حسن تنفيذ)
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة البناؤون الشرقيون للإنشاءات المحدودة
٦,٠٠٠	-	مكتب طرائق البناء للمقاولات العامة
٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	ذمم مستأجرين (مركز الرياض)
-	٢,٧٩٠	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
<u>٥٢,٠٠٠</u>	<u>٤٤٥,٧٩٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) مصروفات مستحقة وارصده دائنه اخري
٢١,٠٠٠	-	رواتب مستحقة
١٠٣,١٤٣	١٠١,١٣٧	إجازات مستحقة
٤,٥٠٠	٤,٩٢٥	صيانة مسجد الشيخ عبدالله
-	٣,٣٠٠	تأمينات مستحقة
-	٣,٠٠٦	امانات موظفين "عبد المعطي محمد الضاهر"
<u>١٢٨,٦٤٣</u>	<u>١١٢,٣٦٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المستحق لاطراف ذات علاقه
-	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض من مكتب أبناء عبدالله السليمان
-	١,٠٠٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) أمانات للغير
٤٢١,٤٥٨	٤٢١,٤٥٨	أمانات بيع جزء من أرض جرول بمكة المكرمة
٤٢١,٤٥٨	٤٢١,٤٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) إيرادات الأنشطة
٤,١٠٨,٥٣٦	٣,٨٧٤,٤٩٩	إيراد الأملاك مكة والرياض
٣٩٣,٨٣٤	٣٠٧,٦٢٨	إيراد محلات وشقق
٤,٥٠٢,٣٧٠	٤,١٨٢,١٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المساعدات
٢,٠١٥,٥٥٠	٢,١٨٨,٠٣٧	مساعدات نقدية
١٧,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات صحية
-	٥٥,٩٠٠	العادات السنوية "عادات رمضان"
٢,٠٣٢,٥٥٠	٢,٢٤٨,٩٣٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٤٤٠,٢٠١	٣١٦,٥٣٩	مصروفات مساجد
٣٨٦,٧٧٨	٣٥٢,٥٩٨	مصاريق أملاك مكة والرياض
٢٩١,٣٢٢	٥٣١,٦٠٣	مصاريق الأراضي
١,١١٨,٣٠١	١,٢٠٠,٧٤٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٥٣٧,٨٢٦	٥٢٦,٦٨٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤٤,٠١٨	٩,٦٦٨	بدل إجازات
٨,٠٠٧	١٠,٩٠٣	تامينات اجتماعيه
٢٤٢	٤٨٢	أدوات كتابية وقرطاسية ومطبوعات
٧٧,٧٧٨	٢٢,٢٢٢	استشارات
٥٩,٠٢٨	٦٧,١٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٣٥٠	٨,٢٣٠	مصاريف رسوم واشتراكات
١٩١,٣٢٢	١١٤,١٩٥	تأمين طبي وعلاج
١٠,٤٣٥	٤,٤٨١	مصاريف بنكية
١,٨٥٥	٢,٧٣٢	صيانة وإصلاح حاسب آلي
٤,٨٩٧	٤,٠٦١	ادوات نظافه
٢,٤٢٥	٤,٠٢٢	بريد وهاتف
-	٩٠	مصاريف نثريه
٩٤٢,١٨٣	٧٧٤,٨٩٥	

(١٧) عام

- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للمؤسسة من قبل الادارة في تاريخ ٢٠١٩/٧/٣١ .