

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتفماعية برقم (٢٠١)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الراي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة أضم - مسجلة بوزارة العمل والتتبية الاجتماعية برقم (٢٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بدون، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هدفه للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أسس الراي 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملامنة لتوفير أسس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية 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 الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة 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 خنق متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 , يمين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم الماليّة , 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 الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تبيّن عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ ذو الحجة ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق: ١٦ أغسطس ٢٠٢٠ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

استشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣١٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٧٩٤,٢٣٤	٤,٧٧٢,٦٥٥	(٣) ✓	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٩٢,٩٠٠	١١٥,٥٠٠	(٤) ✓	إيرادات مستحقة
٤,٨٨٧,١٣٤	٤,٨٨٨,١٥٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٤,٦٥٤	٤٨,٤٢٩	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢,٧٩٦	٢,٣٢٣	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٦,٩٤٥,٦٥٧	٦,٨٨٧,٢١٦	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٧,٠٠٣,١٠٧	٦,٩٣٧,٩٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٨٩٠,٢٤١	١١,٨٢٦,١٢٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٤٠٨	٨,٥٤٩	(٨) ✓	الدائنون
٣,٤٠٨	٨,٥٤٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٧,٥٣٦	٢٥,٣٩٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٧,٥٣٦	٢٥,٣٩٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٥٠,٩٤٤	٣٣,٩٤٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٠٧٢٦,٦٤٨	١,٠٤٩٩,٧٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,١١٢,٦٤٩	١,٢٩٢,٤١٦	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١١,٨٣٩,٢٩٧	١١,٧٩٢,١٧٩		مجموع صافي الأصول
١١,٨٩٠,٢٤١	١١,٨٢٦,١٢٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٧٧,٨١٩	٨٤,٩٨٧	-	٨٤,٩٨٧	
١٢٢,٤٨٣	٣٤٩,٣١٤	٣٤٩,٣١٤	-	(١٠)
٧١٨,٥٣٥	٧٨٥,٠٩٨	-	٧٨٥,٠٩٨	(١١)
-	-	-	-	
٨,٦٠٠	-	-	-	
٨٧,٦٣٨	١١١,٣٨٣	١١١,٣٨٣	-	
٨٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	(١٢)
٣٢,٨٠٠	٤٣,٢٠٠	-	٤٣,٢٠٠	
-	-	(٢٨٠,٩٣٠)	٢٨٠,٩٣٠	
٢,٠٩٧,٨٧٥	١,٥٧٣,٩٨٢	١٧٩,٧٦٧	١,٣٩٤,٢١٥	
٨٥,٦٠٠	٢٣٩,٠٠٠	-	٢٣٩,٠٠٠	(١٣)
٨,٠٠٠	-	-	-	
٩,٨٠,٣٧٥	٧٩٣,٠٩٨	-	٧٩٣,٠٩٨	(١٤)
٥٧,٧٥٦	٣٣,٩٣٠	-	٣٣,٩٣٠	(١٥)
٣١٩,٨٨٣	٣١٥,٧٦١	-	٣١٥,٧٦١	(١٦)
٣٧,٤٩٣	٣١,٥٩٧	-	٣١,٥٩٧	(٥)
٣٥٤	٤٧٣	-	٤٧٣	(٦)
٢,٠١٢,٢٨٩	٢,٠٧,٢٤١	-	٢,٠٧,٢٤١	(٧)
١,٦٦٨,٧٥٠	١,٦٢١,١٠٠	-	١,٦٢١,١٠٠	
٤٧٩,١٢٥	(٤٧,١١٨)	١٧٩,٧٦٧	(٢٢٦,٨٨٥)	
(٤,٨٠٠)	-	-	-	
(٤,٨٠٠)	-	-	-	
٤٧٤,٣٢٥	(٤٧,١١٨)	١٧٩,٧٦٧	(٢٢٦,٨٨٥)	
١١,٣٦٤,٩٧٢	١١,٨٣٩,٢٩٧	١,١١٢,٦٤٩	١٠,٧٢٦,٦٤٨	
١١,٨٣٩,٢٩٧	١١,٧٩٢,١٧٩	١,٢٩٢,٤١٦	١٠,٤٩٩,٧٦٣	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧٤,٣٢٥	(٤٧,١١٨)	التغير في صافي الأصول
٣٧,٤٩٣	٣١,٥٩٧	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٥٤	٤٧٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢٠١,٢٨٩	٢٠٧,٢٤١	اهلاك الاصول الاستثمارية
٩,٩٧٤	٧,٣١٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢٣,٤٣٥	١٩٩,٥١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٩,٨٠٠	(٢٢,٦٠٠)	ايرادات مستحقة
(١,٤٦٩)	٥,١٤١	الدائنون
(٣٥,٩٥١)	(٢٩,٤٥٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩٥,٨١٥	١٥٢,٥٩٣	صافي التدفقات النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٤٣٥)	(٢٥,٣٧٢)	إضافات عقارات والالات ومعدات
(٣,١٥٠)	-	إضافات اصول غير ملموسة
-	(١٤٨,٨٠٠)	إضافات اصول استثمارية
(٤,٥٨٥)	(١٧٤,١٧٢)	التدفقات النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٩١,٢٣٠	(٢١,٥٧٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,١٠٣,٠٠٤	٤,٧٩٤,٢٣٤	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,٧٩٤,٢٣٤	٤,٧٧٢,٦٥٥	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضـم جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

وتاريخ ٥١٤٢٣/٠٧/٠٧ هـ

ومركزها الرئيسي الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومشروع إنطار صائم .
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله 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 .

النقدية وشبه النقدية:

أغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي:

تتم 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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 النقدي.

(٢) 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 .

الذمم المدينة:

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

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 بالمدنوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)
العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات 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 االاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المُقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة وآلات وعدد
١٥%	رخص برامج وأنظمة
٤%	المباني

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصدوق ولدي البنوك
٣٥٠٨٠٠	٣٠٦٠٠	الصدوق
٣٠٩٧٩٠٣٣٧	٣٠٨٣٠٠٨٥٤	مصرف الراجحي ح/٢٨٨٨١
٢٩٤٠٦٢٨	٤٠٤٠٦٤٥	مصرف الراجحي ح/٨٥٥٢
-	١٧٠٣٢٠	مصرف الراجحي ح/٧١٠٩
٤٨٤٠٤٥١	٥١٥٠١٦٨	مصرف الراجحي ح/٨٤٤٦
١٨	١٠٠٦٨	مصرف الراجحي ح/٧١١٧
٤٠٧٩٤٠٢٣٤	٤٠٧٧٢٠٦٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) إيرادات مستحقة
٩٢٠٩٠٠	١١٥٠٥٠٠	إيجارات مستحقة
٩٢٠٩٠٠	١١٥٠٥٠٠	

الإجمالي	أجهزة وآلات وصيد	أثاث ومفروشات	السيارات
٤٥٠,٩٧٤	٢٠٣,٨٨٠	٥٣,٣٩٤	١٩٣,٤٠٠
٢٥١,٣٧٢	١,٩٠٠	٢٣,٤٧٢	-
٤٧٦,٠٤٦	٢٠٥,٧٨٠	٧٦,٨٦٦	١٩٣,٤٠٠
٣٩٢,٠٢٠	١٤٤,٢٣٧	٥٣,٣٩٤	١٩٣,٣٩٤
٣١,٥٩٧	٣١,٠١٠	٥٨٧	-
٤٣٧,٦١٧	١٨٠,٢٣٧	٥٣,٩٨١	١٩٣,٣٩٤
٤٨,٤٢٩	٢٥,٥٤٣	٢٢,٨٨٥	١
٥٤,٦٥٤	٥٤,٦٥٣	-	١

التقييم

الرصيد بداية السنة

الإحصاءات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القائمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

التكلفة	رخص برامج والانظمة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣,١٥٠	٣,١٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٣,١٥٠	٣,١٥٠
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٣٥٤	٣٥٤
إطفاء السنة	٤٧٣	٤٧٣
الرصيد في نهاية السنة	٨٢٧	٨٢٧
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢,٣٢٣	٢,٣٢٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢,٧٩٦	٢,٧٩٦

(٧) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢,٩٧٠,١٩٠	٥,٠٣٢,٢٣٤	٨,٠٠٢,٤٢٤
الإضافات خلال السنة	-	١,٤٨٠,٨٠٠	١,٤٨٠,٨٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٩٧٠,١٩٠	٥,١٨١,٠٣٤	٨,١٥١,٢٢٤
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	١,٠٥٦,٧٦٧	١,٠٥٦,٧٦٧
إهلاك السنة	-	٢,٠٧٠,٢٤١	٢,٠٧٠,٢٤١
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٢٦٤,٥٠٨	١,٢٦٤,٥٠٨
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢,٩٧٠,١٩٠	٣,٩١٧,٠٢٦	٦,٨٨٧,٢١٦
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢,٩٧٠,١٩٠	٣,٩٧٥,٤٦٧	٦,٩٤٥,٦٥٧

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما
(١١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(أ) الدائنون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٤٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٨٠٥٤٩
	٣٤٠٨		٨٠٥٤٩
مصلحة التأمينات الاجتماعية			
		(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٧٣٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٤٧٠٥٣٦
	٩٠٩٧٤		٧٠٣١٧
	(٣٥٠٩٥١)		(٢٩٠٤٥٨)
	٤٧٠٥٣٦		٢٥٠٣٩٥
رصيد اول المكون خلال السنة المسدد خلال السنة			
		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١١٢٠٤٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١١٠٠١٧
	-		٣٠٠٠٠٠
	١٠٠٠٠٠		٢٠٥٠٠٠٠
	-		٤٠٢٩٧
	١٢٢٠٤٨٣		٣٤٩٠٣١٤
تبرعات كفالات أيتام تبرعات اعانات الزواج تبرعات برامج الاسكان إفطار صائم			
		(١١) التبرعات العينية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٧١٨٠٥٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧٥٧٠٣٠٠
	-		٢٧٠٧٩٨
	٧١٨٠٥٣٥		٧٨٥٠٠٩٨
مواد غذائية اجهزة كهربائية			

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>(١٢) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	٢٠٠,٠٠٠
٨٥٠,٠٠٠	-
٨٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإعانة السنوية	
إعانة البرامج والأنشطة	
<u>(١٣) المساعدات النقدية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	٨,٠٠٠
٧٦,٦٠٠	١٩٠,٠٠٠
-	١٥,٠٠٠
٦,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣,٠٠٠	١,٠٠٠
٨٥٦,٠٠٠	٢٣٩,٠٠٠
مساعدات الاسر الفقيرة	
مساعدات برامج الإسكان	
مساعدات تفريغ كربه	
مساعدات الشباب على الزواج	
مساعدات ايجار منازل	
<u>(١٤) المساعدات العينية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩٠٨,٣٧٥	٧٥٧,٣٠٠
-	٣٥,٧٩٨
٩٠٨,٣٧٥	٧٩٣,٠٩٨
مواد غذائية	
اجهزة كهربائية	
<u>(١٥) مصروفات الأنشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٤,٤١٦	-
٢٧,٨٤٠	٣٣,٩٣٠
٥,٥٠٠	-
١٠,٠٠٠	-
٥٧,٧٥٦	٣٣,٩٣٠
برنامج بناء المساجد والعناية بها	
مشروع افطار صائم	
برنامج دعم جائزة الابداع	
برنامج دعم حلقات تحفيظ القرآن	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٢٤٤,١١٠	١٨٧,٩٨٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٤,٥٩٨	١١,٩٤٠	التأمينات الاجتماعية
٢,٦٨٧	١٤,٣٨٥	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٦٨٠	١٢,٦٥٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨١٤	٧,٣٠٩	مصاريف كهرباء
٤,٥٥٠	١,٨٢٥	محروقات وصيانة سيارات
-	٧٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٨٠,٧٨	٣,٤٧٤	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٦,٠٨٥	رسوم إدارية
٨,٣٨٠	٧,٢٥٠	دعاية وإعلان
٩,٩٧٤	٧,٣١٧	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	١,١٥٠	مصاريف الشحن
٢,٤٧٠	٣,٤٩٠	مصاريف تحميل وتنزيل
٧,٥٤٢	١٨,٦٩٣	مصاريف نظافة المبنى الاستثماري
-	٣,٠٩٨٢	صيانة مباني
١,٠٠٠	٥١٩	مصروفات نثرية متنوعة
٣١٩,٨٨٣	٣١٥,٧٦١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١٣٣,٦٩٥	٢٤٣,٧١٢	كفالات أيتام
٣١,٤٦٧	١١٨,٨٥٠	زكاة
٩٤٧,٤٨٧	٩٠٩,٨٥٤	إعانة برامج ومساعدات الأسر
-	٥,٠٠٠	تبرعات إعانات الزواج
-	١٥,٠٠٠	تبرعات برامج الإسكان
١,١١٢,٦٤٩	١,٢٩٢,٤١٦	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٦

(١٤)