

جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٣)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

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

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز الاجفر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الاجفر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية .
أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والناتج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٧ شعبان ١٤٤١ هـ

٣١ مارس ٢٠٢٠ م



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٤٤٣,٥٢٩	٣,٤٢٦,٢٦٨	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٢٠٦,٣٠٧	(٤)	ارصدة مدينة اخري
١٦,١٥٧	١٩,٠٨٤	(٥)	المخزون
٤,٤٥٩,٦٨٦	٣,٦٥١,٦٥٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٣١٦,٦٥٤	٤,٠٩١,٣٨١	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤,٣١٦,٦٥٤	٤,٠٩١,٣٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٧٧٦,٣٤٠	٧,٧٤٣,٠٤٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣١,١٦٦	-	(٧)	ارصدة دائنة اخري
٣١,١٦٦	-		
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٢٧,٩٤٣	١٥٠,٠٠٥	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٢٧,٩٤٣	١٥٠,٠٠٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٥٩,١٠٩	١٥٠,٠٠٥		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٥٠٥,٦٧٧	٥,٤٩٩,٨٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٩٧,٥٩٥	٢,٠٧٩,٢٠٣	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
١٣,٩٥٩	١٣,٩٥٩		صافي أصول الأوقاف
٨,٦١٧,٢٣١	٧,٥٩٣,٠٣٥		مجموع صافي الأصول
٨,٧٧٦,٣٤٠	٧,٧٤٣,٠٤٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة مع رقم (١٩) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	اوقاف	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح	
						الإيرادات والمكاسب
١٩٣,١١٩	١٩٨,٥٨٧	-	-	١٩٨,٥٨٧	(٩)	التبرعات النقدية العامة
٣٥,٩٤٧	٤٢,٦٩٩	-	٤٢,٦٩٩	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيـدة
١٩٥,٨٣٤	-	-	-	-		تبرعات اوقاف
٣٠٤,٥٨٢	٢٩٠,١١٢	-	-	٢٩٠,١١٢	(١١)	التبرعات العينية
١٨٨,٥٧٤	١٢٤,١٠٥	-	١٢٤,١٠٥	-		تبرعات الزكاة
٢٨,٢٢٥	٤٠,٠٣٢	-	٤٠,٠٣٢	-		تبرعات الزكاة العينية
٤,٠٠٠	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠		إيرادات اشتراكات الأعضاء
١,١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	(١٢)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٣٠٧	-	-	٣٧٦,٣٠٧	(١٣)	ايرادات الأنشطة
-	-	-	(١,٢٢٥,٢٢٨)	١,٢٢٥,٢٢٨		صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٣٠٠,٢٨١	١,٠٧٦,٢٤٢	-	(١,٠١٨,٣٩٢)	٢,٠٩٤,٦٣٤		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٣٣٨,٣٨٢	٤٧٤,٢٥٣	-	-	٤٧٤,٢٥٣	(١٤)	المساعدات النقدية
٧٤٦,٦١٠	٥٦٤,١٦٣	-	-	٥٦٤,١٦٣	(١٥)	المساعدات العينية
٢٤٢,٥٥٠	٢١٦,٢٥٠	-	-	٢١٦,٢٥٠	(١٦)	مساعدات الزكاة
٣٤٠,٩٦٦	٢٦٠,٦٧٤	-	-	٢٦٠,٦٧٤	(١٧)	مصروفات الأنشطة
٤٨٣,١٦٧	٣٦٧,٩٤٠	-	-	٣٦٧,٩٤٠	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٢,٣٦٦	٢٢٥,٨٧٢	-	-	٢٢٥,٨٧٢	(٦)	إهلاك العقارات والآلات
٢,٣٨٤,٠٤١	٢,١٠٩,١٥٢	-	-	٢,١٠٩,١٥٢		إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٣,٧٦٠)	(١,٠٣٢,٩١٠)	-	(١,٠١٨,٣٩٢)	(١٤,٥١٨)		التغير في صافي الأصول من الانشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
٩,٨١١	٨,٧١٤	-	-	٨,٧١٤	(١٩)	ايرادات اخري
٩,٨١١	٨,٧١٤	-	-	٨,٧١٤		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٧٣,٩٤٩)	(١,٠٢٤,١٩٦)	-	(١,٠١٨,٣٩٢)	(٥,٨٠٤)		التغير في صافي الأصول
٨,٦٩١,١٨٠	٨,٦١٧,٢٣١	١٣,٩٥٩	٣,٠٩٧,٥٩٥	٥,٥٠٥,٦٧٧		صافي الأصول في بداية السنة
٨,٦١٧,٢٣١	٧,٥٩٣,٠٣٥	١٣,٩٥٩	٢,٠٧٩,٢٠٣	٥,٤٩٩,٨٧٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

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>
(٧٣,٩٤٩)	(١,٠٢٤,١٩٦)	التغير في صافي الأصول
٢٣٢,٣٦٦	٢٢٥,٨٧٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٢٧,٩٤٣	٢٢,٠٦٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٦,٣٦٠	(٧٧٦,٢٦٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٠٦,٣٠٧)	ارصدة مدينة اخري
١٢٩,٧٠٤	(٢,٩٢٧)	المخزون
(١٠,٨٣٤)	(٣١,١٦٦)	ارصدة دائنة اخري
٤٠٥,٢٣٠	(١,٠١٦,٦٦٢)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٩٩)	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(٥٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠٥,٢٣٠	(١,٠١٧,٢٦١)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٠٣٨,٢٩٩	٤,٤٤٣,٥٢٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٤٤٣,٥٢٩	٣,٤٢٦,٢٦٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) 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 بمركز الاجفر، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٣) وتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠هـ.

ومركزها الرئيسي حائل - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.
- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد.
- * المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا 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 ٢٠١٨/١٢/٣١، 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 المحتملة 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.

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.



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 بأي 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 النقدي.

- 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

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.



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
-	٢,٤٢٩	النقد بالصندوق
٤,٤٤٣,٥٢٩	٣,٤٢٣,٨٣٩	النقد بالبنوك
<u>٤,٤٤٣,٥٢٩</u>	<u>٣,٤٢٦,٢٦٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) ارصدة مدينة اخري
-	٢٠٦,٣٠٧	إيرادات مستحقة ايجار المدرسة
-	٢٠٦,٣٠٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
٧,٧٩٣	١٢,٥٥٠	مواد غذائية
٣٤٤	٦,٣٤٤	بطانيات
١٩٠	١٩٠	دفايات
٧,٨٣٠	-	حقيبة مدرسية
<u>١٦,١٥٧</u>	<u>١٩,٠٨٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الاراضي	التكلفة
٥,١٢٧,٤٢٣	١٥٥,٢٩٨	٥٢,٧١٨	١٤٣,٣٥١	٤,٤٣٣,٥٧٦	٣٤٢,٤٨٠	الرصيد بداية السنة
٥٩٩	٥٩٩	-	-	-	-	إضافات خلال العام
٥,١٢٨,٠٢٢	١٥٥,٨٩٧	٥٢,٧١٨	١٤٣,٣٥١	٤,٤٣٣,٥٧٦	٣٤٢,٤٨٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المتراكم
٨١٠,٧٦٩	١٥٥,٢٩٨	٤٨,٨٣٢	١٤٣,٣٥١	٤٦٣,٢٨٨	-	الرصيد بداية السنة
٢٢٥,٨٧٢	٧	٣,٨٨٦	-	٢٢١,٩٧٩	-	أهلاك السنة
١,٠٣٦,٦٤١	١٥٥,٣٠٥	٥٢,٧١٨	١٤٣,٣٥١	٦٨٥,٢٦٧	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٤,٠٩١,٣٨١	٥٩٢	-	-	٣,٧٤٨,٣٠٩	٣٤٢,٤٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤,٣١٦,٦٥٤	-	٣,٨٨٦	-	٣,٩٧٠,٢٨٨	٣٤٢,٤٨٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) ارصدة دائنة اخري
٣١,١٦٦	-	إيرادات مقدمة ايجارات
٣١,١٦٦	-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مخصص نهاية الخدمة للموظفين:
-	١٢٧,٩٤٣	رصيد اول الفترة
١٢٧,٩٤٣	٢٢,٠٦٢	المكون خلال العام
-	-	المنصرف خلال العام
١٢٧,٩٤٣	١٥٠,٠٠٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) التبرعات النقدية العامة
١٩٣,١١٩	١٩٨,٥٨٧	تبرعات عامة
١٩٣,١١٩	١٩٨,٥٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٥,٩٤٧	٤٢,٦٩٩	تبرعات إفطار صائم
٣٥,٩٤٧	٤٢,٦٩٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات العينية
٣٠٤,٥٨٢	٢٩٠,١١٢	تبرعات عينية مواد غذائية
٣٠٤,٥٨٢	٢٩٠,١١٢	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إعانات الوزارة
٢٥٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
١٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة السنوية
٨٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدعم برامج وانشطة الجمعية
١,١٥٠,٠٠٠	-	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) إيرادات الانشطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٣٠٧	ايجارات عقارات
-	١٧٠,٠٠٠	إيرادات الوقف
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٣٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المساعدات النقدية
١١٥,٣٥٠	١٣١,٥٠٠	مساعادات اسر محتاجة
٢٥,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	مساعادات كفالة ايتام
٣٦,٥٠٠	٣٩,٠٠٠	مساعادات ارامل
٢٤,٥٠٠	٢٤,٥٠٠	مساعادات مطلقات
٩,٠٠٠	١١,٥٠٠	مساعادات معاقين ومرضي
١٠٦,٤٣٢	٢١٩,٩٨٣	مساعادات كسوة الشتاء
٢١,٦٠٠	١٨,٨٠٠	مساعادات العلاج الخيري
-	٩٧٠	مساعادات كفارة يمين
٣٣٨,٣٨٢	٤٧٤,٢٥٣	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) مساعدات الزكاة
٨٠,٣٥٠	٦٧,٤٥٠	مساعدات أسر محتاجة
٧٧,٠٠٠	٦٧,٢٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٦٢,٤٠٠	٥٩,٣٥٠	مساعدات ارامل
١٦,٨٠٠	١٦,٢٥٠	مساعدات مطلقات
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات معاقين ومرضي
٢٤٢,٥٥٠	٢١٦,٢٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) المساعدات العينية
٧٤٤,٢١٠	٥٥٣,١٧١	مساعدات عينية مواد غذائية
٢,٤٠٠	-	مساعدات عينية لحوم الاضاحي
-	١٠,٩٩٢	مساعدات عينية زكاة الفطر
٧٤٦,٦١٠	٥٦٤,١٦٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) مصروفات الانشطة
٧٥,٦٨٦	٥٩,٧٤٣	مصروفات مشروع إفطار صائم
-	٢١,٧٨٦	مصروفات مشروع ترميم وايجار منازل المستفيدين
٧,٢٩٠	٧,٨٣٠	مصروفات الحقيبة المدرسية
٥٢,٧١٠	٨٦,٦٤٠	مصروفات الفسحة المدرسية
١٩,٨٠٥	١٢,٤٠٠	مصروفات كسوة العيد
٣,٦٠٠	٨,٥٢٥	مشروع سقيا المصلين
١٨١,٨٧٥	٦٣,٧٥٠	مصروفات الوقف
٣٤٠,٩٦٦	٢٦٠,٦٧٤	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨٤,٣٥٧	٢٧٠,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٠,٠٠٠	٢٨,١٤٠	التأمينات الاجتماعية
٦,٢٤١	١٠,٧٧٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٤٩٤	٨,٢٥٩	مصاريف صيانة وإصلاح عامة
٢,٩٤٧	١,٥٤٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٥٠٦	٤,٥٥٠	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٤,٥٤٥	٢,٤٢٠	تذاكر سفر وانتقالات
٣,٠١٨	١,٧٧٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١٦,٤٥١	١٢,٥٩٣	مصاريف رسوم حكومية واقامات
١٢٧,٩٤٣	٢٢,٠٦٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٠٠	١,٠٠٨	الموقع الالكتروني
٥٠٠	-	مصروفات نثرية اخري
٣,٦٦٥	٣,٩١٠	مصروفات تحميل وتنزيل
٤٨٣,١٦٧	٣٦٧,٩٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٩) إيرادات اخري
٨٧٣	٣٢٠	مبيعات تقويم
٨,٣١٣	٨,٣٩٤	ضريبة قيمة مضافة مستردة
٦٢٥	-	إيرادات متنوعة
٩,٨١١	٨,٧١٤	

٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م	٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م	إيضاح : (٢٠) صافى الأصول المقيدة :-
٢,٠٣٧,٧٠٤	١,٩٤٥,٥٥٩	تبرعات الزكاة
١,٠٥٩,٨٩١	-	اعانة الوزارة
-	٣,٤١٣	تبرعات علاج مرضي
-	٢٣,٩٨٣	تبرعات كفالة ايتام
-	٢٨,٣٧٤	تبرعات إفطار صائم
-	٧٧,٨٧٤	تبرعات صدقات
٣,٠٩٧,٥٩٥	٢,٠٧٩,٢٠٣	

(٢١) عام

- تم إعادة تدوين القوائم المالية المقارنة ليتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل: إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٣/٣١ م

