

جمعية البر الخيرية بالصعبية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالصعبية
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالصعبية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



**AL-SHABANAT**

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالصعبية للعام ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالصعبة للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالصعبة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٠٢ / ١٢ / ١٤٤١ هـ
الموافق : ٢٣ / ٠٧ / ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بالصعبية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٢٦,٤٩٩	٤,٣٥٠,١٣٧
٤,٢٢٦,٤٩٩	٤,٣٥٠,١٣٧
٢,٢٩٠,٧٢٦	١,٩٧٨,٦٣٢
٦٧,٠٠٠	.
٢,٣٥٧,٧٢٦	١,٩٧٨,٦٣٢
٦,٥٨٤,٢٢٥	٦,٣٢٨,٧٦٩
٢٤,٩٠٠	١٥,٩٠٠
٢٤,٩٠٠	١٥,٩٠٠
٣١,٨٨٩	٣,٠٠٠
٣١,٨٨٩	٣,٠٠٠
٥٦,٧٨٩	١٨,٩٠٠
٦,٣٦٥,٩٢٣	٦,٠٩٤,٢٩٢
١٦١,٥١٣	٢١٥,٥٧٧
٦,٥٢٧,٤٣٦	٦,٣٠٩,٨٦٩
٦,٥٨٤,٢٢٥	٦,٣٢٨,٧٦٩

إيضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)

اجمالي الموجودات غير المتداولة

الموجودات متداولة

النقد وما في حكمها

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

اجمالي الموجودات

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات الغير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات الغير المتداولة

المطلوبات الغير متداولة

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

اجمالي المطلوبات المتداولة

اجمالي المطلوبات

صافي الأصول

صافي أصول غير مقيدة

صافي أصول مقيدة

اجمالي صافي الأصول

مجاجمالي مجموع المطلوبات وصافي الأصول



الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر الخيرية بالصنعية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٥٠	١١,٥٠٠	٠	١١,٥٠٠
٩٢,٥٦٥	٥٤,٧٨٤	١٩,٩٨٢	٣٤,٨٠٢
٢٢١,٠٥٠	٢٤٧,٣٤٠	٠	٢٤٧,٣٤٠
٣٦,٥٠٠	٤٦,٣٥٤	٤٦,٣٥٤	٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٥,١٩٧	٠	٥٦٥,١٩٧
١١٣,٠٨٠	٠	٠	٠
١١١,٦٢٦	١٥٧,٣٥٦	٠	١٥٧,٣٥٦
١,٥٧٥,٩٧١	١,٠٨٢,٥٣١	٦٦,٣٣٦	١,٠١٦,١٩٥

إيضاح

دعم مشروع بارقة الأمل مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
 إيرادات أخرى - إيرادات
 إجمالي الإيرادات
 يخصم :

المصروفات والتكاليف

١٤,٠٥٠	٠	٠	٠
٣٠١,٢٥٥	٣٧٦,٢٦٦	٠	٣٧٦,٢٦٦
٦٣,٣٦٠	٤٦,٤٠٠	٤٦,٤٠٠	٠
١٠١,١٠١	٧٤,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	٠
٦٩,٦٣٧	٦٥,٩٩٩	٠	٦٥,٩٩٩
١٧١,٨٥٠	١٧٢,٥٣١	٠	١٧٢,٥٣١
١٣٣,٨٢٦	١٢٥,٤٥٨	٠	١٢٥,٤٥٨
٨٥٥,٠٧٩	٨٦٠,٦٥٤	١٢٠,٤٠٠	٧٤٠,٢٥٤
٧٢٠,٨٩٢	٢٢١,٨٧٧	(٥٤,٠٦٤)	٢٧٥,٩٤١
٥,٥٨٨,٩٧٧	٦,٣٠٩,٨٦٩	٢١٥,٥٧٧	٦,٠٩٤,٢٩٢
٠	(٤,٣١٠)	٠	(٤,٣١٠)
٦,٣٠٩,٨٦٩	٦,٥٢٧,٤٣٦	١٦١,٥١٣	٦,٣٦٥,٩٢٣



محلل الحسابات ومراجعون قانونيون
 Waleed Al-Shaghamat Certified Accountant & Auditor
 ترخيص ١٠١٤٢/١٩٣٢
 ١٤٤٢/١٢/٢٣

مشاريع بارقة الأمل مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
 مصروفات الأنشطة
 المصروفات العمومية والإدارية
 إستهلاك الامتلاكات والآلات والمعدات
 إجمالي المصروفات والتكاليف
 التغير في صافي الأصول خلال العام
 صافي الأصول في بداية العام
 تسويات سنوات سابقة
 صافي الأصول في نهاية العام

جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٠,٨٩٢	٢٢١,٨٧٧
١٣٣,٨٢٦	١٢٥,٤٥٨
١٥,٩٠٠	٩,٠٠٠
٠	(٦٧,٠٠٠)
٣,٠٠٠	٢٨,٨٨٩
٨٧٣,٦١٨	٣١٨,٢٢٤
(٦٧,٢٢٩)	(١,٨٢٠)
(٦٧,٢٢٩)	(١,٨٢٠)
٠	(٤,٣١٠)
٠	(٤,٣١٠)
٨٠٦,٣٨٩	٣١٢,٠٩٤
١,١٧٢,٢٤٣	١,٩٧٨,٦٣٢
١,٩٧٨,٦٣٢	٢,٢٩٠,٧٢٦

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسويات سنوات سابقة

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة



الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر الخيرية بالصعبة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالصعبة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٥٣٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٤ ذوالحجة ١٤٣٠ هـ الموافق (٢٢ نوفمبر ٢٠١٩ م) .

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الفترة المالية :

- تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
- منطقة المدينة المنورة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة. إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

مباني	٢٥
سيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	٧
خزانات	٥

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التكلفة الدفترية

البيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ يناير في ٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك خلال الفترة	نسب الإهلاك	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	١,٦٠٤,٠٠٠	٠	١,٦٠٤,٠٠٠	%	٠	١,٦٠٤,٠٠٠	٠	١,٦٠٤,٠٠٠	١,٦٠٤,٠٠٠
مباني	٢,٨٠٨,٦٥٢	٠	٢,٨٠٨,٦٥٢	%٤	١١٢,٣٤٦	٢,٨٠٨,٦٥٢	٢٤٦,٩٧٢	٢,٥٦١,٦٨٠	٢,٦٧٤,٠٢٦
سيارات	٢٥٣,٣٠٠	٠	٢٥٣,٣٠٠	%٢٠	٠	٢٥٣,٣٠٠	٢٥٣,٣٠٠	٠	٠
أثاث ومفروشات	٧١,٥٩٩	٢٨٠	٧١,٨٧٩	%١٠	٧,١٨٨	٨,٨٢٨	١٦,٠١٦	٥٥,٨٦٣	٦٢,٧٧١
أجهزة وآلات ومعدات	٣٧,٩٥٥	١,٥٤٠	٣٩,٤٩٥	%١٥	٥,٩٢٤	٢٨,٦١٥	٣٤,٥٣٩	٤,٩٥٦	٩,٣٤٠
خرانات	٦٣,٩٣٨	٠	٦٣,٩٣٨	%٢٠	٠	٦٣,٩٣٨	٦٣,٩٣٨	٠	٠
الاجمالي	٤,٨٣٩,٤٤٤	١,٨٢٠	٤,٨٤١,٢٦٤		١٢٥,٤٥٨	٤,٨٩,٣٠٧	٦١٤,٧٦٥	٤,٢٢٦,٤٩٩	٤,٣٥٠,١٣٧

جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٨٥	٩٥٨	الصندوق
١,٩٧٦,١٤٧	٢,٢٨٩,٧٦٨	حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
١,٩٧٨,٦٣٢	٢,٢٩٠,٧٢٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٦٧,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٠	٦٧,٠٠٠	الإجمالي

ايضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٥,٩٠٠	الرصيد في بداية العام
١٥,٩٠٠	٩,٠٠٠	المكون خلال العام
٠	٠	المنصرف خلال العام
١٥,٩٠٠	٢٤,٩٠٠	الرصيد في نهاية العام

ايضاح (٨) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	إيرادات مدفوعه مقدم
٠	٣٠,٣٨٩	مصروفات مستحقة
٣,٠٠٠	٣١,٨٨٩	الإجمالي

إيضاح (٩) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٠٠٠	١٩,٢٣٠	إفطار صائم
١٦,٢٠٠	١٠,١٧٠	كفالة أيتام
٥,١٠٠	٠	رعاية أرامل
٧,٢٠٠	١٦,٥٠٠	سقى الماء
٢,٠٠٠	٠	رحلات عمرة وحج
٢٢,١٣٧	٢٠,٠٩٩	صيانة وترميم منازل
٦٩,٦٣٧	٦٥,٩٩٩	الإجمالي

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٣,٣٠٠	١٠٦,٤٠٠	الرواتب وما في حكمها
٣,١٧٢	١٧,٥٧٤	تأمينات إجتماعية
١٥,٩٠٠	٩,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٥	٢,٨٧٠	قرطاسية وأدوات مكتبية
٢,٨١٨	١,٥٨٩	هاتف وبريد وانترنت
٧,٤٦٣	٦,٤٣٤	كهرباء ومياه
٤,٢٢٨	٣,١٦٩	بوفية ونظافة
٢,٠٦٩	٨,١٣٣	صيانة واصلاح
٣,٤٨٨	١,٣٤٢	محروقات وصيانة سيارات
٢,٤٧٠	٢,٩٣٠	تحميل ومشالات
٦٠٠	١,٢٥٠	بدل إنتداب
٣,٤٣٠	١,٠٩٠	دعاية واعلان
٠	٦,٦٥٠	عمولات
٢,٦٥٧	٤,١٠٠	أخري
١٧١,٨٥٠	١٧٢,٥٣١	الإجمالي