

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٩)
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
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بهدى الشام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بهدى الشام - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 وآداب 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.

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 تقييم 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.

المراجع
جابر محمد الطهيري

نائب رئيس
خالد ربيع الطهيري

رئيس الجمعية
د. محمد عبد الله بن نجيد

مختبر

١١/١٨

١١/١٨

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 وملئمة 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 البر الخيرية بهدى الشام - 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 .

الرياض : ٢٨ رمضان ١٤٤١ هـ

الموافق : ٢١ مايو ٢٠٢٠ م.

عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

رئيس الجمعية
د. محمد عبد الرحمن العتيبي

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العتيبي

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٤٩٧,٧٩٦	١,١١٧,٣٦٩
مجموع الأصول المتداولة		١,٤٩٧,٧٩٦	١,١١٧,٣٦٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٣,٥٠٠
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	٦٤٧,٨٢٨	٧٠٥,٣٨٥
صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٥)	٤,٧٥٤,٩٧١	٤,٩٧٢,٢٥١
مجموع الأصول غير المتداولة		٥,٤٠٢,٧٩٩	٥,٦٨١,١٣٦
إجمالي الأصول		٦,٩٠٠,٥٩٥	٦,٧٩٨,٥٠٥
<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>			
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٦,٩٠٤	-
مجموع الالتزامات		١٦,٩٠٤	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٤٢٧,٤٧٨	٥,٢٣١,٢٢٣
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١,٩٨٩,٥١٦	١,٢٩٣,٣١٠
صافي أصول الأوقاف		٤٦٦,٦٩٧	٢٧٣,٩٧٢
مجموع الأصول		٦,٨٨٣,٦٩١	٦,٧٩٨,٥٠٥
إجمالي الالتزامات والأصول		٦,٩٠٠,٥٩٥	٦,٧٩٨,٥٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

المستشار
جابر محمد الطحيري

مدير الجمعية
خالد بن عبد الله بن عبد الله
١١/١٨

رئيس الجمعية
د. محمد بن عبد الله بن عبد الله
١١/١٨

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

المادة 24
المادة 24
المادة 24

٤) ما هي أهمية التعليم في التنمية البشرية؟

إن الإيضاحات المرفقة من رقم)
 رئيس المحاسب
 د/محمد عبد اللطيف العيسى
 ١١/١٨

جمعية البر الخيرية بهدى الشام
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٩)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٧٥,٠٧٣	٨٥,١٨٦	التغير في صافي الأصول
١١٢,٩٩٨	٦٠,٠١١	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢١٧,٢٨٠	٢١٧,٢٨٠	إهلاك الاصول الاستثمارية
-	(٢,٤٥٤)	تسويات سنوات سابقة
-	١٦,٩٠٤	المكون من مكافأة نهاية الخدمة
٩٠٥,٣٥١	٣٧٦,٩٢٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٦١,٧٨١	-	ايرادات مستحقة
(٤٦,٣٢٨)	-	ايرادات مقبوضة مقدما
٩٢٠,٨٠٤	٣٧٦,٩٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	٣,٥٠٠	استبعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,١٠٠)	-	شراء عقارات والالات ومعدات
(٤,١٠٠)	٣,٥٠٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩١٦,٧٠٤	٣٨٠,٤٢٧	التغير في النقدية خلال السنة
٢٠٠,٦٦٥	١,١١٧,٣٦٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١١٧,٣٦٩	١,٤٩٧,٧٩٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المشرف على
جابر محمد العبد
١١/١٨

مباي الرئيسي
خالد - مع طه
١١/١٨

رئيس الجمعية
د. محمد عبد الله
١١/١٨

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بهدى الشام، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٩) وتاريخ ١٤٣٠/٠٢/١٩هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - محافظة الجبوم - هدى الشام - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات :
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المحتاجة .
 - * العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج إلى رعاية خاصة .
 - * المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث ومنكوبي الكوارث .
 - * تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة .
 - * العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
 - * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م .

(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 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 .

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

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 وظائف 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 .

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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

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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لأحكام 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 الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مصرف الراجحي العام ح/١٤٠٠١	١٤٠٠١	١٤٧٤,٠٠٧	٨٣,١٦٣
مصرف الراجحي الايتام ح/٦٢٠٣	٦٢٠٣	٥,٦٨٩	٩٥٤,٨٩٧
مصرف الراجحي الزكاة ح/٦٠٠٥	٦٠٠٥	٧٥٩	٢,٢٩٥
مصرف الراجحي الصدقة ح/٤٣٠٣٧	٤٣٠٣٧	٣	٤
البنك الأهلي العام ح/٠٠١٠٦	٠٠١٠٦	١٧,٣٣٨	٧٧,٠١٠
		١,٤٩٧,٧٩٦	١,١١٧,٣٦٩

جمعية البر الخيرية بهدى الشام

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٢٦١,٠٨٢	٤٣,٧٢٤	٣٧,٣٤٠	٣٧١,٩٠٠	٧٠٨,١١٨	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٢٦١,٠٨٢	٤٣,٧٢٤	٣٧,٣٤٠	٣٧١,٩٠٠	٧٠٨,١١٨	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الإهلاك المشترك
٥٥٥,٦٩٧	٤٢,٦٩٣	٢٦,٨٢٠	٣٤٤,٥٦٠	١٤١,٦٢٤	-	الرصيد بداية السنة
٦٠,٠١١	٦١٥	٣,٧٣٤	٢٧,٣٣٧	٢٨,٣٣٥	-	اهلاك السنة
(٧,٤٥٤)	(٧,٤٥٤)	-	-	-	-	تسويات على مجمع الإهلاك
٦١٣,٢٥٤	٤٠,٨٥٤	٣٠,٥٥٤	٣٧١,٨٩٧	١٦٩,٩٤٩	-	الرصيد في نهاية السنة
						القيمة الدفترية
٦٤٧,٨٢٨	٢,٨٧٠	٦,٧٨٦	٣	٥٣٨,١٦٩	١٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٧٠,٥٣٨٥	١,٠٣١	١٠,٥٢٠	٢٧,٣٤٠	٥٦٦,٤٩٤	١٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٥,٤٣٢,٠٠٠	٥,٤٣٢,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥,٤٣٢,٠٠٠	٥,٤٣٢,٠٠٠
الإهلاك المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٤٥٩,٧٤٩	٤٥٩,٧٤٩
اهلاك السنة	٢١٧,٢٨٠	٢١٧,٢٨٠
الرصيد في نهاية السنة	٦٧٧,٠٢٩	٦٧٧,٠٢٩
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٤,٧٥٤,٩٧١	٤,٧٥٤,٩٧١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٤,٩٧٢,٢٥١	٤,٩٧٢,٢٥١

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

(٦) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
تبرعات كفالة أيتام	٤٥٧,٥٤٨	١,٠٧٨,٤٨٦
تبرعات برامج رمضان	٦٧,٤٩٧	٢٢,٠٥٠
تبرعات مشروع السقيا	٤١١,١٤٧	-
	٩٣٦,١٩٢	١,١٠٠,٥٣٦
(٧) إعانات الوزارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إعانة البرامج والأنشطة (مساعدات أسر والأعمال الاغاثية)	٣٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
إعانة الخير الشامل	-	١,٩٠٠
إعانة الكوارث الطبيعية	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
	٤٢٠,٠٠٠	٨٧١,٩٠٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٨) المساعدات النقدية
٢٩,٠٠٠	٢٦,٢٣١	مساعدات نقدية
٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٢٥,٩٣٨	مساعدات السلة الغذائية
١١١,٧٠٠	١٢٤,٩٩٢	مساعدات الايتام والفشل الكلوي
١٩٠,٧٠٠	٣٠٢,١٦١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٩) مصروفات الأنشطة
٢٤٠,٦٠٠	٣٨٢,٨٩٦	مشروع الحج
٣,٠٠٠	-	مصروفات أنشطة إجتماعية
٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصروفات التدريب والتطوير
-	٥٠,٤٠٠	مصروفات مشروع السقيا
-	٩,٥٥٠	مصروفات كسوة العيد
١٣,٦٢٥	١٤٦,٧٦٢	مصروفات الوقف
٥٢٨,٤٨٤	١٧٤,٢٢٥	مصروفات برنامج شهر رمضان
٧٨٧,٧٠٩	٧٧٥,٨٣٣	

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

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
مرتبات وأجور وما في حكمها	١٦٨,٢٠٠	١٠٠,٦٥٠	
تأمينات إجتماعية	٧,٧٢٢	-	
أدوات كتابية ومطبوعات	-	٢,٩٧١	
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٤,٥٢٤	٥,٢٦١	
مصاريف كهرباء ومياه	١٠,٤٤٧	١٤,٢٧٤	
مصروفات دعاية وإعلان	-	٣٠٧,٠٠٠	
استشارات تطويرية	١٥,٨٧٥	١٧,٠٠٠	
صيانة وإصلاح وترميم	٥,٣٣٦	٨,٩٦٨	
مكافأة نهاية الخدمة	١٦,٩٠٤	-	
رسوم بنكيه وحكومية	١٦,٧٧١	١٧,٨٠٨	
	٢٤٥,٧٧٩	٤٧٣,٩٣٢	
(١١) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
تبرعات كفالة أيتام	١,٤٨٨,٧٦٩	١,١٥٦,٢١٣	
تبرعات الزكاة	-	٦٧,٠٩٧	
إعانة الكوارث الطبيعية	١٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
تبرعات مشروع السقيا	٣٦٠,٧٤٧	-	
	١,٩٨٩,٥١٦	١,٢٩٣,٣١٠	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٢١م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.