

جمعية البر الخيرية بضريغظ

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٨)

حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١

٣

٤

٥

١٣-٦

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الانشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
جمعية البر الخيرية بضريغظ  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بضريغظ، (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 (١٤) 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 بضريغظ (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 جوهرية، 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 تأكيدات 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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
- تقييم 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً 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

١٩ شعبان ١٤٤١ هـ

١٢ أبريل ٢٠٢٠ م



جمعية البر الخيرية بضريفة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٨)

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>
١,٤٣٧,٦٠١	٨٣٤,٢٣٥	(٣)	النقد
١٢,٠٠٠	-	(٤)	ارصدة مدينة اخري
١,٤٤٩,٦٠١	٨٣٤,٢٣٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٢,٢٢٢	١,٧٥١,٤٤٢	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٣٥٢,٩٢٩	-		مباني تحت الانشاء
١,٥٧٥,١٥١	١,٧٥١,٤٤٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٠٢٤,٧٥٢	٢,٥٨٥,٦٧٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>صافي الأصول</u>
١,٢٦٢,٤١٤	٨٩٨,٩٥٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٦٢,٣٣٨	١,٦٨٦,٧٢٣	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٢٤,٧٥٢	٢,٥٨٥,٦٧٧		مجموع صافي الأصول
٣,٠٢٤,٧٥٢	٢,٥٨٥,٦٧٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول





قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
٥٩,١٥٠	٧٣,٠٢١	-	٧٣,٠٢١	(٦) الإيرادات والمكاسب
-	١٥٢,٨٦٤	-	١٥٢,٨٦٤	(٧) التبرعات النقدية العامة
٥٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	-	التبرعات العينية
٦٠٠	٢,٤٠٠	-	٢,٤٠٠	تبرعات الزكاة
١,٢٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	(٨) إيرادات اشتراكات الأعضاء اعانات الوزارة
-	-	(١٤٧,٦١٥)	١٤٧,٦١٥	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣٣٠,٢٥٠	٣٠٠,٢٨٥	(٧٥,٦١٥)	٣٧٥,٩٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢٦,٤٠٠	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١٦٢,٤٨٥	٢٣٥,٤٧٩	-	٢٣٥,٤٧٩	المصروفات والخسائر
١٦,٧٠٠	٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	(٩) المساعدات النقدية
٣٥٩,٢٢٦	٣٦٦,٣٠٣	-	٣٦٦,٣٠٣	(١٠) المساعدات العينية
٩٦,١٩٢	٧٢,٥٧٨	-	٧٢,٥٧٨	(١١) مصروفات الأنشطة
٦٦١,٠٠٣	٧٣٩,٣٦٠	-	٧٣٩,٣٦٠	(١٢) مصروفات العمومية والإدارية
٦٦٩,٢٤٧	(٤٣٩,٠٧٥)	(٧٥,٦١٥)	(٣٦٣,٤٦٠)	(٥) اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٦٩,٢٤٧	(٤٣٩,٠٧٥)	(٧٥,٦١٥)	(٣٦٣,٤٦٠)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٣٥٥,٠٠٥	٣,٠٢٤,٧٥٢	١,٧٦٢,٣٣٨	١,٢٦٢,٤١٤	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
٣,٠٢٤,٧٥٢	٢,٥٨٥,٦٧٧	١,٦٨٦,٧٢٣	٨٩٨,٩٥٤	التغير في صافي الاصول
				صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) 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>
٦٦٩,٢٤٧	(٤٣٩,٠٧٥)	التغير في صافي الأصول
٩٦,١٩٢	٧٢,٥٧٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٦٥,٤٣٩	(٣٦٦,٤٩٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٧٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ارصدة مدينة اخرى
٨٤١,٤٣٩	(٣٥٤,٤٩٧)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٦٠١,٧٩٨)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٤٢٧,١٥٤)	١,٣٥٢,٩٢٩	إضافة مشروعات تحت التنفيذ
(٤٢٧,١٥٤)	(٢٤٨,٨٦٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤١٤,٢٨٥	(٦٠٣,٣٦٦)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٢٣,٣١٦	١,٤٣٧,٦٠١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٤٣٧,٦٠١	٨٣٤,٢٣٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	١,٤٩٣,٤٨٧	مشروعات تحت الانشاء محولة الي الأصول الثابتة مباني
-	١,٤٩٣,٤٨٧	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٤) 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 بضريغظ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٨) وتاريخ ١٤٢٩/٠٩/٢٢ هـ. ومركزها الرئيسي ضريغظ - 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 تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

#### السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى 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 ، 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 وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



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 ٢٠١٩ م (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% - ٥%
السيارات	٢٠% - ٢٥%
اثاث ومفروشات	١٠% - ١٥%
أجهزة وآلات	١٠% - ١٥%

#### الاستثمارات طويلة الأجل:

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

#### مخصص ترك الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

#### 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 السنة 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 ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك
-	٢,١٣٥	النقد بالصندوق
١,٤٣٧,٦٠١	٨٣٢,١٠٠	النقد بالبنوك
١,٤٣٧,٦٠١	٨٣٤,٢٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) ارصدة مدينة اخري
١٢,٠٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدما
١٢,٠٠٠	-	



جمعية البر الخيرية بضريرط  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٦٥٨,٩٤٠	٢٣,٩٧٢	٣٨,٩٦٨	٤٣٦,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية العام
١,٦٠١,٧٩٨	٤٥,٦٠٠	٦٢,٧١١	-	١,٤٩٣,٤٨٧	-	إضافات خلال العام
٢,٢٦٠,٧٣٨	٧٩,٥٧٢	١٠١,٦٧٩	٤٣٦,٠٠٠	١,٤٩٣,٤٨٧	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٤٣٦,٧١٨	٢٥,٤٥٦	٣٦,٢٣٧	٣٧٥,٠٢٥	-	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٧٢,٥٧٨	٧,٣٧٦	٤,٢٢٨	٦٠,٩٧٤	-	-	الرصيد في بداية العام
٥٠٩,٢٩٦	٣٢,٨٣٢	٤٠,٤٦٥	٤٣٥,٩٩٩	-	-	إهلاك العام
١,٧٥١,٤٤٢	٤٦,٧٤٠	٦١,٢١٤	١	١,٤٩٣,٤٨٧	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٢٢٢,٢٢٢	٨,٥١٦	٢,٧٣١	٦٠,٩٧٥	-	١٥٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						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
٥٩,١٥٠	٧٣,٠٢١
٥٩,١٥٠	٧٣,٠٢١

(٦) التبرعات النقدية العامة  
تبرعات عامة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	١٥٢,٨٦٤
-	١٥٢,٨٦٤

(٧) التبرعات العينية  
تبرعات عينية مواد غذائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨٥٠,٠٠٠	-
٢٥٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
١,٢٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠

(٨) إعانات الوزارة  
إعانة الوزارة لدعم الاسر المحتاجة  
إعانة الوزارة لكسوة الشتاء  
إعانة اسر واعمال اغاثية  
إعانة الوزارة لدعم رواتب



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المساعدات النقدية
٦,٢٠٠	٨,٥٠٠	مساعادات أسر محتاجة
٨٧٠٠	٢١,٥٠٠	مساعادات زواج
١,٥٠٠	٥,٠٠٠	مساعادات ارامل
٢,٠٠٠	-	مساعادات معاقين ومرضى
٨,٠٠٠	-	مساعادات كبار السن
<u>٢٦,٤٠٠</u>	<u>٣٥,٠٠٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المساعدات العينية
١٦٢,٤٨٥	٢٣٥,٤٧٩	مساعادات عينية مواد غذائية
<u>١٦٢,٤٨٥</u>	<u>٢٣٥,٤٧٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) مصروفات الانشطة
١٦,٧٠٠	-	مصروفات تحسين وصيانة مساجد
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات مشروع تأثيث وترميم منازل المستفيدين
<u>١٦,٧٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠</u>	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٦,٠٠٠	٢٨٥,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣١,٠٤٦	٥,٥٥٣	التأمينات الاجتماعية
٢٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ايجارات
٥,٢٥٨	٦,٨٩٥	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٨,٢٨٢	مصاريف اصلاح وصيانة عامة
٧,١١٠	٣,١٨٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧٠٥	٢,٦٠٨	مصاريف كهرباء ومياه
١٦,٠٣٧	٢١,٢١١	محروقات وصيانة سيارات
٢,٥٤٠	٣,٧٦٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٠٠	٩٦٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٧٨٠	١,٠٥٠	مصروفات نثرية اخري
٢,٣٥٠	٦,٩٠٠	مصروفات تحميل وتوزيع
<u>٣٥٩,٢٢٦</u>	<u>٣٦٦,٣٠٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١,٧٦٢,٣٣٨	١,٦٨٦,٧٢٣	إعانة الوزارة لدعم أنشطة الجمعية
<u>١,٧٦٢,٣٣٨</u>	<u>١,٦٨٦,٧٢٣</u>	

(١٤) عام  
- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.  
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٠٤/١٢ م