

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية - مسجلة برقم (٦٦٥)
الشفية - مركز بدر - 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 جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية .. مسجلة لدى الإدارة العامة للجمعيات برقم (٦٦٥)
الشفية - مركز بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
الرأي المطلق :

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

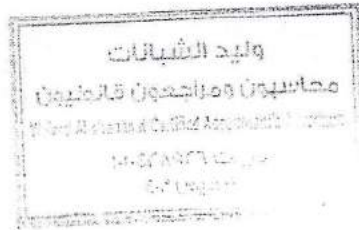
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر الخيرية بالشفية . 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

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 عالٍ 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.

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





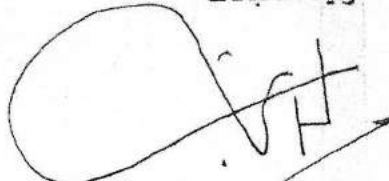
AL-SHABANAT

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

- 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 بالشفيفه ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤١/٠٧/١٥ هـ
الموافق: ٢٠٢٠/٠٣/١٠ م



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الفرقة: ١٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428926

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshapanat.com
E-Mail: info@alshapanat.com
E-Mail: al-shapanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب. ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122

جمعية البر الخيرية بالشفوية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٧٧,٣٥٠	٢٢٩,٢٥٨	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	٥	مباني تحت التنفيذ
٢٨٣,٣٥٠	٢٤١,٢٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٦٩٩,٨٤٨	١,٣٣٤,٤٧٠	٣	النقد وما في حكمها
.	.		المخزون
.	.		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٦٩٩,٨٤٨	١,٣٣٤,٤٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٨٣,١٩٨	١,٥٧٥,٧٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
.	.		مطلوبات متداولة
٢٠,٥١٠	.	٦	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠,٥١٠	.		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣١,٨٤٠	٤٨,٧٣٨	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١,٨٤٠	٤٨,٧٣٨		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٥٢,٣٥٠	٤٨,٧٣٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٥٤٧,٧٤٢	١,١٥١,٥٩٢		صافي أصول غير مقيدة
٣٦٦,٩٢٥	٣٥٢,٤٩٩		صافي أصول مقيدة
١٦,١٨١	٢٢,٨٩٩		صافي أصول الأوقاف
١,٩٣٠,٨٤٨	١,٥٢٦,٩٩٠		اجمالي صافي الأصول
١,٩٨٣,١٩٨	١,٥٧٥,٧٢٨		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



محمد بن عبد الرحمن المحمدي
محمد بن عبد الرحمن المحمدي

أحمد عبد المحمدي
عبد الرحمن ياضي
عبد السلام الصبيح

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

غير مقيدة	مقيد	وقف	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٢٨٤	٠	٠	٦٨,٢٨٤	٩٣,٣٢٨	الإيرادات والمكاسب
٢٥٨,٠٤٧	٧٨,٢٢٥	٠	٣٣٦,٢٧٢	٢٢٩,٥٥٧	التبرعات النقدية
٠	١٨٣,٠٢٧	٠	١٨٣,٠٢٧	٢٠٣,٩٢٧	التبرعات العينية
٠	٠	٦,٧١٨	٦,٧١٨	٤,٢٠٤	تبرعات الزكاة
١٤٢,٠٠٠	٠	٠	١٤٢,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	تبرعات الأوقاف
١٣,٩٥٠	٠	٠	١٣,٩٥٠	٢,١٠٠	اعانات الوزارة التشغيلية والأنشطة
١,٠٠٠	١٦١,٤١١	٠	١٦٢,٤١١	٢٠٠,٨٤٤	اشتراكات عضوية
٤٨٣,٢٨١	٤٢٢,٦٦٣	٦,٧١٨	٩١٢,٦٦٢	١,٦٥٣,٩٦٠	إيرادات الأنشطة
					إجمالي الإيرادات
					يخصم:
					المصروفات والتكاليف
					المساعدات النقدية
(٢٥٨,٠٤٧)	(٧٨,٢٢٥)	٠	(٣٣٦,٢٧٢)	(٢١٣,١٢١)	المساعدات العينية والمشتراه بالنقد
٠	(١٨٣,٠٢٧)	٠	(١٨٣,٠٢٧)	(١٨٦,٣٠٠)	مصروف الزكاة
(١٩٨,٩٠٤)	(١٧٥,٨٣٧)	٠	(٣٧٤,٧٤١)	(١٣٧,١٥٨)	مصروفات أنشطة
(٣٧٤,٣٨٨)	٠	٠	(٣٧٤,٣٨٨)	(٣٤٧,٠٦٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(٤٨,٠٩٢)	٠	٠	(٤٨,٠٩٢)	(٤٨,٤٥٠)	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٧٩,٤٣١)	(٤٣٧,٠٨٩)	٠	(١,٣١٦,٥٢٠)	(١,٢٥٩,٩٩١)	إجمالي المصروفات والتكاليف
(٣٩٦,١٥٠)	(١٤,٤٢٦)	٦,٧١٨	(٤٠٣,٨٥٨)	٣٩٣,٩٦٩	صافي الفائض / (العجز) للفترة
١,٥٤٧,٧٤٢	٣٦٦,٩٢٥	١٦,١٨١	١,٩٣٠,٨٤٨	١,٥٣٦,٩٧٩	صافي الأصول في بداية العام
١,١٥١,٥٩٢	٣٥٢,٤٩٩	٢٢,٨٩٩	١,٥٢٦,٩٩٠	١,٩٣٠,٩٤٨	صافي الأصول في نهاية العام



أحمد عبد الحمادي
عبد الرحمن لاغر
عبد السلام الصبيح
موسى عوده الحمادي
محمد عبد الرحمن الحمادي



جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٣٩٣,٨٦٩	(٤٠٣,٨٥٨)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٤٨,٤٥٠	٤٨,٠٩٢	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٩,٤٣٨	١٦,٨٩٨	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٤٥١,٧٥٧	(٣٣٨,٨٦٨)	<u>التغير في رأس المال العامل</u>
		الزيادة (النقص) في المخزون
		المنصرف من نهاية الخدمة
٢٠,٥١٠	(٢٠,٥١٠)	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٧٢,٢٦٧	(٣٥٩,٣٧٨)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	مباني تحت التنفيذ
(١,٤٤٠)	.	شراء ممتلكات والالات و معدات
(٧,٤٤٠)	(٦,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٤٦٤,٨٢٧	(٣٦٥,٣٧٨)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٢٣٥,٠٢١	١,٦٩٩,٨٤٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٩٩,٨٤٨	١,٣٣٤,٤٧٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



أحمد محمد المحامد
عبد الرحمن راظي
عبد السلام الصوي
موسى عوده الحمادي
محمد بن الرشد المحامد

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٦٦٥)
الشفية - مركز بدر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالشفية ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٦٦٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ب . أهداف الجمعية :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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.

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 مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بأثبات تكاليف الافتراض 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 الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :



• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشيكات
٤ سنوات	سيارات ووسائل نقل
١٠ سنوات	تجهيزات وديكورات

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) ، أي 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 اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .



الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدره لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

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.

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 التغيير 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 الإستخدام 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



إيضاح (٣) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٨١,٥٧١	١,٦٩٩,٨٤٨	مصرف الراجحي (عام)
٥٢,٨٩٩	.	مصرف الراجحي (وقف)
١,٣٣٤,٤٧٠	١,٦٩٩,٨٤٨	الإجمالي



أحمد محمد الحمادي
عبد الرحمن لاضياك
عبد السلام الصبيحي
موسى محمود الحمادي
محمد بن راشد الحمادي



إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية		البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-		١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اراضي
٩٦,١١٩	٥٥,٧١٩	١٤٦,٢٨١,٠٠٠	٪٢٠	٤٠,٤٠٠	٢٠٢,٠٠٠	سيارات
٧,١٢٩	٥,٩٣٩	٥,٩٦١,٠٠٠	٪١٠	١,١٩٠	١١,٩٠٠	اثاث ومفروشات
٢٤,١٠٢	١٧,٦٠٠	٢٥,٧٥٠,٠٠٠	٪١٥	٦,٥٠٢	٤٣,٣٥٠	اجهزة والات
٢٧٧,٣٥٠	٢٢٩,٢٥٨	١٧٧,٩٩٢	-	٤٨,٠٩٢	٤٠٧,٢٥٠	الاجمالي

أحمد محمد المحامدا
 عبدالرحمن لافي
 علي لمار الصوي



مدرس عودة المحامدي
 محمد عبد الرحمن المحامدا



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ

مبنى الجمعية
 إجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠,٥١٠	.
٢٠,٥١٠	.

إيضاح (٦) الأرصدة الدائنة الأخرى

مصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٤٠٢	٣١,٨٤٠
٩,٤٣٨	١٦,٨٩٨
.	.
٣١,٨٤٠	٤٨,٧٣٨

إيضاح (٧) مخصص نهاية الخدمة :

رصيد المخصص أول العام
 يضاف المكون خلال العام
 المنصرف خلال العام
 إجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٢٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
.	٧٢,٠٠٠
٩٢٠,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠

إيضاح (٨) الإعانات الحكومية :

إعانة الوزارة السنوية
 إعانة الوزارة للأنشطة
 إجمالي



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		(٩) إيرادات الأنشطة :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠,٢١١	٦٥,٩٧٤			تبرعات كفالة يتيم
١,٠٠٠	.			تبرعات الصدقات
.	١٢٠,٠٠٠			تبرعات سكنية
٧٦,٢٠٠	١,٢٠٠			تبرعات الزواج
١٠,٠٠٠	١٣,٤٠٠			السلة الغذائية
١٥,٠٠٠	.			برامج موسمية
.	١٧٠			سقيا الماء
١٦٢,٤١١	٢٠٠,٧٤٤			الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		(١٠) مصروفات الأنشطة :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٠٠٠	.			برامج موسمية
١٣٧,٨٢٥	.			سلة غذائية مشتراه بالنقد
٧١,٩٠٠	٥٦,٧٠٠			كفالة يتيم
٧,٨٨٠	١٣,٤٠٠			مساعدات أسر
٥٥,٠٠٠	.			مساعدات زواج
٣٢,٠١٠	٦٦,٨٨٨			مساعدات سكنية
١٧,٠٠٠	.			مصروفات المنح الحكومي
١٥,٥٠٠	١٧٠			سقيا الماء
١٧,٦٢٦	.			مصروفات مساعدات غير مقيدة
٣٧٤,٧٤١	١٣٧,١٥٨			



(١١) مصروفات عمومية إدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٥,٠٧٢	٢٠٩,٥٤٣	الرواتب ومافي حكمها
٥٣,٩٦٦	٤٠,٤٩٧	التأمينات الاجتماعية
١٦,٨٩٨	٩,٤٣٨	مخصص نهاية الخدمة
٣,٢٠٠	٢,٩٤٥	دعاية واعلان
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	الإيجارات
٥,٦٩٩	٤,٤١٩	مصروفات الكهرباء والمياه وهاتف
٣,٦١٠	١٣,٥٢٣	قرطاسية ومطبوعات ودعاية
٤١,٧٨٠	٤٠,٣٢٨	بدلات
٤,٠٠٠	.	استشارات مهنية
٤,٨٠٩	٧,٨٣٧	محروقات ومصروفات سيارات
١,٤٢٥	٣٥٢	صيانة وإصلاح وأدوات نظافة
٣,٢٥٧	.	ضيافة ونثرات
٥,٠٣٢	.	رسوم حكومية
٩,٥٠٠	١,٣٥٠	مكافآت
٥,١٤٠	٢,٨٨٠	نقل وشحن وتحميل
.	٢,٩٥٥	مصروفات أخرى
٤٨,٠٩٢	٤٨,٤٥٠	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٢,٤٨٠	٣٩٥,٥١٧	



أحمد عبد الحميد الحمادي
 عبد الرحمن لافي
 عبد السلام الصبيح
 محمد بن عبد الحمادي
 محمد بن عبد الحمادي