

جمعية البر الخيرية بالموية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالموية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالموية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م 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 ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، 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 وأداب 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.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى ظهور عجز بصافي الاصول الغير مقيدة .

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 المالية في الجمعية.



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 وملائمة 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 تأكيد 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 تأكيد 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 بالموية - 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 .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٨ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١ ابريل ٢٠٢٠ م.

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

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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>
٣٤٤,٨٣٢	١١٥,٤٠٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣١,٥٠٠	-		امانات لدى الغير
١٤,٠٠٠	٣,٠٠٠		سلف الموظفين
٣٩٠,٣٣٢	١١٨,٤٠٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨,٠٠٠	٣٨,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٦٤,٧٤٨	٤٦,٣٦٢	(٤)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٠٢,٧٤٨	٨٤,٣٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٤٩٣,٠٨٠	٢٠٢,٧٦٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧,٠٠٠	٥٣,٩٣٠	(٥)	مصروفات مستحقة
٢٧,٠٠٠	٥٣,٩٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٦٠,١٩٣	٧٦,٨٦٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٠,١٩٣	٧٦,٨٦٤		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٨٧,١٩٣	١٣٠,٧٩٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٧٧٢,٧٢٦)	(١,٠١٩,١٠٢)		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٧٨,٦١٣	١,٠٨٨,٠٥٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
-	٣,٠٢٠		صافي أصول الاوقاف
٤٠٥,٨٨٧	٧١,٩٧٤		مجموع صافي الأصول
٤٩٣,٠٨٠	٢٠٢,٧٦٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والتبرعات					
١٤٢,٩١٠	٣١٣,٢٢٩	-	-	٣١٣,٢٢٩	التبرعات النقدية العامة
١٣٧,٧٢٨	١٨٤,٣٥٠	-	١٨٤,٣٥٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	٩١٢,٦٦٢	-	-	٩١٢,٦٦٢	التبرعات العينية
٥,٠٠٠	٨١,٢٠٤	-	٨١,٢٠٤	-	تبرعات الزكاة
١,٠٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	-	٤٢,٠٠٠	-	(٧) إعانات الوزارة
-	٣,٠٢٠	٣,٠٢٠	-	-	تبرعات مبني الجمعية
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٣٩٨,١١١)	٣٩٨,١١١	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٣٣٥,٦٣٨	١,٥٣٦,٤٦٥	٣,٠٢٠	(٩٠,٥٥٧)	١,٦٢٤,٠٠٢	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات					
٢٣٧,٠٦٧	٣٤٩,١١١	-	-	٣٤٩,١١١	(٨) المساعدات النقدية
-	٩٢٢,٠٧٠	-	-	٩٢٢,٠٧٠	المساعدات العينية
١١٢,١٠٠	٨٢,٣٠٠	-	-	٨٢,٣٠٠	مساعدات الزكاة
٣٣,٥٠٠	١٦,٠٠٠	-	-	١٦,٠٠٠	(٩) مصروفات الأنشطة
٦٨٠,٦٥٥	٤٦٩,٠١١	-	-	٤٦٩,٠١١	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠,٥٩٧	١٨,٣٨٦	-	-	١٨,٣٨٦	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠٨٣,٩١٩	١,٨٥٦,٨٧٨	-	-	١,٨٥٦,٨٧٨	إجمالي المصروفات والمساعدات
٢٥١,٧١٩	(٣٢٠,٤١٣)	٣,٠٢٠	(٩٠,٥٥٧)	(٢٣٢,٨٧٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
-	(١٣,٥٠٠)	-	-	(١٣,٥٠٠)	(١١) تسويات سنوات سابقة
-	(١٣,٥٠٠)	-	-	(١٣,٥٠٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٥١,٧١٩	(٣٣٣,٩١٣)	٣,٠٢٠	(٩٠,٥٥٧)	(٢٤٦,٣٧٦)	التغير في صافي الأصول
١٥٤,١٦٨	٤٠٥,٨٨٧	-	١,١٧٨,٦١٣	(٧٧٢,٧٢٦)	صافي الأصول بداية السنة
٤٠٥,٨٨٧	٧١,٩٧٤	٣,٠٢٠	١,٠٨٨,٠٥٦	(١,٠١٩,١٠٢)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) 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>
٢٥١,٧١٩	(٣٣٣,٩١٣)	التغير في صافي الأصول
٢٠,٥٩٧	١٨,٣٨٦	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٥,٣٨١	١٦,٦٧١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٧,٦٩٧	(٢٩٨,٨٥٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	٣١,٥٠٠	امانات لدي الغير
(١٤,٠٠٠)	١١,٠٠٠	سلف الموظفين
-	٢٦,٩٣٠	مصرفات مستحقة
٢٧٣,٦٩٧	(٢٢٩,٤٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية
٢٧٣,٦٩٧	(٢٢٩,٤٢٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٧١,١٣٥	٣٤٤,٨٣٢	رصيد النقدية في بداية السنة
٣٤٤,٨٣٢	١١٥,٤٠٦	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 بالموية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ ومركزها الرئيسي الموية - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة .
- * 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 ٢٠١٩ وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

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

(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 و الحسابات 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.

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 .

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

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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات على أملاك الغير	١٠%

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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعتها 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 .

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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
٣٠٣,٨١٠	٧٤,٧١٣	مصرف الراجحي - عام
٣٠,٣٧٤	٢٣,٠٩٩	مصرف الراجحي ح/ ٧٦٢
٤,٩٥٦	٧,٩٧٦	مصرف الراجحي ح/ ٧٧٠
٥٦٢	٥,٣٦٤	مصرف الراجحي ح/ ٤٩٠
٥,٠٠٠	٣,٩٠٤	مصرف الراجحي ح/ ٧٩٨
١٣٠	٣٥٠	مصرف الراجحي ح/ ٧٨٨
٣٤٤,٨٣٢	١١٥,٤٠٦	

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

(٤) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	تحسينات على أملاك الغير	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٠,٢٠٠	٧٢,٣٥٠	٦٤,٤١٥	٣٧,٠٠٠	٢٣٣,٩٦٥
الرصيد في نهاية السنة	٦٠,٢٠٠	٧٢,٣٥٠	٦٤,٤١٥	٣٧,٠٠٠	٢٣٣,٩٦٥
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٦٠,١٩٩	٣٦,٣٣٠	٥٦,٩٦٣	١٥,٧٢٥	١٦٩,٢١٧
اهلاك السنة	-	٧,٢٣٥	٧,٤٥١	٣,٧٠٠	١٨,٣٨٦
الرصيد في نهاية السنة	٦٠,١٩٩	٤٣,٥٦٥	٦٤,٤١٤	١٩,٤٢٥	١٨٧,٦٠٣
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١	٢٨,٧٨٥	١	١٧,٥٧٥	٤٦,٣٦٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١	٣٦,٠٢٠	٧,٤٥٢	٢١,٢٧٥	٦٤,٧٤٨

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) مصروفات مستحقة
٩,٠٠٠	٣٣,٩٣٠	رواتب واجور مستحقة
١٨,٠٠٠	-	التأمينات الاجتماعية
-	٢٠,٠٠٠	إيجارات مستحقة
٢٧,٠٠٠	٥٣,٩٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٧١٨	٥,٩٣١	تبرعات افطار صائم
١٣٣,٠٧٥	١٦٨,٠٢٥	تبرعات كفالات أيتام
١,٩٣٥	١٠,٣٩٤	تبرعات كفارة يمين
١٣٧,٧٢٨	١٨٤,٣٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) إعانات الوزارة
١,٠٥٠,٠٠٠	-	إعانة برامج ومساعدات اسر
-	٤٢,٠٠٠	إعانة لدعم راتب المدير التنفيذي
١,٠٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) المساعدات النقدية
٧٠,٥٧٠	٩١,٣٠٠	مساعدات الأسر (عامة)
١٦٣,٧٣٨	١٧٧,٤٠٠	مساعدات كفالات ايتام
٢,٧٥٩	٥,٥٩٢	مساعدات كفارة يمين
-	٦٨,٨١٩	تفريغ كربة
-	٦,٠٠٠	مساعدات زواج
٢٣٧,٠٦٧	٣٤٩,١١١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات إفطار صائم
٣,٥٠٠	-	مصروفات مشروع الحج
-	١,٠٠٠	مشروع سقيا ماء
<u>٣٣,٥٠٠</u>	<u>١٦,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤١٦,٥٩٦	٣٣٢,٧٦٢	مرتبات وأجور ومافي حكمها
١٥٥,٢٧٩	١٠,٧٦٨	تأمينات إجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات
٣,٤٠٤	٢,١٥٧	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٩٠٩	١,٢٥٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٩١٦	٦٧٠	مصاريف كهرباء ومياه
-	٤٠,٠٠٠	دعاية وعلان
٣,٠٢٠	٩٤	مصاريف نظافة وضيافة
١٥,٣٨٠	١٦,٦٧١	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,١٥١	٢٤,٦٣١	مصروفات أخرى
<u>٦٨٠,٦٥٥</u>	<u>٤٦٩,٠١١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) تسويات سنوات سابقة
-	١٨,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
-	(٣١,٥٠٠)	امانات لدى الغير
-	<u>(١٣,٥٠٠)</u>	

(21)

1/3/01.01.01 - 1/3/01.01.01

(21) 21

	20070701	2127811
1/3/01.01.01	2073	-
1/3/01.01.01	006378	006378
1/3/01.01.01	302768	222267
(21) 21	1.01.01 2007	1.01.01 2007

1/3/01.01.01 - 1/3/01.01.01

1/3/01.01.01

(21) 21

1/3/01.01.01