

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
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 و الخدمات الإجتماعية - بمركز صفينة
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، 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.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات 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 و نعتقد 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 البرو والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة للعام ٢٠١٩ م

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 علي 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 الجوهري 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 والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة 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 خلصنا 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 والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



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



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		ايضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
١٨,٥٣١	١٥٣,٧٣٥	٤	مشروعات تحت التنفيذ
٠	٥,٧٧٨	٥	اجمالي الموجودات غير المتداولة
١٨,٥٣١	١٥٩,٥١٣		الموجودات متداولة
			النقد وما في حكمها
٦٥٥,٧٣٣	٨٨٧,٥٤٤	٦	المخزون
١,٧٧٦	٥٣,٤٨٥		المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٧	اجمالي الموجودات المتداولة
٦٦٠,٠٠٩	٩٥١,٠٢٩		اجمالي الموجودات
٦٧٨,٥٤٠	١,١١٠,٥٤٢		المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٨	اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠		المطلوبات الغير متداولة
١٤,٥٢٠	٠		الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
١٤,٥٢٠	٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠,٥٢٠	٢٠,٠٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦٠٨,٠٢٠	١,٠٤٠,٥٤٢		صافي أصول غير مقيدة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		صافي أصول مقيدة
٦٥٨,٠٢٠	١,٠٩٠,٥٤٢		اجمالي صافي الأصول
٦٧٨,٥٤٠	١,١١٠,٥٤٢		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)

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		
				ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠		إشتراكات الأعضاء
٣٣,٠٠٢	٢٢٥,٤٣٨	٠	٢٢٥,٤٣٨		التبرعات النقدية
١٦٨,٨٧٣	٢٩٢,٣٢٥	٠	٢٩٢,٣٢٥		التبرعات العينية
٧٠٠,٠٠٠	٧٩٠,١٨٧	٠	٧٩٠,١٨٧		الاعانت الحكومية
٩٠١,٨٧٥	١,٣١١,٩٥٠	٠	١,٣١١,٩٥٠		إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٢٠,٠٠٠	٣٥,٤٠٠	٠	٣٥,٤٠٠		مساعدات نقدية
١٩٧,٦٠٥	٣٧٥,٨١٥	٠	٣٧٥,٨١٥		مساعدات عينية ومشتراة
٠	٥٩,٣٧٦	٠	٥٩,٣٧٦		مساعدات سكنية
٢,٠٠٠	٣٨,٠٠٨	٠	٣٨,٠٠٨		مصروفات الأنشطة
٢٠٨,٤٥٧	٣٦٣,٤٧٨	٠	٣٦٣,٤٧٨	١٠	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٧٢٥	٧,٣٥١	٠	٧,٣٥١	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
٤٣٠,٧٨٧	٨٧٩,٤٢٨	٠	٨٧٩,٤٢٨		إجمالي المصروفات والتكاليف
٤٧١,٠٨٨	٤٣٢,٥٢٢	٠	٤٣٢,٥٢٢		التغير في صافي الأصول خلال العام
١٨٦,٩٣٢	٦٥٨,٠٢٠	٥٠,٠٠٠	٦٠٨,٠٢٠		صافي الأصول في بداية العام
٦٥٨,٠٢٠	١,٠٩٠,٥٤٢	٥٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٥٤٢		صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧١,٠٨٨	٤٣٢,٥٢٢	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبيود غير النقدية</u>
٢,٧٢٥	٧,٣٥١	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
(٢,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	الزيادة (النقص) في المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٧٧٦)	(٥١,٧٠٩)	الزيادة (النقص) في المخزون
٥,٥٢٠	(١٤,٥٢٠)	الزيادة (النقص) في الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٨١,٠٥٧	٣٨٠,١٤٤	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١,٩٠٥)	(١٤٢,٥٥٥)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
	(٥,٧٧٨)	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٩٠٥)	(١٤٨,٣٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٤٧٩,١٥٢	٢٣١,٨١١	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١٧٦,٥٨١	٦٥٥,٧٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٥٥,٧٣٣	٨٨٧,٥٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-shapanat Certified Accountant's & Auditors
سنة ١٤٤٢
ترخيص ٤٠٣



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٨١١ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٠٣ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق (٥ أكتوبر ٢٠١٦ م) ، ومقرها الرئيسي محافظة مهد الذهب مركز صفينة بمنطقة المدينة المنورة .

ب . الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الإجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء 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 و المعيار 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 والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
منطقة المدينة المنورة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك 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 بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم إثبات 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:

أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	٧
سيارات	١٠

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 الإدارة ، 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 .



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
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 إقتصادية 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 الإعتبار 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 و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف 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 والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
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 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 .



جمعية البر والعقدسات الاجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الأهلاك	الأهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨,٤٤٢	٧,٧٥٠	١,٩٢٠	٪١٠	٩٦٧	٩,٦٧٠
١٠,٠٨٩	٩٦,٣٢٦	٧,٣٥٦	٪١٥	٥,٥٤٣	١٠٣,٦٨٢
٠	٤٩,٦٥٩	٨٤١	٪١٠	٨٤١	٥٠,٥٠٠
١٨,٥٣١	١٥٣,٧٣٥	١٠,١١٧		٧,٣٥١	١٦٣,٨٥٢
				٢,٧٦٦	١٤٢,٥٥٥
					٢١,٢٩٧
					أثاث ومفروشات
					أجهزة وألات ومعدات
					سيارات
					الإجمالي



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
.	٥,٧٧٨
.	٥,٧٧٨

الرصيد في بداية العام
إضافات خلال العام
الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٩٨٦	٧,٢٤٢
٦٤٥,٧٤٧	٨٨٠,٣٠٢
٦٥٥,٧٣٣	٨٨٧,٥٤٤

الصندوق
حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠
٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠

ذمم عاملين
الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٦,٠٠٠
٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠
.	.
٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠

الرصيد في بداية العام
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الرصيد في نهاية العام



إيضاح (٩) الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤,٥٢٠	.
١٤,٥٢٠	.

مصروفات مستحقة
الإجمالي

ايضاح (١٠) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٣,٣٠٠	٢٦٨,٤٦٦	الرواتب وما في حكمها
١٢,٠٠٠	٩,١٨١	إيجارات
٢١,٦٠٤	٤٣,٨٩٣	رسوم حكومية واشتراكات
٢,٣٦٦	٢,٦٠٤	أدوات مكتبية ومطبوعات
	٤٥٠	دعاية وإعلان
١,٤٠٠	٠	تحميل ومشالات
٦,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٩٤	٢,٥٩٤	صيانة واصلاح
١,١٠٣	١,٤٢٤	هاتف وبريد وانترنت
٠	١,٨٣٨	نظافة وبوفية
٠	٨,٤٩٩	كهرباء ومياة
٠	١,٨٨١	مستلزمات كبيوتر
٠	٨٨٢	محروقات
٨,١٩٠	٧,٧٦٦	أخرى
٢٠٨,٤٥٧	٣٦٣,٤٧٨	الإجمالي

