

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـل
جمعية خيرية . - مسـلة برقم (٥١٥)
الأحـل - محافظة وادي الفرع - 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 والخدمات الاجتماعية بالأحـل
جمعية خيرية .. مسجلة لدى الإدارة العامة للجمعيات برقم (٥١٥)
الأحـل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـل . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الأخر 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 ٢٠١٩م 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

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل . 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 كافٍ 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 تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومقبولية 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 لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل . 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 خالصنا 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 الاجتماعية بالأحجل ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٢٦ / ١٢ / ١٤٤١ هـ
الموافق : ١٦ / ٠٨ / ٢٠٢٠ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكحل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
١,١٤٥,٢٢٩	١,١٠٧,٣٩٧	٦	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
١,١٤٥,٢٢٩	١,١٠٧,٣٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٤٢٣,٤٤٥	١,٢٨٧,٦٠٢	٤	النقد وما في حكمها
١٥,٥٣٢	.	٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٤٣٨,٩٧٧	١,٢٨٧,٦٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٣٩٥,٠٠٠		مجموع الموجودات
			صافي الأصول
٢,٤٥٢,١٧٠	٢,٢٦٢,٩٦٤		صافي أصول غير مقيدة
١٣٢,٠٣٦	١٣٢,٠٣٦		صافي أصول مقيدة
٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٣٩٥,٠٠٠		اجمالي صافي الأصول
٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٣٩٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

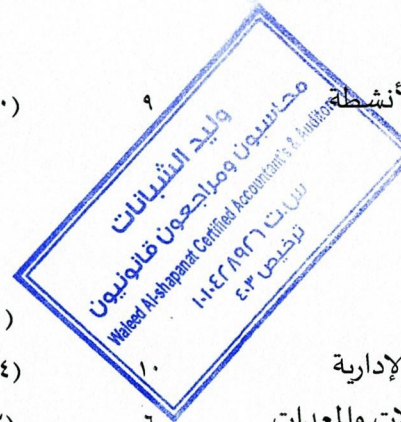


قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب				
٧ التبرعات النقدية	٢٨٩,٣٣٠		٢٨٩,٣٣٠	١٥٠,٨٠٢
تبرعات كفالة يتيم	.		.	٦١,٣٦٠
تبرعات الزكاة	.		.	١٣٧,٤٠٥
اشتراكات عضوية	.		.	٦,٩٠٠
٨ اعانات الوزارة التشغيلية والأنشطة	٤٨٠,٠٠٠		٤٨٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
تبرعات افطار صائم	.		.	٣٨,٨٣٠
إجمالي الإيرادات	٧٦٩,٣٣٠	.	٧٦٩,٣٣٠	١,٢٩٥,٢٩٧
يخصم :				
المصروفات والتكاليف				
٩ المساعدات النقدية والأنشطة	(٣٥٧,٩١٠)	.	(٣٥٧,٩١٠)	(١٧٢,٣٠٠)
مساعادات كفالة يتيم	.	.	.	(٢٥,٨٠٠)
المساعدات العينية	.	.	.	.
مصروف الزكاة	.	.	.	(١٥٦,٠٥٠)
مصروف إفطار صائم	(٦٢,٨٠٠)	.	(٦٢,٨٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
١٠ المصروفات العمومية والإدارية	(٤٧٨,٣٩٤)	.	(٤٧٨,٣٩٤)	(٥٧٥,٧٠٨)
٦ إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٥٩,٣٣٢)	.	(٥٩,٣٣٢)	.
إجمالي المصروفات والتكاليف	(٩٥٨,٤٣٦)	.	(٩٥٨,٤٣٦)	(٩٧٤,٨٥٨)
صافي الفائض / (العجز) للفترة	(١٨٩,٢٠٦)	.	(١٨٩,٢٠٦)	٣٢٠,٤٣٩
صافي الأصول في بداية العام	٢,٤٥٢,١٧٠	١٣٢,٠٣٦	٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٢٦٣,٧٦٧
صافي الأصول في نهاية العام	٢,٢٦٢,٩٦٤	١٣٢,٠٣٦	٢,٣٩٥,٠٠٠	٢,٥٨٤,٢٠٦



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكحل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(١٨٩,٢٠٦)	٣٢٠,٤٣٩
٥٩,٣٣٢	٦١,٢٧٣
.	.
(١٢٩,٨٧٤)	٣٨١,٧١٢
.	.
١٥,٥٣١	(١٠,٣٨٠)
(١١٤,٣٤٣)	٣٧١,٣٣٢
(٢١,٥٠٠)	(٦,٧٩١)
(٢١,٥٠٠)	(٦,٧٩١)
.	.
.	.
(١٣٥,٨٤٣)	٣٦٤,٥٤١
١,٤٢٣,٤٤٥	١,٠٥٨,٩٠٤
١,٢٨٧,٦٠٢	١,٤٢٣,٤٤٥
.	.
.	.

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

مباني تحت التنفيذ

شراء ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية :

مشاريع تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات وآلات ومعدات



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٥١٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ب . أهداف الجمعية :

❖ التأكيد على القيم الدينية الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخيرو الشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

❖ المحافظة على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .

❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدي النشء .

❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهجاف 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 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.

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 باثبات تكاليف الاقتراض 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 :

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل – محافظة وادي الفرع – منطقة المدينة المنورة

• **فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :**

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
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) ، أى 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.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

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 الاعتبار 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 المقدرة 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 إقتصادية 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 تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، 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 .

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكحل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكحل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيمة والغير مقيمة كما يلي:

• الأصول المقيمة 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 مقيمة 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 والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

		إيضاح (٤) النقد وما في حكمها :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٢٣,٤٤٥	٤٧٣,١١١	بنك.الراجحي. " عام "
٠	١٣٢,٧١٢	بنك الراجحي " زكاة "
٠	٦٠,٨٠٩	بنك الراجحي " أيتام "
٠	١,٩٦٨	بنك الراجحي " افطارصائم "
٠	٥٨٤,٤٩٨	بنك الراجحي " مبنى الجمعية "
٠	٢٠,٣٥٢	الرياض " زكاة "
٠	١,١٧٣	البلاد " عام "
٠	٥٢	البلاد " تبرعات "
٠	٢,٥٠٠	البلاد " ٠.٤٧ "
٠	٥,٤٢٠	البلاد " أيتام "
٠	٥,٠٠٨	البلاد " زكاة "
١,٤٢٣,٤٤٥	١,٢٨٧,٦٠٢	<u>الإجمالي</u>

		إيضاح (٥) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٥٣٢	٠	العهد
١٥,٥٣٢	٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـل
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٧) تحليل التبرعات :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٧,٤٠٥	١٣٠,٨٠٠	زكاة
٦١,٣٦٠	٧٣,٥٦٠	كفالة أيتام
١٥٠,٨٠٢	٥٤,٥٨٣	تبرع عام
.	٤,٧٨٧	تبرع لمبنى الجمعية
٣٨,٨٣٠	٢٥,٦٠٠	تبرع إفطار صائم
٣٨٨,٣٩٧	٢٨٩,٣٣٠	الإجمالي

إيضاح (٨) الإعانات الحكومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٩٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
٩٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٩) المساعدات النقدية والأنشطة :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٠٠٠	٦,٥٠٠	مساعدات طارئة
٠	١١٢,٧٥٠	مساعدات زكاة
١٠٤,٤٠٠	٩١,٦٠٠	مساعدات السلة الغذائية
٠	١٠١,٥٠٠	كفالة الأيتام
٠	١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٣,٠٠٠	٥,٠٦٠	مساعدات طبية
١,٥٠٠	٥,٥٠٠	مساعدات شهرية
٨,٦٠٠	٠	مساعدات كفالة أسرة
٣٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠	ضيوف الرحمن ومرافق عامة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	مساعدات سداد الإيجارات
٤,٠٠٠	٠	مساعدات ترميم منازل
٣٠٠	٠	مساعدات السقيا
٤,٥٠٠	٠	مساعدات تفريج الكرب
١٧٢,٣٠٠	٣٥٧,٩١٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٧,١٠٠	٣٦٤,٢٨٢	رواتب وما في حكمها
٨,٦٠٤	٨,٥٨٠	تأمينات اجتماعية
٧١,٥٠٠	٣١,٥٠٠	إيجارات
٠	١,٠٠٠	بدل نقل
٢١,٩٤٩	١٠,٥١٥	محروقات وصيانة سيارات
٧,٠٢٠	١,٥٠٠	مطبوعات ومكتبية وإعلامية
٤,٢٠٠	٩,٨٠٠	شحن وتحميل وعمالة مؤقتة
١١,٣٩١	١٧,٣٠٩	هاتف وبريد
٧,٠٢١	١٣,٩٧٢	كهرباء ومياه
١٨,١٩٢	١٣,٨٧٨	صيانة وأدوات نظافة
٧,٤٥٨	٦,٠٥٨	ضيافة ونثرات
٦١,٢٧٣	٥٩,٣٣٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧٥,٧٠٨	٥٣٧,٧٢٦	الإجمالي