

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)
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
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بوادي ليه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بوادي ليه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨) - 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد مباني الاوقاف ذو اهمية نسبية ،و لم يتم تقييم وفصل قيمة الاراضي عن مباني الاوقاف المقامة عليها، لم يتم موافاتنا بصك انتقال ملكية الارض التي قامت الجمعية بشرائها خلال الاعوام السابق.

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 تقويم 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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 يشكل 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 بوادي ليه - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٧ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٢٠ ابريل ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٥١٦,٤٨٦	٣,٨٥٩,٩١٣
سلف موظفين		٢٤,٠٠٠	٢,٥٠٠
العهد النقدي		٧,٣٣٥	٦,٩٣١
إيرادات مستحقة	(٤)	٢٦٢,١١٨	١٧,٨٢٨
مصفوفات مدفوعة مقدما	(٥)	٣٤,١٥٤	٣٤,١٥٤
المخزون		-	٤,٤٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٣,٨٤٤,٠٩٣	٣,٩٢٥,٧٢٦
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	١,٤٢٣,٤٧٣	١,٥٣٢,٤٩٠
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	١٢,٢٠٥	١٤,٩٨٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٤٣٥,٦٧٨	١,٥٤٧,٤٧٠
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الاوقاف	(٨)	٩,٧٦٣,٧٩٣	١٠,٢٢٣,٨٩٣
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٩)	١٠,٨٠٩	١٠,٨٠٩
مجموع أصول الأوقاف		٩,٧٧٤,٦٠٢	١٠,٢٣٤,٧٠٢
إجمالي الأصول		١٥,٠٥٤,٣٧٣	١٥,٧٠٧,٨٩٨
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣٤٨,٢٢١	٢٨٥,٣١٥
مجموع الالتزامات		٣٤٨,٢٢١	٢٨٥,٣١٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١١,٥١١,٥٤٢	١٢,٥٢٣,٥٦٨
صافي الأصول المقيدة	(١٨)	٣,١٨٢,٥٢٦	٢,٨٨٦,٩٣١
صافي الاصول الاوقاف		١٢,٠٨٤	١٢,٠٨٤
مجموع صافي الأصول		١٤,٧٠٦,١٥٢	١٥,٤٢٢,٥٨٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٥,٠٥٤,٣٧٣	١٥,٧٠٧,٨٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي ليه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١٦٣,٨٥٥	١٢٧,٤٥٧	-	-	١٢٧,٤٥٧	التبرعات النقدية العامة
١,٢٠٧,٧٩١	١,٢٦٩,٨٢٨	-	١,٢٦٩,٨٢٨	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣٠١	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٤٢,٥٢٤	٧١,٠٥٨	-	-	٧١,٠٥٨	(١١) التبرعات العينية
٧,٩٥٠	-	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
٥,٤٠٠	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧٠٢,٨٤٥	٦١٦,٧٢٤	-	٦١٦,٧٢٤	-	تبرعات الزكاة
١٨٤,٢٧١	٢١٥,٣٨٠	-	-	٢١٥,٣٨٠	(١٢) إيرادات الأنشطة
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٨٣,١٢٠	-	٧٨٣,١٢٠	-	(١٣) إعانات الوزارة
٧٠٢,٧٦٨	٥٣٤,٨٣٠	-	-	٥٣٤,٨٣٠	إيرادات العقارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٢,٣٧٤,٠٧٧)	٢,٣٧٤,٠٧٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤,٢١٧,٧٠٥	٣,٦٢٥,١٩٧	-	٢٩٥,٥٩٥	٣,٣٢٩,٦٠٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١,١٣٥,١٠٧	١,٤٠٥,٣٩٠	-	-	١,٤٠٥,٣٩٠	(١٤) المساعدات النقدية
٣٠٠,٥٢٠	٩٣,٠٧٧	-	-	٩٣,٠٧٧	(١٥) المساعدات العينية
-	٢,٥٠٠	-	-	٢,٥٠٠	المساعدات الطارئة
٦٠١,٤٥٠	٤٧٨,٩٠٠	-	-	٤٧٨,٩٠٠	مساعدات الزكاة
٥٣٠,٠٣٥	٥٥٠,٠٢٧	-	-	٥٥٠,٠٢٧	(١٦) مصروفات الأنشطة
١,٢٢٢,١١٥	١,٢٢٠,٨٥٩	-	-	١,٢٢٠,٨٥٩	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
١٤١,٨٣٩	١٢٨,٠٠٠	-	-	١٢٨,٠٠٠	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٤٩٣	٢,٧٧٥	-	-	٢,٧٧٥	(٧) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٦٠,١٠٠	٤٦٠,١٠٠	-	-	٤٦٠,١٠٠	(٨) إهلاك أصول الأوقاف
٤,٣٩٢,٦٥٩	٤,٣٤١,٦٢٨	-	-	٤,٣٤١,٦٢٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٧٤,٩٥٤)	(٧١٦,٤٣١)	-	٢٩٥,٥٩٥	(١,٠١٢,٠٢٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
(٦٥٠)	-	-	-	-	خسائر رأسمالية
(٦٥٠)	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٧٥,٦٠٤)	(٧١٦,٤٣١)	-	٢٩٥,٥٩٥	(١,٠١٢,٠٢٦)	التغير في صافي الأصول
١٥,٥٩٨,١٨٧	١٥,٤٢٢,٥٨٣	١٢,٠٨٤	٢,٨٨٦,٩٣١	١٢,٥٢٣,٥٦٨	صافي الأصول بداية السنة
١٥,٤٢٢,٥٨٣	١٤,٧٠٦,١٥٢	١٢,٠٨٤	٣,١٨٢,٥٢٦	١١,٥١١,٥٤٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ 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>
(١٧٥,٦٠٤)	(٧١٦,٤٣١)	التغير في صافي الأصول
١٤١,٨٣٩	١٢٨,٠٠٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٤٩٣	٢,٧٧٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤٦٠,١٠٠	٤٦٠,١٠٠	إهلاك الأصول الاوقاف
(٧,٩٥٠)	-	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
٦٥٠	-	خسائر رأسمالية
٩,٧٣٥	٦٢,٩٠٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٠,٢٦٣	(٦٢,٦٥٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢١,٠٠٠	(٢١,٥٠٠)	سلف الموظفين
(٦,٩٣١)	(٤٠٤)	العهد النقدية
٤٠,١٠	(٢٤٤,٢٩٠)	الإيرادات المستحقة
(٨,٤٧٥)	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٤,٤٠٠)	٤,٤٠٠	المخزون
٤٣٥,٤٦٧	(٣٢٤,٤٤٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٨,٩٨٣)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٥,٠٠٠)	-	إضافات الأصول الغير ملموسة
٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(١٠,٨٠٩)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٢٣,٨٠٩)	(١٨,٩٨٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤١١,٦٥٨	(٣٤٣,٤٢٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٤٨,٢٥٥	٣,٨٥٩,٩١٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٨٥٩,٩١٣	٣,٥١٦,٤٨٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) 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 بوادي ليه ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٨) وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي وادي ليه - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة .
- * تقديم الإعانات اللازمة للأيتام و متضرري السيول و المساعدة في ترميم المساكن .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم و مشروع كسوة الشتاء و العيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي و الثقافي و التعليمي و الاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٩م .

(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 المعتمدة في المملكة العربية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكيدها.

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 إستلامها.
- 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية:-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث و مفروشات	١٠%
أجهزة و آلات و عدد	١٥%
حاسب الى	١٥%
لوحات	٢٠%
تجهيزات	٢٠%
خزانات	١٠%
ثلاجات	١٠%
برامج	١٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف 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 لدى البنوك
١,٨٣٩,٩٥٣	٦٨٦,٢٢٩	مصرف الراجحي - العام
٤٤١	٣٤٠	مصرف الراجحي - أيتام
٢٦	٥,٨١٧	مصرف الراجحي - تبرعات
١٠١	٦,٩٠٢	مصرف الراجحي - زكاة
١٧٧,٧٩٣	٣٨٥,٩١٢	مصرف الراجحي - سنابل الخير
٢٥	٧,٢٩٦	مصرف الراجحي - افطار صائم
١	-	مصرف الراجحي - صدقات
١٩١,٠٣٣	٢٤٧,٢٣٣	البنك الأهلي التجاري - تبرعات
٢٥٢,٥٥٥	٣٧٠,٠٨٧	البنك الأهلي التجاري - الزكاة
١٦,٦٥٨	٣١,٥٢١	البنك الأهلي التجاري - الصدقات
٤٩,٨٨٩	٩٩,٦٦٧	البنك الأهلي التجاري - أيتام
٣٦,٣٧٨	٤٠,٧٤٣	البنك الأهلي التجاري - إفطار صائم
٣٠,٦٩٤	٨٥,٥٤٤	البنك الأهلي التجاري - سنابل الخير
٣٧٩,٦٠٤	٣٨٤,٥٤٤	بنك البلاد - عام
١٢٦,٢١٣	١٥٠,٣٧٢	بنك البلاد - الزكاة
٣٧,٨٣٩	٤٠,٤١٢	بنك البلاد - سنابل الخير
٥٤,٤٩٠	٩٢,٧١٤	بنك البلاد - الصدقات
٦,٩٧٢	٧,٠٩٥	بنك البلاد - الوقف الخيري
١٥٨,٧٨٦	١٥٨,٨٠٦	بنك الرياض - التبرعات
٨٦,٦٥٨	٨٦,٩١٨	بنك الرياض - الصدقات
١٣٣,٥٢٧	١٣٧,٢٤٧	بنك الرياض - سنابل الخير
١٧,٥١١	١٩,٦٢١	بنك الرياض - الزكاة
٢٦٢,٧٦٦	٢٦٧,٥٦٦	البنك العربي الوطني - العام
-	٢٠٣,٩٠٠	مصرف الانماء
٣,٨٥٩,٩١٣	٣,٥١٦,٤٨٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) إيرادات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إيجارات اوقاف مستحقة قرض حسن مشروع البناء التنموي		٢٢٢,١١٨	١٧,٨٢٨
		٤٠,٠٠٠	-
		٢٦٢,١١٨	١٧,٨٢٨
(٥) مصروفات مدفوعة مقدما		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مؤسسة التأمينات الاجتماعية		٣٤,١٥٤	٣٤,١٥٤
		٣٤,١٥٤	٣٤,١٥٤

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات و عدد	حاسب إلي
الرصيد بداية السنة	٤٨٠,٠٠٠	١,٣٥٤,٥٧٠	٥٥٤,٧٢٨	٨٥,٩٥٧	٩٢,١٦٩	٨٨,١١٥
الإضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—
الرصيد نهاية السنة	٤٨٠,٠٠٠	١,٣٥٤,٥٧٠	٥٥٤,٧٢٨	٨٥,٩٥٧	٩٢,١٦٩	٨٨,١١٥
الإهلاك المتراكم						
الرصيد بداية السنة	—	٤٥٣,٨٥٥	٤٨٩,٠٢٣	٦٧,٢٦٤	٧٨,٠٧٦	٧٣,٠٢٦
أهلاك السنة	—	٥٤,١٨٣	٣٨,٦٠٥	٦,٤١٧	٧,٤٥٢	٤,٤٩٨
الرصيد نهاية السنة	—	٥٠٨,٠٣٨	٥٢٧,٦٢٨	٧٣,٦٨١	٨٥,٥٢٨	٧٧,٥٢٤
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٤٨٠,٠٠٠	٨٤٦,٥٣٢	٢٧,١٠٠	١٢,٢٧٦	٦,٦٤١	١٠,٥٩١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٤٨٠,٠٠٠	٩٠٠,٧١٥	٦٥,٧٠٥	١٨,٦٩٣	١٤,٠٩٣	١٥,٠٨٩

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

(٦) صافي العقارات والالات والمعدات (تتمه)

لوحات	تجهيزات	خزانات	ثلاجات	الإجمالي	التكلفة
٢٢,٤٩٥	٧٠,١٢٠	١٦,٦٥٠	٤٧,٥٠٠	٢,٨١٢,٣٠٤	الرصيد بداية السنة
-	١٨,٩٨٣	-	-	١٨,٩٨٣	الإضافات خلال السنة
٢٢,٤٩٥	٨٩,١٠٣	١٦,٦٥٠	٤٧,٥٠٠	٢,٨٣١,٢٨٧	الرصيد نهاية السنة
١٣,٤٩٧	٦٤,٢٧٠	٩,٥٣٢	٣١,٢٧١	١,٢٧٩,٨١٤	الإهلاك المتراكم
٤,٤٩٩	٥,٩٣١	١,٦٦٥	٤,٧٥٠	١٢٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٧,٩٩٦	٧٠,٢٠١	١١,١٩٧	٣٦,٠٢١	١,٤٠٧,٨١٤	أهلاك السنة
					الرصيد نهاية السنة
٤,٤٩٩	١٨,٩٠٢	٥,٤٥٣	١١,٤٧٩	١,٤٢٣,٤٧٣	القيمة الدفترية
٨,٩٩٨	٥,٨٥٠	٧,١١٨	١٦,٢٢٩	١,٥٣٢,٤٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
					الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	برامج	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠
الرصيد نهاية السنة	١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠
الاطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	٣,٥٢٠	٣,٥٢٠
اطفاء السنة	٢,٧٧٥	٢,٧٧٥
الرصيد نهاية السنة	٦,٢٩٥	٦,٢٩٥
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٢,٢٠٥	١٢,٢٠٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٤,٩٨٠	١٤,٩٨٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي الأصول الاوقاف

التكلفة	مباني وقف عثمان بن عفان	مبني السكن الخيري	مباني وقف شارع الستين	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣,٨٩١,٨١٠	٢,١١٠,٧٠٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٢,٥١٢
الرصيد نهاية السنة	٣,٨٩١,٨١٠	٢,١١٠,٧٠٢	٥,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٢,٥١٢
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية السنة	٣١٠,٩٤٤	٥٢٧,٦٧٥	٤٤٠,٠٠٠	١,٢٧٨,٦١٩
أهلاك السنة	١٥٥,٦٧٢	٨٤,٤٢٨	٢٢٠,٠٠٠	٤٦٠,١٠٠
الرصيد نهاية السنة	٤٦٦,٦١٦	٦١٢,١٠٣	٦٦٠,٠٠٠	١,٧٣٨,٧١٩
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣,٤٢٥,١٩٤	١,٤٩٨,٥٩٩	٤,٨٤٠,٠٠٠	٩,٧٦٣,٧٩٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣,٥٨٠,٨٦٦	١,٥٨٣,٠٢٧	٥,٠٦٠,٠٠٠	١٠,٢٢٣,٨٩٣

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
تحسينات اراضي		١٠,٨٠٩	١٠,٨٠٩
		١٠,٨٠٩	١٠,٨٠٩
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
تبرعات مشروع إفطار صائم		١٢١,٥٦٥	١٣٥,٩٧٩
تبرعات مشروع بناء مساجد		-	٥٠٠
تبرعات كفالة اسر		-	١٥٩
تبرعات الصدقة		١٢٣	-
تبرعات سنابل الخير		٣٦٧,٧٦٦	٣٤٠,٦٨٠
تبرعات كفالات أيتام		٣٥٨,٩٣٦	٣٤٥,١٨٨
تبرعات كفارات يمين		١٧,٠٤٠	١٥,٦٦٠
تبرعات كفارات صيام		١٢,٥٥٠	٩٠٠
تبرعات الحقيبة المدرسية		٣٦,٩٧٢	٢٠٠
تبرعات مشروع ماء السبيل		١٤٨,٤١٦	١٦٢,١٦٧
تبرعات كسوة الشتاء		٢١,٨٣٦	٢٣,٠٦٢
تبرعات مشروع علاج المرضى		٣٦,٠٧٢	٣٤,٠٦٨
تبرعات شراء أجهزة		١,٠٥٠	-
تبرعات مشروع السلة الرمضانية		٣٩,٠٨٦	١٧,١٣٤
تبرعات مشروع التدريب والتأهيل		٣٦,٠٧٢	٣٤,٠٦٨
تبرعات تأثيث وتحسين منازل		١٨,٢٣٦	١٢,٨٥٦
تبرعات زواج		٣٦,٠٧٢	٥١,١٠٢
تبرعات فسحة طالب		١٨,٠٣٦	٣٤,٠٦٨
		١,٢٦٩,٨٢٨	١,٢٠٧,٧٩١

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات العينية
١٨,٥٢٥	٣٥,٧٥٠	تبرعات عينية سلة الشهرية
٦١,٧٠٧	٤٥٠	تبرعات عينية أثاث وأجهزة
٣٠,٤٤٢	-	تبرعات عينية إفطار صائم
١٧,٤٥٠	٢٤,٦٥٨	تبرعات عينية كسوة الشتاء
٦٠,٧٠٠	١٠,٢٠٠	تبرعات عينية مشروع السلة الرمضانية
٥٣,٧٠٠	-	تبرعات عينية مشروع زكاة الفطر
٢٤٢,٥٢٤	٧١,٠٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
١,٨٥٥	١٨,٢٤٥	إيرادات مشروع الخياطة
١٤,٠٩٠	٥٢,٧٧٧	إيرادات مشروع المكياج والتجميل
٧٠,٣٢٦	٤٣,٤٥٨	إيرادات معهد التدريب النسائي
٩٨,٠٠٠	١٠٠,٩٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعملة
١٨٤,٢٧١	٢١٥,٣٨٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) إعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إعانة دعم تشغيلي	٣٣,١٢٠	—	
إعانة برامج وأنشطة	٧٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
	٧٨٣,١٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
(١٤) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مساعادات الحقيبة المدرسية	٣٥,٧٣٦	٤٠,٢٠٤	
مساعادات زواج	٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	
مساعادات بناء وتحسين مساكن وترميم وتأثيث	٢٣,٢٧٠	٢٧,٥٤٨	
مساعادات تسديد إيجارات	١٠٣,٥٠٠	٤٠,٠٠٠	
مساعادات السلة الغذائية	١٨٣,١٠٠	٢٠٧,١٠٠	
مساعادات سنابل الخير	٣٦٤,٠٤٥	٣٤٠,٦٨٠	
مساعادات كفالات أيتام	٣٦٢,٢٦٤	٣٠١,٤٦٩	
مساعادات ماء السبيل	٧١,١٧١	٥٩,٥٦٢	
مساعادات كفارات يمين	٥٨,٩٩٥	—	
مساعادات الكسوة شتاء	١٧٢,٩٠٠	٩٢,٨٠٠	
مساعادات صحية	٤,٥٠٠	٣,٢٠٠	
مساعادات فسحة طالب	١٧,٩٠٩	١٣,٥٤٤	
	١,٤٠٥,٣٩٠	١,١٣٥,١٠٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٥) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مساعداات عينية سلة شهرية	٣٥,٧٥٠	٣٧,٩٧٥	
مساعداات عينية أثاث وأجهزة	٢٠,٦٦٩	٨١,٦٤٥	
مساعداات عينية السلة الرمضانية	١٠,٢٠٠	٣٣,٢٠٠	
مساعداات عينية كسوة الشتاء	٢٦,٤٥٨	٦١,٠٠٠	
مساعداات عينية زكاة الفطر	—	٥٣,٧٠٠	
مساعداات عينية كفارة يمين	—	٣٣,٠٠٠	
	٩٣,٠٧٧	٣٠٠,٥٢٠	
(١٦) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصروفات مشروع إفطار صائم	١٢١,٦٢٥	١٣٧,٨٩٣	
الدورات التدريبية	—	١٢٩,٣٦٤	
مصروفات المنح الحكومي برامج وانشطة	١٥٨,٧٨٠	—	
مصروفات انشطة رواتب المنح الحكومي	—	١٥٣,٢٧٨	
مصروفات مشروع التدريب	٤٣,٩٨٣	—	
مصروفات مشروع التجميل	١٠٥,٧٨٨	—	
مصروفات مشروع الخياطة والتجميل	١١١,٦٨٧	١٠٩,٥٠٠	
مصروفات مشروع البناء التتموي	٨,١٦٤	—	
	٥٥٠,٠٢٧	٥٣٠,٠٣٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٨٣١,٢٥١	٨٧٤,١٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٦٤,٥٥٧	٩٥,٥٤١	التأمينات الاجتماعية
—	٨,١٥٨	الاجازات
٩,٩٤٤	٨,٠٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
—	٨٧٢	مصاريف سفر وانتقال
٧,٦٥٤	٥,٨٣٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٤,٢٠٣	٢٣,٠٥٨	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٢٢٤	٣,٤١٥	مصاريف إتعاب مهنية
٦٣,١٤١	٤٩,٤٢٨	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٠٨٩	٢٤,١٤٥	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
١٠,٥٣١	١٠,٢١٩	مصاريف ضيافة و نظافة
٢٦,٩٥٤	٢٥,٠٤٥	مصاريف دعاية و إعلانات
١٣,٦٨٧	١٥,٩٩٧	مصاريف رسوم واشتراكات
٢,٢٥٠	١,٢٠٠	تذاكر سفر
—	٢٧٥	تأمين طبي وعلاج
٤١,٧٩٢	٦٢,٩٠٦	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
٢,١٠٠	٦,٨٤٠	أجور و نقل عمال تحميل و تنزيل
١٣,٧٥٠	٥,٧٣٦	عقود صيانة صاعد
٨,٩٨٨	—	دورات تدريبية
١,٢٢٢,١١٥	١,٢٢٠,٨٥٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٨) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الزكاة	٥٧٤,٤٠٨	٤٣٦,٥٨٤
علاج مرضى	٨٦,٥٧٤	٥٥,٠٠٢
كفالات أيتام	٥٧٩,٧٧٣	٥٨٣,١٠١
حقيبة مدرسية	٤,٠٦١	٢,٨٢٥
بناء مساجد	٥٠٠	٥٠٠
فسحة طالب	٩١,٩٨٥	٩١,٨٥٨
شراء اجهزه	١١,٥٦٠	١٠,٥١٠
سنابل الخير	٣,٧٢١	-
كسوة العيد والشتاء	-	٤٥,٥٣١
تبرعات الصدقة الجارية	٤٣,٤٠١	٤٣,٤٠١
تبرعات الصدقة العامة	٦٤٣	٥٢٠
تبرعات كفارات صيام	١٨,٠٥٠	٥,٥٠٠
تبرعات مشروع ماء السبيل	٢٦٣,١٥٤	١٨٥,٩٠٩
تبرعات كفارات يمين	٤,٨٣٥	٤٦,٧٩٠
اعانة الوزارة لدعم المقبلين على الزواج	٤٤,٧١٨	٤٤,٧١٨
اعانة برامج وأنشطة	١,٢٢٩,١٨٦	٩٧٧,١٠٩
تبرعات سلة رمضان	٣٩,٠٨٦	-
اعانة دعم برامج ومساعدات أسر	-	١٩٠,٧٤٠
تبرعات ترميم وتأثيث المنازل	٤٧,٥٠٦	٥٢,٥٤٠
المساعدات طارئة	٦٠,١٩١	٦٢,٦٩١
تبرعات زواج	٧٩,١٧٤	٥١,١٠٢
	٣,١٨٢,٥٢٦	٢,٨٨٦,٩٣١

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة فى تاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٠ .
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لى تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .