

جمعية البر الخيرية بعمير بن صنعاء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٣)  
حائل- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس                        |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١  | تقرير المراجع المستقل         |
| ٣      | قائمة المركز المالي           |
| ٤      | قائمة الأنشطة                 |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية        |
| ١١ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعمائر بن صنعاء

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعمائر بن صنعاء، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بعمائر بن صنعاء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب 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 ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



### مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ يوليو ٢٠٢٠ م

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ايضاح | الموجودات                       |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------|
|                  |                  |       | الموجودات المتداولة             |
| ٣,٦٤٨,٦٩٤        | ٣,٨٧٩,٥٧٠        | (٣)   | النقد وما في حكمه               |
| ٥٦,٣٥٤           | -                | (٤)   | المخزون                         |
| ٣,٧٠٥,٠٤٨        | ٣,٨٧٩,٥٧٠        |       | إجمالي الموجودات المتداولة      |
|                  |                  |       | الموجودات غير المتداولة         |
| ١,٨٨٤,٥٥٠        | ١,٨٨٤,٥٥٠        |       | مشروعات تحت التنفيذ             |
| ١,٤١٣,٧٠١        | ١,٣٨١,٦٠٣        | (٥)   | ممتلكات والآت ومعدات، صافي      |
| ٣,٢٩٨,٢٥١        | ٣,٢٦٦,١٥٣        |       | إجمالي الموجودات غير المتداولة  |
| ٧,٠٠٣,٢٩٩        | ٧,١٤٥,٧٢٣        |       | إجمالي الموجودات                |
|                  |                  |       | الالتزامات غير المتداولة        |
| ٨٠,٢٠١           | ١٠٩,٢٠١          | (٦)   | مخصص نهاية الخدمة للموظفين      |
| ٨٠,٢٠١           | ١٠٩,٢٠١          |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٨٠,٢٠١           | ١٠٩,٢٠١          |       | إجمالي الالتزامات               |
|                  |                  |       | صافي الأصول                     |
| ٣,٢٠٢,٠٤٧        | ٢,٧١١,٦٧٢        |       | صافي الأصول غير المقيدة         |
| ٣,٧٢١,٠٥١        | ٤,٣٢٤,٨٥٠        |       | صافي الأصول المقيدة             |
| ٦,٩٢٣,٠٩٨        | ٧,٠٣٦,٥٢٢        |       | إجمالي صافي الأصول              |
| ٧,٠٠٣,٢٩٩        | ٧,١٤٥,٧٢٣        |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول  |



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    | مقيـدة    | غير مقيـدة | ايضاح |  |
|-----------|-----------|-----------|------------|-------|--|
| ٢٣,٧٠٢    | ٢٤,٢٤٨    | -         | ٢٤,٢٤٨     | (٧)   | الإيرادات والمكاسب                       |
| ١,٢١٢,٣٢٠ | ١,١٢٠,٤٦٦ | -         | ١,١٢٠,٤٦٦  |       | التبرعات النقدية العامة                  |
| ١٤٦,٠٠٠   | ١١٩,٥٠٠   | ١١٩,٥٠٠   | -          |       | التبرعات العينية                         |
| ٣,٩٠٠     | ٤,٢٠٠     | -         | ٤,٢٠٠      |       | تبرعات الزكاة                            |
| ١,٢٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠   | ٧٠٠,٠٠٠   | -          | (٨)   | إيرادات اشتراكات الأعضاء                 |
| -         | -         | (٢١٥,٧٠١) | ٢١٥,٧٠١    |       | إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية   |
| ٢,٥٨٥,٩٢٢ | ١,٩٦٨,٤١٤ | ٦٠٣,٧٩٩   | ١,٣٦٤,٦١٥  |       | صافي الأصول المحررة من القيود            |
|           |           |           |            |       | إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام        |
|           |           |           |            |       | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| ١٥,٠٠٠    | ١٣,٨٠٠    | -         | ١٣,٨٠٠     | (٩)   | المصروفات والخسائر                       |
| ١,٤٧٢,٩٢٠ | ١,٣١٥,١٧٨ | -         | ١,٣١٥,١٧٨  |       | المساعدات النقدية                        |
| -         | ٧,١٨٩     | -         | ٧,١٨٩      | (١٠)  | المساعدات العينية والمشتراة              |
| ٥٨٨,٦٩٥   | ٤٧٩,٤٥٠   | -         | ٤٧٩,٤٥٠    | (١١)  | مصروفات الأنشطة                          |
| ٣٨,١٥٤    | ٣٩,٣٧٣    | -         | ٣٩,٣٧٣     | (٥)   | المصروفات العمومية والإدارية             |
| ٢,١١٤,٧٦٩ | ١,٨٥٤,٩٩٠ | -         | ١,٨٥٤,٩٩٠  |       | إهلاك الممتلكات والألات والمعدات         |
| ٤٧١,١٥٣   | ١١٣,٤٢٤   | ٦٠٣,٧٩٩   | (٤٩٠,٣٧٥)  |       | إجمالي المصروفات والخسائر                |
| ٦,٤٥١,٩٤٥ | ٦,٩٢٣,٠٩٨ | ٣,٧٢١,٠٥١ | ٣,٢٠٢,٠٤٧  |       | التغير في صافي الأصول                    |
| ٦,٩٢٣,٠٩٨ | ٧,٠٣٦,٥٢٢ | ٤,٣٢٤,٨٥٠ | ٢,٧١١,٦٧٢  |       | صافي الأصول في بداية السنة               |
|           |           |           |            |       | صافي الأصول في نهاية السنة               |



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                 |
|------------------|------------------|---|
| ٤٧١,١٥٣          | ١١٣,٤٢٤          | التغير في صافي الاصول                                 |
| ٣٨,١٥٤           | ٣٩,٣٧٣           | إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات                      |
| ١٧,٧٢٩           | ٢٩,٠٠٠           | المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة                    |
| ٥٢٧,٠٣٦          | ١٨١,٧٩٧          | التغير في صافي الاصول بعد التسويات                    |
| (٣١,٨٥٤)         | ٥٦,٣٥٤           | التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة              |
| (١٧,٨٣٣)         | -                | المخزون   |
| ٤٧٧,٣٤٩          | ٢٣٨,١٥١          | المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة                      |
| (٨,٧٣٠)          | (٧,٢٧٥)          | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية            |
| (٥,٠٠٠)          | -                | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية               |
| (١٣,٧٣٠)         | (٧,٢٧٥)          | شراء ممتلكات وآلات ومعدات                             |
| ٤٦٣,٦١٩          | ٢٣٠,٨٧٦          | أضافات مشروعات تحت التنفيذ                            |
| ٣,١٨٥,٠٧٥        | ٣,٦٤٨,٦٩٤        | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ٣,٦٤٨,٦٩٤        | ٣,٨٧٩,٥٧٠        | صافي التغير في رصيد النقدية                           |
|                  |                  | رصيد النقدية في بداية العام                           |
|                  |                  | رصيد النقدية في نهاية العام                           |



### (١) التكوين والنشاط

جمعية البر الخيرية بعمائر بن صنعاء ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٣) وتاريخ ١٤٣٠/٦/٣ هـ .  
ومركزها عمانر بن صنعاء والقرى المجاورة لها - المملكة العربية السعودية.

### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات .
- جميع الاهداف الخيرية الاخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

### السنة المالية

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

### (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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، 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 .

### 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.





### 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 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 والحسابات الجارية و ودائع البنوك.

#### الذمم المدينة

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



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

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية:-

|                   |     |
|-------------------|-----|
| المباني           | ٪٤  |
| السيارات          | ٪٢٠ |
| اثاث ومفروشات     | ٪١٠ |
| اجهزة وعدد وادوات | ٪١٥ |

#### الاستثمارات طويلة الأجل

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

#### مخصص ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافاة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً 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 إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة 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 .

#### (٣) النقد وما في حكمه

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
| ٣,٦٤٨,٦٩٤        | ٣,٨٧٩,٥٧٠        |
| ٣,٦٤٨,٦٩٤        | ٣,٨٧٩,٥٧٠        |

نقد بالبنوك  
الإجمالي

#### (٤) المخزون

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
| ٥٦,٣٥٤           | -                |
| ٥٦,٣٥٤           | -                |

مستودع المقر الرئيسي  
الإجمالي



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

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات ، صافي

| الإجمالي  | أجهزة وآلات ومعدات | الاثاث | السيارات | المباني<br>الاسمنتية | الأراضي   | التكلفة                 |
|-----------|--------------------|--------|----------|----------------------|-----------|-------------------------|
| ١,٨٨٧,٨٣٥ | ١٠٨,٣٣٥            | ٤٧,٣٥٩ | ٢٧٨,٧٠٠  | ٤٤٩,٤٤١              | ١,٠٠٤,٠٠٠ | الرصيد في بداية العام   |
| ٧,٢٧٥     | ١,٧٠٠              | ٥,٥٧٥  | -        | -                    | -         | إضافات خلال العام       |
| ١,٨٩٥,١١٠ | ١١٠,٠٣٥            | ٥٢,٩٣٤ | ٢٧٨,٧٠٠  | ٤٤٩,٤٤١              | ١,٠٠٤,٠٠٠ | الرصيد في نهاية العام   |
| ٤٧٤,١٣٤   | ٧٥,٨٥٢             | ٢٩,٨٥٦ | ٢٧٨,٧٠٠  | ٨٩,٧٢٦               | -         | الاهلاك المتراكم        |
| ٣٩,٣٧٣    | ١٦,٤٤١             | ٤,٩٥٤  | -        | ١٧,٩٧٨               | -         | الرصيد في بداية العام   |
| ٥١٣,٥٠٧   | ٩٢,٢٩٣             | ٣٤,٨١٠ | ٢٧٨,٧٠٠  | ١٠٧,٧٠٤              | -         | اهلاك العام             |
|           |                    |        |          |                      |           | الرصيد في نهاية العام   |
| ١,٣٨١,٦٠٣ | ١٧,٧٤٢             | ١٨,١٢٤ | -        | ٣٤١,٧٣٧              | ١,٠٠٤,٠٠٠ | القيمة الدفترية         |
| ١,٤١٣,٧٠١ | ٣٢,٤٨٣             | ١٧,٥٠٣ | -        | ٣٥٩,٧١٥              | ١,٠٠٤,٠٠٠ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م |
|           |                    |        |          |                      |           | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |



| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٦) مخصص نهاية الخدمة |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٨٠,٣٠٥           | ٨٠,٢٠١           | رصيد اول العام        |
| ١٧,٧٢٩           | ٢٩,٠٠٠           | المكون خلال العام     |
| (١٧,٨٣٣)         | -                | المنصرف خلال العام    |
| ٨٠,٢٠١           | ١٠٩,٢٠١          | الرصيد في نهاية العام |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٧) التبرعات النقدية العامة |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| -                | ٢٤,٢٤٨           | تبرعات عامة                 |
| -                | ٢٤,٢٤٨           | الإجمالي                    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٨) أعمان وزارة العمل والتنمية الاجتماعية      |
|------------------|------------------|--|
| ٨٥٠,٠٠٠          | -                | اعانة الوزارة لدعم برامج مساعدات الاسر المنتجة |
| ٢٥٠,٠٠٠          | -                | اعانة الوزارة لكسوة الشتاء                     |
| ١٠٠,٠٠٠          | -                | اعانة اسر واعمال اغاثية                        |
| -                | ٧٠٠,٠٠٠          | اعانة الوزارة لدعم برامج وانشطة الجمعية        |
| ١,٢٠٠,٠٠٠        | ٧٠٠,٠٠٠          | الإجمالي                                       |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٩) المساعدات النقدية |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ١٥,٠٠٠           | ١٣,٨٠٠           | مساعدات ايتام         |
| ١٥,٠٠٠           | ١٣,٨٠٠           | الإجمالي              |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٠) مصروفات الأنشطة |
|------------------|------------------|----------------------|
| -                | ٢,٠٠٠            | تدريب وتأهيل         |
| -                | ٥,١٨٩            | ترميم مساكن          |
| -                | ٧,١٨٩            | الإجمالي             |



| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١١) المصروفات العمومية والإدارية |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٤٨٠.٢٨٠          | ٣٦٢.٧٧٠          | مرتبات واجور وما في حكمها         |
| ٢٧.٩٦٨           | ١٠.٥٠٢           | التأمينات الاجتماعية              |
| ١١.٥٠٠           | -                | مكافآت وانتدابات                  |
| ٥.٧٦٥            | ١١.٤٦١           | مصاريف كهرباء ومياه               |
| ٣.٣٨٩            | ٦,٣٩٠            | ادوات كتابية ومطبوعات             |
| ١٩.٢٥٢           | -                | رسوم حكومية                       |
| ٥.٨٥٧            | ٣.٧٤٨            | دعاية وعلان                       |
| ١.٨٦٧            | ٨.٧٠٨            | محروقات وصيانة سيارات             |
| ٩.٩٠٧            | ١٤.٨١٤           | صيانة واصلاح                      |
| ٢.٧٢٣            | ٢.٧٨٩            | بريد وبرق وهاتف                   |
| ١.٦٠٠            | ٢.٩٧٠            | تحميل وتنزيل                      |
| ٨٥٨              | ٢.٧٥٣            | ضيافة ونظافة                      |
| ١٧.٧٢٩           | ٢٩.٠٠٠           | مكافأة نهاية الخدمة               |
| -                | ٢٣.٥٤٥           | مصاريف اخرى                       |
| ٥٨٨,٦٩٥          | ٤٧٩,٤٥٠          | الإجمالي                          |



(١٢) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .