

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - 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 الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الواسطة. والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

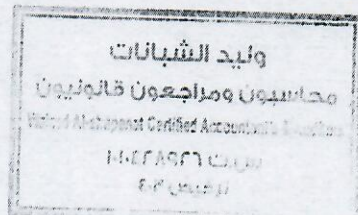
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور 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 جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة . 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 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:

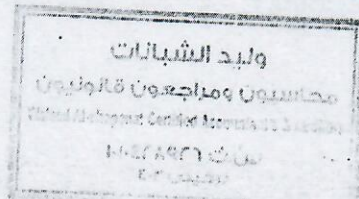
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف 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 بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة 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 كافي وملئم 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 403

عضوية الغرفة: ١٩٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1010428526

سجل تجاري: ١٠٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshabanat.com
E-Mail: info@alshabanat.com
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية الرياض
ص.ب. ٣٢٨١٦ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٣
C.C: 124122



AL-SHABANAT

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

**تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تنمه
جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة . للعام ٢٠١٩ م**

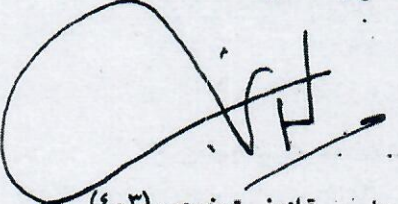
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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.

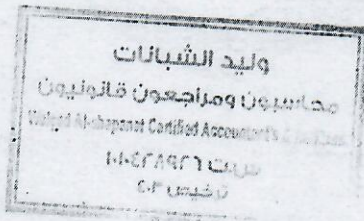
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الواسطة ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات


محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ في: ٢٩ / ٦ / ١٤٤١ هـ
الموافق: ٢٣ / ٢ / ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
١٠٣,٦٠٧	٦٤,٣٩٦	٣	الإستثمارات المتاحة للبيع
١٠٣,٦٠٧	٦٤,٣٩٦		ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٦٨٠,٤٢٣	٢,٨٨٥,٧٩٦	٤	الموجودات متداولة
٢,٦٨٠,٤٢٣	٢,٨٨٥,٧٩٦		النقد وما في حكمها
٢,٧٨٤,٠٣٠	٢,٩٥٠,١٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٧٣,٢٠٥	١٠٧,٦٢٥	٥	اجمالي المطلوبات المتداولة
٧٣,٢٠٥	١٠٧,٦٢٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٣,٢٠٥	١٠٧,٦٢٥		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			اجمالي المطلوبات
٢,٥٥٦,٨٢٥	٢,٦٨٨,٥٦٧		صافي الأصول
١٥٤,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠		صافي أصول غير مقيدة
٢,٧١٠,٨٢٥	٢,٨٤٢,٥٦٧		صافي أصول مقيدة
٢,٧٨٤,٠٣٠	٢,٩٥٠,١٩٢		اجمالي صافي الأصول
			مجموع المطلوبات وصافي الاصول

وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Noted & Audited Certified Accountant's Office
١٥٤٢٨٩٢٦
الرياض ٢٠١٩

جمعية البر الخيرية بمركز الوساطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)
قائمة الأنشطة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في					إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	وقف	مقيد	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٢٢٥	٧٩,٥٧٠	.	.	٧٩,٥٧٠	الإيرادات والمكاسب
.	٣٨٩,٨٥٠	.	.	٣٨٩,٨٥٠	التبرعات النقدية
١١٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	.	٨٥,٠٠٠	.	التبرعات العينية
.	٩٣,٤٦٠	.	٩٣,٤٦٠	.	تبرعات الزكاة النقدية
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	.	.	١٣,٢٠٠	تبرعات الأيتام
.	٤٠٠,٠٠٠	.	٤٠٠,٠٠٠	.	اشتراكات عضوية
١,٠٢٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	.	.	٧٧٠,٠٠٠	برامج تدريبية للأسر
١,٢٩٧,٤٢٥	١,٨٣١,٠٨٠	.	٥٧٨,٤٦٠	١,٢٥٢,٦٢٠	المنح والدعم الحكومي
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
٨٨٠,٧٦٤	١٠,٠٠٠	.	.	١٠,٠٠٠	المصروفات والتكاليف
٣٥٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.	١٥٠,٠٠٠	المساعدات النقدية
.	٣٨٩,٨٥٠	.	.	٣٨٩,٨٥٠	المساعدات العينية المشتراة
١١٨,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	.	١٦٥,٠٠٠	.	المساعدات العينية
.	٦١,٢٠٠	.	٦١,٢٠٠	.	مصرف الزكاة
.	٢٦٩,٨٣٦	.	.	٢٦٩,٨٣٦	مساعداات الايتام
٤٤١,٢٤٤	٥٥١,٠١٧	.	.	٥٥١,٠١٧	مصرفوات انشطة
١٤٨,٨٤٢	١٠٢,٤٣٥	.	.	١٠٢,٤٣٥	المصرفوات العمومية والإدارية
١,٩٤٣,٨٥٠	١,٦٩٩,٣٣٨	.	٢٢٦,٢٠٠	١,٤٧٣,١٣٨	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
(٦٤٦,٤٢٥)	١٣١,٧٤٢	.	٣٥٢,٢٦٠	(٢٢٠,٥١٨)	إجمالي المصروفات والتكاليف
٢,٣٥٦,٧٠٤	٢,٧١٠,٨٢٥	.	.	٢,٧١٠,٨٢٥	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٢,٧١٠,٨٢٥	٢,٨٤٢,٥٦٧	.	٣٥٢,٢٦٠	٢,٤٩٠,٣٠٧	صافي الأصول في بداية العام
					صافي الأصول في نهاية العام

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٣)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٦٤٥,٨٧٩)	١٣١,٧٤٢
١٤,٨٤٢	٣٤,٤٢٠
١٤٨,٢٩٦	١٠٢,٤٣٥
.	.
.	.
.	.
(٤٨٢,٧٤١)	٢٦٨,٥٩٧
(٣,٥٩٥)	٦٣,٢٢٤
(٣,٥٩٥)	(٦٣,٢٢٤)
.	.
(٤٨٦,٣٣٦)	٢٠٥,٣٧٣
٣,١٦٦,٧٥٩	٢,٦٨٠,٤٢٣
٢,٦٨٠,٤٢٣	٢,٨٨٥,٧٩٦

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

المكون من مخصص نهاية الخدمة

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

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

شراء ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

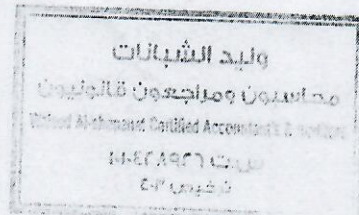
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

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



جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة . هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٣٦٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٨ / ٥ / ٥ هـ .

ب. الغرض :

❖ ..التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

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

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

❖ جمعي الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف 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 والمعايير 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 والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع 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 للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

تجهيزات مكتبية	٣ سنوات
اثاث ومفروشات	٦ سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٤-٦ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤-١٠ سنوات
تجهيزات وديكورات	٤-٦ سنوات

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 ايرادات 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 الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - 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 وتشتمل

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 كامل 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 الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - 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 الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو 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 أو عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة

महाराष्ट्र

التكلفة الدفترية

البيانات	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك في الفترة	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
نسب الإهلاك					
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م					

البيان

ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,٠٤٠	.	١,٤٤٤,٨٥٠	٧٦,٠٤٠	١,٣٦٨,٨١٠	١,٤٤٤,٨٥٠	.	١,٤٤٤,٨٥٠
٢٢,٦١٢	٤,٤١٨	٢٢٣,٣٥٩	١٨,١٩٤	٢٠٥,١٦٥	٢٢٧,٧٧٧	.	٢٢٧,٧٧٧
٤,٩٥٥	٥٩,٩٧٨	٣٦٩,٨٦٢	٨,٢٠١	٣٦١,٦٦١	٤٢٩,٨٤٠	٦٣,٢٢٤	٣٦٦,٦٦١
١٠٣,٦٠٧	٦٤,٣٩٦	٢,٠٣٨,٠٧١	-	١٠٢,٤٣٥	١,٩٣٥,٦٣٦	٢,١٠٢,٤١٧	٦٣,٢٢٤
							٢,٠٣٩,٢٤٢

المصارف وأجهزة ومفروشات

الاجمالي

إيضاح (٤) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٦٨٠,٤٢٣	٢,٨٧٦,٨٩٦
.	٥,٠٠٠
.	١,١٥٠
.	٢,٧٥٠
٢,٦٨٠,٤٢٣	٢,٨٨٥,٧٩٦

بنك الراجحي عام "ريال سعودي"

بنك الراجحي زكاة "ريال سعودي"

بنك الراجحي صدفات "ريال سعودي"

بنك الراجحي كفالة أيتام "ريال سعودي"

الإجمالي

إيضاح (٥) مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٨,٣٦٣	٧٣,٢٠٥
١٤,٨٤٢	٣٤,٤٢٠
.	.
٧٣,٢٠٥	١٠٧,٦٢٥

الرصيد في أول المدة

الإضافات خلال الفترة

المسدد خلال الفترة

الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٦) الاعانات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٢٠,٠٠٠	.
.	٧٠,٠٠٠
.	٧٠٠,٠٠٠
١,٠٢٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠

الاعانات السنوية

اعانة كوارث

اعانة وإغاثة الأسر

الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٧) المساعدات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	١٠,٠٠٠
٧٦,٨٠٠	٥١,٢٠٠
١٣٤,١٠٠	.
٦٦٩,٨٦٤	٢٦٩,٨٣٦
.	١٠,٠٠٠
٨٨٠,٧٦٤	٣٤١,٠٣٦

مساعداات نقدية مقطوعة

مساعداات كفالة أيتام

مساعداات زواج

برامج عامة (انشطة وبرامج)

مصرفوات ايتام عينية

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٨) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٥,٣٣٢	٣٤٤,٧٦٦	الرواتب وما في حكمها
٣١,٥٦٨	٣٠,٥٨٥	تأمينات اجتماعية
٤٣,٠٠١	٧٠,٨٤٢	رسوم حكومية واشتراكات
٢,٧٩٥	٤,١٢٧	كهرباء ومياه
١٤,٨٤٢	٣٤,٤٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,١٠٠	٢,٩٠٠	شحن وتحميل
٤,٩٤٨	٧,١٦٦	تذاكر سفر وانتدابات
٢٤,٨٦٢	٢١,٤٦٥	محروقات ومصروفات سيارات
٧,٣١٦	١٢,٦٣١	صيانة وإصلاح ونظافة
٧,٦٣٩	١٩,٣٠٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨٩١	٢,١٠٦	برق وبريد وهاتف
٦,٩٥٠	٧٠٤	نثرية وضيافة
١٤٨,٢٩٦	١٠٢,٤٣٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٨٩,٥٤٠	٦٥٣,٤٥٢	الإجمالي