

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر  
جمعية خيرية مسجلة برقم ( ٥٦ )  
بدر - 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 الجمعية الخيرية بمحافظة بدر

جمعية خيرية - مسجلة لدى الإدارة العامة للجمعيات برقم ( ٥٦ )

بدر - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة بدر . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. 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.

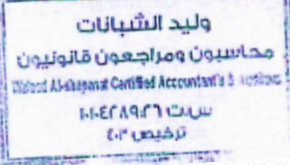
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعقل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

### 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 وقبنا 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 الختامية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.



Address: Riyadh, KSA  
Riyadh: +966 11 477 1115  
Dammam: 013 802 2280  
License No: 403

شؤون الفرقة: ١٤١٢٢  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: 1010428978

مركز تجاري: ١٠٤٢٨٩٣٦  
URL: www.alshabanat.com  
E-Mail: info@alshabanat.com  
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض  
ص.ب. ٦٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
C.R: 1010422



**AL-SHABANAT**

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه الجمعية الخيرية بمحافظة بدر . للعام ٢٠١٩م

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 وفقاً 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 أيضاً 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 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 المنبذة 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.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا 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 تقرير المراجع، ومنع ذلك فإن الأحداث، أو الظروف المستقبلية قد تنسب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

عنوان الفرقة: الرياض  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: 1910428926

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. ٦٣٢٢٨ الرياض ١٥١٦  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
C.G: 124122



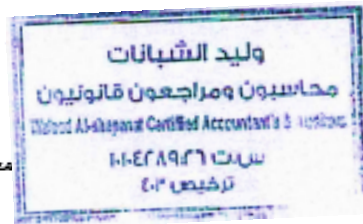
**AL-SHABANAT**

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

- 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 للجمعية الخيرية بمحافظه بدر ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٠٦ / ٠٧ / ١٤٤١ هـ

الموافق: ٠١ / ٠٣ / ٢٠٢٠ م

Address: Riyadh, KSA  
Riyadh: +966 11 477 1115  
Dammam: 013 852 2880  
License No: 403

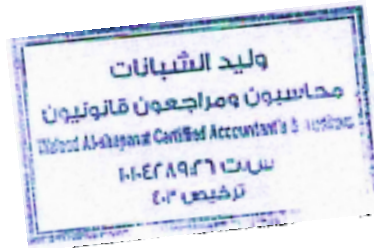
هوية الفرقة: ١٢٤١٢٢  
Fax: +966 11 472 3475  
C.R: ١٥١٥٤٣٥٢٥

سكول تجاري: ١١-٤٢٨٩٢٦  
URL: www.alshabanat.com  
E-Mail: info@alshabanat.com  
E-Mail: al-shabanat@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض  
ص.ب ٦٣٢٢٨٩ الرياض ١١٥١٦  
ترخيص رقم: ٤٠٣  
C.C: ١24١22

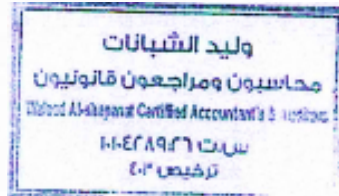
الجمعية الخيرية بمحافظة بدر  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٦ )  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الإستثمارات المتاحة للبيع
٨,٣٤٨,١٤٩	٧,٦٦٧,٦٨٠	٧	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٨,٣٤٨,١٤٩	٧,٦٦٧,٦٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٣,٤٣٠,٠٠٨	٤,١٦١,٩٣٢	٣	النقد وما في حكمها
٦٥,١٢٠	٤٥,٤٨٨	٤	المخزون
٢,١٨٠,٩٢٠	١,١٥١,١٣٠	٥	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٥,٦٧٦,٠٤٨	٥,٣٥٨,٥٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٠٢٤,١٩٧	١٣,٠٢٦,٢٣٠		مجموع الموجودات ( إجمالي الأصول )
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى . قرض قصير الأجل )
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٨,٨٢٤	٤١٤,٥٦٩	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٨,٨٢٤	٤١٤,٥٦٩		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٨٨٨,٨٢٤	٩١٤,٥٦٩		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١١,٢٦٠,٧٣٢	٩,٩٤٠,٠٨٤		صافي أصول غير مقيدة
١,٨٧٤,٦٤١	٢,١٧١,٥٧٧		صافي أصول مقيدة
١٣,١٣٥,٣٧٣	١٢,١١١,٦٦١		اجمالي صافي الأصول
١٤,٠٢٤,١٩٧	١٣,٠٢٦,٢٣٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦ )  
قائمة الأنشطة  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في		وقف	مقيد	غير مقيدة	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦٢,٥٥٨	١٠٠,٦٧٨	.	٥٠٠	١٠٠,١٧٨	الإيرادات والمكاسب
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	التبرعات النقدية
٩١٦,٨١٥	٦١٠,٤٨٨	.	١٢,٠٠٠	٥٩٨,٤٨٨	دعم المساعدات السكنية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
٢٩٤,٧٢٠	٢٢١,١٧٥	.	٢٢١,١٧٥	.	التبرعات العينية
.	٤١,٢٣١	.	٤١,٢٣١	.	زكاة
١,٠٧٠,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠	.	٣٣٠,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	٩ تبرعات الأيتام
٥,٨٣٠	٥,٦٥٠	.	.	٥,٦٥٠	الإعانات الحكومية
١,٤٨١,٣٩٤	١,٨٢٤,٤٦١	.	.	١,٨٢٤,٤٦١	١٠ اشتراكات عضوية
٤,٢٣١,٣١٧	٣,٢٣٩,٦٨٣	.	٩١٤,٩٠٦	٢,٦٢٤,٧٧٧	١٠ إيرادات الأنشطة
.	.	.	.	.	إجمالي الإيرادات
.	.	.	.	.	بخصم :
٦٢٧,٩٨٦	٨٣,٥٧٩	.	.	٨٣,٥٧٩	المصروفات والتكاليف
١,٣٨١,٤٤٧	١,٠٢٦,٠٩٠	.	١٢,٥٠٠	١,٠١٣,٥٩٠	المساعدات النقدية
.	٢٠,٠٠٠	.	٢٠,٠٠٠	.	المساعدات العينية والنقدية في صورة عينية
٢٩٩,٦٧٠	٢٤٣,٧١٠	.	٢٤٣,٧١٠	.	دعم المساعدات السكنية من مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	٤١,٧٦٠	.	٤١,٧٦٠	.	مصروف الزكاة
٥٩٥,٦٨٥	٩٩٣,١٦٩	.	.	٩٩٣,١٦٩	١١ مساعدات الأيتام
١,٠٩٢,٧٩٥	١,٠٩٣,٣٤٩	.	.	١,٠٩٣,٣٤٩	١٢ مصروفات أنشطة
٧٦٧,٨٨٩	٧٦١,٧٣٨	.	.	٧٦١,٧٣٨	٧ المصروفات العمومية والإدارية
٤,٧٦٥,٤٧٢	٤,٢٦٣,٣٩٥	.	٣١٧,٩٧٠	٣,٩٤٥,٤٢٥	إجمالي المصروفات والتكاليف
(٥٣٤,١٥٥)	(١,٠٢٣,٧١٢)	.	٢٩٦,٩٣٦	(١,٣٢٠,٦٤٨)	صافي الفائض / (العجز) للفترة
	١٣,١٣٥,٣٧٣	.	١,٨٧٤,٦٤١	١١,٢٦٠,٧٣٢	صافي الأصول في بداية العام
	١٢,١١١,٦٦١	.	٢,١٧١,٥٧٧	٩,٩٤٠,٠٨٤	صافي الأصول في نهاية العام



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٥٦ )  
قائمة التدفقات النقدية  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٥٣٤,١٥٥)	(١,٠٢٣,٧١٢)
٧٦٧,٨٨٩	٧٦١,٧٣٨
٤٤,٨٧٢	٦٨,٩٨٠
٢٧٨,٦٠٦	(١٩٢,٩٩٤)
٦٨,٨٥٦	١٩,٦٣٢
(١٣٩,٧٥٠)	٩٤٨,٣٢٠
(٢٦٦,٠١٩)	٤٣,٢٣٥
(٣٣٦,٩١٣)	٨١٨,١٩٣
(٤٢,٩٧٨)	(٨٦,٢٦٩)
(٤٢,٩٧٨)	(٨٦,٢٦٩)
(١٠١,٢٨٥)	٧٣١,٩٢٤
٣,٥٣١,٢٩٣	٣,٤٣٠,٠٠٨
٣,٤٣٠,٠٠٨	٤,١٦١,٩٣٢

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 اضافة البنود النقدية

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

المنصرف من نهاية الخدمة

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

وليد الشيبانات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shibani Chartered Accountant's & Co. Ltd  
سنة ١٤٢١ هـ  
ترخيص ٤٠٣

**الجمعية الخيرية بمحافظة بدر**  
**جمعية خيرية - مسجلة برقم (٥٦)**  
**بدر - منطقة المدينة المنورة**

**إيضاح (١) : نذرة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :**

**أ. تأسيس الجمعية:**

الجمعية الخيرية بمحافظة بدر ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم ( ٥٦ ) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

**ب. الغرض :**

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع 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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار 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 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 للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها، بحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٦ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح (٣) النقد وما في حكمها :
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٨,٩٤٢	٤٦٦,٠١٣	بنك الرياض - جاري "ريال سعودي"
٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	بنك الرياض - استثمار - "ريال سعودي"
٨٧٠	٥٠٠	بنك الرياض - زكاة - "ريال سعودي"
١	٠	بنك الراجحي - تبرع - "ريال سعودي"
٠	٤١٠	بنك الراجحي - زكاة - "ريال سعودي"
٦٦٥,٠٩٥	٣٩٥,٠٠٩	بنك الراجحي - عام - "ريال سعودي"
٥,١٠٠	٠	البنك الأهلي التجاري "ريال سعودي"
٣,٤٣٠,٠٠٨	٤,١٦٩,٩٣٢	الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح (٤) المخزون :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,١٢٠	٤٥,٤٨٨	مستودع المقر الرئيسي
٦٥,١٢٠	٤٥,٤٨٨	

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح (٥) الأرصدة المدينة الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٠٠٠	٠	ذمم عاملين
٢٤٦,٩٢٠	٣٠١,١٣٠	مدينين مشروع الأمل
١,٩٢٥,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٢,١٨٠,٩٢٠	١,١٥١,١٣٠	

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح (٦) مكافأة نهاية الخدمة :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٩,٩٧١	٣٨٨,٨٢٤	الرصيد في أول المدة
٤٤,٨٧٢	٦٨,٩٨٠	المكون لعام ٢٠١٩ م
(٢٦٦,٠١٩)	(٤٣,٢٣٥)	المسدد خلال الفترة
٣٨٨,٨٢٤	٤١٤,٥٦٩	الرصيد في آخر المدة

الجمعية العامة بمحافظة بئر  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)  
 لإيضاح حول القوائم المالية  
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٧) الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الإهلاك					التكلفة الدفترية					البيان
	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	%	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	
٨,٠٨٨,٥٨٠	٧,٣٩٠,٦٦٨	٩,٨٦٥,٤٠٢	٤	٩٩٧,٩١٢	٩,١٦٧,٤٩٠	١٧,٢٥٦,٠٧٠	٠	٠	١٧,٢٥٦,٠٧٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	
٢,٩١١	١,٣٣٩	٤٨٩,٩٠١	٢٠	١,٧٢٢	٤٨٨,١٧٩	٤٩١,١٤٠	٠	٠	٤٩١,١٤٠	الإضافات خلال الفترة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١١١,٣٦٩	٨٩,٧٣٦	٣٣٢,٩٨١	١٠	١٨,٣٨٢	٦٠٨,٦١٠	٣٢٢,٧١٧	(٣٩٦,١٦٢)	٠	٧١٩,٨٧٩	أثاث ومفروشات	
١٠٧,٣١٦	٦٩,٠٩٥	٨٣١,١٦٧	١٥	٣٧,٠٠٢	٩٧٧,٣٠٧	٩٠٠,٦٦٢	(١٨٤,٤٩١)	٦٣٠	١,٠٨٤,٦٣٣	معدات وآلات	
٣٨,٠٢٣	١١٦,٩٤٢	١١,٦٧٥	١٥	٦,٧٣٠	٤,٩٥٥	١٢٨,٦١٧	٠	٨٥,٦٣٩	٤٢,٩٧٨	اجهزة كهربائية	
٨,٣٤٨,١٤٩	٧,٦٦٧,٦٨٠	١١,٤٣١,١٢٦		٧٦١,٣٢٨	١١,٢٤٦,٥٤١	١٩,٠٩٨,٨٠٦	(٥٨٢,١٥٣)	٨٦,٣٦٩	١٩,٥٤٤,٦٩٠	الإجمالي	

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

إيضاح (٨) قروض قصيرة الأجل :

مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

حصلت الجمعية على محافظة إقراضية دوارة ( برنامج تمكين ) لتقديم قروض حسنة مستردة للأسر المستفيدة من الجمعية بحيث تكون قيمة القرض لكل أسرة (٣٠٠٠) ريال وتبلغ قيمة الإجمالية للقرض (١,١٠٠,٠٠٠ ريال) مقسمة إلى (١,٠٠٠,٠٠٠ ريال) قروض و (١٠٠,٠٠٠ ريال) مصاريف تشغيلية .

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٧٠,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠
١,٠٧٠,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠

إيضاح (٩) الإعانات :

الإعانة السنوية

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٨٣,٢٢٩	١,٢٩٢,٦٦١
٩,٣١٠	.
٥,٥٧٥	.
٥٨٣,٢٨٠	٥٣١,٨٠٠
١,٤٨١,٣٩٤	١,٨٢٤,٤٦١

إيضاح (١٠) إيرادات الأنشطة :

إيرادات الإيجارات  
إيرادات معهد اللغات  
إيرادات مركز الرعاية النهارية  
إيرادات المركز التجاري

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٠,٦٦٠	٢١٦,٣١٠
٧٣,٣٠٩	.
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
.	٧٦,٨٥٩
١٣١,٧١٦	١٠٠,٠٠٠
٥٩٥,٦٨٥	٩٩٣,١٦٩

إيضاح (١١) مصروفات الأنشطة :

مصروفات المركز التجاري  
مصروفات مشروع الأمل للتنمية  
مصروفات الإيجارات  
مصروف مشروع تمكين  
مصروف برنامج الرعاية النهارية - ذوي الاحتياجات



الجمعية الخيرية بمحافظة بدر  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٣,٤٨٢	٥٩٥,٥٦٠	الرواتب وما في حكمها
١٠٢,٠٠٧	٤١,٦٢٨	تامينات اجتماعية
.	١,٤٠٠	ايجارات
٨٣,٧٩٩	٨٥,٣٥٠	بدل مواصلات وبدل السكن وبدل اجازات
٥٥,٤٧٠	٩٣,٢١٧	رسوم حكومية واشتراكات
٥٧,٣٨٧	٦٨,٩٨٠	مخصص نهاية الخدمة
٥٣,٩٦٠	٥٥,٩٧٠	مكافآت و اجازات وحوافز سنوية
٢٦,٩٣٦	٢٨,٢٠٩	كهرباء ومياه
١١,٢٥٧	١٩,٨٨٥	شحن وتحميل
١٠,٧٥٧	٩,١٥٥	تذاكر سفر وانتدابات
١,٢٢٩	٦٤٠	دعاية واعلان
٤,١٨٣	٥٠	محروقات ومصروفات سيارات
٥٧,٦٩٤	٤٥,٠٦٦	صيانة واصلاح ونظافة
٣٠,١٥٧	٥,٥٢٧	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٧,٣٩٩	١٠,٢٠٠	بريد وبرق وهاتف
.	٢١,١٥٧	ضريبة القيمة المضافة
.	٧,٠٩٥	مصاريف وعمولات بنكية
٢٧,٠٧٨	٤,٢٦٠	نثریات وضيافة
٧٦٧,٨٨٩	٧٦١,٧٣٨	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات
١,٨٦٠,٦٨٤	١,٨٥٥,٠٨٧	الإجمالي

وليد الشيبانات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shibanat Certified Accountant's & Auditor  
س.ت ١٠٤٢٨٩٢٦  
ترخيص ٤٠٣