

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
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 أعضاء مجلس إدارة جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن التي تشتمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، 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، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن 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 المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

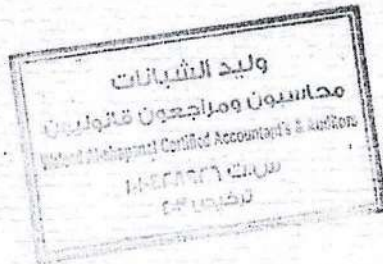
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف 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 الجوهري 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 محاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو جذف 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 ومعقولية 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

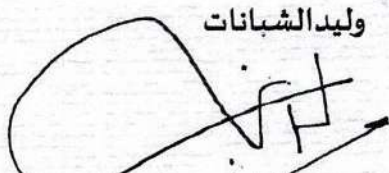
جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن للعام ٢٠١٩م

- استنتج 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 الإجتماعية بأرن ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤١ / ١١ / ٠١ هـ
الموافق : ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٠ م

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		إيضاح	الموجودات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
١,٥٤٤,٦٦٣	١,٥٢٢,٣٣٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
.	١,٨٩٠	٥	أصول غير ملموسة
٢,٠١١,٠٤٩	٢,٤٤٢,٥٠٥	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٥٥,٧١٢	٣,٩٦٦,٧٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٤٩,٣٢٣	٣٤٥,٧٩٥	٧	النقد وما في حكمها
٦٦,٤١١	٣٥,٧١٤		المخزون
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٤,٧٣٤	٣٩٠,٥٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٦٨٠,٤٤٦	٤,٣٥٧,٢٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
.	١٥,٧٥٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	١٥,٧٥٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
.	١٥,٧٥٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٣,٦٧٨,٣٧٣	٤,٦٣٧,٧٢٦		صافي أصول غير مقيدة
٢,٠٧٣	(٢٩٦,٢٣٨)		صافي أصول مقيدة
٣,٦٨٠,٤٤٦	٤,٣٤١,٤٨٨		اجمالي صافي الأصول
٣,٦٨٠,٤٤٦	٤,٣٥٧,٢٣٨		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيد	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٠٠٠	٤٠٠	٠	٤٠٠		إشتراكات الأعضاء
٣٤١,٠١٣	١,٢٠٧,٦٤٥	٠	١,٢٠٧,٦٤٥		التبرعات النقدية
٧٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٦٧٥	٨٧٥,٦٧٥	٠		الاعانت الحكومية
٣٩٨,١٣٧	٣٤١,٨٣٣	١٧,١٠٠	٣٢٤,٧٣٣		تبرعات عينية
٣١٢,٦٠٠	١٦٩,٦٠٠	٠	١٦٩,٦٠٠		إيرادات إيجارات
١,٧٥٦,٧٥٠	٢,٥٩٥,١٥٣	٨٩٢,٧٧٥	١,٧٠٢,٣٧٨		إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					<u>المصروفات والتكاليف</u>
١٦٢,٣٦٦	٦٢٨,٦٩٤	٦٢٨,٦٩٤	٠	١٠	مساعداات نقدية
٤٠٥,٤٤٥	٥٦٢,٣٩٢	٥٦٢,٣٩٢	٠		المساعدات العينية والمشتراة
١٩٣,١٠٣	٣٤٠,٨٢٨	٠	٣٤٠,٨٢٨	١١	مصروفات الأنشطة
٣٨٣,٧٤٤	٢٩٧,٧٣٩	٠	٢٩٧,٧٣٩	١٢	المصروفات العمومية والإدارية
١٠٣,٧٩٦	١٠٤,٤٥٨	٠	١٠٤,٤٥٨	٤	إستهلاك الالممتلكات والالات والمعدات
١,٢٤٨,٤٥٤	١,٩٣٤,١١١	١,١٩١,٠٨٦	٧٤٣,٠٢٥		إجمالي المصروفات والتكاليف
٥٠٨,٢٩٦	٦٦١,٠٤٢	(٢٩٨,٣١١)	٩٥٩,٣٥٣		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٣,١٧٢,١٥٠	٣,٦٨٠,٤٤٦	٢,٠٧٣	٣,٦٧٨,٣٧٣		صافي الأصول في بداية العام
٣,٦٨٠,٤٤٦	٤,٣٤١,٤٨٨	(٢٩٦,٢٣٨)	٤,٦٣٧,٧٢٦		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٨,٢٩٦	٦٦١,٠٤٢
١٠٣,٧٩٦	١٠٤,٤٥٨
	١٥,٧٥٠
(٦,٤٨٨)	٣٠,٦٩٧
(٩,٠٠٠)	.
٥٩٦,٦٠٤	٨١١,٩٤٧
(٩٣,٠٠٠)	(٨٤,٠١٩)
(٤٧٧,٩٣٨)	(٤٣١,٤٥٦)
(٥٧٠,٩٣٨)	(٥١٥,٤٧٥)
.	.
.	.
٢٥,٦٦٦	٢٩٦,٤٧٢
٢٣,٦٥٧	٤٩,٣٢٣
٤٩,٣٢٣	٣٤٥,٧٩٥

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

مشروعات تحت التنفيذ

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 والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٦٧٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٠٣ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ الموافق (٢٥ ديسمبر ٢٠١٤ م) ، ومركزها الرئيسي أرن - محافظة مهد الذهب - المدينة المنورة

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الإجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

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 والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً بالإستهلاك 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 الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
- منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

مباني	٢٥
سيارات	٥
أجهزة وآلات ومعدات	٧
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة تدفئة وتبريد	٧
أصول غير ملموسة	٧

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 .

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
منطقة المدينة المنورة

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.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية.، 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 . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

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.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
منطقة المدينة المنورة

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 اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير مؤنوق 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 تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، 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 .

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 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 بأذن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية					مجموع الإهلاك					صافي القيمة	
	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ م	الإهلاك خلال الفترة	نسب الإهلاك	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي
مباني	١,٧٠٠,٠٠٠	٠	(٢٥٠)	١,٦٩٩,٧٥٠	١,٢٨٩,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	%١٠	٣٥٧,٠٠٠	١,٣٤٢,٧٥٠	١,٤١١,٠٠٠	١,٤١١,٠٠٠	١,٤١١,٠٠٠
سيارات	١٣٣,٠٠٠	٠	٠	١٣٣,٠٠٠	١٠٤,٥٥٠	١٨,٤٤٩	%٢	١٢٢,٩٩٩	١	١٨,٤٥٠	١٨,٤٥٠	١٨,٤٥٠
أجهزة وألات ومعدات	٥٦,٩٤٠	٦٢,٣٧٩	٠	١١٩,٣١٩	٨,١٧٤	٨,٥٤١	%١٥	١٦,٧١٥	١٠٢,٦٠٤	٤٨,٧٦٦	٤٨,٧٦٦	٤٨,٧٦٦
أثاث ومفروشات	٨٨,٤٣٠	٠	٠	٨٨,٤٣٠	٢١,٩٨٣	٨,٨٤٣	%١٥	٣٠,٨٢٦	٥٧,٦٠٤	٦٦,٤٤٧	٦٦,٤٤٧	٦٦,٤٤٧
أجهزة تدفئة وتبريد	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٦٢٥	%١٥	٦٢٥	١٩,٣٧٥	٠	٠	٠
الإجمالي	١,٩٦٨,٣٧٠	٨٢,٣٧٩	(٢٥٠)	٢,٠٥٠,٤٩٩	٤٢٣,٧٠٧	١٠٤,٤٥٨	٠	٥٢٨,١٦٥	١,٥٢٢,٣٣٤	١,٥٤٤,٦٦٣	١,٥٤٤,٦٦٣	١,٥٤٤,٦٦٣

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

البيان	التكلفة الدفترية					مجموع الإهلاك					صافي القيمة	
	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الإستبعادات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩ م	الإهلاك خلال الفترة	نسب الإهلاك	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي	رئال سعودي
تراخيص وبرامج	٠	١,٨٩٠	٠	١,٨٩٠	٠	٠	%٢٠	٠	١,٨٩٠	٠	٠	٠
الإجمالي	٠	١,٨٩٠	٠	١,٨٩٠	٠	٠	٠	٠	١,٨٩٠	٠	٠	٠

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بآرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		الحركة خلال الفترة		الرصيد أول المدة		
دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
•	٢,٣٥٢,٦٧٧	•	٣٦٧,٩١٣	•	١,٩٨٤,٧٦٤	مشروع إنشاء قصر مناسبات و معهد آرن للتدريب
•	٢١,٢٨٥		•	•	٢١,٢٨٥	مشروع مستودع الجمعية
•	٤٤,١١٠	•	٤٤,١١٠	•	•	مشروع إنشاء صيدلية آرن
•	٤١٥	•	٤١٥	•	•	مشروع إنشاء مركز آرن لطب الأسنان
•	١٩,٠١٨	•	١٩,٠١٨	•	•	مشروع إنشاء مسجد الجمعية
•	٢,٤٤٢,٥٠٥	•	٤٣١,٤٥٦	•	٢,٠١١,٠٤٩	الإجمالي

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٥٥٤	٦,٠٧٤
.	٢,١٢١
٢٤,٧٦٩	٣٣٧,٦٠٠
٤٩,٣٢٣	٣٤٥,٧٩٥

الصندوق

حسابات جارية البنك الأهلي التجاري - ريال سعودي

حسابات جارية مصرف الراجحي - ريال سعودي

الإجمالي

إيضاح (٨) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠

ذمم عاملين

الإجمالي

إيضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
.	١٥,٧٥٠
.	.
.	١٥,٧٥٠

الرصيد في بداية العام

المكون خلال العام

المنصرف خلال العام

الرصيد في نهاية العام

ايضاح (١٠) المساعدات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٢٣٤	٣١٦,٦١٠	مساعداات سكنية
.	٤,٩٥٠	مساعداات صحية
.	١٥٢,٠٨٤	مساعداات مشروع الحج والعمرة
.	٩٠,٠٠٠	كفالة أيتام
.	٦٥,٠٥٠	كفالة أسر
٤٠,١٣٢	.	صيانة و إصلاح
١٦٢,٣٦٦	٦٢٨,٦٩٤	الإجمالي

ايضاح (١١) مصروفات أنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	١٧٧,٣٧٩	مصروفات جمع الأموال ودعاية التمويل
.	١٦٢,٨٤٩	مصروفات تشغيلية محملة علي النشاط
١٩٣,١٠٣	٦٠٠	أخري
١٩٣,١٠٣	٣٤٠,٨٢٨	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأرن
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٠,٤٨٤	١٧٩,١٦٢	الرواتب وما في حكمها
٨,٨٨١	١٥,٠١٧	قرطاسية وأدوات مكتبية
٠	١٢,٦٠٠	إيجارات
٩,٥٣٣	٢٩,٥٥٥	هاتف وبريد وانترنت وكهرباء ومياه
١٨,٣٩٧	١٠,٤٠٤	رسوم حكومية
٢,٤٤٩	٩٩٠	دعاية وإعلان
٠	٦,٢٥٥	صيانة وإصلاح
٠	١٤,٩٠٠	تكاليف مهنية
٠	٤,١٥٤	ضيافة ونظافة
٠	٥٠	محروقات وصيانة سيارات
٠	٣٤٧	عمولات بنكية
٠	٤,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٠	١٥,٧٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠	٥٠٠	تأمين وشحن
٤,٠٠٠	٤,٠٥٥	أخري
٣٨٣,٧٤٤	٢٩٧,٧٣٩	الإجمالي