

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية 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 الاجتماعية بأربن  
محافظة مهد الذهب - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجينا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بأربن والتي تشمل 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 وتتدفقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس رأينا 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 ٢٠١٩ م

**مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:**

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها 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، أوليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك . والمكلفوون بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

**مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:**

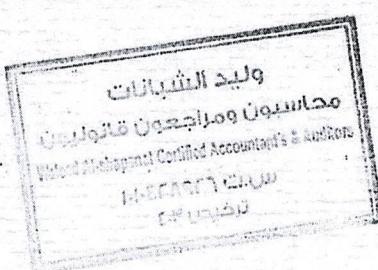
تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، واصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا . والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف 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.

وكمجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهد 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 ابتكافية 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 ينبع عن تواؤ 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 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

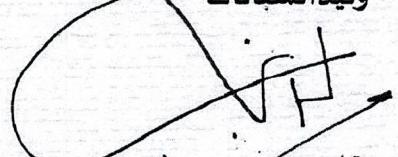
جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن للعام ٢٠١٩ م

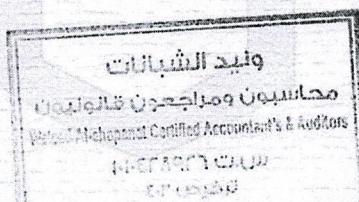
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسس الاستثمارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكّاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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 المراجعة، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحظى 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 الاجتماعية 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  
الموافق : ٢٠٢٠ / ٠٦ / ٢٣ م

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأ荏ن

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٤٤,٦٦٣	١,٥٢٢,٣٣٤
.	١,٨٩٠
٢,٠١١,٠٤٩	٢,٤٤٢,٥٠٥
<b>٣,٥٥٥,٧١٢</b>	<b>٣,٩٦٦,٧٢٩</b>

إضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)

أصول غير ملموسة

مشروعات تحت التنفيذ

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات متداولة

النقد وما في حكمها

المخزون

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وصافي الأصول

المطلوبات الغير متداولة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي المطلوبات الغير متداولة

اجمالي المطلوبات

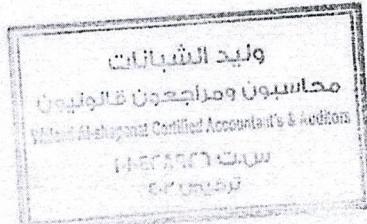
صافي الأصول

صافي أصول غير مقيدة

صافي أصول مقيدة

اجمالي صافي الأصول

مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأربن

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

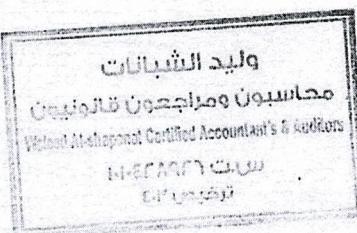
الإيرادات والمكاسب	الإضاح	غير مقيدة	مقيد	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اشتراكات الأعضاء		٤٠٠	٠	٤٠٠	٥,٠٠٠
البرعات النقدية		١,٢٠٧,٦٤٥	٠	١,٢٠٧,٦٤٥	٣٤١,٠١٣
الاعانت الحكومية		٨٧٥,٦٧٥	٨٧٥,٦٧٥	٠	٧٠٠,٠٠٠
تبرعات عينية		٣٤١,٨٣٣	١٧,١٠٠	٣٢٤,٧٣٣	٣٩٨,١٣٧
إيرادات إيجارات		١٦٩,٦٠٠	٠	١٦٩,٦٠٠	٣١٢,٦٠٠
إجمالي الإيرادات		١,٧٠٢,٣٧٨	٨٩٢,٧٧٥	٢,٥٩٥,١٥٣	١,٧٥٦,٧٥٠
يخصم :					
المصروفات والتکاليف					
مساعدات نقدية		٦٢٨,٦٩٤	٦٢٨,٦٩٤	٠	١٦٢,٣٦٦
المساعدات العينية والمشتارة		٥٦٢,٣٩٢	٥٦٢,٣٩٢	٠	٤٠٥,٤٤٥
مصروفات الأنشطة		٣٤٠,٨٢٨	٣٤٠,٨٢٨	٣٤٠,٨٢٨	١٩٣,١٠٣
المصروفات العمومية والإدارية		٢٩٧,٧٣٩	٢٩٧,٧٣٩	٢٩٧,٧٣٩	٣٨٣,٧٤٤
إستهلاك الاممليات والآلات والمعدات		١٠٤,٤٥٨	٠	١٠٤,٤٥٨	١٠٣,٧٩٦
إجمالي المصروفات والتکاليف		٧٤٣,٠٢٥	١,١٩١,٠٨٦	١,٩٣٤,١١١	١,٢٤٨,٤٤٤
صافي الفائض / (العجز) للفترة		٩٥٩,٣٥٣	(٢٩٨,٣١١)	٦٦١,٠٤٢	٥٠٨,٢٩٦
صافي الأصول في بداية العام		٣,٦٧٨,٣٧٣	٢,٠٧٣	٣,٦٨٠,٤٤٦	٣,١٧٢,١٥٠
صافي الأصول في نهاية العام		٤,٦٣٧,٧٢٦	(٢٩٦,٢٣٨)	٤,٣٤١,٤٨٨	٣,٦٨٠,٤٤٦

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

كما في

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي

		الtdfقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
٥٠٨,٢٩٦	٦٦١,٠٤٢	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٠٣,٧٩٦	١٠٤,٤٥٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٦,٤٨٨)	٣٠,٦٩٧	الزيادة (النقص) في المخزون
(٩,٠٠٠)	٠	الزيادة (النقص) في المديون وأرصدة المدينة الأخرى
<u>٥٩٦,٦٠٤</u>	<u>٨١١,٩٤٧</u>	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		  الtdfقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٣,٠٠٠)	(٨٤,٠١٩)	إضافات ممتلكات وآلات و معدات
٤٧٧,٩٣٨	(٤٣١,٤٥٦)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥٧٠,٩٣٨)</u>	<u>(٥١٥,٤٧٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	٠	الtdfقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢٥,٦٦٦	٢٩٦,٤٧٢	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢٢,٦٥٧	٤٩,٣٢٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤٩,٣٢٣</u>	<u>٣٤٥,٧٩٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



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

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسיס الجمعية:

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

ب . الغرض:

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإنخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء 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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملية العرض:

تم عرض القوائم المالية المبنية بالي ريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.  
الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخصائص الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكاليف استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بثباتات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنسانية طويلة الأجل كمصاروفات فور تكبدها. تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى عمرها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكاليفه في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات 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 بأربن  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٣)  
- منطقة المدينة المنورة -

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

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

النقدية وما في حكمها

ت تكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تحويل مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحويل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعروضة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطتها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً يتم إثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم إثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا .

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

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترادفة للموظفين وفقا لنظام العمل والعامل السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الغير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتذبذب 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 الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً . كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تمثل الإيرادات والمقاييس في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين 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 النقدى.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصروفات التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصروفات المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بأربن  
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 تقييم موثق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المسترددة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المسترددة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالشخص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مسترددة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقد 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 الشخص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وعرض التغير في صافي الأصول المقيدة وغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المترفع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المترفع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوكيل طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

ايضاح (٣) - أرقام المقارنة

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

جمعية البر الخدمات الاجتماعية بذات  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العدل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣)

إيجارات حول القوائم المالية  
لسنة المالية المقبعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

#### إيجار (٤) المكاتب والأدوات والمعدات (الصافي):

نحوه المدققة	مجمع الأهلان			المكاتب والأدوات والمعدات (الصافي):		
	نسبة الأهلان	مجمع الأهلان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
البيان	١٠٠%	١٦٦,٦٤٥,٥٠	١,٣١١,٠٠	٣٥٧,٧٠	١,١٩٩,٧٥٠	١,١٧٠,٠٠
مباني	٦٤,٨٧٦	١٠٢,٦٧٦	٦٤,٤٥٠	١٦٢,٦٩٩	٦٠,٤٥٠	٦٣,٠٠
سيارات	٦٤,٦٤٧	٥٦,٦١٤	٦٤,٤٥٨	١٦٧,١٥	٦٨,٤٤٨	٦٣,٣٧٦
أجهزة وألات ومعدات	٦٤,٦٤٧	٥٦,٦١٤	٦٤,٤٥٨	٣٠,٨٢٦	٢١,٩٨٣	٢١,٩٤٦
أثاث ومخروضات	٦٤,٦٤٧	٥٦,٦١٤	٦٤,٤٥٨	٦٢٥	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠
أجهزة تلفونية وتلفاز	٦٤,٦٤٧	٥٦,٦١٤	٦٤,٤٥٨	١,٦٧٣,٣٢,٥٥	١,٥٤٣,٦٤,٤٥,١	١,٦٧٣,٣٢,٥٥
الأعمال	٦٤,٦٤٧	٥٦,٦١٤	٦٤,٤٥٨	٤٣,٣٢,٦٤,٤٥,١	٤٣,٣٢,٦٤,٤٥,١	٤٣,٣٢,٦٤,٤٥,١
البيان	١٠٠%	١٦٦,٦٤٥,٥٠	١,٣١١,٠٠	٣٥٧,٧٠	١,١٩٩,٧٥٠	١,١٧٠,٠٠
البيان	١٠٠%	١٦٦,٦٤٥,٥٠	١,٣١١,٠٠	٣٥٧,٧٠	١,١٩٩,٧٥٠	١,١٧٠,٠٠
البيان	١٠٠%	١٦٦,٦٤٥,٥٠	١,٣١١,٠٠	٣٥٧,٧٠	١,١٩٩,٧٥٠	١,١٧٠,٠٠
البيان	١٠٠%	١٦٦,٦٤٥,٥٠	١,٣١١,٠٠	٣٥٧,٧٠	١,١٩٩,٧٥٠	١,١٧٠,٠٠

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأربد  
جمعية خيرية مسجلاً لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

#### ايضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ:

الرصيد أول المدة		الرصيد خالد الفترة		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
دائن	مددين	دائن	مددين	دائن	مددين
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٥٢,٦١٧	٣٦٧,٩١٣	١,٩٨٤,٧٦٤	٢,٣٥٢,٦١٧	٣٦٧,٩١٣	٢,٣٥٢,٦١٧
٢٦,٢٨٥	٠	٠	٢٦,٢٨٥	٠	٢٦,٢٨٥
٤٤,١١٠	٤٤,١١٠	٠	٤٤,١١٠	٠	٤٤,١١٠
٤١٥	٤١٥	٠	٤١٥	٠	٤١٥
١٩,٠١٨	١٩,٠١٨	٠	١٩,٠١٨	٠	١٩,٠١٨
٢,٤٤٢,٥٠٥	٤٣١,٤٥٦	٠	٢,٤٤٢,٥٠٥	٤٣١,٤٥٦	٢,٤٤٢,٥٠٥
الاجمالي					

**ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :**

الصندوق	حسابات جارية البنك الأهلي التجاري - ريال سعودي	حسابات جارية مصرف الراجحي - ريال سعودي	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤,٥٥٤	٦,٠٧٤		
.	٢,١٢١		
٢٤,٧٦٩	٢٣٧,٦٠٠		
<b>٤٩,٣٢٣</b>	<b>٣٤٥,٧٩٥</b>		

**ايضاح (٨) الأرصدة المدينة الأخرى :**

ذمم عاملين	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
<b>٩,٠٠٠</b>	<b>٩,٠٠٠</b>

**ايضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

الرصيد في بداية العام	.
المكون خلال العام	١٥,٧٥٠
المنصرف خلال العام	.
الرصيد في نهاية العام	<b>١٥,٧٥٠</b>

## ايضاح (١٠) المساعدات النقدية :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٢٣٤	٣١٦,٦١٠	مساعدات سكنية
.	٤,٩٥٠	مساعدات صحية
.	١٥٢,٠٨٤	مساعدات مشروع الحج والعمرة
.	٩٠,٠٠	كفالات أيتام
.	٦٥,٠٥	كفالات أسر
٤٠,١٣٢	.	صيانة وإصلاح
<b>١٦٢,٣٦٦</b>	<b>٦٢٨,٦٩٤</b>	<b>الإجمالي</b>

## ايضاح (١١) مصروفات أنشطة :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	١٧٧,٣٧٩	مصروفات جمع الأموال ودعاية التمويل
.	١٦٢,٨٤٩	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
١٩٣,١٠٣	٦٠٠	أخرى
<b>١٩٣,١٠٣</b>	<b>٣٤٠,٨٢٨</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأربن

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١٢) المصروفات العمومية :

ريال سعودي	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٤٠,٤٨٤	١٧٩,١٦٢	
٨,٨٨١	١٥,٠١٧	
.	١٢,٦٠٠	
٩,٥٣٣	٢٩,٥٥٥	
١٨,٣٩٧	١٠,٤٠٤	
٢,٤٤٩	٩٩٠	
.	٦,٢٥٥	
.	١٤,٩٠٠	
.	٤,١٥٤	
.	٥٠	
.	٣٤٧	
.	٤,٠٠٠	
.	١٥,٧٥٠	
.	٥٠٠	
٤,٠٠٠	٤,٠٥٥	
<b>٣٨٣,٧٤٤</b>	<b>٢٩٧,٧٣٩</b>	

الرواتب وما في حكمها

قرطاسية وأدوات مكتبية

إيجارات

هاتف وبريد وانترنت وكهرباء ومياه

رسوم حكومية

دعابة واعلان

صيانة وإصلاح

تكليف مهنية

ضيافة ونظافة

محروقات وصيانة سيارات

عمولات بنكية

تأمينات إجتماعية

مكافأة نهاية الخدمة

تأمين وشحن

أخرى

الاجمالي