

جمعية فضلالخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)

منطقة المدينة المنورة- العلا- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL- SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية فضلالخيرية

منطقة المدينة المنورة- العلا

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فضلالخيرية 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 وتدفقاتها 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 المطلق

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 جمعية 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 الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية فضلالخيرية 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة جمعية 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 جمعية 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 جوهرى 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 الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى 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 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 جوهرى 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 الإجراءات 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

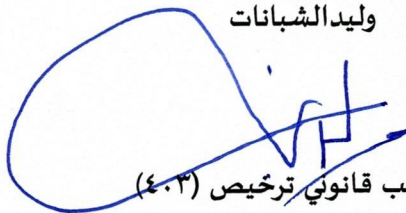
جمعية فضلالخيرية للعام ٢٠١٩ م

- 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 جمعية 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 جمعية 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 فضلالخيرية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٢/٢٨ هـ
الموافق: ٢٠٢٠/١٠/١٥ م

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٩٥,٢٧٧	٣٧٣,٠٩٢	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
.	٥,٤٧٥	٥	الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة
١٩٥,٠٠٠	١,٣٢٤,٥٤٥	٦	ممتلكات والآلات ومعدات الوقف (بالصافي)
١,١٧٦,٦٠٩	.	٧	مشاريع تحت التنفيذ
١,٧٦٦,٨٨٦	١,٧٠٣,١١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٢١٣,٣٢٥	١,٢٤١,٠٨٨	٨	النقد وما في حكمها
٤,٥٠٠	٣١,٠٠٠	٩	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٢١٧,٨٢٥	١,٢٧٢,٠٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٨٤,٧١١	٢,٩٧٥,٢٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١١١,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١١١,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١١١,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٩٤٥,٤٩٣	١,٨٠٥,٧٣٧		صافي أصول غير مقبدة
٥٦٨,٦٧١	(٣٣٢,٠٧٥)		صافي أصول مقبدة
١,٣٥٩,٥٤٧	١,٣٧٤,٥٣٨		صافي أصول الأوقاف
٢,٨٧٣,٧١١	٢,٨٤٨,٢٠٠		اجمالي صافي الأصول
٢,٩٨٤,٧١١	٢,٩٧٥,٢٠٠		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلاً
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٧,٨٩١	٢٢٥,٥٨٩	١٤,٩٩١	٣١,٦٠٠	١٧٨,٩٩٨
٢٠٧,٠٠٠	٣٨١,٢٥٠	.	.	٣٨١,٢٥٠
٢٤٢,٠٧٥	٤٢٧,٧٠٢	.	٤٢٧,٧٠٢	.
.	٢٦,٤٥٠	.	٢٦,٤٥٠	.
٣,٣٠٠	٤,٥٠٠	.	.	٤,٥٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	.	.	٧٠٠,٠٠٠
٨٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	.	٢٠٠,٠٠٠
١,٧٩٥,٢٦٦	١,٩٦٥,٤٩١	١٤,٩٩١	٤٨٥,٧٥٢	١,٤٦٤,٧٤٨
٤٩٦,٦٣١	٥٧٦,١٥٨	.	٥٧٦,١٥٨	.
٢٥٨,٢٠٠	٤٠٦,٧٥٠	.	٤٠٦,٧٥٠	.
٥٢,٨٧٢	٨٧,٧٥٢	.	.	٨٧,٧٥٢
٢٣٣,٣٠٠	٤٠٣,٥٩٠	.	٤٠٣,٥٩٠	.
٤٥٩,٩٠٧	٤٤٥,٦٧٨	.	.	٤٤٥,٦٧٨
٤٠,٩١١	٢٢,١٨٥	.	.	٢٢,١٨٥
.	١,٨٢٥	.	.	١,٨٢٥
.	٤٧,٠٦٤	.	.	٤٧,٠٦٤
١,٥٤١,٨٢١	١,٥٩١,٠٠٣	.	١,٣٨٦,٤٩٨	٦٠٤,٥٠٤
٢٥٣,٤٤٥	(٢٥,٥٠١)	١٤,٩٩١	(٩٠٠,١٤٦)	٨٦٠,٢٤٤
٢,٦٢٠,٢٦٦	٣,٨٧٣,٧٠١	١,٣٥٩,٥٤٧	٥٦٨,٦٧١	٩٤٥,٤٩٣
٢,٨٧٣,٧١٠	٣,٨٤٨,٢٠٠	١,٣٧٤,٥٣٨	(٣٣٢,٠٧٥)	١,٨٠٥,٧٣٧

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات الزكاة

تبرعات كفالة الايتام

الاشتراكات

الاعانات الحكومية

الإيرادات الأخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم:

المصروفات والتكاليف

المساعدات النقدية

المساعدات العينية

مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة

مصاريف الزكاة

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات

اهلاك الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهره

استهلاك الممتلكات والالات ومعدات (الوقف)

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٣,٤٤٥	(٢٥,٥١١)
٤٠,٩١١	٧١,٠٧٤
١٦,٠٠٠	(٢٦,٥٠٠)
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
٣٢٨,٣٥٦	٣٥,٠٦٣
(٢,٧٥٠)	(١,١٧٦,٦٠٩)
.	(٧,٣٠٠)
(٣٧٧,٨٢٩)	١,١٧٦,٦٠٩
(٣٨٠,٥٧٩)	(٧,٣٠٠)
.	.
.	.
(٥٢,٢٢٣)	٢٧,٧٦٣
١,٢٦٥,٥٤٨	١,٢١٣,٣٢٥
١,٢١٣,٣٢٥	١,٢٤١,٠٨٨

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة 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

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية فضلالخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)
منطقة المدينة المنورة- العلا

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية فضلالخيرية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٤٦٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ
١٤٣٠/٠٢/١٩ هـ

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد.
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع اهداف الجمعية في النظام الأساسي للجمعية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

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 والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها .

تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات

وكما يلي :

جمعية فضلالخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)
منطقة المدينة المنورة- العلا

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
مباني	٢٥
سيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
عدد وادوات	٧-٦
رخص البرامج	٧-٦

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 المطالبات 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 .

جمعية فضلا الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)
منطقة المدينة المنورة- العلا

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 انذى 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 .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق 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 الإعتراف 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 فضلا الخيرية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)
منطقة المدينة المنورة- العلا

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 موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية 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 التغيير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

• الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.

• الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) : تم إعادة تبويب ارقام العام السابق لتتماشي مع ارقام العام الحالي .

جمعية الزلزالية والعمدات الاجتماعية بقبلا
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦١)
 إيصاحات حول التراخيص المالية
 للسنة المالية الختمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إصفاح (٤) المستطكات وملاات والعمدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الأضافات خلال الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠	١٠٠%	٢٤٤,٠٠٠	٢٤٤,٠٠٠
١٠٠,٨٩٥	٩٥,٤٨٣	٢٩,٨١٧	٢٩%	١٣٥,٣١٠	١٣٥,٣١٠
١٣,١٩٥	٢,٧٩٥	٣,٣٧٠	٢٥%	٣٠,٦٥٠	٣٠,٦٥٠
١١,١٣٥	٩,٠٨٣	١١,٤٤٣	١٠٣%	٢,٥٢٦	٢,٥٢٦
٦,٠٥٢	١,٧٣١	٤,٠١٣	٦٦%	٤١,٧٤٤	٤١,٧٤٤
٣٩٥,٢٧٧	٣٧٣,٠٩٢	٣٩٤,٩٨٨	-	٣٧٣,٨٠٣	٧٨٨,٠٨٠
					الإجمالي

٥) الأصول الغير ملموسة بخلاف الشيرز (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٥,٤٧٥	١,٨٢٥	٣٣%	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠
٠	٥,٤٧٥	١,٨٢٥	٣٣%	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠
٠	٥,٤٧٥	١,٨٢٥	-	٧,٣٠٠	٧,٣٠٠
					الإجمالي

٦) المستطكات وملاات والعمدات الوقف (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٠	٠%	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
٠	١,١٩٩,٥٤٥	٤٧,٠٢٤	٤%	١,١٧٦,٦٠٩	١,١٧٦,٦٠٩
١٩٥,٠٠٠	١,٣٩٤,٥٤٥	٤٧,٠٢٤	٣%	١,٣٢٩,٦٠٩	١,٣٧١,٦٠٩
					الإجمالي

البيانات

الأراضي

مبان، المتلا

الإجمالي

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)
إيضاحات حول انقوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٧) مشاريع تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	مباني وقف
١,١٧٦,٦٠٩	٠	
١,١٧٦,٦٠٩	٠	الإجمالي

ايضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	حسابات جارية لدي أئبنوك
١,٢١٢,٤٠٥	١,٢٤١,٠٨٨	صندوق
٩٢٠	٠	
١,٢١٣,٣٢٥	١,٢٤١,٠٨٨	الإجمالي

ايضاح (٩) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	سلف وعهد موظفين
٤,٥٠٠	٣١,٠٠٠	
٤,٥٠٠	٣١,٠٠٠	الإجمالي

ايضاح (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول المدة
٩٥,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	المكون خلال العام
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	المسدد خلال العام
٠	٠	
١١١,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	الإجمالي

ايضاح (١١) المساعدات النقدية القيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,٠٠٠	١٨٣,١٩٦	مساعدات مالية مقطوعة
١٩,١٠٠	١٤٠,٩١٠	مساعدات ترميم منازل
٦٥,٥٠٠	٦٧,٥٠٠	مساعدات ايتام
٥٨,٧٨٠	٧٨,٤٨١	مساعدات تأثيث منازل
١٣,٦٥١	١٠٦,٠٧١	مساعدات خدمات
١٧,٠٠٠	.	مساعدات سداد ديون
٥,٦٠٠	.	مساعدات علاجية
٤٩٦,٦٣١	٥٧٦,١٥٨	الإجمالي

ايضاح (١٢) مصاريف البرامج والأنشطة النقدية الغير المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٠٠	١٨,٠٠٠	مصروفات مشروع تحفيظ انقرآن
١٧,١٧٢	٢٦,٤٥٢	مشروع إفطار صائم
٢٠,٠٠٠	.	كسوة العيد
.	١,٨٠٠	مشروع العناية بالمساجد
.	٣١,٥٠٠	مشروع سقيا الماء
.	١٠,٠٠٠	برامج اجتماعية
٥٢,٨٧٢	٨٧,٧٥٢	الإجمالي

ايضاح (١٣) المصروفات العمومية والادارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٦,٦٠٠	٣٤٧,٢٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
١٤,١٠٠	٨,٤٠٠	مكافآت وحوافز
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٤,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٩,٢٦٥	١٧,٠٥٥	شحن ونقل
٢,٥٠٠	١,٩٢٨	كهرباء
٣,٠٠٠	.	دعاي وإعلان
٣,٩٧٠	٥,٩٠٥	محروقات ومصاريف سيارات
١,٩٧٠	٣,٩٩٥	صيانة واصلاحات وترميم
٧٦٠	٩٧٠	بريد وهاتف
٢,٦٥٠	١,٩١٠	نظافة وضيافة
٥,٢٣٢	٤٤٠	قرطاسية ومطبوعات
.	١١,٢٠٠	مصاريف ترخيص
.	٣,٦٧٥	مصاريف الموقع الالكتروني
٤٥٩,٩٠٧	٤٤٥,٦٧٨	الإجمالي