

جمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

رأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ونفت الانتباه إلى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعمول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمفردتها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معمول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهيرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لذلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعذر على عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قدمت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية. وإذا ما ثبت لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكـلـ ومحـتـوىـ القـوـائـمـ المـالـيـةـ ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبـرـ عنـ المعـاملـاتـ والأـحـادـاثـ التي تـمـتـهـاـ بـطـرـيقـةـ تـحـقـقـ عـرـضاـ عـادـلاـ.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار- من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٧ رجب ١٤٤١ هـ

الموافق : ١٢ مارس ٢٠٢٠ م.

محاسبون و مراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العريفي

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصل———ول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١١,٥٣٥,٧٥٦	١٣,٢١٢,٦١٨
الذمم والأرصدة المدينية	(٤)	١٠٥,١٠٣	٢٠,١٦٢
مجموع الأصول المتداولة		١١,٦٤٠,٨٥٩	١٣,٢٣٢,٧٨٠
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٥)	٧٠٩,٣٠١	١١٠,٣٨٥
مجموع أصول الأوقاف		٧٠٩,٣٠١	١١٠,٣٨٥
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٣٥,٨٤٤,٧٤٢	٣٧,١٥٦,٢١٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	١٨,٣١٨,٦٥٣	١٩,٠٩٢,٦٣٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٤,١٦٢,٣٩٥	٥٦,٢٤٨,٨٥١
صافي الأصول———ول		٦٦,٥١٣,٥٥٥	٦٩,٥٩٢,٠١٦
صافي الأصول غير المقيدة		٦١,٤٦٠,٩٢٥	٦٥,٠٤٥,١٣٩
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٥,٠٥٢,٦٣٠	٤,٥٤٦,٨٧٧
اجمالي صافي الأصول———ول		٦٦,٥١٣,٥٥٥	٦٩,٥٩٢,٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
الإيرادات والمكاسب					
٢٦٣,٥٩٧	١٤٥,٤١١	–	١٤٥,٤١١		التبرعات النقدية العامة
١,٤١٥,٥٥٣	١,٣٢٧,٧٩٦	١,٣٢٧,٧٩٦	–	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٨٨٤,٥٤٨	٢٨٣,٥٤٥	–	٢٨٣,٥٤٥		التبرعات العينية
٥,٢٠٠	٩,٠٠٠	–	٩,٠٠٠		إيرادات الإشتراكات
٢٠,١٢٥,٤٠١	١٠٠٩٦,٠٠٠	–	١٠٠٩٦,٠٠٠	(٩)	إيرادات الأنشطة
٩٨٠,٢٧٢	٦١٣,٣٢٩	٦١٣,٣٢٩	–		تبرعات الزكاة
٢٠,٢٨٤,٤٠٩	١٨٠,٣٧٧	٧٠,٤٥٨	١٠٩,٩١٩	(١٠)	إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيد					
–	–	(٢,٩٣٢,٦٣٨)	٢,٩٣٢,٦٣٨		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٧,٩٥٨,٩٨٠	٣,٦٥٥,٣٥٨	(٩٢١,١٥٥)	٤,٥٧٦,٥١٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١٠,٧٥٠,٥٩	١٠٢١٢,٧١١	–	١٠٢١٢,٧١١	(١١)	المساعدات النقدية
٨٨٤,٥٤٨	٢٨٣,٥٤٥	–	٢٨٣,٥٤٥		المساعدات العينية
١,١٢١,٢٣٥	١,٢٦٣,٩٣٨	–	١,٢٦٣,٩٣٨		مساعدات الزكاة
١,٢٧٧,٢٦١	٩٢٩,٠٥١	–	٩٢٩,٠٥١	(١٢)	مصارفات الأنشطة
١,٠٣٠,٤٢٤	٩٥٥,٢٧٩	–	٩٥٥,٢٧٩	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٣٧٢,٧٣٤	١,٣١٥,٣١٤	–	١,٣١٥,٣١٤	(٦)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٧٣,٩٨١	٧٧٣,٩٨١	–	٧٧٣,٩٨١	(٧)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٧,٥٣٥,٢٤٢	٦,٧٣٣,٨١٩	–	٦,٧٣٣,٨١٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٤٢٣,٧٣٨	(٣,٠٧٨,٤٦١)	(٩٢١,١٥٥)	(٢,١٥٧,٣٠٦)		التغير في صافي الأصول
–	–	١,٤٢٦,٩٠٨	(١,٤٢٦,٩٠٨)		التحويلات بين بنود صافي الأصول
٦٩,١٦٨,٢٧٨	٦٩,٥٩٢,٠١٦	٤,٥٤٦,٨٧٧	٦٥,٠٤٥,١٣٩		صافي الأصول بداية السنة
٦٩,٥٩٢,٠١٦	٦٦,٥١٣,٥٥٥	٥,٥٥٢,٦٣٠	٦١,٤٦٠,٩٢٥		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤٢٣,٧٣٨	(٣٠٧٨,٤٦١)	التغير في صافي الأصول
١,٣٧٢,٧٣٤	١,٣١٥,٣١٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٧٣,٩٨١	٧٧٣,٩٨١	إهلاك الأصول الاستثمارية
٢,٥٧٠,٤٥٣	(٩٨٩,١٦٦)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

الغيرات في الأصول والألتزامات المتداولة

٤٨,١٢٩	(٨٤,٩٤١)	الذمم والارصدة المدينة
٢,٦١٨,٥٨٢	(١٠٧٤,١٠٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٣٦,٥٠٨)	(٣,٨٣٩)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
(١٥,٠٠٠)	(٥٩٨,٩١٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥١,٥٠٨)	(٦٠٢,٧٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٦٧,٠٧٤	(١,٦٧٦,٨٦٢)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٠,٦٤٥,٥٤٤	١٣,٢١٢,٦١٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٣,٢١٢,٦١٨	١١,٥٣٥,٧٥٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦) وتاريخ ١٤٢٥/٢/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي الباحة - بني سار - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الایتام وكفالة الاسر وانشطة خيرية اخرى متعددة لمستحقها .
- * تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتعددة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتفاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتى لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولأ وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يتربّب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٥	مباني
%١٥	تحسينات على اراضي الغير
%٢٥	السيارات
%١٥	اجهزه وعدد الالات
%١٥	اثاث ومفروشات
%١٠	لوحات لمقر الجمعية

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبوعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) النقد لدى البنوك

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	
١٤٠٩٥	٤٣٩٣	صندوق دار الحماية الاجتماعية
٧٩٧٠٤٠	٢٤٤٠٩٨	البنك الأهلي - ح/١٠٧
-	١٦٨٠٤١٢	بنك البلاد - ح/٧٠٠٨
٦٥٧٣٣٧٢٦	٥٢٨١٥٧٢	مصرف الراجحي - ح/٣٠٩٠٣
٢٩٦٩١٧	٥٥٥١٦	مصرف الراجحي - ح/٣٠٩٩٤
١١٥٧٢١٣	١٧٠٣٦٩٩	مصرف الراجحي - ح/١٥١٥
٢٠١١٩٦٣٨	٣٧٣١٧٧	مصرف الراجحي - ح/٥٥٦٦٠
١٦٨٣٥٤٠	١٩٦٠٢١٩	مصرف الراجحي - ح/٦٣٣٣٤
٤٦٨٣٦	١٠٥٨٧	مصرف الراجحي - ح/٦٣٣٢٦
١٢٦٦٩٥	٢٤٧٦٤	مصرف الراجحي - ح/٦٣٣١٨
١٠٠٠	١٠٠٠	مصرف الراجحي - ح/٩٣٧١
٥٠٠١	٥٠٠١	مصرف الراجحي - ح/٩٨٢١
٢٠٥٤٠٠	١٠٥٨٠٠	مصرف الراجحي - ح/٩٨٠٥
١٨٥٥١٧	٨٥٥١٨	مصرف الراجحي - ح/٩٨١٣
١٣٢١٢٦١٨	١١٥٣٥٧٥٦	

(٤) الذمم والأرصدة المدينة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	
٨٢٥٠	٥١٠٣	العهد المؤقت
١١٩١٢	-	عهد مشروع السكن الخيري
-	١٠٠٠٠٠	ايراد ايجار مستحق - الحماية الاجتماعية
٢٠١٦٢	١٠٥١٠٣	

(٥) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	
١١٠٣٨٥	٧٠٩٣٠١	مبني أول الخير
١١٠٣٨٥	٧٠٩٣٠١	

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريلات السعودية)

٦) صافي العقارات والألات والمعدات

النحوة	الأراضي	المباني	تحسینات	أجهزة وألات	أثاث	لوحات	الإجمالي
	غير	غير	غير	غير	غير	غير	غير
الرصيد بدأية السنة	٢٦٦٠١٥	٣٠٠٣٦٥٩١٠	٤٧١٦٩٢٦	٢٢٠٢٩٠	٣٧٥٠٩٨٨	٥٦٠٠	٤٣٣٧٩٠٤٢٩
الإضافات خلال السنة	-	٣٠٠٨٣٩	-	-	-	-	٣٠٠٨٣٩
الرصيد في نهاية السنة	١٣٠١٣٠٧٠٠	٣٠٠٣٦٥٩١٠	٣٠٠١٣٠٧٠٠	٤٧١٦٩٢٦	٢٢٤١٤٩	٥٦٠٠	٤٣٣٨٣٠٣٦٨
إهلاك المترافق	-	-	-	-	-	-	٦٢٢٣٢٣٢١٢
الرصيد بدأية السنة	٢٦٦٠١٤	٤٣٨٠٨٠٨	٢٨٤٠٥٥٢	١٧٥٠٠٣	٤٠٧٦٠	٢٨٠	٣٥٠٨٤٤٠٧٤٢
إهلاك السنة	-	-	-	-	٣٧٥٩٨	٥٦٠	١٠٣١٥٣١٤
الرصيد في نهاية السنة	٦٠٥٠٤٧١١	٢٦٠١٤	٤٧١٦٩٢٥	٤٠٧٦٠	٣٢٢٠١٥٠	٥٣٢٠	٧٥٣٨٠٥٢٦
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	٣٧١١٥٦٢١٧
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٣٠١٣٠٧٠٠	٢٣٠٧٦٦١١٩٩	١٥٧٢٣	٥٣٠٨٣٨	٢٨٠	٨٤٠	٣٥٠٨٤٤٠٧٤٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٣٠١٣٠٧٠٠	٢٤٠٩٧١٨٣٥	٤٥٠٢٨٧	٩١٦٤٣٦	٨٤٠	٨٤٠	٣٧١١٥٦٢١٧

ساحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

	الإجمالي	المباني	الأراضي	المكتففة
الرصيد بداية السنة	١٩,٣٤٩,٥٣٠	١٩,٣٤٩,٥٣٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	
الرصيد في نهاية السنة	١٩,٣٤٩,٥٣٠	١٩,٣٤٩,٥٣٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	
إهلاك المترافق	-	-	-	
الرصيد بداية السنة	٤٠٢٥٦,٨٩٦	٤٠٢٥٦,٨٩٦		
إهلاك السنة	٧٧٣,٩٨١	٧٧٣,٩٨١		
الرصيد في نهاية السنة	٥٠٣٠,٨٧٧	٥٠٣٠,٨٧٧		
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٤,٣١٨,٦٥٣	١٤,٣١٨,٦٥٣		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١٥٠٩٣,٦٣٤	١٥٠٩٣,٦٣٤		

* تقدر قیاس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيخيل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لها .

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٨٥٩,٧١٣	٩٢١,٨٣٣	تبرعات كفالة الایتمام
٦١,٧٧٤	٣٣,٥٦٩	تبرعات كسوة اليتيم
٣٣,٨٩٩	١١,٧٦٠	تبرعات كفارات اليمين
١	-	تبرعات اللجنة النسائية
١	-	تبرعات دعم فريق عاون
٥٣,٠٠٠	-	تبرعات المجدوعي (طارئه)
١٢٤,٩٠٩	١١٥,٧٦٧	تبرعات افطار صائم
٢٨٢,٢٥٦	٢٤٤,٧٦٧	تبرعات الصدقة الجارية
١,٤١٥,٥٥٣	١,٣٢٧,٦٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) ايرادات الانشطة
٣٧٢,٠٦٧	١٨٦,٦٠٠	ايرادات المجمع التعليمي
١,٧٥٣,٣٣٤	٩٠٩,٠٠٠	ايرادات ايجارات - مباني
-	٤٠٠	ايرادات الانتاج الاسري
٢,١٢٥,٤٠١	١,٠٩٦,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) اعانات الوزارة
١,٤١٧,٩٠٠	١٠٩,٩١٩	اعانة الوزارة السنوية
٧٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة لمتضاري الكوارث
٥٥,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدار الحماية الاجتماعية
٢١,٦٠٩	٨,٦٥٨	اعانة الوزارة المجمع التعليمي
٧٠,٩٠٠	١٩,٨٠٠	اعانة التنمية البشرية للرواتب (مشروع الخير الشامل)
٤,٠٠٠	-	اعانة الخير الشامل
١٥٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة لكسوه الشتاء
-	٤٢,٠٠٠	اعانه الوزارة لراتب المدير
٢,٢٨٤,٤٠٩	١٨٠,٣٧٧	

جمعية البر الخيرية بالفرعية ببني سار
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٨,١٩٣	٤٦١,١٥٠	مساعدات نقدية عامة
٥٢٠,٢٧٨	٤٥٨,٨٠٧	مساعدات ايتام
٢٤,١١٩	٢٠,٩٠٢	مساعدات كفارات اليمين
٥٣,٠٠٠	-	مساعدات المجدوعي (طارئه)
٢١,٨٠٠	٣٥,٧٠٠	مساعدات كسوة اليتيم
١١٤,٨٦٠	١١,٩١٢	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل (السكن الخيري)
٨٧,٢٧٥	١٠٢,٤٤٠	مساعدات كسوة الشتاء
٢٢٥,٥٣٤	١٢١,٨٠٠	مساعدات افطار صائم
١٠٧٥,٠٥٩	١,٤١٢,٧١١	

(١٢) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤٤٤,٣٩٤	٤١٣,٠٥٩	مصاريفات المجمع التعليمي
٥٩٩,٠٠٩	٤٧٣,٩٩٢	مصاريفات الحماية الاجتماعية
٩١,٣٥٨	-	دعم المجلس التنسيقي
-	١٥,٠٠٠	ملتقى التوطين وايجاد فرص العمل
٦٠,٠٠٠	-	دعم برامج الاسر المنتجة
٨٢,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	الشراكة المجتمعية وشهداء الحد الجنوبي
١,٢٧٧,٢٦١	٩٢٩,٠٥١	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>
٥١٧,٩٥٨	٥١٤,٠٧٢	مرتبات واجور وما في حكمها
١٤٤,٧٣٧	١٦٢,٠٨٢	التأمينات الإجتماعية
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٩,٤٠٥	٨,١١٧	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٧٠٠	١٤,٥٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٣٦,٧٠٧	٣٩,٤٦٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف وكهرباء
٣,٨١٠	٢,٦٤٠	مصاريف توريد مياه
٢٩,٠٧٩	٣,٩٩٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٨٣٨	٤,٥٤٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٢,٢٩٦	١٣,٤٩٥	مصاريف ضيافة ونظافة
١٦,٨٣٥	١١,٩٣٨	مصاريف دعاية واعلانات
٤٠٠,٨٨	١١,٧٤٨	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٧,٩٠٢	٣١,٤٢٩	مصاريف رسوم واشتراكات
١٠,٨٩٨	٧,٨٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتزييل
٢٠,٠٠٠	-	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٧٦,٧٦٠	٧٠,٢٥٠	مصاريف القسم النسائي
-	٢٠٦	مصاريف بنكية
١,٤١١	٧,٤٠١	مصاريف فريق عاون
-	١,٦٠٤	مصاريف اخري
١,٠٣٠,٤٢٤	٩٥٥,٢٧٩	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
١,٧٧٨,٦٦٢	١,٧٧٨,٦٦٢	صافي اصول مقيدة
١,٥٩٢,٠٩١	٢,٠٥٥,١١٧	كفالة الايتام
١١٦,٩٩١	١١٤,٨٦٠	كسوة اليتيم
٦٢٠	٦٢٠	الحقيقة المدرسية
٩,٧٨٠	٦٣٨	كفارات اليمين
٢,١٠٠	٢,١٠٠	بناء مساجد
٦٧٦,٤٠٦	٩٢١,١٧٣	الصدقة الجارية
١,٩١٠	١,٩١٠	سقيا الماء
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانه الوزاره لمتضرري الكوارث
٦٢,٧٢٥	-	اعانه الوزاره لكسوة الشتاء
٨٧,٧٥٠	٨٧,٧٥٠	دعم المساعدات الطارئه
١٤٧,٨٤٢	-	اعانة الوزارة لدعم الحماية الاجتماعية
-	١٩,٨٠٠	اعانة الوزارة تنمية بشرية (مشروع الخير الشامل)
٤,٥٤٦,٨٧٧	٥,٠٥٢,٦٣٠	

(١٥) عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٢/٣/٢٠٢٠ م .