

جمعية البر الخيرية بالمظيلف

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)

منطقة مكة المكرمة - 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

٦ - ١٨

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالمبنيف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

رأى المتحفظ

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمبنيف - مسجلاً بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقواعد المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأداتها المالي وتفاقتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير 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 الرأى المتحفظ:

لم يتم نقل ملكية المستوصف والصيدلية رسمياً على الرغم من اتمام عملية البيع و ما زالت كافة الاوراق الرسمية باسم الجمعية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية مما يتربّط عليه بقاء كافة متعلقات الصيدلية والمستوصف من أصول ثابتة ومخزون وارصدة خاصة بالموظفيين معلقة بحسابات الجمعية .

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها 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 والإخلاص حسماً هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملاتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول 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 دانماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافر 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 قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما ثبّت لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع 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 الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومح토ى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتّلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالمظيلف - من بين أمور أخرى - بال نطاق 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 للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٣ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

الموافق : ١٤ يونيو ٢٠٢٠ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)



الأصول المتداولة	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٧٦٠,٣٤٠	٩,٣١٦,٣٣٨
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة	(٤)	٢,٨٢١,٣٦٢	٥٥٧,٨٠٢
المخزون	(٥)	٣٢٣,١٨١	٤١٤,٣٩٨
مجموع الأصول المتداولة		٤,٩٠٤,٨٨٣	١٠,٢٨٨,٥٣٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٧,٥٢٩,٦٧٢	٦,٢٦٤,٩٢٥
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٣,٦٠٩,٦٣٢	١,٧٥٢,٦٣٥
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	١٥,٧٨٠,٨٨٤	١٦,٠١١,٦٧٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	٧٧,٧٠٩	٩٤,٣٧٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٦,٩٩٧,٨٩٧	٢٤,١٢٣,٦١٨
أصول الأوقاف			
مشروعات أوقاف تحت التنفيذ	(١٠)	١٤,٨٠٠,٦٧٤	١٤,٧٣٦,٨١٥
مجموع أصول الأوقاف		١٤,٨٠٠,٦٧٤	١٤,٧٣٦,٨١٥
إجمالي الأصول		٤٦,٧٠٣,٤٥٤	٤٩,١٤٨,٩٧١
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفوفات مستحقة وذمم وارصده دائته	(١١)	١٤١,٦٤٨	-
مجموع الالتزامات المتداولة		١٤١,٦٤٨	-
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢٧٥,٥٦٧	٣١٣,٣٥٥
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٢٧٥,٥٦٧	٣١٣,٣٥٥
مجموع الالتزامات		٤١٧,٢١٥	٣١٣,٣٥٥
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٧,٩١٧,٣٨٢	٢٠,٦١٤,١٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٩)	٢,١٠١,١٢٧	٢,١١٢,٥٠١
صافي الأصول الأوقاف	(٢٠)	٢٦,٢٦٧,٧٣٠	٢٦,١٠٨,٩٩١
مجموع صافي الأصول		٤٦,٢٨٦,٢٣٩	٤٨,٨٣٥,٦١٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٦,٧٠٣,٤٥٤	٤٩,١٤٨,٩٧١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

أجمالي	أجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
الإيرادات والمكاسب						
٩١٨,٢٩٠	٥٤٨,٧٩٨	-	-	٥٤٨,٧٩٨		التبرعات النقدية العامة
٤٥٩,٣٥٢	٧٠٧,٩٨٩	-	٧٠٧,٩٨٩	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٤,٩٩٤,٩٨٣	٢٢٢,٥٩٨	٢٢٢,٥٩٨	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٤٠٣,٢٦٣	٥١٩,٧٣٣	-	-	٥١٩,٧٣٣		التبرعات العينية
٨٠٠	٣,٦٠٠	-	-	٣,٦٠٠		إيرادات الاشتراكات
٧٠٩,٦٦١	٣٥٣,٩٠٣	-	٣٥٣,٩٠٣	-		تبرعات الزكاة
٨٧٧,٨٥٦	٦,٣٨٤	-	-	٦,٣٨٤	(١٣)	إعانات الوزارة
٢,٣٣٥,٦١٧	٢,٥٠٨,٨٢٩	-	-	٢,٥٠٨,٨٢٩	(١٤)	إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيد						
-	-	(٦٣,٨٥٩)	(١,٣٧٤,٩٥٤)	١,٤٣٨,٨١٣		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١٠,٦٩٩,٨٢٢	٤,٨٧١,٨٣٤	١٥٨,٧٣٩	(٣١٣,٠٦٢)	٥٠٠٢٦,١٥٧		أجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
٩٤٠,٩٠١	١,٣٥٧,٩٣٧	-	-	١,٣٥٧,٩٣٧	(١٥)	المساعدات النقدية
٩٥٧,٢٢٨	٩٤٥,٥٠٨	-	-	٩٤٥,٥٠٨	(١٦)	المساعدات العينية
٢,٤٠٥,٩٢٥	٢,٥٢٣,٣١٤	-	-	٢,٥٢٣,٣١٤	(١٧)	مصاروفات الأنشطة
٢,٥٠٠,٠٧٢	٢٤٢,٦٨٠	-	-	٢٤٢,٦٨٠		مصاروفات دعاية واعلان وتسويق
١,٨٤٨,٣٤٦	١,٦٧٥,٧٢٤	-	-	١,٦٧٥,٧٢٤	(١٨)	المصاروفات العمومية والإدارية
٤٢٥,٦٥٤	٤٢٦,٣٣٣	-	-	٤٢٦,٣٣٣	(٧)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٦٠,٠٠٠	٢٣٠,٧٩٥	-	-	٢٣٠,٧٩٥	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٤٦,٥٧٢	١٨,٩٢٠	-	-	١٨,٩٢٠	(٩)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٩,٣٨٤,٦٩٨	٧,٤٢١,٢١١	-	-	٧,٤٢١,٢١١		أجمالي المصروفات والخسائر
١,٣١٥,١٢٤	(٢,٥٤٩,٣٧٧)	١٥٨,٧٣٩	(٣١٣,٠٦٢)	(٢,٣٩٥,٠٥٤)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الإستثنائية						
١٦,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات أخرى
١٦,٠٠٠	-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
١,٣٣١,١٢٤	(٢,٥٤٩,٣٧٧)	١٥٨,٧٣٩	(٣١٣,٠٦٢)	(٢,٣٩٥,٠٥٤)		التغير في صافي الأصول
-	-	-	٣٠١,٦٨٨	(٣٠١,٦٨٨)		التحويل بين بنود صافي الأصول
٤٧,٥٠٤,٤٩٢	٤٨,٨٣٥,٦١	٢٦,١٠٨,٩٩١	٢,١١٢,٥٠١	٢٠,٦١٤,١٢٤		صافي الأصول في بداية السنة
٤٨,٨٣٥,٦١٦	٤٦,٢٨٦,٢٣٩	٢٦,٢٦٧,٧٣٠	٢,١٠١,١٢٧	١٧,٩١٧,٣٨٢		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إهلاك العقارات والآلات والمعدات

إهلاك الأصول الاستثمارية

اطفاء الأصول الغير ملموسة

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

النفقات في الأصول والإلتزامات المتداولة

ذمم وأرصدة مدينة

المخزون

مصاريف مستحقة وذمم وارصده دائنة

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

إضافات عقارات والآلات ومعدات

إضافات الأصول الاستثمارية

إضافات الأصول الغير ملموسة

إضافات مشروعات أوقاف تحت التنفيذ-أوقاف

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود من القروض قصيرة الأجل

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

التغير في النقديّة خلال السنة

النقديّة وما في حكمها في بداية السنة

النقديّة وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة

مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى عقارات والآلات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢١) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالموظيف ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨) وتاريخ ١٤٢٢/٨/٢٧ .
ومركزها الرئيسي : المظيلف - القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * تقديم الإعانة الازمة كتسديد الإيجارات عن المعserين .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروعكسوة الشتاء والمدارس والعيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

الفترة المالية :-

تبدأ القوائم المالية الحالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله 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 التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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 لقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

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

(ب) المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعودة عند تكبدها.

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقديرها عند استلامها.
- 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 يترتب 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 :-

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%٢٥	برامج

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة 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 ٢٠١٨م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</u>	<u>النقد لدى البنوك</u>
٤,٢٤٠,٦٢٥	٦٠٥,٣٢٥	مصرف الراجحي الرئيسي ح / ١٢٥٢٠٣
٧٠٠	٧٢١	مصرف الراجحي تبرعات ح / ١٢٥٣٠٢
٢٤٦,٥٩٥	١٤٦,١٠٣	مصرف الراجحي ايتام ح / ٥٠٧٣
٧٨,٩٧٣	٢٨٥	مصرف الراجحي مشاريع ح / ٣٠٠٦
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي صدقات ح / ٧٠٠١
١,٣٤٨,٥٤٧	١٠,٥٩٤	مصرف الراجحي اوقاف ح / ٧٠٨
١٧٧,٢١١	٦١٦	مصرف الراجحي زكاه ح / ٣٣٧٣
١,٩٦١,٢٨٩	٨٤٢,٥٣٨	مصرف الانماء ح / ٥٠٠٠
٣٩,٢٢٠	٩,٠٨٥	البنك الأهلي التجاري
٢٦٢,٥١٠	٢٧٠,٥١٠	البنك الاول ح / ٤٠٠٠
٧٤,٩٧٧	٤,٠٤٠	بنك البلاد اوقاف ح / ٠٠١٦
٨٨٤,٦٩١	١,٥٢٣	بنك البلاد ح / ٠٠٨
٩,٣١٦,٣٣٨	١,٧٦٠,٣٤٠	

(٤) مصروفات مقدمة وأرصدة مدينة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</u>	
٢٦٦,٩١٥	٢٦٥,٤٣٢	خطابات ضمان بنكيه
-	٩٣٠	مدينون - كلية خدمة المجتمع بالقنفذه
-	٢,٠٩٨,٦١٤	قرض حسن - جمعيه عهد للايتام
-	٨٣,٢٩٢	رسوم تجديد اقامات - مقدمه
-	١٣٣,٧٠٧	تأمينات طيبة مقدمه
١٥٨,٠٥٠	١٠٦,٥٥٠	سلف العاملين
١٣٢,٨٣٧	١٣٢,٨٣٧	الايرادات المستحقة - المستوفى
٥٥٧,٨٠٢	٢,٨٢١,٣٦٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) المخزون
١٤٠,٥٠٥	١٤٠,٥٠٥	بضاعة بالصيدلانية
٩٤,٢٢٤	٩٤,٢٢٤	بضاعة المستودع الخاص بالمستوصف والمخبر
٢٨,٨١٩	٦٣,٩١٥	بضاعة الديوانية
١٥٠,٨٥٠	٢٤,٥٣٧	اجهزه كهربائيه
٤١٤,٣٩٨	٣٢٣,١٨١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٤٧,٨٦٥	١,٢٤٧,٨٦٥	المبني الاداري
٢,٣٩٥,٤٩٠	٥,٨٤٩,٩٨٧	مشروع الديوانية الجديدة
٢,٢٣٩,٧٥٠	-	قاعة روابع
٣٨١,٨٢٠	٣٨١,٨٢٠	ارض شارع الأربعين
-	٥٠,٠٠٠	المطبخ
٦,٢٦٤,٩٢٥	٧,٥٢٩,٦٧٢	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٣٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي المدارات والإلات والمعدات

النحوة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومشروعات	اجهزه وألات وعدد	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦٠٠٠٠٠٠٠	٧٣٠٠١٣٦	٣٩٧٦١٧٥	١٤١٥٥٣٨٩	٢٠٤٨٤٦٧٦	٤٠٩٣١٠١٦٦
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	٢٠٢٨٣٠٣٣٠
الرصيد في نهاية السنة	٣٩٧٦١٧٥	٤٠٩٦٩٨٧٦	١٠١٥٥٣٨٩	٢٠٩٣٠٥٦	٧٦٢١٤٦٦٩٦	
الأهلاك المترافق	-	-	-	-	-	
الرصيد بداية السنة	٣٩٧٦١٧٤	٥٧٥٤٤٤	١٠٧٣٨٦٦٣٣	٣٠١٧٨٥٥٣١		
أهلاك السنة	-	-	-	-	-	٤٣٦٣٣٣
الرصيد في نهاية السنة	٣٩٧٦١٧٤	٤٩٦٤٨٥	٦٨١٦٦٤٠	٢٠٩٣٠٥٦٥	٣٠٦٠٤٨٦٤	
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ١٩٣٠م	٦٣٤٩١	٦٣٤٩١	٦٣٤٧٣٣٩١	٣٠٤٧٣٣٩١	٤٧٣٧٤٩	٣٠٦٠٩٦٣٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ١٩٣١م	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	١	١
	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	١	٥٧٩٠٩٤٥
						١٠٧٥٢٠٦٣٥

إضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (البالغ باليارات السعودية)

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

النوع	الأراضي	المباني	الاجمالى
الرصيد بداية السنة	١٠٠٩٩٧٠٣٦٠	٦٠٥٠٠٠٠٠	١٧٦٤٩٧٠٣٦٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠٩٩٧٠٣٦٠	٦٠٥٠٠٠٠٠	١٧٦٤٩٧٠٣٦٠
إهلاك المترافق	-	-	١٠٤٨٥٦٨١
الرصيد بداية السنة	-	-	٢٣٠,٧٩٥
أهلاك السنة	-	-	١٠٧١٦٤٧٦
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٠٩٩٧٠٣٦٠	٦٠٧٨٣٥٤	١٥٧٨٠٨٨٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠٠٩٩٧٠٣٦٠	٦٠١٤٣١٩	١٦٦٠١١٦٧٩
*تغدر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنها ستحمل الجمعية بكلأليف وجود لا مبرر لها.			

جمعية البر الخيرية بالمظيلف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٩) صافي الأصول الغير ملموسة

<u>الإجمالي</u>	<u>برامج</u>	<u>النكلفة</u>
١٨٦,٩٥٠	١٨٦,٩٥٠	الرصيد بداية السنة
٢,٢٥٠	٢,٢٥٠	الإضافات خلال السنة
١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكם</u>
٩٢,٥٧١	٩٢,٥٧١	الرصيد بداية السنة
١٨,٩٢٠	١٨,٩٢٠	اطفاء السنة
١١١,٤٩١	١١١,٤٩١	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٧٧,٧٠٩	٧٧,٧٠٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٩٤,٣٧٩	٩٤,٣٧٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
		<u>(١٠) مشاريعات أوقاف تحت التنفيذ</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
١,٤١٥,٦٦٧	١,٤١٥,٦٦٧	وقف الجمعية
١٣,٣٢١,١٤٨	١٣,٣٨٥,٠٠٧	وقف الاب
١٤,٧٣٦,٨١٥	١٤,٨٠٠,٦٧٤	
		<u>(١١) مصروفات مستحقة وذمم وارصده دائنة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
-	٧٠,٥١٣	مصروفات مستحقة
-	٧١,١٣٥	موردون تجاريون
-	١٤١,٦٤٨	

(١٢) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تبرعات الأجهزة الكهربائية

١٨٩,٠٠٠

-

تبرعات ترميم منازل

-

١٩٩,٢٥٠

تبرعات سداد ايجارات منازل

-

٦٢,٤٠٠

تبرعات السلة الغذائية

٣٠,٠٠٠

٣٠,٠٨٤

تبرعات مشروع إفطار صائم

٩,٧٩٤

٥,١٥٠

تبرعات بناء مساكن

١٢,١٦٠

٦٠,٥٤١

تبرعات الكفالة الشاملة (أسر)

١٢,١٠٠

١٣,٢٠٠

تبرعات كفالات ايتام

٢٠١,٢٠٨

٢٢٢,٧٦٨

تبرعات كفارة يمين

٥,٠٩٠

٣,٩٠٠

برامج موسمية

٤٥٩,٣٥٢

٧٠٧,٩٨٩

(١٣) اعانت الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإعانة السنوية

٨٧٠,٨٠٠

٦,٣٨٤

الخير الشامل

٧,٠٥٦

-

٨٧٧,٨٥٦

٦,٣٨٤

(١٤) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١،٢٠٥,٥٠٠	١،١٢٣,١٠٠	إيراد قاعة روابع للحفلات
-	٤٠,٠٠٠	إيراد مطبخ القصر
-	٣,٩٠٠	إيرادات الاسر المنتجه - اكتشاك
-	٢,٣٠٠	إيراد الشاشه التليفزيونيه
١,١٣٠,١١٧	١,٣٣٩,٥٢٩	إيراد الديوانية
٢,٣٣٥,٦١٧	٢,٥٠٨,٨٢٩	

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣٣,٢٢٥	٣٠,٨٨٢	مساعدات نقدية طارئة
٢٥٦,٢١٣	٢٢٣,٧٨٠	مساعدات نقدية عامة
٢٣,٠٠٠	-	مساعدات زواج
١١٤,٣٠٨	٢٩٨,٧٣٢	مساعدات ترميم مساكن
٤٠,٦٦٥	٦٨,٦٤٧	مساعدات إفطار صائم
١٥,٤٠٠	-	مساعدات الكفالة الشاملة (اسر)
١٤٢,٦٦٩	٢١٩,١٧١	مساعدات كفالات أيتام
٧١,٠٠٢	١٤١,١٢٨	مساعدات بناء منازل
-	٢٧,٦٥٠	مساعدات طلابيه ومدرسيه
٦٤,٣٠٠	٨٧,٥٤٠	مساعدات سداد الإيجارات
٦٨,٧٤٢	٢٠,٩٣٣	مساعدات صحية
١,٥٠٠	-	مساعدات دعم اسر السجناء
٢٣,٧٨٥	-	مساعدات شهر رمضان المبارك
-	٤,٢٠٠	مساعدات تعظيم بيوت الله
٣٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
-	٧٠,٦٩٧	مساعدات برامج الحج والعمره
٣٩,٠٩٢	٥٩,٦٩٣	سداد فواتير كهرباء
١٢,٠٠٠	٩٤,٨٨٤	برامج موسمية
٩٤٠,٩٠١	١,٣٥٧,٩٣٧	

جمعية البر الخيرية بالموظفيين
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مساعدات العينية
٥٤٢,٣٧٠	٦٤٣,٧٩٨	مساعدات السلة الغذائية
٣٠١,٩١٢	١٨١,٤٧٨	مساعدات أجهزة كهربائية
٣٩,٠٠٠	٦٩,٧٦٠	مساعدات الذبائح الرمضانية
٧٣,٩٤٦	٥٠,٤٧٢	مساعدات الأثاث
٩٥٧,٢٢٨	٩٤٥,٥٠٨	

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الأنشطة
٢,٢٠٠	-	مصاروفات النقل المدرسي
٨٩٠,٢٢٤	-	مصاروفات الديوانية
-	٢٠٠٦٠,٤٣٩	مصاريف المشاريع الاستثمارية
٧١٠,٤٧١	-	مصاروفات قاعة رواع للحفلات
١٥٧,٢٩١	٥,٠٠٠	مصاروفات برامج رعاية الطلاب
٧,٥٢٧	٢٦,٦٨٢	دعم فريق برنامج مؤثرون التطوعي
-	١١,٦٦١	برنامج أمومة
-	٢,٨٠٠	مصاروفات برامج التدريب والتأهيل (مستفيدين)
٣١٢,٦٦٠	١٥٠,١٥٥	مصاروفات مشروع الأسر المنتجة
٨٤,٥٣٣	٣٨,٣٤٧	مصاروفات مشروع شراكات مجتمعية
-	١٧,٧٠٠	مصاروفات برنامج تاهيل الصيادين
٢٤,٠٠٠	-	مصاروفات مشروع سقيا المياه
٥٣,٥١٠	-	مصاروفات برنامج الماهرة
١٦٣,٥٠٨	٢١٠,٥٣٠	مصاروفات مشروع محطة التحلية
٢,٤٠٥,٩٢٤	٢,٥٢٣,٣١٤	

(١٨) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٩٧٣,٨٩٦	١٠٦٢,٧٨٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٩٦,٤٩٨	٢٣١,٤٤٩	التأمينات الاجتماعية
٤٢,٣٠٩	٧,٧٧١	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٨,٦٠٥	١١,٢٩٦	مصاريف سفر وإنقال
٣٤,٠٥٧	١٥,٧٨٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٣,١٥٢	٢٠٠,٠٧٤	مصاريف كهرباء ومياه
٤٢,٥٤٠	٦,٢٣٨	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٧١١	٢٩,٥٣٢	محروقات وصيانة سيارات
٤٧,٨٩٣	١٥,٧٣٧	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٦٧,٥٢١	مصروفات مكافأة نهاية خدمه
٤,٦٩٨	٦,٥٥٥	صيانة اجهزه ومعدات
١٢,٣٥٠	٣٣,٦٥٠	اتعاب واستشارات مهنية
١٥,٣٠٢	٣,١٨٠	اجور عمال
٧,٣٩٠	-	مصاريف دروع وهدايا
٢,٥٠٠	-	مصاريف غرامات ومخالفات
٤٧,٨٤٢	٤٧,٤٢٣	مصاريف مكافآت وانتدابات
-	٨٦٥	مصاريف تأمين الحريق
١٤٢,٢٦٢	٣٤,٣٧٨	مصاريف تأمين طبي وعلاج
٤,٢١٤	١٧,٩٦٧	تدريب وتأهيل موظفين
١٨٢,٠٠٢	٥٦,٩٣٣	مصاريف ورسوم حكوميه
-	٥٦٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
-	١,٩٦٠	مصاريف الرسائل النصيه
٥,٥٧٥	٤,٠٥٦	مصاريف بنكيه وعمولات
٢,٥٥٠	-	مصروفات أخرى
١,٨٤٨,٣٤٦	١,٦٧٥,٧٢٤	

جمعية البر الخيرية بالموظيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٩) صافي الأصول المقيدة

١,٤٠٦,١٢٢

١,٣٨٦,٠٨٣

زكاة

٣٤٣,٤١٣

٣٤٧,٠١٠

كافله أيتام

٤٦,٩٢٦

-

كافارة يمين

١٢٧,٠٤٠

١٠١,٩٠٠

تبرعات لسداد الإيجارات

١٨٩,٠٠٠

١٨٩,٠٠٠

اجهزه كهربائية

-

١٥,٨١٢

البرامج الموسميه

-

٣,٢٠٠

تبرعات الكفالة الشاملة (أسر)

-

٥٨,١٢٢

بناء منازل

٢,١١٢,٥٠١

٢,١٠١,١٤٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٢٠) صافي الأصول الأوقاف

٢٥,٨٩٢,٠٩٢

٢٦,٠٥٠,٨٣١

تبرعات اوقاف

٢١٦,٨٩٩

٢١٦,٨٩٩

تبرعات اوقاف لليتم - مستقبلا

٢٦,١٠٨,٩٩١

٢٦,٢٦٧,٧٣٠

(٢١) عام

- تم إعادة تبويب أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١٤/٧/٢٠٢٠ م .