

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٤ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضولة والمعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية اثير الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية اثير الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا 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 وفقا 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.



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ص.ب ٢٢١٤٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٢٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٢٩٤٤
www.r-cpas.com

المركز الرئيسي: مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية متكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بعفدها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات 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.
- تقييم 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , 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 الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تجبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها - 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. الراي 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 : ١٢ رمضان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥ ١١ ٢٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٥ مايو ٢٠٢٠ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

| الأصول | إيضاح | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
|-----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| الأصول المتداولة | | | |
| النقد بالصندوق ولدي البنوك | (٣) | ٢,٧٣٥,٦١٥ | ٧٥١,٦١٨ |
| الارصدة المدينة الاخرى | (٤) | ٢٢,٢٩٧ | - |
| مجموع الأصول المتداولة | | ٢,٧٥٧,٩١٢ | ٧٥١,٦١٨ |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| مشروعات تحت التنفيذ | | ٢,٠٠٠ | - |
| صافي العقارات والالات والمعدات | (٥) | ٢٤٢,٦٨٧ | ٨,٣٦٢ |
| صافي الاصول الغير ملموسة | (٦) | ٣٩,٣٧٥ | - |
| مجموع الأصول غير المتداولة | | ٢٨٤,٠٦٢ | ٨,٣٦٢ |
| إجمالي الأصول | | ٣,٠٤١,٩٧٤ | ٧٥٩,٩٨٠ |
| صافي الأصول | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٤٥,٠٣٢ | ٤٩١,٢٢٤ |
| صافي الأصول المقيدة | (١٥) | ٢,٧٥٠,٠٨٥ | ٢٦٨,٧٥٦ |
| صافي أصول الاوقاف | | ٢٤٦,٨٥٧ | - |
| إجمالي صافي الأصول | | ٣,٠٤١,٩٧٤ | ٧٥٩,٩٨٠ |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٠)

قائمة الأنشطة

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

| إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | اوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|-------------|-----------|-------------------------------------------------|
| | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ١٠٣,٠٠٠ | ٨٥,٨٦١ | - | - | ٨٥,٨٦١ | التبرعات النقدية العامة |
| ٤٦,١٠٠ | ٣,٨٢٣,٩٦٨ | - | ٣,٨٢٣,٩٦٨ | - | (٧) التبرعات النقدية المقيدة |
| - | ٢٤٦,٨٥٧ | ٢٤٦,٨٥٧ | - | - | تبرعات الاوقاف |
| ٢٧,٠٥٠ | ٨١,٤٨٢ | - | - | ٨١,٤٨٢ | (٨) التبرعات العينية |
| - | ١٥٠,٠٠٠ | - | - | ١٥٠,٠٠٠ | تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات |
| ٢,٥٠٠ | ٢,٩٠٠ | - | - | ٢,٩٠٠ | إيرادات الاشتراكات |
| ٣٠,٠٠٠ | ٤٧,٨٩١ | - | ٤٧,٨٩١ | - | تبرعات الزكاة |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٤٤٤,٠٠٠ | - | ٤٤٤,٠٠٠ | - | (٩) إعانات الوزارة |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من |
| - | - | - | (١,٨٤٠,٣٣٠) | ١,٨٤٠,٣٣٠ | إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام |
| ١,٠٠٨,٦٥٠ | ٤,٨٨٢,٩٥٩ | ٢٤٦,٨٥٧ | ٢,٤٧٥,٥٢٩ | ٢,١٦٠,٥٧٣ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| ٤٦٩,١٥٠ | ١,٨٠٦,٠٦٨ | - | - | ١,٨٠٦,٠٦٨ | (١٠) المساعدات النقدية |
| - | ٢٤٢,٨٤٢ | - | - | ٢٤٢,٨٤٢ | (١١) مصاريف محملة على النشاط |
| ٤٧,١٤٤ | ٤,٠٣٢ | - | - | ٤,٠٣٢ | (١٢) المساعدات العينية |
| ٣٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | - | - | ٤٠,٠٠٠ | مساعدات الزكاة |
| ١٠٥,٠٠٠ | ٤,٥٠٠ | - | - | ٤,٥٠٠ | (١٣) مصروفات الأنشطة |
| ١١٠,٧٤٧ | ٤٨٨,٥٥٥ | - | - | ٤٨٨,٥٥٥ | (١٤) المصروفات العمومية والإدارية |
| ١,٥٩١ | ١٠,٨٤٣ | - | - | ١٠,٨٤٣ | (٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات |
| - | ٤,١٢٥ | - | - | ٤,١٢٥ | (٦) اطفاء الاصول الغير ملموسة |
| ٧٦٣,٦٣٢ | ٢,٦٠٠,٩٦٥ | - | - | ٢,٦٠٠,٩٦٥ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ٢٤٥,٠١٨ | ٢,٢٨١,٩٩٤ | ٢٤٦,٨٥٧ | ٢,٤٧٥,٥٢٩ | (٤٤٠,٣٩٢) | التغير في صافي الأصول |
| - | - | - | ٥,٨٠٠ | (٥,٨٠٠) | تحويل بين بنود صافي الاصول |
| ٥١٤,٩٦٢ | ٧٥٩,٩٨٠ | - | ٢٦٨,٧٥٦ | ٤٩١,٢٢٤ | صافي الأصول بداية السنة |
| ٧٥٩,٩٨٠ | ٣,٠٤١,٩٧٤ | ٢٤٦,٨٥٧ | ٢,٧٥٠,٠٨٥ | ٤٥٠,٣٢ | صافي الأصول نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٠)

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٢٤٥,٠١٨ | ٢,٢٨١,٩٩٤ | التغير في صافي الأصول |
| ١,٥٩١ | ١٠,٨٤٣ | إهلاك العقارات والالات والمعدات |
| - | ٤,١٢٥ | اطفاء الاصول الغير ملموسة |
| - | (١٥٠,٠٠٠) | تبرعات عينية عقارات والات ومعدات |
| ٢٤٦,٦٠٩ | ٢,١٤٦,٩٦٢ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الاصول والالتزامات المتداولة</u> |
| - | (٢٢,٢٩٧) | الارصدة المدينة الاخرى |
| ١٤,٥٠٠ | - | المخزون |
| ٢٦١,١٠٩ | ٢,١٢٤,٦٦٥ | صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| - | (٢,٠٠٠) | اضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (٨,٠٠٠) | (٩٥,١٦٨) | اضافات العقارات والالات والمعدات |
| - | (٤٣,٥٠٠) | اضافات الاصول الغير ملموسة |
| (٨,٠٠٠) | (١٤٠,٦٦٨) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٢٥٣,١٠٩ | ١,٩٨٣,٩٩٧ | صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة |
| ٤٩٨,٥٠٩ | ٧٥١,٦١٨ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٧٥١,٦١٨ | ٢,٧٣٥,٦١٥ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٠) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٠هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - وادي بني عمير - الزيمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي :
- * تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة .
- * العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- * المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث .
- * عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الإجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم .
- * العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

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

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

ف 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 ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها 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 الإستخدام 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

العقارات والالات والمعدات:

يتم استهلاك العقارات والالات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :

| | |
|-------------------|-----|
| سيارات | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| أجهزة وآلات وعدد | ١٠% |
| النظام المحاسبي | ١٥% |
| الموقع الإلكتروني | ١٥% |

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٨,٧٥٣ | - | الصندوق |
| ٥٠,٠٠٠ | - | شيكات مودعه لدي الخزينة |
| ١,٩٠٠ | ٧٢٩,٨٣٨ | البنك الأهلي |
| ٦٩٠,٩٦٥ | ٢,٠٠٥,٧٧٧ | مصرف الراجحي |
| ٧٥١,٦١٨ | ٢,٧٣٥,٦١٥ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (٤) الارصدة المدينة الاخرى |
| - | ٢٢,٢٩٧ | ضريبة القيمة المضافة |
| - | ٢٢,٢٩٧ | |

جمعية البر الخيرية بوادي بني عمير وضواحيها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والالات والمعدات

| التكلفة | الاراضى | سيارات | أثاث ومفروشات | أجهزة وآلات وعدد | الإجمالي |
|----------------------------|---------|--------|---------------|------------------|----------|
| الرصيد في بداية السنة | - | - | ٦,٧٧٠ | ٢٧,٢٧٩ | ٣٤,٠٤٩ |
| الإضافات خلال السنة | ١٥٠,٠٠٠ | ٧٢,٠٨٨ | ٤,٥١٥ | ١٨,٥٦٥ | ٢٤٥,١٦٨ |
| الرصيد في نهاية السنة | ١٥٠,٠٠٠ | ٧٢,٠٨٨ | ١١,٢٨٥ | ٤٥,٨٤٤ | ٢٧٩,٢١٧ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | - | - | ٦,٣٩٥ | ١٩,٢٩٢ | ٢٥,٦٨٧ |
| اهلاك السنة | - | ٧,٢٠٩ | ٥٦٩ | ٣,٠٦٥ | ١٠,٨٤٣ |
| الرصيد في نهاية السنة | - | ٧,٢٠٩ | ٦,٩٦٤ | ٢٢,٣٥٧ | ٣٦,٥٣٠ |
| القيمة الدفترية | | | | | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ١٥٠,٠٠٠ | ٦٤,٨٧٩ | ٤,٣٢١ | ٢٣,٤٨٧ | ٢٤٢,٦٨٧ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | - | - | ٣٧٥ | ٧,٩٨٧ | ٨,٣٦٢ |

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٦) صافي الاصول الغير ملموسة

| التكلفة | النظام المحاسبي | الموقع الالكتروني | الإجمالي |
|----------------------------|-----------------|-------------------|----------|
| الإضافات خلال السنة | ٤,٥٠٠ | ٣٩,٠٠٠ | ٤٣,٥٠٠ |
| الرصيد في نهاية السنة | ٤,٥٠٠ | ٣٩,٠٠٠ | ٤٣,٥٠٠ |
| الإطفاء المتراكم | | | |
| اطفاء السنة | ٢٢٥ | ٣,٩٠٠ | ٤,١٢٥ |
| الرصيد في نهاية السنة | ٢٢٥ | ٣,٩٠٠ | ٤,١٢٥ |
| القيمة الدفترية | | | |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٤,٢٧٥ | ٣٥,١٠٠ | ٣٩,٣٧٥ |

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٤٦,١٠٠ | ١٠٠,٥٠٠ | تبرعات كفالة أيتام |
| - | ١,٠٧٠,٢١٦ | تبرعات موسمية افطار صائم |
| - | ١٥٠,٠٠٠ | تبرعات موسمية سقيا ماء للحجاج |
| - | ٤٠,٠٠٠ | تبرعات موسمية الحقيبة المدرسية |
| - | ١١٧,٠٠٠ | تبرعات نقدية لشراء سيارات |
| - | ١,٠٢٢,٤٧٧ | تبرعات ريالك خير |
| - | ٥٠,٠٠٠ | تبرعات سقيا ماء للاسر |
| - | ١,٢٧٣,٧٧٥ | تبرعات سقيا ماء |
| ٤٦,١٠٠ | ٣,٨٢٣,٩٦٨ | |

(٨) التبرعات العينية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|-------------|
| ٢٧,٠٥٠ | ٧٧,٤٥٠ | مواد غذائية |
| - | ٤,٠٣٢ | مياة |
| ٢٧,٠٥٠ | ٨١,٤٨٢ | |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| <u>(٩) إعانات الوزارة</u> | | |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٤٤٤,٠٠٠ | إعانة دعم برامج الأسر |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٤٤٤,٠٠٠ | |
| <u>(١٠) المساعدات النقدية</u> | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
| ٣٤٠,٩٠٠ | ١٨٤,٥٠٠ | المساعدات النقدية العامة (دعم أسر محتاجة) |
| - | ١٢٨,٤٦٨ | مساعدات السلة الغذائية |
| - | ٤٠,٠٠٠ | مساعدات الحقيبة المدرسية |
| ٤٠,٢٠٠ | ١٠٣,٥٠٠ | مساعدات كفالة أيتام |
| - | ١٩٢,٢٠٠ | الارامل والمطلقات |
| - | ١٠١,٥٠٠ | ريالك خير |
| ٤١,٥٥٠ | ٣١٢,٤٠٠ | مساعدات سقيا الماء |
| - | ١١٤,٠٠٠ | مساعدات سقيا الماء للحجاج |
| - | ٥٨٨,٥٠٠ | مساعدات افطار صائم |
| ٢٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | مساعدات زواج |
| ٢,٥٠٠ | - | مساعدات كسوة العيد |
| ٢٤,٠٠٠ | ٢٦,٠٠٠ | مساعدات خزانات الماء |
| ٤٦٩,١٥٠ | ١,٨٠٦,٠٦٨ | |
| <u>(١١) مصاريف محملة على النشاط</u> | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
| - | ٢٠١,٠٤٢ | تكاليف تسويقية لافطار الصائم |
| - | ٤١,٨٠٠ | تكاليف ترويجية لسقيا الحاج |
| - | ٢٤٢,٨٤٢ | |

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) المساعدات العينية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|----------------|
| ٤٧,١٤٤ | - | السلة الغذائية |
| - | ٤,٠٣٢ | مساعدات عينية |
| ٤٧,١٤٤ | ٤,٠٣٢ | |

(١٣) مصروفات الأنشطة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ١٠٥,٠٠٠ | - | مشروع محطة التحلية |
| - | ٤,٥٠٠ | مصروفات أنشطة غير مقيدة |
| ١٠٥,٠٠٠ | ٤,٥٠٠ | |

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٨٨,٠٠٠ | ٣١٣,٠٠٠ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| ١٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | مصاريف إيجارات |
| ٦٩٦ | ٢٨,٦٧٢ | أدوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية |
| ٢,٤٠٢ | ٣,٩٠٦ | مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت |
| - | ١١,٣٧٢ | دعاية وإعلان |
| ١٠٠ | ٣,٣٢٩ | صيانة وإصلاح وترميم |
| - | ٣٥,٠٠٠ | مصاريف خطة استراتيجية |
| ٤,٠٩٩ | ١٤,١٠٣ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٧٠٠ | ٢,٧٧٠ | أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل |
| - | ٦١,٠٠٠ | مكافآت وحوافز سنوية |
| - | ١,١٠٠ | رسوم واشتراكات |
| - | ١٠٥ | تعبئة وتغليف |
| - | ١,١٤٦ | صيانة سيارات ومحروقات |
| ٢,٥٠٠ | ٣٣٨ | برامج |
| ٢,٠٠٠ | - | تعقيب |
| - | ٥٠٠ | مصروفات تدريب وتأهيل |
| ٢٥٠ | ٢١٤ | مصروفات نثرية |
| ١١٠,٧٤٧ | ٤٨٨,٥٥٥ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | (١٥) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٢,٨٠٠ | ١٩,٨٠٠ | تبرعات كفالة أيتام |
| ٢٤٥,٩٥٦ | ٤٩٠,٤٥٦ | اعانة الوزارة دعم برامج الاسر |
| - | ٧,٨٩١ | تبرعات زكاة |
| - | ٢٨٠,٦٧٤ | تبرعات موسمية افطار صائم |
| - | ٤٤,٩١٢ | تبرعات نقدية لشراء سيارات |
| - | ٩٢٠,٩٧٧ | تبرعات ريالك خير |
| - | ٢٤,٠٠٠ | تبرعات سقيا ماء للاسر |
| - | ٩٦١,٣٧٥ | تبرعات سقيا ماء |
| <u>٢٦٨,٧٥٦</u> | <u>٢,٧٥٠,٠٨٥</u> | |

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٥
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.