

جمعية البر الخيرية بالجرانة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل



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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالجرعانة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالجرعانة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩) - 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 ، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

يشكل الرصيد المدين لمشعل مطلق نايف بقيمة ٣٧٠٠٠٠ ريال بالقوائم المالية اهمية نسبية ، ولم يتم موافقتنا بمصادقات والأدلة الثبوتية المؤيدة لصحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، ولم تقم الجمعية بفصل قيمة الاراضي عن المباني ضمن الاصول الثابتة مما يعد مخالفا للمعايير المحاسبية ، تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وآداب 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 المتحفظ.

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 جوهرى 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 المالية في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها 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 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.
- 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 تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالجعرانة - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٢ رمضان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ٥ مايو ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بالجرعانة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩)

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 لدى البنوك	(٣)	٤,٣٤٥,٤٥٣	١,٩٧٠,٨٨٠
المدينون والارصده المدينه الاخرى	(٤)	٤٣١,٧٢٩	٣٧٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٤,٧٧٧,١٨٢	٢,٣٤٠,٨٨٠
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٦,٠٩٨,٦٦٠	٦,١٣١,٩٣٦
صافي الاصول الغير ملموسة	(٦)	١٠,٠٠٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٦,١٠٨,٦٦٠	٦,١٣١,٩٣٦
إجمالي الأصول		١٠,٨٨٥,٨٤٢	٨,٤٧٢,٨١٦
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		-	١٨٩,٧٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		-	١٨٩,٧٠٠
الإلتزامات المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣٥,٤٦٣	-
مجموع الإلتزامات الغير متداولة		٣٥,٤٦٣	-
مجموع الإلتزامات		٣٥,٤٦٣	١٨٩,٧٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,١٥٠,١٧٥	٥,٣٢٨,٣٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,٧٥٠,٦٦٧	٢,٦٥٨,٦٢٦
صافي الأصول أوقاف		٢,٩٤٩,٥٣٧	٢٩٦,١٩٠
مجموع صافي الأصول		١٠,٨٥٠,٣٧٩	٨,٢٨٣,١١٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٠,٨٨٥,٨٤٢	٨,٤٧٢,٨١٦

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

(٣)

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣٨٤,٨٢١	٥٨٤,٨٥٠	-	-	٥٨٤,٨٥٠	التبرعات النقدية العامة
٦١٦,٢٠٧	٥٥٢,٩٢١	-	٥٥٢,٩٢١	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٠٢,١٧٢	٣,٢٥٧,٨٤٧	٣,٢٥٧,٨٤٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	١٥٦,٧٥٠	-	-	١٥٦,٧٥٠	(٨) التبرعات العينية
-	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٨٩,٩٥٤	١٩٤,٧١٢	-	١٩٤,٧١٢	-	تبرعات الزكاة
٤٠٠,٠٠٠	٤٢٣,٣١٥	-	٢٥٠,٠٠٠	١٧٣,٣١٥	(٩) إعانات الوزارة
١٤٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	-	-	١٩٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
					صافي الأصول المحررة من
-	-	(٦٠٤,٥٠٠)	(٩٠٥,٥٩٢)	١,٥١٠,٠٩٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٧٣٣,١٥٤	٥,٣٦٢,٣٩٥	٢,٦٥٣,٣٤٧	٩٢,٠٤١	٢,٦١٧,٠٠٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	٥٨,٠٩٥	-	-	٥٨,٠٩٥	(١٠) المساعدات النقدية
٢٥,٠٠٠	٣٠٧,٩٥٥	-	-	٣٠٧,٩٥٥	(١١) المساعدات العينية
٦٤,٥٠٠	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٤١٣,٥٣٨	٧٢٩,٤٩٧	-	-	٧٢٩,٤٩٧	(١٢) مصروفات الأنشطة
٥٧٨,٩٣١	١,٣٨٥,٥٩١	-	-	١,٣٨٥,٥٩١	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨١,٨٠٨	٢٨١,٨١٤	-	-	٢٨١,٨١٤	(٥) إهلاك عقارات وآلات ومعدات
١,٣٦٣,٧٧٧	٢,٧٦٢,٩٥٢	-	-	٢,٧٦٢,٩٥٢	إجمالي المصروفات
٣٦٩,٣٧٧	٢,٥٩٩,٤٤٣	٢,٦٥٣,٣٤٧	٩٢,٠٤١	(١٤٥,٩٤٥)	التغير في صافي الأصول من البنود المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	٤,٩١٩	-	-	٤,٩١٩	جزاء وغرامات
١٥٠	(٣٧,٠٩٩)	-	-	(٣٧,٠٩٩)	تسويات سنوات سابقة
١٥٠	(٣٢,١٨٠)	-	-	(٣٢,١٨٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٦٩,٥٢٧	٢,٥٦٧,٢٦٣	٢,٦٥٣,٣٤٧	٩٢,٠٤١	(١٧٨,١٢٥)	التغير في صافي الأصول
٧,٩١٣,٥٨٩	٨,٢٨٣,١١٦	٢٩٦,١٩٠	٢,٦٥٨,٦٢٦	٥,٣٢٨,٣٠٠	صافي الأصول في بداية السنة
٨,٢٨٣,١١٦	١٠,٨٥٠,٣٧٩	٢,٩٤٩,٥٣٧	٢,٧٥٠,٦٦٧	٥,١٥٠,١٧٥	صافي الأصول في نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٩,٥٢٧	٢,٥٦٧,٢٦٣	التغير في صافي الاصول
٢٨١,٨٠٨	٢٨١,٨١٤	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٤٥,١٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٦٥١,٣٣٥	٢,٨٩٤,٢٢٧	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٦١,٧٢٩)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
١٨٩,٧٠٠	(١٨٩,٧٠٠)	مصروفات مستحقة
-	(٩,٦٨٧)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٨٤١,٠٣٥	٢,٦٣٣,١١١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢٤٨,٥٣٨)	أضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(١٠,٠٠٠)	أضافات الاصول الغير ملموسة
-	(٢٥٨,٥٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٤١,٠٣٥	٢,٣٧٤,٥٧٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,١٢٩,٨٤٥	١,٩٧٠,٨٨٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٧٠,٨٨٠	٤,٣٤٥,٤٥٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالجرعانة مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩) وتاريخ ١٦/١٠/١٤٣٥هـ

مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنفيذ برامج تأهيل الاسر المنتجة لمساعدة الاسر على الاعتماد على نفسها.
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة عينيأ وماليأ من المحسنين وتجار المواد الغذائية .
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة في تأمين الدواء والسكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

(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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى 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 النقدى.

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

(ب) المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .
- 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 فى الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى 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 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 .

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 مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والآلات وعدد	١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدي البنوك
٧٠٧,٣٢٥	٦٩٧,٣٠٣	مصرف الراجحي - عام
٣٨٨,١٢٣	٣١٤,٣٩١	مصرف الراجحي - سقيا الماء
١٦٥,٥٧٤	٢٨٣,٦١٨	مصرف الراجحي - زكاة
٦٣,٠١١	٩٥,٢١٥	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٢٣٢,٥٧١	٢,٨٤٦,٥٦٨	مصرف الراجحي - الوقف
٤١٣,٣٠١	٣٠,٨٦٣	مصرف الراجحي - صدقة عامة
٩٧٥	٧٧,٤٩٥	بنك الانماء - عام
١,٩٧٠,٨٨٠	٤,٣٤٥,٤٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	مشعل مطلق نايف
-	٦١,٧٢٩	القيمة المضافة
٣٧٠,٠٠٠	٤٣١,٧٢٩	

بعية البر الخيرية بالجزارة
 جلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩)

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

صافي المقارنات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني
٧,٠١٥,٧٧٦	٢٤٤,٥٧٦	٨٩,٨٠٠	١٨١,٩٠٠	٦,٥٥٠,٥٠٠
٢٤٨,٥٣٨	٣٣,٠٠	-	-	٢٤٥,٢٣٨
٧,٢٦٤,٣١٤	٢٤٧,٣٧٦	٨٩,٨٠٠	١٨١,٩٠٠	٦,٧٩٥,٧٣٨
٨٨٣,٨٤٥	١,٠٣,٧٩٤	٣٥,١٧٥	١,٠٦,٩٩٠	٦٣٧,٨٨١
٢٨١,٨١٤	٣٦,٦١٣	١٣,٨٢١	٣٦,٣٨٠	١٩٥,٥٠٠
١,١٦٥,٦٥٤	١٤٠,٤٠٧	٤٨,٩٩٦	١٤٣,٣٧٠	٨٣٢,٨٨١
٦,٠٩٨,٦٦٠	١,٠٦,٩٦٩	٤٠,٨٠٤	٣٨,٥٣٠	٥,٩١٢,٣٥٧
٦,١٣١,٩٣٦	١٤٠,٢٨٢	٥٤,٦٢٥	٧٤,٩١٠	٥,٨٦٢,١١٩

يبدأ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 يبدأ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

يبدأ في بداية السنة
 يبدأ في نهاية السنة
 الدفترية

تلك المتراكم

يبدأ في نهاية السنة

في بداية السنة
 ات خلال السنة

لثة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	برامج	التكلفة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٥,٣٤٨	٩١,٩٤٩	تبرعات سقيا الماء
٢٤,١٥٢	١٢٣,٠٥٤	تبرعات كفالة أيتام
-	٣٠,١١٣	برنامج لنكفيهم
-	٥٠٠	تحجيج مستفيد
١٣,١٦٩	١٧٥,٣٠٥	تبرعات برنامج وجبة حاج
٣٧٣,٥٣٨	١٣٢,٠٠٠	تبرعات إفطار صائم
<u>٦١٦,٢٠٧</u>	<u>٥٥٢,٩٢١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) التبرعات العينية
-	١٥٦,٧٥٠	تبرعات عينية مواد غذائية
-	١٥٦,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) إعانات الوزارة
٤٠٠,٠٠٠	-	إعانة دعم مساعدات أسر
-	١٧٣,٣١٥	الإعانة السنوية تشغيلية
-	٢٥٠,٠٠٠	إعانة ترميم منازل
٤٠٠,٠٠٠	٤٢٣,٣١٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المساعدات النقدية
-	٥٨,٠٩٥	تفريغ كربة
-	٥٨,٠٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المساعدات العينية
٢٥,٠٠٠	٣٠٧,٩٥٥	مساعدات عينية مواد غذائية
٢٥,٠٠٠	٣٠٧,٩٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
-	٩٧,٤٥٠	مصروفات كفالة أيتام
-	٢٨٨,٦٧٩	مصروفات برنامج وجبة حاج
٤٠,٠٠٠	١٧٩,٣٦٨	مصروفات برنامج سقيا ماء
٣٧٣,٥٣٨	١٦٤,٠٠٠	مصروفات افطار صائم
٤١٣,٥٣٨	٧٢٩,٤٩٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٥٣٩,١٦٧	٥٠٤,٧٢٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	١٥٨,٥٤٨	التأمينات الاجتماعية
-	١٨,٥٠٠	مصاريف ايجارات
٣,٨٨١	٣,٤٥٤	أدوات كتابية ومطبوعات
٧,٣٢٥	٩,٣٠٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٢٥٦	١٠,٩١٣	مصاريف كهرباء ومياه
٥٠٠	١٥,٣٠٩	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٢٧٥	-	اشتراكات نت
٤,٩٩٣	٦,٠٢٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,١٣٤	٥,٥٢٧	محروقات ومصروفات سيارات
-	٦٠٦,٥٩٨	مصاريف دعاية وإعلان
٧٠٠	١٦,٦٥٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٩,٠٠٠	-	مصروفات صيانة برامج
-	٨,٠٥١	مكافأة نهاية خدمة
-	١٢,٦٤١	رسوم واشتراكات
٧٠٠	٩,٣٣٦	مصروفات أخرى
٥٧٨,٩٣١	١,٣٨٥,٥٩١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١١٤,١٣٧	١٣٩,٧٤١	تبرعات كفالة أيتام
٤٢٤,٧٢٤	٣٣٧,٣٠٥	تبرعات سقيا الماء
٥٥٨,٥٧٠	٤٤٥,١٩٦	تبرعات برنامج وجبة حاج
٤٢٩,١٢١	٣٥٩,٩٩٧	تبرعات الزكاة
٩٧,٢٧٤	٩٧,٢٧٤	اعانة التدريب المهني والحرفي
١,٠٣٤,٨٠٠	١,٠٣٤,٨٠٠	اعانة برامج ومساعدات أسر
-	٥٠٠	تحجيج
-	٥٥,٧٤١	تفريج كربة
-	٣٠,١١٣	برنامج لنكفيهم
-	٢٥٠,٠٠٠	ترميم منازل
٢,٦٥٨,٦٢٦	٢,٧٥٠,٦٦٧	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٥ .