

جمعية البر الخيرية ببني حريز وبنى عدوان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٦)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية ببنى حرير وبنى عدوان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببنى حرير وبنى عدوان - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 المطلق:

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

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم ، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل 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 دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 جوهري 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 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 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 ببنى حريز وبنى عدوان - 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 وشريكه

الرياض : ١٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

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

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠١٩ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٥٤٩)

ترخيص رقم (٣٦٠)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٣,٤٥٤,٨٦٧	٢,٩٧٢,٤٣٤
المخزون	(٤)	٥,٤٥٠	٢٤,٠٣١
مجموع الأصول المتداولة		٣,٤٦٠,٣١٧	٢,٩٩٦,٤٦٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٦,٠٥٧,٩٦٦	٥,٩٢٨,٥٠٠
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	٨٥٥,٣٠٩	٩٠٣,٤٤٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦,٩١٣,٢٧٥	٦,٨٣١,٩٤٠
إجمالي الأصول		١٠,٣٧٣,٥٩٢	٩,٨٢٨,٤٠٥
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٧٠٤,٢٩٦	٣,٣٤٢,١٢١
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٦,٦٦٩,٢٩٦	٦,٤٨٦,٢٨٤
إجمالي صافي الأصول		١٠,٣٧٣,٥٩٢	٩,٨٢٨,٤٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٦٩,١٧٩	١٠٠,٤٣٩	-	١٠٠,٤٣٩	التبرعات النقدية العامة
٩٤,١٥٠	٤٣٦,٢٠٠	٤٣٦,٢٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٥٣٢,٥٠٠	٤١,١٠٠	-	٤١,١٠٠	التبرعات العينية
١,٦٠٠	٨,٢٠٠	-	٨,٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
١٦٨,٣٦٥	١٦٩,٨٧٢	١٦٩,٨٧٢	-	تبرعات الزكاة
٢٧٠,٠٠٠	١,٠٧٦,٢٥٠	٢٢٠,٠٠٠	٨٥٦,٢٥٠	(٨) اعانه وزاره العمل والتنمية الاجتماعية
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٧١٦,٦٦٠)	٧١٦,٦٦٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,١٣٥,٧٩٤	١,٨٣٢,٠٦١	١٠٩,٤١٢	١,٧٢٢,٦٤٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
٨١٧,٥٠٠	٨٠٦,٦٦٠	-	٨٠٦,٦٦٠	(٩) المساعدات النقدية
٦٣٢,٤٢٠	٥٩,٦٨١	-	٥٩,٦٨١	المساعدات العينية
٦,٣٠٠	-	-	-	مصروفات الأنشطة
٣٣٧,٦٧٧	٣٧١,٢٩٧	-	٣٧١,٢٩٧	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٢,٢٠٥	٤٩,٦٣١	-	٤٩,٦٣١	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٨٩٦,١٠٢	١,٢٨٧,٢٦٩	-	١,٢٨٧,٢٦٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٦٠,٣٠٨)	٥٤٤,٧٩٢	١٠٩,٤١٢	٤٣٥,٣٨٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
-	٣٩٥	-	٣٩٥	(١١) إيرادات اخرى
-	٣٩٥	-	٣٩٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٧٦٠,٣٠٨)	٥٤٥,١٨٧	١٠٩,٤١٢	٤٣٥,٧٧٥	التغير في صافي الأصول
-	-	٧٣,٦٠٠	(٧٣,٦٠٠)	التحويلات بين بنود صافي الاصول
١٠,٥٨٨,٧١٣	٩,٨٢٨,٤٠٥	٦,٤٨٦,٢٨٤	٣,٣٤٢,١٢١	صافي الأصول بداية السنة
٩,٨٢٨,٤٠٥	١٠,٣٧٣,٥٩٢	٦,٦٦٩,٢٩٦	٣,٧٠٤,٢٩٦	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٠,٣٠٨)	٥٤٥,١٨٧	التغير في صافي الأصول
١٠٢,٢٠٥	٤٩,٦٣١	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٦٥٨,١٠٣)	٥٩٤,٨١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٩٩,٩٢٠	١٨,٥٨١	المخزون
(٥٥٨,١٨٣)	٦١٣,٣٩٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣٩,٩١٢)	(١,٥٠٠)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
(٦١,٨٧٠)	(١٢٩,٤٦٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٠١,٧٨٢)	(١٣٠,٩٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٥٩,٩٦٥)	٤٨٢,٤٣٣	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٧٣٢,٣٩٩	٢,٩٧٢,٤٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٩٧٢,٤٣٤	٣,٤٥٤,٨٦٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية ببني حرير وبنى عدوان، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٠هـ.

مركزها الرئيسي منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيرية المتعدده.
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيريه اخرى متنوعه لمستحقيها .
- * تقديم اموال الزكاه والمساعدات الاجتماعية المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه ذات صله موضحه توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسى للجمعيه .

السنة المالية :

تبدأ السنة الماليه من الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهى بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ 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 المعتمده في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، وفيما يلي 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 والافتراضات 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 :-

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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي 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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- 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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٥% - ٢٥%	أجهزه والآلات وعدد
٢٥%	السيارات
١٥%	اثاث ومفروشات
٥%	لوحات اعلانيه

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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الصندوق		-	٦٣٤
مصرف الراجحي - ح/٧٦٧		٢,٤١٤,٨٨٢	٢,٤٥٢,٢٢٥
مصرف الراجحي - ح/٧٤٢		٣٣١,٩٠٢	٢٨٦,٥٨٠
مصرف الراجحي - ح/٧٥٩		٣١٣,٧٣٧	١٦٤,٣٦٥
البنك الاهلى التجارى - ح/٣٠٠		٣٩٤,٣٤٦	٦٨,٦٣٠
		<u>٣,٤٥٤,٨٦٧</u>	<u>٢,٩٧٢,٤٣٤</u>

(٤) المخزون		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تمر		-	٢,٢٨٠
دفايات		٢,٣٠٠	٤,٥٠٠
بطانيات		٣,١٥٠	٦,٠٥١
مواد غذائية		-	١١,٢٠٠
		<u>٥,٤٥٠</u>	<u>٢٤,٠٣١</u>

(٥) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
اعمال البرج الخيري للجمعية		٦,٠٥٧,٩٦٦	٥,٩٢٨,٥٠٠
		<u>٦,٠٥٧,٩٦٦</u>	<u>٥,٩٢٨,٥٠٠</u>

جميعه البر الخيرية ببنى حدير وبنى عدوان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	نحوات اعلانية	اثاث ومفروشات	السيارات	اجهزة وآلات وعدد	الاراضى	التكلفة
١,٣٤٤,٧٥٣	١٣,٨٠٠	١٣٤,٧٠١	٢٨٤,٨٠٠	٢٣١,٤٥٢	٦٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٥٠٠	-	-	-	١,٥٠٠	-	إضافات خلال السنة
١,٣٤٦,٢٥٣	١٣,٨٠٠	١٣٤,٧٠١	٢٨٤,٨٠٠	٢٣٢,٩٥٢	٦٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٤١,٣١٣	٥,٠١٢	٧٦,٧٤٢	٢٨٤,٧٩٩	٧٤,٧٦٠	-	الإهلاك المراكم
٤٩,٦٣١	١,٣٨٠	١٣,٥٣٣	-	٣٤,٧١٨	-	الرصيد بداية السنة
٤٩٠,٩٤٤	٦,٣٩٢	٩٠,٢٧٥	٢٨٤,٧٩٩	١٠٩,٤٧٨	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٨٥٥,٣٠٩	٧,٤٠٨	٤٤,٤٢٦	١	١٢٣,٤٧٤	٦٨٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٩٠٣,٤٤٠	٨,٧٨٨	٥٧,٩٥٩	١	١٥٦,٦٩٢	٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات كفاله الايتام	١,٢٠٠	-	
تبرعات السله الغذائيه	٤٣٥,٠٠٠	٩١,٨٥٠	
تبرعات كسوه الشتاء	-	٢٠٠	
تبرعات مشروع حفظ النعمه	-	٢,١٠٠	
	٤٣٦,٢٠٠	٩٤,١٥٠	
(٨) اعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
اعانه الوزارة السنويه	٤٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	
اعانه الوزارة البر الشامل	٦,٢٥٠	-	
اعانه الوزارة برامج والانشطه	٤٥٠,٠٠٠	-	
اعانه الوزارة لمتضرري الكوارث	٧٠,٠٠٠	-	
اعانه الوزارة لكسوه الشتاء	١٥٠,٠٠٠	-	
صدقه الملك عبد العزيز	-	٧٠,٠٠٠	
	١,٠٧٦,٢٥٠	٢٧٠,٠٠٠	
(٩) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مساعدات نقديه للمحتاجين	٤٣١,١٠٠	٥٣٦,١٠٠	
مساعدات كفاله ايتام	٧٤,٨٠٠	٧٨,٠٠٠	
مساعدات فرش واثاث للمحتاجين	٥,٠٠٠	-	
مساعدات كسوه الشتاء للمستفدين	-	٥٢,٤٥٠	
مساعدات السله الغذائيه	١٦٠,٨٠٠	٨٩,٩٥٠	
مساعدات برنامج دوره المقبلين علي الزواج	٨٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	
مساعدات كسوه الشتاء للطلاب	٤٩,٣٦٠	٤٦,٠٠٠	
مساعدات مشروع حفظ النعمه	٦٠٠	١,٠٠٠	
	٨٠٦,٦٦٠	٨١٧,٥٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) المصاريف الادارية والعمومية
٢٢٩,٠٨٠	٢٦٩,٩٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٢,٦٠٢	٤٥,٣٨٢	التأمينات الاجتماعية
٣,١٣٣	١,٥٣٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,١٠٠	-	مصاريف سفر وانتقال
٥,٩٧٧	٤,٩٣٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,١٤٩	٤,٦٤٩	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٠٤٨	٥٦٧	مصاريف نظافة
٩٠٦	٢,١١٧	صيانة وإصلاح وترميم المبنى
٢,٥٥٠	١,٥٦٧	محروقات وصيانة سيارات
٣,٩١٧	٢,٣٤٧	مصاريف مستهلك
١٠,١٤٠	١,٢١٠	مصاريف دعاية وإعلانات
١١,٢٧١	١٩,٠٠٠	مصاريف مكافآت وهدايا ودروع
١,١٨٤	٩٩٨	مصاريف صيانة أجهزة واثاث
٥,٠٧٠	١٦,٣٧٤	مصاريف رسوم وإشتراكات وإقامات عمال
٢,٥٥٠	٥٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٨٦	مصاريف القيمة المضافة
١١,٠٠٠	-	مصروفات ادوات السلامة
٣٣٧,٦٧٧	٣٧١,٢٩٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات اخرى
-	٣٩٥	بيع طبليات خشب
-	٣٩٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافي الأصول المقيّدة
٦,١٦٤,٩١٩	٦,١٦٤,٩١٩	صافي أصول مقيّدة
١٥٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة لدعم برنامج الاسر
١٦٨,٣٦٥	٥٧,١٣٧	الزكاة
١,٩٠٠	٢٧٦,١٠٠	تبرعات السله الغذائيه
١,١٠٠	٥٠٠	تبرعات مشروع حفظ النعمة
-	٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارة متضرري الكوارث
-	١٠٠,٦٤٠	اعانه الوزارة كسوه الشتاء
٦,٤٨٦,٢٨٤	٦,٦٦٩,٢٩٦	

(١٣) عام

- تم تقريب الارقام الوارده بالقوائم المالية الي اقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ١٨/٤/٢٠١٩ م .