

جمعية البر الخيرية ببنى حرير وبنى عدوان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٦)
منطقة الباحة - 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
١٣ - ٦	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 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 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 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

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 جوهريّة , 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 وملانة 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 ملانة 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 حرير 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 : ٢٩ شوال ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢١ يونيو ٢٠٢٠م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٢٠٥,٤٨٤	٣,٤٥٤,٨٦٧
المخزون		-	٥,٤٥٠
مجموع الأصول المتداولة		٣,٢٠٥,٤٨٤	٣,٤٦٠,٣١٧
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ		-	٦,٠٥٧,٩٦٦
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	١,٨٤٥,٣١٨	٨٥٥,٣٠٩
صافي الأصول الاستثمارية	(٥)	٦,٠٦٢,٩٦٦	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٧,٩٠٨,٢٨٤	٦,٩١٣,٢٧٥
إجمالي الأصول		١١,١١٣,٧٦٨	١٠,٣٧٣,٥٩٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقبوضة مقدما		٥٠,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات المتداولة		٥٠,٠٠٠	-
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٧٠,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٧٠,٠٠٠	-
إجمالي الالتزامات		١٢٠,٠٠٠	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٢٩٥,٥٦٦	٣,٧٠٤,٢٩٦
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٦٩٨,٢٠٢	٦,٦٦٩,٢٩٦
مجموع صافي الأصول		١٠,٩٩٣,٧٦٨	١٠,٣٧٣,٥٩٢
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		١١,١١٣,٧٦٨	١٠,٣٧٣,٥٩٢

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 ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
١٠٠,٤٣٩	٧٤,٩٥٢	-	٧٤,٩٥٢	التبرعات النقدية العامة
٤٣٦,٢٠٠	٨٠٠	٨٠٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٤١,١٠٠	١,٤٣٥,١٧٠	-	١,٤٣٥,١٧٠	التبرعات العينية
٨,٢٠٠	٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠	اشتراكات الاعضاء
١٦٩,٨٧٢	٢٢٦,٤٥٠	٢٢٦,٤٥٠	-	تبرعات الزكاة
١,٠٧٦,٢٥٠	٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	-	(٧) اعانه وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(٦,٩٦٨,٣٤٤)	٦,٩٦٨,٣٤٤	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٨٣٢,٠٦١	٢,٥٠٩,٩٧٢	(٥,٩٧١,٠٩٤)	٨,٤٨١,٠٦٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
٨٠٦,٦٦٠	٨٢٣,٤٢٥	-	٨٢٣,٤٢٥	(٨) المساعدات النقدية
٥٩,٦٨١	٤٣٠,٦٢٠	-	٤٣٠,٦٢٠	المساعدات العينية
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	(٩) مصروفات الأنشطة
٣٧١,٢٩٧	٥٧٦,١٤٣	-	٥٧٦,١٤٣	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٤٩,٦٣١	٥٠,١٣٨	-	٥٠,١٣٨	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٢٨٧,٢٦٩	١,٨٩٠,٣٢٦	-	١,٨٩٠,٣٢٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٥٤٤,٧٩٢	٦١٩,٦٤٦	(٥,٩٧١,٠٩٤)	٦,٥٩٠,٧٤٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
٣٩٥	١٥٦	-	١٥٦	(١١) إيرادات اخرى
-	٣٧٤	-	٣٧٤	ارياح رأسمالية
٣٩٥	٥٣٠	-	٥٣٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥٤٥,١٨٧	٦٢٠,١٧٦	(٥,٩٧١,٠٩٤)	٦,٥٩١,٢٧٠	التغير في صافي الأصول
٩,٨٢٨,٤٠٥	١٠,٣٧٣,٥٩٢	٦,٦٦٩,٢٩٦	٣,٧٠٤,٢٩٦	صافي الأصول بداية السنة
١٠,٣٧٣,٥٩٢	١٠,٩٩٣,٧٦٨	٦٩٨,٢٠٢	١٠,٢٩٥,٥٦٦	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 ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٤٥,١٨٧	٦٢٠,١٧٦	التغير في صافي الأصول
٤٩,٦٣١	٥٠,١٣٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٧٠,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	(٣٧٤)	ارباح رأسمالية
٥٩٤,٨١٨	٧٣٩,٩٤٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٨,٥٨١	٥,٤٥٠	المخزون
-	٥٠,٠٠٠	الذمم الدائنة
٦١٣,٣٩٩	٧٩٥,٣٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٠٠)	(١,٠٤٠,١٤٨)	إضافات عقارات وآلات ومعدات
-	(٥,٠٠٠)	إضافات الأصول الاستثمارية
(١٢٩,٤٦٦)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٣٧٥	المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
(١٣٠,٩٦٦)	(١,٠٤٤,٧٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٨٢,٤٣٣	(٢٤٩,٣٨٣)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٩٧٢,٤٣٤	٣,٤٥٤,٨٦٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٤٥٤,٨٦٧	٣,٢٠٥,٤٨٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٦,٠٥٧,٩٦٦	مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى أصول استثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 بنى 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 :-

- * خدمة 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 ٢٠١٩ م وتنتهى 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، 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 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 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 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 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.

(٣) النقد ولدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصرف الراجحي - ح/٧٦٧	٢٠١٣,٤٨٣	٢,٤١٤,٨٨٢	
مصرف الراجحي - ح/٧٤٢	٤١,٧٣٠	٣٣١,٩٠٢	
مصرف الراجحي - ح/٧٥٩	٢٣٠,٤٥٠	٣١٣,٧٣٧	
البنك الأهلي التجاري - ح/٣٠٠	٢١٩,٨٢١	٣٩٤,٣٤٦	
	٣,٢٠٥,٤٨٤	٣,٤٥٤,٨٦٧	

جميعه البر الخيرية بنى حريز ونى عدوان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	نوحات اعلانيه	اثاث ومفروشات	السيارات	اجهزة والات وعدد	المباني	الارضى	التكلفة
١,٣٤٦,٢٥٣	١٣,٨٠٠	١٣٤,٧٠١	٢٨٤,٨٠٠	٢٣٢,٩٥٢	-	٦٨٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٠٤٠,١٤٨	-	-	-	٧,٦٢٦	٨٧٢,٥٢٢	١٦٠,٠٠٠	اضافات خلال السنة
(٧٥٠)	-	(٧٥٠)	-	-	-	-	الاستبعادات خلال العام
٢,٣٨٥,٦٥١	١٣,٨٠٠	١٣٣,٩٥١	٢٨٤,٨٠٠	٢٤٠,٥٧٨	٨٧٢,٥٢٢	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٩٠,٩٤٤	٦,٣٩٢	٩٠,٢٧٥	٢٨٤,٧٩٩	١٠٩,٤٧٨	-	-	الإهلاك المتراكم
٥٠,١٣٨	١,٣٨٠	١٣,٤٧٠	-	٣٥,٢٨٨	-	-	الرصيد بداية السنة
(٧٤٩)	-	(٧٤٩)	-	-	-	-	أهلاك السنة
٥٤٠,٣٣٣	٧,٧٧٢	١٠٢,٩٩٦	٢٨٤,٧٩٩	١٤٤,٧٦٦	-	-	الإهلاك المستبعد
١,٨٤٥,٣١٨	٦,٠٢٨	٣٠,٩٥٥	١	٩٥,٨١٢	٨٧٢,٥٢٢	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨٥٥,٣٠٩	٧,٤٠٨	٤٤,٤٢٦	١	١٢٣,٤٧٤	-	٦٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة الدفترية

المباني	الإجمالي
٦,٠٦٢,٩٦٦	٦,٠٦٢,٩٦٦
٦,٠٦٢,٩٦٦	٦,٠٦٢,٩٦٦
-	-
-	-
-	-
-	-
٦,٠٦٢,٩٦٦	٦,٠٦٢,٩٦٦

التكاليف

إضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

أهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٠٠	-	تبرعات كفاله الايتام
٤٣٥,٠٠٠	-	تبرعات السله الغذائيه
-	٨٠٠	تبرعات مشروع حفظ النعمة
٤٣٦,٢٠٠	٨٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) اعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٤٠٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة السنوية
٦,٢٥٠	-	اعانه الوزارة البر الشامل
٤٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	اعانه الوزارة برامج والانشطه
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لمتضرري الكوارث
١٥٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة لكسوه الشتاء
١,٠٧٦,٢٥٠	٧٧٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) المساعدات النقدية
٤٣١,١٠٠	٤٥٠,٢٥٠	مساعدات نقديه للمحتاجين
٧٤,٨٠٠	٦٢,٨٥٠	مساعدات كفاله ايتام
٥,٠٠٠	-	مساعدات فرش واثاث للمحتاجين
-	٣٣,٥٠٠	مساعدات مستلزمات مدرسيه
١٦٠,٨٠٠	٢١١,٥٣٠	مساعدات السله الغذائيه
-	٥,٨٨٠	مساعدات كسوه العيد
٨٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات برنامج دوره المقبلين علي الزواج
٤٩,٣٦٠	٢٩,٤١٥	مساعدات كسوه الشتاء للطلاب
٦٠٠	-	مساعدات مشروع حفظ النعمة
٨٠٦,٦٦٠	٨٢٣,٤٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) مصروفات الانشطة
-	١٠,٠٠٠	مهرجان ذوي الاحتياجات الخاصة
-	١٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية ببني حريز وبني عدوان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) المصاريف الإدارية والعمومية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٢٨,١٠٠	٢٦٩,٩٨٣	
التأمينات الاجتماعية	٦٧,٣٨٧	٤٥,٣٨٢	
ادوات كتابية ومطبوعات	٦,٩٥٩	١,٥٣٢	
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٣,٠٢٦	٤,٩٣٥	
مصاريف كهرباء ومياه	١٩,٦٣٥	٤,٦٤٩	
مصاريف نظافة	١١,١٦٢	٥٦٧	
صيانة وإصلاح وترميم المبنى	١,٥١٦	٢,١١٧	
محروقات وصيانة سيارات	٢,٢٤٣	١,٥٦٧	
مصاريف مستهلك	٥,١٨٨	٢,٣٤٧	
مصاريف دعاية وإعلانات	١٢,١٢١	١,٢١٠	
مصاريف مكافآت وهدايا ودروع	-	١٩,٠٠٠	
مصاريف صيانة أجهزة واثاث	٥,٨٧٠	٩٩٨	
مصاريف رسوم وإشتراكات وإقامات عمال	١٨,٠٣٦	١٦,٣٧٤	
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	٤,٩٠٠	٥٥٠	
مصاريف القيمة المضافة	٦٥٩	٨٦	
تأمين اراضي ورفع مساحي	٦٥٠	-	
مصروف مكافاة نهاية الخدمة	٧٠,٠٠٠	-	
مصروفات ادوات السلامة	١٨,٦٩١	-	
	٥٧٦,١٤٣	٣٧١,٢٩٧	
(١١) إيرادات اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
بيع طبليات خشب	١٥٦	٣٩٥	
	١٥٦	٣٩٥	

(١٢) صافي الاصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
صافي اصول مقيدة	-	٦,١٦٤,٩١٩
الزكاة	٢٨٣,٥٨٧	٥٧,١٣٧
تبرعات السلة الغذائية	٦٤,٥٧٠	٢٧٦,١٠٠
تبرعات مشروع حفظ النعمة	١,٣٠٠	٥٠٠
اعانه الوزارة متضرري الكوارث	١٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
اعانه الوزارة كسوه الشتاء	٧١,٢٢٥	١٠٠,٦٤٠
اعانة الوزارة البرامج والانشطة	١٣٧,٥٢٠	-
	<u>٦٩٨,٢٠٢</u>	<u>٦,٦٦٩,٢٩٦</u>

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢١ .