

جمعية البر الخيرية بالسويقية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٣)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالسعودية

منطقة المدينة المنورة

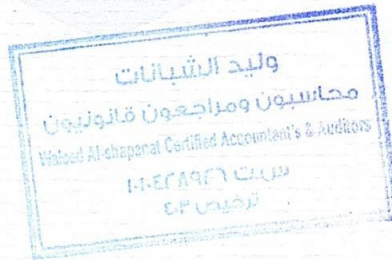
المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالسعودية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن جمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

تقرير مراجع الحسابات المستقل - تمت
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بالسعودية للعام ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة جمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية جمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية .

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

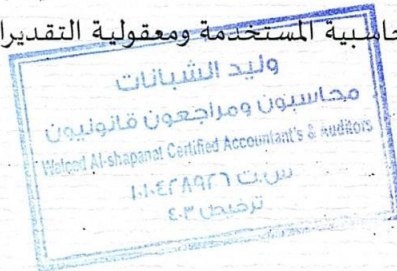
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منمردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم .

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملامم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة .





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالسويرة للعام ٢٠١٩ م

- استنتج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالسويرة ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



الرياض في: ١٧ / ١٠ / ١٤٤١ هـ
الموافق: ٠٦ / ٩ / ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بالسويقية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في			
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧١٦,٥٩٢	١,٤٨٥,٥٦٩	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٧٨٤	٥	ممتلكات والآلات ومعدات الوقف (بالصافي)
٦,٧٥٩	٥,٨١٧	٦	الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة
١,٢٢٤,٥٢٠	٦٧٨,٤١٤	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١,٩٩٢,٨٧١	٣,١١٥,٥٨٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
	٢١,١٦٦		المخزون
١,٧١٧,٥٥٨	٣,٤١٣,٦٠٨	٨	النقد وما في حكمها
١,٧١٧,٥٥٨	٣,٤٣٤,٧٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٧١٠,٤٢٩	٦,٥٥٠,٣٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٣,٧٦٠	٢٠,٢٧٦	٩	مخصص نهاية الخدمة
١٣,٧٦٠	٢٠,٢٧٦		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١٣,٧٦٠	٢٠,٢٧٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢,٧١٨,٨٣٥	٢,٥٧٥,٢٩٨		صافي أصول غير مقيدة
٤١٠,٦٣٤	١,٣٧٥,٩٨٣		صافي أصول مقيدة
٥٦٧,٢٠٠	٢,٥٧٨,٨٠١		صافي أصول الأوقاف
٣,٦٩٦,٦٦٩	٦,٥٣٠,٥٨٢		اجمالي صافي الأصول
٣,٧١٠,٤٢٩	٦,٥٥٠,٣٥٨		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الخيرية بالسعودية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٣)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	وقف	مقيد	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٢١,٠٤٤	٢,٧٣٠,٠٥٨	.	٢,٣٣٨,٢٧٩	٣٩١,٧٧٩	الإيرادات والمكاسب
٣١٥,٩٣١	٥٣٤,٧٤٩	٢,٩١٠	٤٨٦,٩٨٣	٤٤,٨٥٦	التبرعات النقدية
٦١٠,٤٧٩	١,٢٤٥,٧٨٧	.	١,٢٤٥,٧٨٧	.	التبرعات العينية
٥٦٧,٢٠٠	١,٩٩٦,٦٩١	١,٩٩٦,٦٩١	.	.	تبرعات الزكاة
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	.	٧٠٠,٠٠٠	.	تبرعات الأوقاف
١٩,٥١٢	٣,٦٠٠	.	.	٣,٦٠٠	الإعانات الحكومية
٥٥١,٥٢٧	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	.	.	الاشتراكات
٥٩١,٧٥٤	١٣٣,٠٠٠	.	١٣٣,٠٠٠	.	إيرادات الأنشطة
٤,٦٧٧,٤٤٧	٧,٣٥٥,٨٨٥	٢,٠١١,٦٠١	٤,٩٠٤,٠٤٩	٤٤٠,٢٣٥	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٦٢٦,٠٩٢	٣,٦٤٢	.	٣,٦٤٢	.	المساعدات النقدية
٣٠٠,٤٩٦	.	.	.	.	المساعدات العينية
٦١٠,٤٧٩	١,٢٤٢,٠١٧	.	١,٢٤٢,٠١٧	.	مصروفات الزكاة
٣٧٢,٩٦٧	٩٠,٦٩٧	.	٩٠,٦٩٧	.	مشروع مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٥٤٠,٠٢٧	٢,٦٩٥,٠٨١	.	٢,٦٠٢,٣٤٤	٩٢,٧٣٧	مصروفات الأنشطة (١٠/٢)(١٠/١)(١٠)
٣٥٢,٥٣٣	٤٣٢,٦٠٠	.	.	٤٣٢,٦٠٠	١١
٤٠,٣١٢	٥٧,٤٩٣	.	.	٥٧,٤٩٣	٤
.	٩٤٢	.	.	٩٤٢	إهلاك الأصول الغير ملموسة
٢,٨٤٢,٩٠٦	٤,٥٢٢,٤٧٢	.	٣,٩٣٨,٧٠٠	٥٨٣,٧٧٢	إجمالي المصروفات والتكاليف
١,٨٣٤,٥٤١	٢,٨٣٣,٤١٣	٢,٠١١,٦٠١	٩٦٥,٣٤٩	(١٤٣,٥٣٧)	صافي الفائض / (العجز) للفترة
١,٨٦٢,١٢٨	٣,٦٩٦,٦٦٩	٥٦٧,٢٠٠	٤١٠,٦٣٤	٢,٧١٨,٨٣٥	صافي الأصول في بداية العام
٣,٦٩٦,٦٦٩	٦,٥٣٠,٠٨٢	٢,٥٧٨,٨٠١	١,٣٧٥,٩٨٣	٢,٥٧٥,٢٩٨	صافي الأصول في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية البر الخيرية بالسعودية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧١٣)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
١,٨٣٤,٥٤١	٢,٨٣٣,٤١٣	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٤٠,٣١٢	٥٧,٤٩٣	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٠	٩٤٢	اهلاك الأصول الغير ملموسة
٨,٦٦٠	٦,٥١٦	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٧,١٨٠	(٢١,١٦٦)	<u>المخزون</u>
١,٨٩٠,٦٩٣	٢,٨٧٧,١٩٨	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٥,٣١٣)	(٨٢٦,٤٧٠)	إضافات ممتلكات والآلات و معدات
	(٩٠٠,٧٨٤)	إضافات ممتلكات والآلات و معدات الوقف
(٨٨٣,٣٥٢)	٥٤٦,١٠٦	مشروعات تحت التنفيذ
(١,١٢٨,٦٦٥)	(١,١٨١,١٤٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٧٦٢,٠٢٨	١,٦٩٦,٠٥٠	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٩٥٥,٥٣٠	١,٧١٧,٥٥٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٧١٧,٥٥٨	٣,٤١٣,٦٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الخيرية بالسعودية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٠٦١)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن جمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية جمعية البر الخيرية بالسعودية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٧١٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٩ أكتوبر ٢٠١٧ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة.
- ❖ مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين المساكن .
- ❖ مساعدة الأسر الفقيرة في تأمين العلاج والدواء .
- ❖ تقديم الأنشطة والبرامج التدريبية لتأهيل الأسر .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.
- عملة العرض:
- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية البر الخيرية بالسعودية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٣)
منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
السيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
أجهزة ومعدات	٧-٦

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية البر الخيرية بالسويفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٣)
منطقة المدينة المنورة

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات و المنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

جمعية البر الخيرية بالسويفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٣)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيمة والغير مقيمة كما يلي:

- الأصول المقيمة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية البر الخيرية بالسعودية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧١٦)
إيضاحات حول القوائم المالية
للبيئة المالية الخيرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الاهلاك ٣١ في ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٧٠١,٠٤٢	٠	٠	٠	٧٠١,٠٤٢	٧٠١,٠٤٢	٠	مباني
٤٢٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٢٥,٠٠٠	٠	٤٢٥,٠٠٠	الأراضي
٢٤٥,٢٦٣	١٩٦,٢١١	١٠٤,٢٢٣	٪٢٠	٥٥,١٧١	٣٠٠,٤٣٤	٠	٣٠٠,٤٣٤	السيارات
١٢,٣٦٧	٨١,٢٥٣	٦,٤٧٧	٪١٠	٤,٠٨٣	٨٧,٧٣٠	٧١,٢٨٠	١٦,٤٥٠	الأثاث والمفروشات
٣٣,٩٦٢	٨٢,٠٦٣	١٨,٨٤٧	٪١٥	٦,٠٤٧	١٠٠,٩١٠	٥٤,١٤٨	٤٦,٧٦٢	أجهزة وألات وعدد وأدوات
٧١٦,٥٩٢	١,٤٨٥,٥٦٩	١٢٩,٥٤٧	—	٥٧,٤٩٣	١,٦١٥,١١٦	٨٢٦,٤٧٠	٧٨٨,٦٤٦	الاجمالي

إيضاح (٥) الممتلكات والألات والمعدات الوقف (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك				التكلفة الدفترية		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	*		*	٤٥,٠٠٠	*	٤٥,٠٠٠	الأراضي
*	٩٠٠,٧٨٤	*	%	*	٩٠٠,٧٨٤	٩٠٠,٧٨٤	*	مباني
٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٧٨٤	*	-	*	٤٥,٠٠٠	٩٠٠,٧٨٤	٤٥,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح (٦) الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهيرة:

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية		البيان
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٥٩	٥,٨١٧	١,٨٨٣	٩٤٢	٩٤١	٧,٧٠٠	٧,٧٠٠
٦,٧٥٩	٥,٨١٧	١,٨٨٣	-	٩٤٢	٩٤١	٧,٧٠٠
رخص البرامج والأنظمة						
الإجمالي						

إيضاح (٧) مشاريع تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٢٤,٥٢٠	٦٧٨,٤١٤
١,٢٢٤,٥٢٠	٦٧٨,٤١٤

مشاريع تحت التنفيذ

الإجمالي

إيضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧١٧,٥٥٨	٣,٤١٣,٦٠٨
١,٧١٧,٥٥٨	٣,٤١٣,٦٠٨

بنوك حسابات جارية

الإجمالي

إيضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٠٠	١٣,٧٦٠
٨,٦٦٠	٦,٥١٦
.	.
١٣,٧٦٠	٢٠,٢٧٦

رصيد اول المدة

المكون خلال العام

المسدد خلال العام

الإجمالي

إيضاح (١٠) مصروفات الأنشطة النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٣,٠٠٠	٠	مساعدا ت اسر
١٥٣,٧٢٧	٠	مشروع الأجهزة الالكترونية
٣٧,٨٠٠	١٠٤,٤٠٠	مشروع ترميم المنازل
٢٠,٠٠٠	٣١,٢٩١	مشروع السلة الرمضانية
٦٢,٥٠٠	٠	الشباب المقبلين علي الزواج
٣٣,٠٠٠	٠	سقيا الماء
٠	٤٠٨,٧٥٠	برنامج كفالات (ايتام واسر وارامل
٠	٣,٠٠٠	برامج موسمية
٠	٣,٤٤٧	السلة الغذائية
٠	٢٤,٦٠٤	صدقات
٠	٨,٩٣٨	تفريج كرب
٠	٣٠٠,٨٧٠	مصاريف مسجد القرعاوي
٠	٥,٠٠٠	قدرات الطلبة والطالبات -الشيخ عبدالله العقيل
٠	٧١٠,٣٧٧	مشروع انشاء وحدات سكنية
٠	٤٠,٠٠٠	بصمات خيرية -الدكتورة فوزية الجفالي
٠	٨,٧٣٨	مصاريف إفطار صائم
٠	٧٠,٦١١	مشاريع الشيخ عبدالله عبد الرحمن العقيل
٠	١٣٥,١٢٤	مصاريف مشروع دار حصة الفهد
٠	٦٠,٠٠٠	مؤسسة محمد عبدالله الماجد الوقفية
٠	٩,٠٠٠	مشروع حلقة ايات لتحفيظ القراءان
٠	٢٢,٧٨٠	مصاريف مشروع شتاء دافئ
٠	٥١٨	اخرى
٥٤٠,٠٢٧	١,٩٤٧,٤٤٨	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالسويقية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٠/١) المصروفات الأنشطة المقيدة العينية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٢٣,٣٠٠	سلة طوري للتجارة
.	١٨,٧٦٠	سلة إدارة اوقاف صالح عبد العزيز الراجحي
.	١١٧,١٧٥	الأجهزة الكهربائية- الشيخ عبدالله العقيل
.	١٤٥,٤٠٠	صندوق موظفي سابك الخيري
.	٤٢,٨٣٩	السلة الرمضانية
.	٧٥,٠٠٠	تمور وزارة المالية
.	١٧,٨٠٤	سلة مؤسسة الملوان الوقفية
.	١٥٢,٧٠٠	سلة الضحيان -دعم اوقاف عبدالله بن تركي
.	١٦,٢٠٤	سلة متاجر الوطن للتجارة
.	٣٤,٨٠٠	مؤسسة عبدالله عبد العزيز الراجحي الخيرية
.	٣,٩٣٠	كفارات
.	٣,٣٣٠	أجهزة كهربائية للمستفيدين
.	٣,٦٥٤	اليومية بكبار السن - الشيخ عبدالله
.	٦٥٤,٨٩٦	الإجمالي

إيضاح (١٠/٢) مصاريف الأنشطة الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٨٩,٢٣٧	برامج وانشطة نقدية غير مقيدة
	٣,٥٠٠	اخرى
٠	٩٢,٧٣٧	الإجمالي

إيضاح (١١) المصروفات العمومية والادارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٢,٢٧٠	٩٧,٥٧٦	رواتب واجور وما في حكمها
١٦,٩٠٦	١٥,٣٩٢	تأمينات اجتماعية
٨,٤٠٣	١٢,٧٥٤	قرطاسية ومطبوعات
٨,٦٦٠	١١,٥٣٩	مكافاة نهاية الخدمة
٠	٢٣,٩٨٥	مكافاة وحوافز
٣,١٨٨	٩,٧٦٠	صيانة وإصلاح
٧,٩٦٢	١٣,٨٦٠	ضيافة ونظافة
١,٥٠٠	٤,٦٥٣	بريد وهاتف وبريد
١٣,٧٨٦	٢٦,٩٢٥	رسوم حكومية
٨,٣٩١	١٢,٩٤٠	كهرباء ومياه
٢٦,١٠٠	٢٨,٢٢٣	مخروقات وصيانة سيارات
٢٢,٢٠٠	٨,٠٤٧	دعاية وإعلان وتنمية موارد
١٨,٣٨٠	٦١,٢٥٥	بدل سفر وانتداب
٠	٥٥١	تأمين طبي
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أيجارات
٤,٧٨٧	٢١,٧٤١	تجميل وتنزيل
٠	٦١,٩٠٠	مصاريف جمع أموال
٠	١,٤٩٩	اخرى
٣٥٢,٥٣٣	٤٣٢,٦٠٠	الإجمالي