

جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالبصري

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤١)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجعة المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبصر
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لـ **جمعية البر الخيرية بالبصر**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وقائمة الأنشطة والتغيرات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بسياسات المحاسبة المهمة
وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لـ **جمعية البر الخيرية بالبصر**، (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقائمة الأنشطة وتغيراتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح المعترف عليها في المملكة العربية السعودية المانحة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئoliات المراجعة عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية. كما وفيما يلي بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئoliات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة للربح المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية التي تراها 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 الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك تيبة لتصفية الجمعية أو إيقاف عمليتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسؤوليات مراجعى الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظرًا لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، ب نطاق المراجعة وتوقفت المراجعة والناتج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهيرية في نظام الرقابة الداخلية التي تحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.


خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٤٤١ هـ ٠٩ شوال

٢٠٢٠ م ٠١ يونيو



جمعية البر الخيرية بالبصـر

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤١)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول :
١,١٨٧,٨٣١	٧٨٢,٣٣٣	(٢)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٦١٦,٤٣٨	١٦٥,٧٨٨	(٤)	دفعتات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٢٦,٨٨٤	٤٩٣,٩٣٨	(٥)	المخزون
<u>٢,٢٣١,١٥٣</u>	<u>١,٤٤٢,٠٥٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
١,٠٣٨,٧١٢	١,٦٣٩,٢٥٥	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٥,٧٠٨,٣٠٣	٥,٤٦٠,٢٢٤	(٧)	ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي
١,١٨٥,٤٩٤	١,٦٤٠,٣٩٧	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٧,٩٣٢,٥٠٩</u>	<u>٨,٧٣٩,٨٧٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠,١٦٣,٦٦٢</u>	<u>١٠,١٨١,٩٣٥</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات المتداولة:
٧٨,٦٧٥	١٥,٨٥٠	(٩)	مصاريفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧٨,٦٧٥</u>	<u>١٥,٨٥٠</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة:
٣١٦,٧٦٥	٣٤٧,٥١١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣١٦,٧٦٥</u>	<u>٣٤٧,٥١١</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١,٢١١,٥٣٣	٤٦٩,٤٩١		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٢٠١,٩٣٦	٦,٦٨٠,٤٣٤	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٢,٣٥٤,٧٥٣	٢,٦٦٨,٦٤٩		صافي أصول الأوقاف
٩,٧٦٨,٢٢٢	٩,٨١٨,٥٧٤		إجمالي صافي الأصول
<u>١٠,١٦٣,٦٦٢</u>	<u>١٠,١٨١,٩٣٥</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



ترخيص رقم: ٦٤٩

١٠١٤٧٨٩٩٢

١٠١٤٧٨٩٩٢

جمعية البر الخيرية بالبصـر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ باليـار السـعـودـيـ)

مـ ٢٠١٨	مـ ٢٠١٩	أـنـشـطـةـ أـوـقـافـ	أـنـشـطـةـ مـقـيـدـةـ	إـيـضـاحـ أـنـشـطـةـ غـيرـ مـقـيـدـةـ	
					الإيرادات والمكاسب
٤,٦٠٠	٤,٨٠٠	–	–	٤,٨٠٠	اشتراكـاتـ الـاعـضاءـ
٣٩٤,٤٨٣	٣٣٥,٦٩٤	٣٣٥,٦٩٤	–	–	تبرعـاتـ الأـوقـافـ
٥٠٨,٩٧٩	٥٣٩,٥٢٤	–	–	٥٣٩,٥٢٤	الـتـبرـعـاتـ الـنـقـدـيـةـ
٧١٠,٨٨٩	٧٩١,٠٣٦	–	٧٩١,٠٣٦	(١١)	الـتـبرـعـاتـ الـنـقـدـيـةـ الـمـقـيـدـةـ
	٥٣٦,٦٠١	–	–	٥٣٦,٦٠١	تبرعـاتـ رـأـسـالـيـةـ
٧٢٥,٩١٧	٨٧٨,٤٦٢	٥,١٨١	–	٨٧٣,٢٨١	تبرعـاتـ العـيـنةـ
٧١٦,٤٥٥	٥٤٣,٥٩٩	–	٥٤٣,٥٩٩	–	تبرعـاتـ الرـكـاـةـ الـنـقـدـيـةـ
٨٤١,٥٠٠	٥٣٧,٩٨٣	–	٥٣٧,٩٨٣	–	تبرعـاتـ الرـكـاـةـ الـعـيـنةـ
٧٩٠,٨٠٠	٧٨٥,٢٢٥	–	٧٨٥,٢٢٥	(١٢)	الـاعـانـاتـ الـحـكـوـمـيـةـ
٨٨,٠٠٠	–	–	–	–	دعمـ مؤـسـسـةـ سـليمـانـ بنـ عـبدـالـعزـيزـ الـراجـحـيـ الخـيرـيـةـ
٢٤٧,٥٠٠	٣٥١,٣٧١	–	–	٣٥١,٣٧١	إـيرـادـاتـ الـعقـاراتـ وـالأـوقـافـ
٣,٣٢١	٧,٨٥٢	–	–	٧,٨٥٢	إـيرـادـاتـ الـأـخـرـىـ
					صـافـيـ الأـصـولـ الـخـارـجـيـةـ مـنـ الـقيـودـ
					إـعادـةـ التـصـنـيفـ لـتحقـيقـ قـيدـ الـاستـخدـامـ
					إـجمـاليـ الإـيرـادـاتـ وـالمـكـاسـبـ :
					المـصـروـفـاتـ :
(٦٩٩,٣٢١)	(٧٤٤,٨٦٠)	–	–	(٧٤٤,٨٦٠)	الـمسـاعـدـاتـ الـنـقـدـيـةـ
(٩٦,٩٧٢)	(٦٥,١٠١)	–	–	(٦٥,١٠١)	الـمسـاعـدـاتـ الرـكـاـةـ
(١٩٢,٢٧٠)	(١٨٠,٠٠٠)	–	–	(١٨٠,٠٠٠)	الـمسـاعـدـاتـ الـنـقـدـيـةـ الـمـقـيـدـةـ
	(٢٦,٩٧٩)	–	–	(٢٦,٩٧٩)	مـصـروـفـاتـ الأـوقـافـ
(١,٥٨١,٤٠٠)	(١,٦١٢,٨٠٤)	–	–	(١,٦١٢,٨٠٤)	الـمسـاعـدـاتـ الـعـيـنةـ وـالـلـشـّـرـةـ
(٢١,٩٣٢)	–	–	–	–	الـمسـاعـدـاتـ الـعـيـنةـ رـكـاـةـ
(٨٨,٠٠٠)	–	–	–	–	مشروعـ مؤـسـسـةـ سـليمـانـ بنـ عـبدـالـعزـيزـ الـراجـحـيـ الخـيرـيـةـ
(١,٤٣٧,٠٤٤)	(١,٦١٢,٩٤١)	–	–	(١,٦١٢,٩٤١)	برـامـجـ وـأـنـشـطـةـ
(٨٧٢,١٢٥)	(١,٠١٩,١١٠)	–	–	(١,٠١٩,١١٠)	المـصـروـفـاتـ الـعـومـيـةـ وـالـإـادـارـةـ
(٤,٩٨٩,٠٧٤)	(٥,٢٦١,٧٩٥)	–	–	(٥,٢٦١,٧٩٥)	إـجمـاليـ المـصـروـفـاتـ :
٤٣,٣٧٠	٥٠,٣٥٢	٣١٣,٨٩٦	٤٧٨,٤٩٨	(٧٤٢,٠٤٢)	التـغـيرـ فيـ صـافـيـ الأـصـولـ خـالـلـ الـعـامـ
٩,٧٢٤,٨٥٢	٩,٧٦٨,٢٢٢	٢,٣٥٤,٧٥٣	٦,٢٠,١,٩٣٦	١,٢١١,٥٣٣	صـافـيـ الأـصـولـ فيـ بـداـيـةـ الـعـامـ
٩,٧٦٨,٢٢٢	٩,٨١٨,٥٧٤	٢,٦٦٨,٦٤٩	٦,٦٨٠,٤٣٤	٤٦٩,٤٩١	صـافـيـ الأـصـولـ فيـ خـاتـيـةـ الـعـامـ

تعتبر الإيضاحـاتـ المرفـقةـ جـزـءـاـ لاـ يـتجـزـأـ مـنـ القـوـامـ الـمـالـيـ .



<u>م٢٠١٨</u>	<u>م٢٠١٩</u>	
٤٣,٣٧٠	٥٠,٣٥٢	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٣١,٧٢٤	٣٣,٩٩٣	إملاك ممتلكات ومعدات
٢٣٢,٦٠٤	٢٤٨,٠٧٩	إملاك ممتلكات ومعدات أوقاف
	٥٣٦,٦٠١-	تبرعات رأسمالية
٦٠,٦٤٩	٧٠,٧٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
		النفقات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
١٤,٤٨٦	٤٥٠,٦٥٠	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٧,٣٤٨	(٦٧,٠٥٤)	المخزون
(٣٠,٧٩٨)	(٦٢,٨٢٥)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
<u>٥٢٤,٣٨٣</u>	<u>١٤٧,٣٤٠</u>	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦٧,٤٥٩)	(٩٧,٩٣٥)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٤٥٧,٣٠٨)	(٤٥٤,٩٠٣)	أصول ثابتة (إضافات)
(٥٢٤,٧٦٧)	(٥٥٢,٨٣٨)	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
(٣٨٤)	(٤٠٥,٤٩٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,١٨٨,٢١٥	١,١٨٧,٨٣١	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,١٨٧,٨٣١	٧٨٢,٣٣٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالبصر - جمعية خيرية تأسست بموجب التخيص رقم (٤٤١) في تاريخ ٢٢/٠٩/١٤٢٩ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي البصر ونطاق خدمتها مدينة البصر والغمامس وضراس والدعيصة وخب روضان والقرى المرتبطة بها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المراقب العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات الحاسبية:

العرف الحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بباقي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الدين المشكوك في تحصيلها "إن وجد" ، ويتم تقدير مخصص الدين المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم لدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائعون والبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجموع تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص لكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة ويتم تحويل قائمة الدخل بما يتم تخفيه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيرادات:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الإستحقاق ، والإيرادات الحقيقة من التبرعات والمنح والصدقات والمبادرات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النددي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



جمعية البر الخيرية بالبصـر

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)

إيصالات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة

وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المترسخ والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المترسخ

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحفظ فروق تحويل العملات على

نتائج أعمال العام.



م٢٠١٨	م٢٠١٩	(٣) النقد لدى الصندوق والبنوك:
١,١٨٧,٨٣١	٧٨٢,٣٢٣	نقد بالبنوك
١,١٨٧,٨٣١	٧٨٢,٣٢٣	الإجمالي
م٢٠١٨	م٢٠١٩	(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :
٣٤,١٠٤	٣٨,٤٧٤	مدينون قروض حسنة
٥٨٢,٣٣٤	١٢٤,٤٣٤	لبرادات مستحقة
-	٢,٨٨٠	مصاريفات مدفوعة مقدماً
٦٦٦,٤٣٨	١٦٥,٧٨٨	الإجمالي
م٢٠١٨	م٢٠١٩	(٥) المخزون:
٤٢٦,٨٨٤	٤٩٣,٩٣٨	مواد غذائية وغور وأجهزة
٤٢٦,٨٨٤	٤٩٣,٩٣٨	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالقاهرة

الجهة الممولة للعمل والتوصيات للاستخدامات بالرقم (٤٤)

بيانات حول التفاصيل المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ باليورو)

(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :						
						التكلفة
الإجمالي	الات ومعدات	الأثاث والديكور	السيارات	المباني والانشاءات	الأراضي	-
%٦١٥	%٦١٠	%٦٢٠	%٤			
٢,١٨١,٩٧٤	٣٧٢,٢٧٩	٥٢,٤٤٤	٥٤٧,٨٩٢	٣٢٤,٨٧٨	٨٨٤,٤٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٣٤,٥٣٦	١٢,٣٧٥	٢,٥٦٠	٧٩,٨٥٠	٣,١٥٠	٥٣٦,٦٠١	إضافات خلال السنة
٢,٨١٦,٥١٠	٣٨٤,٦٥٤	٥٥,٠٠٤	٦٢٧,٧٤٢	٣٢٨,٠٢٨	١,٤٢١,٠٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						الإهلاك المتراكم
١,١٤٣,٢٦٢	٣٥٦,٥٢١	٤٨,١٨٩	٥٤٧,٨٩٢	١٩٠,٦٦٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣٣,٩٩٣	٤,٢٢٠	٦٨٢	١٥,٩٧٠	١٣,١٢١	-	الحمل خلال العام
١,١٧٧,٢٥٥	٣٦٠,٧٤١	٤٨,٨٧١	٥٦٣,٨٦٢	٢٠٣,٧٨١	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٠٣٨,٧١٢	١٥,٧٥٨	٤,٢٠٠	-	١٣٤,٢١٨	٨٨٤,٤٨١	صافي القيمة الدفترية
١,٦٣٩,٢٥٥	٢٢,٩١٣	٦,١٣٣	٦٣,٨٨٠	١٢٤,٢٤٧	١,٤٢١,٠٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي :						
		المباني				التكلفة
		%٤				
		٦,٢٠١,٩٨١				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		-				إضافات خلال السنة
		٦,٢٠١,٩٨١				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						الإهلاك المتراكم
		٤٩٣,٦٧٨				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		٢٤٨,٠٧٩				الحمل خلال العام
		٧٤١,٧٥٧				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						صافي القيمة الدفترية
		٥,٧٠٨,٣٠٣				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		٥,٤٦٠,٢٢٤				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	(٨) مشروعات تحت التنفيذ :
٤٦٠,٠٦٢	٩٠٥,٩٦٥	مبنى مسجد وقف الجمعية
٧٢٥,٤٣٢	٧٣٤,٤٣٢	مبنى وقف الإدارة ومستودعات الجمعية
<u>١,١٨٥,٤٩٤</u>	<u>١,٦٤٠,٣٩٧</u>	الإجمالي

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دالنة أخرى :
٧٨,٦٧٥	١٤,٤٧٥	جاري حلق تحفيظ القرآن الكريم بالبصر
-	١,٣٧٥	مصروفات مستحقة
<u>٧٨,٦٧٥</u>	<u>١٥,٨٥٠</u>	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :
تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما ينماشى مع نظام العمل والعامل المطبق في المملكة العربية السعودية
وفىما يلى حركة مخصوص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المذكر الملاي :

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	(١٠) منافع الموظفين :
٢٧١,١١٦	٢١٦,٧٦٥	الرصيد في أول السنة
(١٥,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	المستخدم خلال السنة
٦٠,٦٤٩	٧٠,٧٤٦	المكون في نهاية السنة
<u>٢١٦,٧٦٥</u>	<u>٣٤٧,٥١١</u>	الإجمالي

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
١٦٧,٥٤١	١٦١,٣٣١	تبرعات نقدية - إفطار صائم
٣١٣,٤٩١	٣٣٧,٨٢٠	تبرعات نقدية - كفالة ابنائهم
٣٧,٢٧٨	٢٩,٠١٧	تبرعات نقدية - تفريح كربارات
٤١,٣٧٩	٥٦,٤٠١	تبرعات نقدية - كفارة مدين
١٥١,٢٠٠	٢٠٦,٤٠٠	تبرع اوقاف فهد العوبضة
-	٦٧	تبرع اوقاف رعاية اسر السجناء
<u>٧١٠,٨٨٩</u>	<u>٧٩١,٠٣٦</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبصرة

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)

بيانات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) الإعانات :

م٢٠١٨	م٢٠١٩	الإجمالي
٧٩٠,٨٠٠	٧٨٥,٢٢٥	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
٧٩٠,٨٠٠	٧٨٥,٢٢٥	الإجمالي

(١٣) المساعدات النقدية :

١٤٥,٥٠٠	١٥٧,١٠٠	مساعدات نقدية أرامل ومطلقات وأيتام
١٢٣,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	مساعدات نقدية زواج
٣,٥٠٠	-	مساعدات سداد ديون
١٦٧,٠٠٠	١٩٩,٥٠٠	مساعدات سداد الإيجار
٩٧,٦٠٠	١٤٥,٨٩٦	مساعدات فقراء ومحاجين
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات مقطوعة
١٢٢,٧٨١	١٦٩,٣٦٤	مساعدات سداد فواتير كهرباء
١٩,٩٥٠	٧,٥٠٠	مساعدات بناء وترميم منازل
-	١,٥٠٠	مساعدات اسر مجناء
٦٩٩,٣٣١	٧٤٤,٨٦٠	الإجمالي

(١٤) المساعدات النقدية المقيدة :

١٩٢,٢٧٠	١٨٠,٠٠٠	مساعدات كفالة الأيتام
١٩٢,٢٧٠	١٨٠,٠٠٠	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبصر

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ باليارى السعودى)

<u>م٢٠١٨</u>	<u>م٢٠١٩</u>	(١٥) المساعدات العينية :
١,٢٣٣,٤٦٤	١,٤٣٩,٩٩٢	مساعدات عينية متنوعة
٢٤٧,٩٣٦	١٧٢,٨١٢	مساعدات عينية مواد غذائية ومشتراء
<u>١,٥٨١,٤٠٠</u>	<u>١,٦١٢,٨٠٤</u>	الإجمالي
<u>م٢٠١٨</u>	<u>م٢٠١٩</u>	(١٦) مصروفات الأنشطة :
٧٤,١٩٢	٥٥,٩٢٣	مصروفات الخدمة العامة
٩٦,٠٥٧	١٢٧,٣٢٧	إنفطار صالح
-	٧,٠٠٠	برامج الأشبال
-	٧,٠٤٣	التقنيف الصحي
٢٢٦,٩٦٧	٢٠٠,٩٩٦	مصروفات الاشتراكات والتبرعات
-	١٠,٩٧١	تكلفة المساعدات
٢٢٧,٧٨٠	٣٦٨,٤٤١	مصروفات المستودع
١,٠٨٠	١٠,٢٨٢	مصروفات الرعاية
٨١٠,٩٦٨	٨٢٣,٦١٧	رواتب ومتغيرات
-	١,٣٤١	أنشطة متنوعة
<u>١,٤٣٧,٠٤٤</u>	<u>١,٦١٢,٩٤١</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>م٢٠١٨</u>	<u>م٢٠١٩</u>	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٣٤,٩٠٠	٢٤٧,٢٦٠	الرواتب ونحو حكمها
٩٧,٨٥٧	١٠١,٧٦٠	التأمينات الإجتماعية
٢٠,٥٢٠	٢١,٥٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,١١٦	٥٢,٣٠١	مكافآت وحوافز
٨,٣٢٤	١٦,٧٥٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٧,٨٩٦	مصاروفات اشتراكات
٢٨,٩٧٨	١٢,٢٢٤	رسوم حكومية إقامات وتأشيرات
٤٠,٩٧٨	٥٦,٢٢٦	كهرباء ومياء
٢,٧٤٩	٤,٧٢١	مصاروفات ضيافة ونظافة
٥١٤	٣,٤٩٦	تأمين طبي وعلاج
١٦,٠٠٠	١٢,٠٠٠	أيجارات
٤٩,٤٠١	٤٤,٠١٢	محروقات ومصاروفات السيارات
٣٠,٣٨٦	١٥,٧٣٧	صيانة واصلاح وترميم
٩,٢٢٦	١٣,٩٧٤	بريد وبرق وهاتف
٢,٩٣٧	٣,٩٥٤	صيانة أجهزة وبرامج
٣٦,٠٠٠	٤٨,٦٧٧	أجور تحميل وتزييل
٢٦٤,٣٢٨	٢٨٢,٠٧٢	استهلاكات الأصول الثابتة
-	٤٠,٠٠٠	مصاروفات بيع التمور
٤,٩١١	٣٤,٤٩١	أخرى
٨٧٢,١٢٥	١,٠١٩,١١٠	الإجمالي

(١٨) صافي الأصول المقيدة :

<u>٣١</u> <u>م٢٠١٨</u>	<u>٣١</u> <u>م٢٠١٩</u>	
٧١٦,٤٥٥	١,١٩٤,٩٥٣	الركاكة النقدية
٤٢٦,٨٨٤	٤٩٣,٩٣٨	الركاكة العينية
٢٠,٥٨٣	٢٢,٨٩١	كفالات الآيتام
٨,٧٧٩	٣,٣١٩	إفطار الصائم
٤٨,٦٩٨	٢٧,٠٠٢	تفريح الكربابات
١٨,٠٣٩	٢١,٧٤٠	كفاراء اليمن
٤,٩٦٢,٤٩٨	٤,٩١٦,٥٩١	إيرادات مقيدة أخرى
٦,٢٠١,٩٣٦	٦,٦٨٠,٤٣٤	الإجمالي

(١٩) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية

- تم تقرير عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

