

جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
القصيم - عنيزة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير المراجع المستقل



فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

تقرير مراجع الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الانشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤-٦

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمسكة  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمسكة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمسكة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقا لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي:

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

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام 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 نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .  
إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

*Handwritten signature*



### مسئوليات مراجعي 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 عالٍ 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية 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، وتسنّد 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.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها 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)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢



المام - المملكة العربية السعودية

١٧ نو القعدة ١٤٤١ هـ

٠٨ يوليو ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بمسحة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٨٨٧,١٢٠	٢,٠٣٩,٦٧١	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢,٨٨٧,١٢٠	٢,٠٣٩,٦٧١		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٥٢٠,٠٧٣	٢,٤١٥,٧٩٤	(٤)	صافي أصول ثابتة
٣,٠٧٦	٩,٣١٥	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة بالتكلفة
٢,٥٢٣,١٤٩	٢,٤٢٥,١٠٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
١٥,٧٤٠	١٥,٧٤٠	(٦)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
١٥,٧٤٠	١٥,٧٤٠		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٤٢٦,٠٠٩	٤,٤٨٠,٥٢٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
٢٨,٧٠٢	٣٦,١٢٧	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٨,٧٠٢	٣٦,١٢٧		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٤٩١,٣٣٩	١,٦٨٩,٩١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٣٤,٢٢٦	٢,٦٦٤,٥٧٣		صافي الأصول المقيدة
٧١,٧٤٢	٨٩,٩٠٨		صافي أصول الأوقاف
٥,٣٩٧,٣٠٧	٤,٤٤٤,٣٩٣		إجمالي صافي الأصول
٥,٤٢٦,٠٠٩	٤,٤٨٠,٥٢٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٩ ) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



*(Handwritten signature in blue ink)*

*(Handwritten signature in blue ink)*

جمعية البر الخيرية بسبكه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
عنوان - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أوقفات	مقدمة	غير مقدمة	إيضاح
٩٣,١٢٥	٤٦,٤٧٣			٤٦,٤٧٣ (٨)	الإيرادات والمكاسب التبرعات النقدية العامة
٩٨,٠٠٠	٣٧,١٩٥		٣٧,١٩٥	٠ (٩)	التبرعات النقدية المقيدة
١٥٤,٨٠٠	٢٦٢,٦٩٠			٢٦٢,٦٩٠ (١٠)	التبرعات العينية
٢,٢٠٠	٢,٢٠٠			٢,٢٠٠	إيرادات الأشتراكات
٢٠٤,٦٦٢	٢١٢,٠٤٢		٢١٢,٠٤٢	(١١)	تبرعات الزكاة
٩٠٠,٠٠٠	١٥٠,٩٧٠		١٥٠,٩٧٠	٠ (١٢)	إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية
٠	١٨,١٦٦	١٨,١٦٦			إيرادات ايجارات اوقف
٥٦,٩١٦	١١,٦٠٠			١١,٦٠٠ (١٣)	إيرادات الأنشطة
			(٥٦٩,٨٦٠)	٥٦٩,٨٦٠	صافي الأصول المحررة من القيود إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
١,٥٠٩,٧٠٣	٧٤١,٣٣٦	١٨,١٦٦	(١٦٩,٦٥٣)	٨٩٢,٨٢٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٥٦,٠٩٧	١١٠,٨٩٦			١١٠,٨٩٦ (١٤)	المساعدات النقدية
٤٤٩,٧٥٥	٤٩٤,٦٨٦			٤٩٤,٦٨٦ (١٥)	المساعدات العينية
٠	١٠١,٤٢٥			١٠١,٤٢٥	المساعدات الطارئة
٦٠٩,٩٤٩	٤٥٨,٩٦٤			٤٥٨,٩٦٤	مساعدات الزكاة
٠	١٩٣,٣١٠			١٩٣,٣١٠ (١٦)	مصروفات محملة على الأنشطة
٣٢٩,٣٩٥	٠			٠	مصروفات الأنشطة
٢٠٩,٢٠١	٢١٢,٨١٥			٢١٢,٨١٥ (١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
١٩٠,٠٧٣	١٢٠,٥٩٣			١٢٠,٥٩٣ (٧)	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٥٠٠	١,٥٦١			١,٥٦١ (٨)	اهلاك أصول الغير ملموسة
١,٨٤٨,٩٧٠	١,٦٩٤,٢٥٠	٠	٠	١,٦٩٤,٢٥٠	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٣٩,٢٦٧)	(٩٥٢,٩١٤)	١٨,١٦٦	(١٦٩,٦٥٣)	(٨٠١,٤٢٧)	التغير في صافي الاصول
٥,٧٣٦,٥٧٤	٥,٣٩٧,٣٠٧	٧١,٧٤٢	٢,٨٣٤,٢٢٦	٢,٤٩١,٣٣٩	صافي الأصول في بداية السنة
٥,٣٩٧,٣٠٧	٤,٤٤٤,٣٩٣	٨٩,٩٠٨	٢,٦٦٤,٥٧٣	١,٦٨٩,٩١٢	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمسحة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
عيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٣٩,٢٦٧)	(٩٥٢,٩١٤)	التغير في صافي الاصول
١٩٠,٠٧٣	١٢٠,٥٩٣	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٥٠٠	١,٥٦١	اهلاك الأصول الغير ملموسة
٩,٢١١	١٠,٥٧٥	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
(١٣٥,٤٨٣)	(٨٢٠,١٨٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣٤,٤٦٢)	(٣,١٥٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١٦٩,٩٤٥)	(٨٢٣,٣٣٥)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
.	(١٦,٣١٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	(٧,٨٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٠٠)	.	شراء أصول ثابتة
(١,٥٠٠)	(٢٤,١١٤)	شراء أصول غير ملموسة
(١٧١,٤٤٥)	(٨٤٧,٤٤٩)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٥٨,٥٦٥	٢,٨٨٧,١٢٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٨٧,١٢٠	٢,٠٣٩,٦٧١	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمسكة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمسكة

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ ) بتاريخ ٤ / ١٢ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المحتاجه والتي تثبت استحقاقهم لها .

\* المشاركة و القيام بالمشروعات التي تقدم خدمات اجتماعية ضمن مفهوم الخدمات الاجتماعية

\* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .





جمعية البر الخيرية بمسكة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(٢/٢) العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/1/3) ان 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 .

(٢) 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنو

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك فى تحصيلها ، وتخضع الديون المعدوم عند تكبدها .

المخزون السلى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامه

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية



## جمعية البر الخيرية بمسكة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 القسمة الثابتة على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبني	%	اجهزة والآت وعدد	%
السيارات	٢٠%	غرفة خشبية	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	برامج	١٠%

### 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 اظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمات الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

### 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 العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢,٨٨٦,١٢٠	٢,٠٣٥,٧٩٤	مصرف الراجحي - العام
٠	١,٨٤٦	مصرف الراجحي - الوقف
٨٠٠	٥٥٦	البنك زكاة
٢٠٠	١,٤٧٥	البنك تبرعات
٢,٨٨٧,١٢٠	٢,٠٣٩,٦٧١	الاجمالي



جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
عنفرة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٤) صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١ م	إهلاكات العام	مجموع الإهلاك المستبعد	مجموع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
الأراضي	٦٥٠,٠٠٠	.	.	٦٥٠,٠٠٠	.	.	.	.	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
المباني	٢,٧٠٨,٤٤٦	.	.	٢,٧٠٨,٤٤٦	٨٥٩,٧١١	١٠٨,٣٣٧	.	٩٦٨,٠٤٨	١,٨٤٨,٧٢٥	١,٨٤٨,٧٢٥
غرف خشبية	١٥,٠٠٠	.	.	١٥,٠٠٠	٤,١٢٤	١,٥٠٠	.	٥,٦٢٤	٩,٣٧٦	١٠,٨٧٦
السيارات	٤٤٤,٠٧٧	١٦,٣١٤	.	٤٤٠,٣٩١	٤٢٤,٠٧٦	٣,٢٦٣	.	٤٢٧,٣٣٩	١٣,٠٥٢	١
أثاث ومفروشات	٧٤,٩٣٢	.	.	٧٤,٩٣٢	٦٤,٤٧٢	٧,٤٩٣	.	٧١,٩٦٥	٢,٩٦٧	١٠,٤٦٠
أجهزة والآت وعدد	٢٠٧,٦٢٤	.	.	٢٠٧,٦٢٤	٢٠٧,٦٢٣	.	.	٢٠٧,٦٢٣	١	١
الإجمالي	٤,٠٨٠,٠٧٩	١٦,٣١٤	.	٤,٠٩٦,٣٩٣	١,٥٦٠,٠٠٦	١٢٠,٥٩٣	.	١,٦٨٠,٥٩٩	٢,٤١٥,٧٩٤	٢,٥٢٠,٠٧٣
برامج محاسبية	٢٢,٥٠٠	٧,٨٠٠	.	٣٠,٣٠٠	١٩,٤٢٤	١,٥٦١	.	٢٠,٩٨٥	٩,٣١٥	٣,٠٧٦
الإجمالي	٢٢,٥٠٠	٧,٨٠٠	.	٣٠,٣٠٠	١٩,٤٢٤	١,٥٦١	.	٢٠,٩٨٥	٩,٣١٥	٣,٠٧٦

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة - بالتكلفة



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الخيرية بمسحة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٦) مباني تحت الإنشاء :-
١٤,٢٤٠	١٤,٢٤٠	مبنى الوقف الخيري
١,٥٠٠	١,٥٠٠	مسجد الجمعية
<u>١٥,٧٤٠</u>	<u>١٥,٧٤٠</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) مخصص نهاية الخدمة :-
٥٣,٩٥٣	٢٨,٧٠٢	رصيد اول الفترة
٩,٢١١	١٠,٥٧٥	المكون خلال العام
(٣٤,٤٦٢)	(٣,١٥٠)	المسدد خلال العام
<u>٢٨,٧٠٢</u>	<u>٣٦,١٢٧</u>	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	(٨) التبرعات النقدية العامة
٩٣,١٢٥	٤٦,٤٧٣	تبرعات عامة
<u>٩٣,١٢٥</u>	<u>٤٦,٤٧٣</u>	

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٥٠,٠٠٠	٢,١٩٥	تبرعات نقدية - فرع ريمان الشمالي
٤٨,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات اوقاف فهد عبدالله العويضة الخيرية
.	٥,٠٠٠	تبرعات إفطار صائم
<u>٩٨,٠٠٠</u>	<u>٣٧,١٩٥</u>	<u>الاجمالي</u>









٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-
١٥٠,٠٠٠	٢٦٢,٦٩٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٤,٨٠٠	.	تبرعات عينية مؤسسة سليمان الرجحي الخيرية
١٥٤,٨٠٠	٢٦٢,٦٩٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) تبرعات الزكاة :-
.	٣٠,٠٠٠	زكاة - جوهرة بنت إبراهيم
.	٥٠,٠٠٠	زكاة - فوزية بنت إبراهيم الجفالي
.	٣,٠٠٠	زكاة - فرع ريمان الشمالي
.	٢٠,٠٠٠	زكاة - مؤسسة ابوغزالة الخيرية
٢٠٤,٦٦٢	١٠٩,٠٤٢	زكاة - العامة
٢٠٤,٦٦٢	٢١٢,٠٤٢	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) إعانات وزارة الشؤون الاجتماعية :-
٩٠٠,٠٠٠	١٥٠,٩٧٠	إعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٩٠٠,٠٠٠	١٥٠,٩٧٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) إيرادات الأنشطة :-
.	١٠,٠٠٠	إيرادات محطة المحروقات الجمعية
.	١,٦٠٠	إيرادات محطة التحلية
٥٦,٩١٦	.	
٥٦,٩١٦	١١,٦٠٠	<u>الاجمالي</u>



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
 عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية :-
.	١٣,٢٠٠	مساعدات دائمة - شهرية
.	٤٧,١٤١	مساعدات طلبية المدارس
.	٥٠,٥٥٥	مساعدات - إفطار الصائمين
٥٦,٠٩٧	.	مساعدات نقدية أخرى
<b>٥٦,٠٩٧</b>	<b>١١٠,٨٩٦</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات العينية :-
.	٤٨٥,٥٨٩	مساعدات عينية
.	٩,٠٩٧	مساعدات عينة فرع ريمان الشمالي
٤٤٩,٧٥٥	.	مساعدات عينية أخرى
<b>٤٤٩,٧٥٥</b>	<b>٤٩٤,٦٨٦</b>	<b>الإجمالي</b>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) مصروفات محملة على الأنشطة :-
.	١٥٨,٣٢٥	رواتب وما في حكمها
.	١٣,١٢٥	مكافآت
.	٧,٢٣٩	كهرباء
.	١,٠٥٠	نظام البركة
.	٤,٣٣٧	مصروفات مشروع تاهيل الملابس
.	٦,١٥٠	مطبوعات
.	٣,٠٨٤	مصروفات مرافق عامة
.	<b>١٩٣,٣١٠</b>	<b>الإجمالي</b>



مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٣٧ )  
 عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
١١٣,٤٧٥	١٢٤,٨٥١	مرتبات واجور وما في حكمها
٩,١٢٧	٨,٨٠٨	التأمينات الإجتماعية
٢,٨٥٠	.	قرطاسية ومطبوعات
.	٧,٨٠٠	تدريب وتطوير الموظفين
١,٢٠٠	١٥,٣٥٠	مصاريف سفر وانتقال
٣,١٢١	١,٢٧٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٤٧٧	٩,٣٨٤	كهرباء ومياه وغاز
١٢,٥٣١	٧,٥٤٨	محروقات وصيانة سيارات
٧٩٥	٢,١٥٢	مصاريف ضريبة ونظافة
٩,٢١١	١٠,٥٧٥	مكافأة ترك الخدمة
٤٢,٤١٤	٢٥,٠٧١	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٠٠٠	.	مصروفات أخرى
<u>٢٠٩,٧٠١</u>	<u>٢١٢,٨١٥</u>	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-
٢,٨٣٤,٢٢٦	٢,٦٦٤,٥٧٣	الأصول المقيدة من سنوات سابقة
<u>٢,٨٣٤,٢٢٦</u>	<u>٢,٦٦٤,٥٧٣</u>	

إيضاح : (١٩) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

