

جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

| الصفحة | الفهرس |
|--------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | قائمة المركز المالي |
| ٤ | قائمة الأنشطة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ١٤ - ٦ | الإيضاحات حول القوائم المالية |



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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

اساس الرأي المتحفظ:

لم يتم فصل قيمة الاراضي عن المباني ضمن اصول الاوقاف

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملامة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى ان الجمعية لم تقم بتكوين مخصص نهاية الخدمة وقد تم تسجيل إيرادات الوقف وفقا للأساس النقدي .

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 جوهرى 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 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة 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.

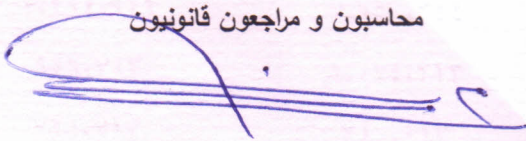
نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٩ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العربي

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

الموافق : ٢٤ مارس ٢٠٢٠ م

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بسبت الجارة
رقم التسجيل ٦٤٩

ترخيص رقم (٥٤٩)

أحمد، لهند من نائب الرئيس
عاصم محمد السيد
عبد المجيد عبد الرحمن العربي

رئيس مجلس الإدارة
حسن محمد العيسى
د. محمد العيسى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|-----------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٣٠٧٠٢٠٢٤١ | ٤٠٣٩٢٠٧٧٣ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| ٣٠٠٠٠ | ١٩٠٦٥٩ | (٤) | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٣٠٧٠٥٠٢٤١ | ٤٠٤١٢٠٤٣٢ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>أصول الأوقاف</u> |
| ٥٠٤٢٣٠٧٨٧ | ٥٠١٩٠٠٠٨٧ | (٥) | صافي أصول الأوقاف |
| ٥٠٤٢٣٠٧٨٧ | ٥٠١٩٠٠٠٨٧ | | مجموع أصول الأوقاف |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٧٩٠٣١٩ | ٥٤٠٣٢٦ | (٦) | صافي العقارات و الآلات و المعدات |
| ٣٠١٦٣ | ٢٠٨٣٣ | (٧) | صافي الأصول الغير ملموسة |
| - | ٢٣٠٠٠٠ | (٨) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٨٢٠٤٨٢ | ٨٠٠١٥٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٩٠٢١١٠٥١٠ | ٩٠٦٨٢٠٦٧٨ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٢٤٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠ | (٩) | إيرادات مقبوضة مقدما |
| ٢٤٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات الغير المتداولة</u> |
| ٨٠١٠٨ | ٨٠١٠٨ | | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ٨٠١٠٨ | ٨٠١٠٨ | | مجموع الالتزامات الغير المتداولة |
| ٢٤٨٠١٠٨ | ٢٤٨٠١٠٨ | | مجموع الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ٧٠٢٩٤٠٩٢٦ | ٧٠٦٥٠٠٣٤٤ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٩٤٦٠٧٦٣ | ١٠٠٧٤٠٢١٣ | (١٦) | صافي الأصول المقيدة |
| ٧٢١٠٧١٣ | ٧١٠٠٠١٣ | (١٧) | صافي أصول الأوقاف |
| ٨٠٩٦٣٠٤٠٢ | ٩٠٤٣٤٠٥٧٠ | | مجموع صافي الأصول |
| ٩٠٢١١٠٥١٠ | ٩٠٦٨٢٠٦٧٨ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

تأيد لرئيس
مجلس إدارته
عبدالله بن محمد
الحميد

أستاذ مساعد
مؤسس ورئيس
مجلس إدارته
عبدالله بن محمد
الحميد

رئيس مجلس إدارته
عبدالله بن محمد
الحميد

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

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
|---|-----------|-----------|----------|------------------------------|------------------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| | ١,٣٦٢,٩٨٦ | - | - | ١,٣٦٢,٩٨٦ | ٨٥١,١١٤ |
| التبرعات النقدية العامة | - | ١٥٠,٦٥٠ | - | ١٥٠,٦٥٠ | ١٣١,٨٣٤ |
| (١٠) التبرعات النقدية المقيدة | - | - | - | - | ٣١,٤٣٧ |
| التبرعات العينية | - | ٨١,٩٨٠ | - | ٨١,٩٨٠ | ٨١,٢٢٢ |
| تبرعات الزكاة | ٥٠٠,٠٠٠ | - | - | ٥٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ |
| (١١) إعانات الوزارة | ٣٠٠,٠٠٠ | - | - | ٣٠٠,٠٠٠ | ٤٠٨,٧٥٠ |
| إيرادات إيجارات الأوقاف | | | | | |
| صافي الأصول المحررة من القيود | | | | | |
| إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | ١٢١,٧٦٠ | (١١٠,٠٦٠) | (١١,٧٠٠) | - | - |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف | ٢,٢٨٤,٧٤٦ | ١٢٢,٥٧٠ | (١١,٧٠٠) | ٢,٣٩٥,٦١٦ | ٢,١٠٤,٣٥٧ |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| المساعدات النقدية | ٩٢٤,٧٢٥ | - | - | ٩٢٤,٧٢٥ | ٦٦١,٩٣٧ |
| (١٢) المساعدات العينية | ٤٣٧,٢١٠ | - | - | ٤٣٧,٢١٠ | ٢٨٢,١١٠ |
| (١٣) مصروفات الأنشطة | ١٢٠,٢٦٠ | - | - | ١٢٠,٢٦٠ | ١٥٢,٠٦٩ |
| (١٤) المصروفات العمومية والإدارية | ١٧٩,١٨٠ | - | - | ١٧٩,١٨٠ | ١٧٦,٠٤٣ |
| (١٥) إهلاك أصول الأوقاف | ٢٣٣,٧٠٠ | - | - | ٢٣٣,٧٠٠ | ٢٣٣,٧٠٠ |
| (١٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات | ٢٩٠,٤٣ | - | - | ٢٩٠,٤٣ | ٢٨٠,٧١٨ |
| (١٧) إهلاك الأصول الغير ملموسة | ٣٣٠ | - | - | ٣٣٠ | ١٣٧ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ١,٩٢٤,٤٤٨ | - | - | ١,٩٢٤,٤٤٨ | ١,٥٣٤,٧١٤ |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | ٣٦٠,٢٩٨ | ١٢٢,٥٧٠ | (١١,٧٠٠) | ٤٧١,١٦٨ | ٥٦٩,٦٤٣ |
| البنود الاستثنائية | | | | | |
| تسويات سنوات سابقة | - | - | - | - | (٥٠,٠٠٠) |
| التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية | - | - | - | - | (٥٠,٠٠٠) |
| التغير في صافي الأصول | ٣٦٠,٢٩٨ | ١٢٢,٥٧٠ | (١١,٧٠٠) | ٤٧١,١٦٨ | ٥١٩,٦٤٣ |
| التحويل بين بنود صافي الأصول | (٤,٨٨٠) | ٤,٨٨٠ | - | - | - |
| صافي الأصول بداية السنة | ٧,٢٩٤,٩٢٦ | ٩٤٦,٧٦٣ | ٧٢١,٧١٣ | ٨,٩٦٣,٤٠٢ | ٨,٤٤٣,٧٥٩ |
| صافي الأصول نهاية السنة | ٧,٦٥٠,٣٤٤ | ١,٠٧٤,٢١٣ | ٧١٠,٠١٣ | ٩,٤٣٤,٥٧٠ | ٨,٩٦٣,٤٠٢ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

نائب الرئيس
عائض محمد
عائض محمد

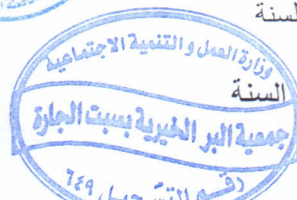
أعبد لصدوق
عبد الرحمن
عبد الرحمن

رئيس مجلس إدارة
حسن محمد
حسن محمد

قائمة التدفقات النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | |
|-----------------|-----------------|--|
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٥١٩,٦٤٣ | ٤٧١,١٦٨ | التغير في صافي الأصول |
| ٢٣٣,٧٠٠ | ٢٣٣,٧٠٠ | إهلاك أصول الأوقاف |
| ٢٨,٧١٨ | ٢٩,٠٤٣ | إهلاك العقارات و الآلات و المعدات |
| ١٣٧ | ٣٣٠ | إهلاك الأصول الغير ملموسة |
| ٧٨٢,١٩٨ | ٧٣٤,٢٤١ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٣,٠٠٠) | (١٦,٦٥٩) | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٥٠,٠٠٠ | - | القروض الحسنه |
| (٦٨,٧٥٠) | - | إيرادات مقبوضة مقدما |
| (٢,٠٠٠) | - | مصرفات مستحقة |
| ٧٥٨,٤٤٨ | ٧١٧,٥٨٢ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (٧,٣٣٧) | (٤,٠٥٠) | شراء العقارات و الآلات و المعدات |
| - | (٢٣,٠٠٠) | مشروعات تحت التنفيذ |
| (٣,٣٠٠) | - | شراء أصول غير ملموسة |
| (١٠,٦٣٧) | (٢٧,٠٥٠) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| ٧٤٧,٨١١ | ٦٩٠,٥٣٢ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٢,٩٥٤,٤٣٠ | ٣,٧٠٢,٢٤١ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ٣,٧٠٢,٢٤١ | ٤,٣٩٢,٧٧٣ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ثائب الرئيس
عائض محمد كعوش

أمين الصندوق
علوان محمد العتيق

رئيس مجلس الإدارة
حنان محمد العتيق

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩) وتاريخ ٢٣/٠٦/١٤٣٥هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - محافظة القنفذة - مركز سبت الجارة .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للاسر المستحقة .
- * العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- * المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبين الكوارث.
- * تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة .
- * العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من العام.

(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 و فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية :-

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 المحاسبى :

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

نائب الرئيس
عائشة محمد
الملك

أحمد العبدون
مؤسس ورئيس
٦٤٩



رئيس مجلس إدارة
حسن أحمد العيس
مجلس

إيضاحات حول القوائم المالية

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

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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.

(٢) 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة



رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن
عبدالله بن

رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن
عبدالله بن

رئيس مجلس إدارة
عبدالله بن
عبدالله بن

العقارات و الآلات و المعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات و الآلات و المعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| | |
|-------------------|-----|
| مباني | ٤% |
| تجهيزات | ١٠% |
| السيارات | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| اجهزه وعدد و آلات | ١٥% |
| برامج محاسبية | ١٠% |

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

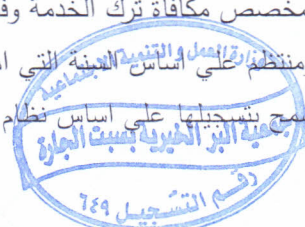
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

مخصص مكافاه ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاة ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على أساس العينة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

رئيس مجلس الإدارة
محمد بن عبد الله

أمين الصندوق
علي بن محمد



رئيس مجلس الإدارة
محمد بن عبد الله

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٣) النقد لدي البنوك |
|------------------|------------------|---|
| ٨١٢,٧٨٧ | ٩٢٠,٣٤٥ | مصرف الراجحي عام - ٤٠٠٠٥ |
| ٧٤٨,٦٦٧ | ١,١٠٨,٩٦٢ | مصرف الراجحي تبرعات - ١٢٣٥ |
| ١,٠٩٣,٥١٠ | ١,١٤٠,٨٥٦ | مصرف الراجحي صدقات - ١٢٦٨ |
| ٤٠٨,٤٢٣ | ٥٤١,٢٤٨ | مصرف الراجحي ايتام - ٦٩٠٦ |
| ٤٧٨,٩٨١ | ٤٩٦,٨٠٦ | مصرف الراجحي كفالة طالب - ١٢٥٠ |
| ١٠١,٢٧٣ | ١٨٣,٢٥٢ | مصرف الراجحي زكاة - ١٢٤٣ |
| ٥٨,٦٠٠ | ١,٣٠٤ | بنك البلاد - ٧٠٠٠٩ |
| ٣,٧٠٢,٢٤١ | ٤,٣٩٢,٧٧٣ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (٤) مصروفات مدفوعة مقدما |
| - | ١٠,٦٥٩ | رسوم مقدمه - شركه كفاءات المعرفه |
| ٣,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ | ايجار المستودع - مقدما |
| ٣,٠٠٠ | ١٩,٦٥٩ | |
| الإجمالي | المباني | (٥) صافي أصول الأوقاف |
| | | التكلفة |
| ٥,٨٤٢,٥٠٠ | ٥,٨٤٢,٥٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ٥,٨٤٢,٥٠٠ | ٥,٨٤٢,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | الإهلاك المتراكم |
| ٤١٨,٧١٣ | ٤١٨,٧١٣ | الرصيد بداية السنة |
| ٢٣٣,٧٠٠ | ٢٣٣,٧٠٠ | أهلاك السنة |
| ٦٥٢,٤١٣ | ٦٥٢,٤١٣ | الرصيد في نهاية السنة |
| ٥,١٩٠,٠٨٧ | ٥,١٩٠,٠٨٧ | القيمة الدفترية عمل والتنمية الاجتماعية |
| ٥,٤٢٣,٧٨٧ | ٥,٤٢٣,٧٨٧ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م جمعية البر الخيرية بسبت الجارة الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م رقم التسجيل ٦٤٩ |



نائب الرئيس
عائشة محمد
السيد

أمين الصندوق
علاء الدين
السيد

رئيس مجلس الإدارة
عبد الله
السيد

الجمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

| التكلفة | تجهيزات | السيارات | أثاث ومفروشات | أجهزة وآلات وعدد | الإجمالي |
|------------------------|---------|----------|---------------|------------------|----------|
| الرصيد بداية السنة | ٨,٢٦٠ | ١٠٤,٠٠٠ | ١٥,٠٩٧ | ٣٧,٨٨٠ | ١٦٥,٢٣٧ |
| الإضافات خلال السنة | - | - | ٢,٩٠٠ | ١,١٥٠ | ٤,٠٥٠ |
| الرصيد في نهاية السنة | ٨,٢٦٠ | ١٠٤,٠٠٠ | ١٧,٩٩٧ | ٣٩,٠٣٠ | ١٦٩,٢٨٧ |
| الإهلاك المتراكم | | | | | |
| الرصيد بداية السنة | ٣,٧١٦ | ٥٩,٨٠٠ | ٤,٨٢٥ | ١٧,٥٧٧ | ٨٥,٩١٨ |
| أهلاك السنة | ٨٢٦ | ٢٠,٨٠٠ | ١,٥٧٠ | ٥,٨٤٧ | ٢٩,٠٤٣ |
| الرصيد في نهاية السنة | ٤,٥٤٢ | ٨٠,٦٠٠ | ٦,٣٩٥ | ٢٣,٤٢٤ | ١١٤,٩٦١ |
| القيمة الدفترية | | | | | |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ٣,٧١٨ | ٢٣,٤٠٠ | ١١,٦٠٢ | ١٥,٦٠٦ | ٥٤,٣٢٦ |
| الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٤,٥٤٤ | ٤٤,٢٠٠ | ١٠,٢٧٢ | ٢٠,٣٠٣ | ٧٩,٣١٩ |



امضاء المدعو
د. محمد بن عبد العزيز
رئيس مجلس الإدارة

تأريخ لرئيس
مجلس الإدارة
١٤٤١

رئيس مجلس الإدارة
د. محمد بن عبد العزيز
رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

| الإجمالي | برامج محاسبية | التكلفة |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| ٣,٣٠٠ | ٣,٣٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ٣,٣٠٠ | ٣,٣٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | الإهلاك المتراكم |
| ١٣٧ | ١٣٧ | الرصيد بداية السنة |
| ٣٣٠ | ٣٣٠ | أهلاك السنة |
| ٤٦٧ | ٤٦٧ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | القيمة الدفترية |
| ٢,٨٣٣ | ٢,٨٣٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م |
| ٣,١٦٣ | ٣,١٦٣ | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
| | | (٨) مشروعات تحت التنفيذ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | حفر ابار |
| - | ٢٣,٠٠٠ | |
| - | ٢٣,٠٠٠ | |
| | | (٩) إيرادات مقبوضة مقدما |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | ايرادات شقق الوقف - مدفوع مقدما |
| ٢٤٠,٠٠٠ | ٢٤٠,٠٠٠ | |
| ٢٤٠,٠٠٠ | ٢٤٠,٠٠٠ | |
| | | (١٠) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | تبرعات كفالة أيتام |
| ١٢٥,٣٠٩ | ١٣٢,٨٢٥ | |
| ٦,٥٢٥ | ١٧,٨٢٥ | تبرعات كفالة طالبات |
| ١٣١,٨٣٤ | ١٥٠,٦٥٠ | |



أمين الصندوق
عبدالله بن عبدالمجيد
عليه

نائب الرئيس
عائفة محمد
عليه

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن عبدالمجيد
عليه

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١١) اعمانات الوزارة |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| ٦٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | اعانة الوزارة السنوية |
| ٦٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٢) المساعدات النقدية |
| ٢٩,٤٠٠ | ١٧,٨٠٠ | مساعدات ايتام |
| ٣٧,٥٠٠ | ١٤,٢٠٠ | مساعدات أضحاحي العيد |
| ٣٤,٠٠٠ | ١٩٢,٢٢٥ | مساعدات ايجار وكهرباء المستفيدين |
| ٥,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | مساعدات زواج |
| ٤٦,٧٥٠ | - | مساعدات كسوه العيد |
| ٦١,٢٥٠ | ٣٩,٠٠٠ | مساعدات أسر فقراء |
| - | ٩,٠٠٠ | مساعدات تعليميه |
| ٧,٥٠٠ | - | مساعدات طالب وطالبة |
| ٤٤,٥١٧ | ٦٨,٤٠٠ | مساعدات تفريج كربة |
| - | ٥,٠٠٠ | مساعدات سداد ديون |
| ٦٣,٤٠٠ | ٧٧,٥٠٠ | مساعدات إفطار صائم |
| ٣١٤,٤٠٠ | ٤٦٩,٠٠٠ | مساعدات تحسين وبناء مساكن |
| - | ٥,٤٠٠ | مساعدات افطار طالب |
| ١٨,٢٢٠ | ٧,٢٠٠ | مساعدات صحيه |
| ٦٦١,٩٣٧ | ٩٢٤,٧٢٥ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٣) المساعدات العينية |
| ٢٢٩,٧٥٧ | ٣٧٧,٢٤٠ | سلال غذائية |
| ٥٢,٣٥٣ | ٥٩,٩٧٠ | اجهزة كهربائية |
| ٢٨٢,١١٠ | ٤٣٧,٢١٠ | |

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد العيسى

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد العيسى



| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٤) مصروفات الأنشطة |
|-----------------|-----------------|---|
| ١٢,٠٠٠ | ١١,٧٠٠ | مصروفات مبني الوقف الخيري |
| - | ٨,٠٠٠ | دعم الملثقي الدعوي بسبت الجاره |
| - | ٣,٠٠٠ | مكتب اشراف حلقات تحفيظ القران الكريم |
| - | ٣,٨٠٠ | قوافل طبيه |
| - | ٣,٤٥٠ | مصروفات دعم مساجد |
| ٦٥,١٥٠ | ٣,٤٥٠ | مشروع حفر الابار وتمديدات زراعيه |
| ١٣,٥٠٠ | - | حملة عيونك حياة |
| ٥,٠٠٠ | - | حفل اليوم العالمي لمناهضة العنف ضد المرأة |
| ٥٦,٤١٩ | ٨٦,٨٦٠ | دعم مشروع العمرة و الحج |
| ١٥٢,٠٦٩ | ١٢٠,٢٦٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | (١٥) المصروفات العمومية والإدارية |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| ١١٦,٩٠٠ | ٧٩,٧٧٠ | مرتبات وأجور وما في حكمها |
| ٦,٦٤٢ | ١,١٩٤ | أدوات كتابية و مطبوعات |
| ٣,٢٤٤ | ١,٤١٠ | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| ٦,٧١٨ | ٦,٧٩٤ | كهرباء ومياه وغاز |
| ٢,٦٢٩ | ١١,١٨٨ | مصاريف محروقات وصيانة سيارات |
| ٧,٠٠٠ | ٣١,٠٠٠ | مصاريف إيجارات |
| ٢٤,٦٥٢ | ٣١,٣٦١ | مصاريف ضيافة ونظافة |
| ٥١٧ | ٤,٩٥٨ | مصاريف دعاية وإعلانات |
| - | ١,٥٠٠ | مصاريف صيانه اثاث |
| ١,١٥١ | ١,٧١٦ | صيانة اجهزه والات ومعدات |
| ١,٧٠٠ | ١,٤٥٠ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٤,٨٩٠ | ٨٠٠ | مصروفات تنزيل وتحميل |
| - | ٦,٠٣٩ | مصاريف واتعاب مهنيه واستشاريه |
| ١٧٦,٠٤٣ | ١٧٩,١٨٠ | |



أمين الصندوق
علي بن عبد الله
(١٣)

نائب لرئيس
ماتن بن محمد
رئيس

رئيس مجلس الإدارة
حسن بن أحمد
رئيس

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| (١٦) صافي الأصول المقيدة | | |
|--------------------------|-----------------|--------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | تبرعات كفالة أيتام |
| ٢٩١,٠٢٢ | ٤٠٦,٠٤٧ | |
| ٦٥٥,٧٤١ | ٦٦٨,١٦٦ | تبرعات كفالة طالب |
| ٩٤٦,٧٦٣ | ١,٠٧٤,٢١٣ | |
| (١٧) صافي أصول الاوقاف | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م | مبنى الوقف الخيري |
| ٧٢١,٧١٣ | ٧١٠,٠١٣ | |
| ٧٢١,٧١٣ | ٧١٠,٠١٣ | |

(١٨) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٢٠م

أعينا له صوت
كلوا به صوت
له



نائب الرئيس
عائض محمد عيسى
الرئيس

رئيس مجلس الإدارة
حسن أحمد عيسى
مجلس

