

جمعية البر الخيرية بخميس حرب
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بخميس حرب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بخميس حرب - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨م 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.

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 وآداب 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 مسئولة 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 مسئولة 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 مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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 جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة 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.
- تقويم 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 بخميس حرب - 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 المحتفظ بها .

الرياض : ٥ رجب ١٤٤٠ هـ

الموافق : ١٢ مارس ٢٠١٩ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

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

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٢٩٩,٤١٠	١٧٢,٥٨٢
مجموع الأصول المتداولة		٢٩٩,٤١٠	١٧٢,٥٨٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	٧٧٧,٣٤٤	٨٠٥,٧٩٨
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٧٧,٣٤٤	٨٠٥,٧٩٨
<u>أصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٥)	٢,١٢٣,٨٧٧	١,٧٠٥,٨٧٧
مجموع أصول الاوقاف		٢,١٢٣,٨٧٧	١,٧٠٥,٨٧٧
إجمالي الأصول		٣,٢٠٠,٦٣١	٢,٦٨٤,٢٥٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٦)	١٢,٠٠٠	-
مجموع الالتزامات المتداولة		١٢,٠٠٠	-
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٣٦,١٥٨	١٢٢,٤٥٨
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		١٣٦,١٥٨	١٢٢,٤٥٨
مجموع الالتزامات		١٤٨,١٥٨	١٢٢,٤٥٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧١٣,٦٤٢	٢,١٧٥,٢٤٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٣٣٨,٨٣١	٣٨٦,٥٥١
مجموع صافي الأصول		٣,٠٥٢,٤٧٣	٢,٥٦١,٧٩٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٢٠٠,٦٣١	٢,٦٨٤,٢٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة /
محمد وراود الحربي

أمين الصندوق /
حسن أحمد الحربي



المحاسب /
حسن علي الحربي

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١,٣٠٨,٥٠٣	١,٠٦٣,١٣٧	-	-	١,٠٦٣,١٣٧	التبرعات النقدية العامة
١٨٩,٥٢٠	٢٥٤,٨١١	-	٢٥٤,٨١١	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٤٨,٥٨٢	٢١١,٨٣٠	٢١١,٨٣٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤١٨,٤٢١	١٣٧,٨١٦	-	-	١٣٧,٨١٦	التبرعات العينية
٣,٨٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
١,٦٠٧,٨٤٣	٢٧٨,٢٧٩	-	٢٧٨,٢٧٩	-	تبرعات الزكاة
٢٠٤,٩٥٠	٨٧٠,٦٠٠	-	٢٠,٦٠٠	٨٥٠,٠٠٠	(٨) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٤١٨,٠٠٠)	(٧٠٦,٩٠٠)	١,١٢٤,٩٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٨٨١,٦١٩	٢,٨٢١,٤٧٣	(٢٠٦,١٧٠)	(١٥٣,٢١٠)	٣,١٨٠,٨٥٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٩٩٥,٩٥٩	٩٩١,٣٤٠	-	-	٩٩١,٣٤٠	(٩) المساعدات النقدية
٤٢٢,٥٠١	١٣٥,٥١٦	-	-	١٣٥,٥١٦	المساعدات العينية
١,٣٥٧,٤١٢	٤٩,٢٠٠	-	-	٤٩,٢٠٠	مساعداات زكاة
١٥٣,٣٧٥	٤١٥,٥٨٥	-	-	٤١٥,٥٨٥	(١٠) مصروفات الأنشطة
٧١١,٥٦٩	٧١٠,٧٠٤	-	-	٧١٠,٧٠٤	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧,٦٨٧	٢٨,٤٥٤	-	-	٢٨,٤٥٤	(٤) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٦٦٨,٥٠٣	٢,٣٣٠,٧٩٩	-	-	٢,٣٣٠,٧٩٩	إجمالي المصروفات والخسائر
٢١٣,١١٦	٤٩٠,٦٧٤	(٢٠٦,١٧٠)	(١٥٣,٢١٠)	٨٥٠,٠٥٤	التغير في صافي الأصول
-	-	٢٠٦,١٧٠	١٠٥,٤٩٠	(٣١١,٦٦٠)	التحويل بين الاصول
٢,٣٤٨,٦٨٣	٢,٥٦١,٧٩٩	-	٣٨٦,٥٥١	٢,١٧٥,٢٤٨	صافي الأصول بداية السنة
٢,٥٦١,٧٩٩	٣,٠٥٢,٤٧٣	-	٣٣٨,٨٣١	٢,٧١٣,٦٤٢	صافي الأصول نهاية السنة



المحاسب
حسن علي الحزبي

رئيس مجلس الإدارة
محمد وراود الحزبي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
أمين المصدق (٤)
حسن احمد الحزبي

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢١٣,١١٦	٤٩٠,٦٧٤	التغير في صافي الأصول
٢٧,٦٨٧	٢٨,٤٥٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٦,٥٠٠	١٣,٧٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠٧,٣٠٣	٥٣٢,٨٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	١٢,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٣٠٧,٣٠٣	٥٤٤,٨٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٥٥٠)	-	شراء عقارات والالات و معدات
(٦٦٦,٦١٦)	(٤١٨,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٦٧٣,١٦٦)	(٤١٨,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٥,٨٦٣)	١٢٦,٨٢٨	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٥٣٨,٤٤٥	١٧٢,٥٨٢	رصيد النقدية في بداية السنة
١٧٢,٥٨٢	٢٩٩,٤١٠	رصيد النقدية في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس إدارة
محمد واد الحزبي

رئيس مجلس الإدارة
حسن أحمد الحزبي

الحاسب
حسن علي الحزبي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بخميس حرب، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١) بتاريخ ٤ / ٣ / ١٤٣٠ هـ ومركزها الرئيسي القنفذة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومحطات التحلية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وتحسين المساجد والمساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

الفترة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٨ 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي 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.

- 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 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشتطب الديون المعدومة عند تكبدها.

جمعية البر الخيرية بخميس حريب
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات
٩٧٠,٥٩٠	٥٧,٩١٠	٦٧,٦٨٠	١٣٥,٥٠٠	٧١٠,٥٠٠	التكلفة
٩٧٠,٥٩٠	٥٧,٩١٠	٦٧,٦٨٠	١٣٥,٥٠٠	٧١٠,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
					الرصيد نهاية السنة
١٦٤,٧٩٢	٤٥,٠٣٩	٢٩,٥٩٣	٩٠,٦٦٠	-	الإهلاك المشترك
٢٨,٤٥٤	٨,٦٨٦	٦,٧٦٨	١٣,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة
١٩٣,٢٤٦	٥٣,٧٢٥	٣٥,٨٦١	١٠٣,٦٦٠	-	الإهلاك خلال السنة
					الرصيد نهاية السنة
٧٧٧,٣٤٤	٤٤,١٨٥	٣١,٨١٩	٣١,٣٤٠	٧١٠,٥٠٠	القيمة التقديرية
٨٠٥,٧٩٨	١٢,٨٧١	٣٨,٥٨٧	٤٤,٣٤٠	٧١٠,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بخميس حرب
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) مشروعات تحت التنفيذ - وقاف

مبنى الوقف الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٧٠٥,٨٧٧	٢,١٢٣,٨٧٧
١,٧٠٥,٨٧٧	٢,١٢٣,٨٧٧

(٦) مصروفات مستحقة

مصاريف اجارات - مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
-	١٢,٠٠٠
-	١٢,٠٠٠

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفالات أيتام

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٨٩,٥٢٠	٢٥٤,٨١١
١٨٩,٥٢٠	٢٥٤,٨١١

(٨) إعانات الوزارة

الإعانة السنوية

إعانة برامج مساعدات أسر

اعانة الخير الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
-	٨٥٠,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	-
٤,٩٥٠	٢٠,٦٠٠
٢٠٤,٩٥٠	٨٧٠,٦٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) المساعدات النقدية
٣١٥,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠	كفاله اسر
-	٧,٠٠٠	مساعدا ت اسر السجناء
٥٣,٤٠٠	٥٩,٢٠٠	مساعدا ت كفالات أيتام
٢٢,٣٥٠	-	مساعدا ت تفريج كربة
٣٧٧,٢٥٠	٢٤٩,٦٤٠	مساعدا ت تحسين وترميم وتاثيث منازل
٢٥,٠٠٠	-	مساعدا ت التدريب والتطوير
٢٠,٥٠٩	-	مساعدا ت تسديد فواتير الكهرباء
٧,٢٠٠	-	مساعدا ت تسديد الايجار
١١,٢٥٠	-	مساعدا ت اجتياز اختبار القدرات
١٥٦,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مصرفا ت افطار صائم
٨,٠٠٠	٦,٥٠٠	مصرفا ت مشروع الحج و العمرة
٩٩٥,٩٥٩	٩٩١,٣٤٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٢٦,٢١٣	٣٩٧,٥٨٥	مصروفات مشروع شبكة المياه
٥,٥٠٠	-	مصروفات مشروع محطة التحلية
-	١٠,٠٠٠	برنامج محو الاميه
٥,٠٠٠	٨,٠٠٠	برنامج تكريم المتفوقين
٦,٦٦٢	-	مصروفات الحفاظ علي البيئه
١٠,٠٠٠	-	مصروفات برنامج التاجر الصغير
١٥٣,٣٧٥	٤١٥,٥٨٥	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣٩٩,٠٠٠	٣٤٣,١٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
١٤,١٠٤	١٤,٢٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٣,٩٢٧	٧,٠٢٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢,٥٢٤	٢,٦٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٣,١٣٠	٤,٠٥٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
١٥,١٧٤	١٩,٤٢٢	مصاريف كهرباء ومياه
١٦,٩٤٤	٦,٢٥٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٤٦	٣,٣١١	محروقات وصيانة سيارات
٣٢,٤٨٦	١٠,٦٤٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٣٧٤	-	مصاريف رسوم واشتراكات
٥,٩٦٠	٢,٦٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٦٦,٥٠٠	١٣,٧٠٠	مصروفات مكافء نهايه الخدمه
٩١,٠٠٠	٢٥٤,٦٠٠	مصاريف الدعايه والاعلان
١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات برنامج الوافى
-	٣,١٤٩	رسوم نظام تكامل تحويلات
٧١١,٥٦٩	٧١٠,٧٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) صافي الأصول المقيده
١٣٦,١٢٠	٣٣١,٧٣١	تبرعات كفالات أيتام
٢٥٠,٤٣١	-	الزكاة
-	٧,١٠٠	اعانة الدعم الشامل
٣٨٦,٥٥١	٣٣٨,٨٣١	

(١٣) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لى تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية
- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودى
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة فى تاريخ ٢٠١٩/٣/١٢