

مركز التنمية الاجتماعية بالقوز - القنفذة



/ 25/

عادر : 7098

لتاريخ : 13 / 01 / 1442

لمرفقات : لا يوجد



4048579082852848

سلمه الله

صورة مع التحية لسعادة مدير عام الاشراف والحوكمة

المحترم

سعادة رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بخميس حرب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة لخطابكم رقم (٢٠ / ٢٢) وتاريخ ١٣ / ١٠ / ١٤٤١ هـ ومشفوعة عدد (١) نسخ من ميزانية الجمعية للعام المالي ٢٠١٩ م نفيدكم بأنه تمت مراجعتها ونود أن ننوه بالتالي :

١- بلغت المساعدات النقدية مبلغ (٥٥٠ ، ١٣١٩) بزيادة عن العام السابق بمبلغ (٢١٠ ، ٣٢٨) ريال بنسبة ٢٤ %

٢- بلغت تبرعات الزكاة مبلغ (١٣٣ ، ٣١١) ريال بزيادة عن العام السابق بمبلغ (٨٥٤ ، ٣٢) ريال بنسبة ١٠ %

٤- بلغت المساعدات العينية مبلغ (٨٤٦ ، ٢٤٣) ريال بزيادة عن العام السابق بمبلغ (٣٣٠ ، ١٠٨) ريال بنسبة ٤٤ %

٣- بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ (٥٦١ ، ٠٠٣) ريال بانخفاض عن العام السابق بمبلغ (٧٠١ ، ١٤٩) ريال بنسبة ٢٦ %

ومن خلال الدراسة تبينت الملاحظات التالية :

١- بلغت اشتراكات الأعضاء مبلغ (٤٤٠ ، ٠) ريال بانخفاض عن العام السابق بمبلغ (٦٠٠ ، ٠) ريال بنسبة ١٣ % عليه نأمل الاطلاع وتلافي الملاحظات في السنوات القادمة وتجدون برفقه عدد (١) نسخة من ميزانية الجمعية

متمنين للجمعية والقائمين عليها دوام التوفيق .

وتقبلوا فائق التقدير والاحترام ، ، ،

مدير مركز التنمية ووحدة الحماية

الاجتماعية بالقنفذة / القوز

هادي بن محمد رديف المسعري

جمعية البر الخيرية بخميس حرب
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)
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
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 ٢٠١٩م 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 وأداب 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة 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 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 ب :

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

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٧ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ١٢ مارس ٢٠٢٠ م.

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

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٩١٤,٣٨٤	٢٩٩,٤١٠
مجموع الأصول المتداولة		٩١٤,٣٨٤	٢٩٩,٤١٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٤)	٧٥٣,٣٩٢	٧٧٧,٣٤٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٥٣,٣٩٢	٧٧٧,٣٤٤
<u>اصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٥)	٢,٧٠٢,٩٢٧	٢,١٢٣,٨٧٧
مجموع اصول الاوقاف		٢,٧٠٢,٩٢٧	٢,١٢٣,٨٧٧
إجمالي الأصول		٤,٣٧٠,٧٠٣	٣,٢٠٠,٦٣١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة		-	١٢,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	١٢,٠٠٠
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٢٧,٨٥٨	١٣٦,١٥٨
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		١٢٧,٨٥٨	١٣٦,١٥٨
مجموع الالتزامات		١٢٧,٨٥٨	١٤٨,١٥٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٨٣٣,٤٦٦	٢,٧١٣,٦٤٢
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١,٤٠٩,٣٧٩	٣٣٨,٨٣١
مجموع صافي الأصول		٤,٢٤٢,٨٤٥	٣,٠٥٢,٤٧٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٣٧٠,٧٠٣	٣,٢٠٠,٦٣١



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
محمود واصل الحربي

أمين الصندوق
حسن هادي الحربي

المحاسب
حسن علي الحربي

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٩٠,٦٧٤	١,١٩٠,٣٧٢	التغير في صافي الأصول
٢٨,٤٥٤	٢٣,٩٥٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٣,٧٠٠	١١,٧٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمه
٥٣٢,٨٢٨	١,٢٢٦,٠٢٤	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٢,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	مصروفات مستحقة
٥٤٤,٨٢٨	١,٢١٤,٠٢٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٠,٠٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
٥٤٤,٨٢٨	١,١٩٤,٠٢٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤١٨,٠٠٠)	(٥٧٩,٠٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤١٨,٠٠٠)	(٥٧٩,٠٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٦,٨٢٨	٦١٤,٩٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٧٢,٥٨٢	٢٩٩,٤١٠	رصيد النقدية في بداية السنة
٢٩٩,٤١٠	٩١٤,٣٨٤	رصيد النقدية في نهاية السنة



رئيس مجلس الإدارة
محمد واد الحزري

أمين الصندوق
حسن احمد الحزري

الحاسب
حسن علي الحزري

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقاً معها

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

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٤٢٥,٤٩٣	-	-	٤٢٥,٤٩٣	١,٠٦٣,١٣٧
التبرعات النقدية المقيدة (٦)	-	١,٣٩٦,٨٤٨	-	١,٣٩٦,٨٤٨	٢٥٤,٨١١
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٥٦٨,٨٩٧	٥٦٨,٨٩٧	٢١١,٨٣٠
التبرعات العينية	٢٢٦,٢٠٦	-	-	٢٢٦,٢٠٦	١٣٧,٨١٦
إيرادات الاشتراكات	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠	٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣١١,١٣٣	-	٣١١,١٣٣	٢٧٨,٢٧٩
إعانات الوزارة (٧)	-	٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٦٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٠٤٤,٠٨٣	(١,٤٦٥,٠٣٣)	(٥٧٩,٠٥٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢,٧٠٠,١٨٢	٩٤٢,٩٤٨	(١٠,١٥٣)	٣,٦٣٢,٩٧٧	٢,٨٢١,٤٧٣
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (٨)	١,٣١٩,٥٥٠	-	-	١,٣١٩,٥٥٠	٩٩١,٣٤٠
المساعدات العينية	٢٤٣,٨٤٦	-	-	٢٤٣,٨٤٦	١٣٥,٥١٦
مساعدات زكاة	٢٢٣,٤٣٣	-	-	٢٢٣,٤٣٣	٤٩,٢٠٠
مصروفات الأنشطة (٩)	٧٠,٨٢١	-	-	٧٠,٨٢١	٤١٥,٥٨٥
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٥٦١,٠٠٣	-	-	٥٦١,٠٠٣	٧١٠,٧٠٤
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٤)	٢٣,٩٥٢	-	-	٢٣,٩٥٢	٢٨,٤٥٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٤٤٢,٦٠٥	-	-	٢,٤٤٢,٦٠٥	٢,٣٣٠,٧٩٩
التغير في صافي الأصول	٢٥٧,٥٧٧	٩٤٢,٩٤٨	(١٠,١٥٣)	١,١٩٠,٣٧٢	٤٩٠,٦٧٤
التحويل بين الأصول	(١٣٧,٧٥٣)	١٢٧,٦٠٠	١٠,١٥٣	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٧١٣,٦٤٢	٣٣٨,٨٣١	-	٣,٠٥٢,٤٧٣	٢,٥٦١,٧٩٩
صافي الأصول نهاية السنة	٢,٨٣٣,٤٦٦	١,٤٠٩,٣٧٩	-	٤,٢٤٢,٨٤٥	٣,٠٥٢,٤٧٣



رئيس مجلس الإدارة
محمد ورام الحربي

المحاسب
حسن علي الحربي

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ونقرأ معها
حسن علي الحربي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ 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 ، 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:-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات 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 المقدّر 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، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

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.

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	النقد بالصندوق
٦,٨٤١	٦,٧٣٢	مصرف الراجحي عام ح/٨٨٨٢
٢٤٥,٨٥٣	٧٢٠,٨٠٣	البنك الأهلي التجاري ح/١٠٩
٨,٧٨١	٦٥,١٤٧	البنك الأهلي اوقاف ح/٨٠٠٠
-	٤,٦٤٢	البنك الأهلي تبرعات ح/٩٠٨
-	١	البنك الأهلي أيتام ح/٧٠٦
-	٢٣,٩٧٤	البنك العربي الوطني
٣٧,١٤٧	٤٠,٥٦٧	مصرف الراجحي - أيتام
٦٠٠	٤٢,٣٧٥	مصرف الراجحي - الوقف
١١٦	٥٠	مصرف الراجحي - التبرعات
٦٢	٦,٩٥٤	مصرف الراجحي - زكاة
١٠	٣,١٣٩	
<u>٢٩٩,٤١٠</u>	<u>٩١٤,٣٨٤</u>	

٤ البر الخيرية بخميس حريب
لله بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)

حات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٤) صفاتي العقارات والآلات والمعدات	الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
<u>لتكلفة</u>					
لرصيد بداية السنة	٧١٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	٦٧٠٦٨٠	٥٧٠٩١٠	٩٧٠٠٥٩٠
لرصيد نهاية السنة	٧١٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	٦٧٠٦٨٠	٥٧٠٩١٠	٩٧٠٠٥٩٠
<u>لإهلاك المتراكم</u>					
لرصيد بداية السنة	-	١٠٣٠٦٦٠	٣٥٠٨٦١	٥٣٠٧٢٥	١٩٣٠٢٤٦
لإهلاك خلال السنة	-	١٣٠٠٠٠	٦٠٧٦٨	٤٠١٨٤	٢٣٠٩٥٢
لرصيد نهاية السنة	-	١١٦٠٦٦٠	٤٢٠٦٢٩	٥٧٠٩٠٩	٢١٧٠١٩٨
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧١٠٠٠٠٠٠	١٨٠٣٤٠	٢٥٠٠٥١	١	٧٥٣٠٣٩٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٧١٠٠٠٠٠٠	٣١٠٣٤٠	٣١٠٨١٩	٤٠١٨٥	٧٧٧٠٣٤٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٥) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مبنى الوقف الخيري
٢,١٢٣,٨٧٧	٢,٧٠٢,٩٢٧	
٢,١٢٣,٨٧٧	٢,٧٠٢,٩٢٧	
		(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تبرعات كفالات أيتام
٢٥٤,٨١١	٣٨١,٨٤٨	تبرعات تاهيل فقير
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات كفالة الاسر
-	٤٥٠,٠٠٠	تبرعات تحسين وترميم مساكن
-	٤٦٥,٠٠٠	
٢٥٤,٨١١	١,٣٩٦,٨٤٨	
		(٧) إعانات الوزارة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإعانة السنوية
٨٥٠,٠٠٠	-	إعانة برامج مساعدات أسر
-	٧٠٠,٠٠٠	إعانة الخير الشامل
٢٠,٦٠٠	-	
٨٧٠,٦٠٠	٧٠٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) المساعدات النقدية
٥٨٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	كفالة اسر
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مساعدات اسر السجناء
٥٩,٢٠٠	٩٢,٠٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٢٤٩,٦٤٠	٥٩٢,٦٠٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	٦,٠٠٠	مساعدات الذبائح والاضاحي
-	١٠٠,٠٠٠	مساعدات تاهيل فقير
٨٤,٠٠٠	٥٧,٩٥٠	مصرفات افطار صائم
٦,٥٠٠	١٤,٠٠٠	مصرفات مشروع الحج و العمرة
٩٩١,٣٤٠	١,٣١٩,٥٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) مصرفات الأنشطة
٣٩٧,٥٨٥	-	مصرفات مشروع شبكة المياه
-	٧,٠٠٠	مصرفات برنامج الحي المتعلم
١٠,٠٠٠	-	برنامج محو الامية
٨,٠٠٠	١٣,٠٠٠	برنامج تكريم المتفوقين
-	٥٠,٨٢١	مصرفات مشروع شبكة المياه
٤١٥,٥٨٥	٧٠,٨٢١	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٣,١٠٠	٢٩١,٢٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
١٤,٢٠٠	١٥,٦٥٠	التأمينات الاجتماعية
٢٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٧,٠٢٥	٤,٢٣٦	أدوات كتابية ومطبوعات
٢,٦٠٠	٦,٠٢٩	مصاريف سفر وانتقال
٤,٠٥٢	٤,٥٠٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
١٩,٤٢٢	١٧,٦٤٨	مصاريف كهرباء ومياه
٦,٢٥٣	١٠,٩٧٣	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٣١١	١,٥٣٤	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٦٤٢	١٢,٦١٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٦٥٠	٢,٨٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٣,٧٠٠	١١,٧٠٠	مصروفات مكافاه نهايه الخدمه
٢٥٤,٦٠٠	١٥٨,٨٥٠	مصاريف الدعايه والاعلان
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف برنامج الوافي
٣,١٤٩	٣,١٤٩	رسوم نظام تكامل تحويلات
-	٥١٦	مصاريف رسوم وإشتراكات حكومية
-	١,٦٠٠	تدريب وتطوير
٧١٠,٧٠٤	٥٦١,٠٠٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٣٣١,٧٣١	٦٢١,٥٧٩	تبرعات كفالات أيتام
-	٨٧,٧٠٠	الزكاة
-	٧٠٠,٠٠٠	اعانه الوزاره لدعم برامج الاسر
٧,١٠٠	١٠٠	اعانة الدعم الشامل
٣٣٨,٨٣١	١,٤٠٩,٣٧٩	

(١٢) عام

- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودي
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٠/٣/١٢ م