

جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير مراجع الحسابات 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 حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 بمحافظة رياض الخبراء (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة 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 نزام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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.





### 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، وتعد 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 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، 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 الجمعيّة
- 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، 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.
- 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٨ رمضان ١٤٤١ هـ

١١ مايو ٢٠٢٠ م



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٨٦٢,١٩٦	٤,٧٩١,٨٣٢	(٣)	النقد وما في حكمه
١,١٥٣,٤٧٨	٢٦٢,٧٨٠	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٤,٨٨٨	١٥,٠٨٢	(٥)	المخزون
٤,١٠٠,٥٦٢	٥,٠٦٩,٦٩٤		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأستثمارات والأصول المالية</u>
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠	(٦)	أستثمارات متاحة للبيع
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤,١١٩,٩٨٢	١٣,٥٢٤,٦٩١	(٧)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
١٢٠,٣٠٩	١١٢,٥٥٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٢٤٠,٢٩١	١٣,٦٣٧,٢٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠,٦٣٨,٨٥٣	٢١,٢٤١,٩٤٤		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
٥٥,٤٤٤	-		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٦٢٨	٧٢,٤٩٣	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٠٣,٠٧٢	٧٢,٤٩٣		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٨,٧٢٦,٠٥٩	١٧,٢٦٩,٩٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
٩٢,٥٤٢	١,٩٤٥,٣١٦		صافي الأصول المقيدة
٤١٩,١٨٠	٤١٩,١٨٠		صافي أصول الأوقاف
١,٢٩٨,٠٠٠	١,٥٣٥,٠٠٠		ارباح غير محققة
٢٠,٥٣٥,٧٨١	٢١,١٦٩,٤٥١		إجمالي صافي الأصول
٢٠,٦٣٨,٨٥٣	٢١,٢٤١,٩٤٤		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول





جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)

قائمة الأنشطة

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

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	أوقاف	مقيـدة	غير مقيـدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٢٣٨,٤٤١	١٣٧,٠٥١	-	-	١٣٧,٠٥١	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
١,٠٥٠,٢٩٠	١,٢٩٦,٠٨٩	-	١,٢٩٦,٠٨٩	-	(١١)	التبرعات النقدية المقيـدة
٢٤,٩٤٠	-	-	-	-		تبرعات اوقاف
٦٩,٠٣٠	٥٨,٧٣٠	-	-	٥٨,٧٣٠		إيرادات الاشتراكات
١٨٣,٩١٤	-	-	-	-		التبرعات العينية
١,٠٩٦,٥٧٧	٩٦٩,٨٩٩	-	٩٦٩,٨٩٩	-		تبرعات الزكاة النقدية
٧,١٥٠	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠	-		تبرعات الزكاة تمور وقمح نقدا
٧٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-	(١٢)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
١٣٢,٢٠٩	١,٢٣١,٤٤٢	-	-	١,٢٣١,٤٤٢	(١٣)	ايرادات أنشطة
١,٠٠٨,٤٥٤	-	-	-	-		ايرادات العقارات
٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠		ارباح محققة استثمارات
-	-	-	(١,٠٢٠,٧١٤)	١,٠٢٠,٧١٤		صافي الأصول المحررة من القيود
٤,٦٤١,٠٠٥	٤,٤٠٠,٧١١	-	١,٨٥٢,٧٧٤	٢,٥٤٧,٩٣٧		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١,٤٢٣,٤٠٠	٢,٣٧٧,٨٧٦	-	-	٢,٣٧٧,٨٧٦	(١٤)	المصروفات والخسائر المساعـدات النقدية
١٥٠,٩١٨	-	-	-	-		المساعـدات العينية
١,٢٨٦,٨٧٣	-	-	-	-		المساعـدات النقدية من الزكاة
٤١,٦٣٣	٤١,٦٨٢	-	-	٤١,٦٨٢	(١٥)	مصروفات الأنشطة
١,٦٤٣,٧٤٣	٩٧٩,٠٣٢	-	-	٩٧٩,٠٣٢	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
-	٦٠٥,٤٥١	-	-	٦٠٥,٤٥١	(٧)	إهلاك الممتلكات وآلات والمعدات
٤,٥٤٦,٥٦٧	٤,٠٠٤,٠٤١	-	-	٤,٠٠٤,٠٤١		إجمالي المصروفات والخسائر
٩٤,٤٣٨	٣٩٦,٦٧٠	-	١,٨٥٢,٧٧٤	(١,٤٥٦,١٠٤)		التغيير في صافي الاصول
١٩,١٤٣,٣٤٣	١٩,٢٣٧,٧٨١	٤١٩,١٨٠	٩٢,٥٤٢	١٨,٧٢٦,٠٥٩		صافي الأصول في بداية السنة
١٩,٢٣٧,٧٨١	١٩,٦٣٤,٤٥١	٤١٩,١٨٠	١,٩٤٥,٣١٦	١٧,٢٦٩,٩٥٥		صافي الأصول في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٤,٤٣٨	٣٩٦,٦٧٠	التغير في صافي الاصول
٤٧٩,٩٣٥	٦٠٥,٤٥١	إهلاك الممتلكات وآلات والمعدات
٢٥,٢٠٠	٢٤,٨٦٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
٥٩٩,٥٧٣	١,٠٢٦,٩٨٦	
(٣٣٥,٢٦٧)	٨٩٠,٦٩٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣١,٤٦٨)	٦٩,٨٠٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٢,٣٨٠	(٥٥,٤٤٤)	المخزون
(٢,٦٤٧)	-	مصايف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٥٧١	١,٩٣٢,٠٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المسدد)
(٣,٤٨٧,١٩٥,٠)	(١٠,١٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٧,٧٥٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٤٥٧,١٩٥)	(٢,٤١٠)	استبعاد مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٢١٤,٦٢٤)	١,٩٢٩,٦٣٦	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
٦,٠٧٦,٨٢٠	٢,٨٦٢,١٩٦	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٦٢,١٩٦	٤,٧٩١,٨٣٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة





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

### (١) التكوين والنشاط

جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩١) وتاريخ ١٤٠٩/١٢/٢ هـ.

ومركزها القصيم - المملكة العربية السعودية.

### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- جميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

### السنة المالية

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً 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 ٢٠١٩/١٢/٣١، 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.

### 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.





#### 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 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

#### الذمم المدينة

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



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

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

#### 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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية: -

المباني	٤ %	خزائن حديدية	٣ %
السيارات	٢٠ %	أجهزة وآلات ومعدات	١٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %	تحسينات مباني على ارض الغير	٢٠ %

#### 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 أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

#### مخصص ترك الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك 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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

#### التبرعات العينية:

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





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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد وما في حكمه
٢,٨٦٢,١٩٦	٤,٧٩١,٨٣٢	نقد لدى البنوك
٢,٨٦٢,١٩٦	٤,٧٩١,٨٣٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٥٣,٤٧٨	٢٦٢,٧٨٠	ايرادات مستحقة
١,١٥٣,٤٧٨	٢٦٢,٧٨٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
٦٤,٠٠٨	٢,٥٠٢	مخزون تمرور
٩٢٠	-	مخزون الارز
٧,٦٠٠	٧,٦٠٠	مخزون الاجهزة الكهربائية
٤,٠٤٠	٤,٩٨٠	مخزون المواد الغذائية
٨,٣٢٠	-	مخزون الطحين
٨٤,٨٨٨	١٥,٠٨٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء
٢,٢٩٨,٠٠٠	٢,٥٣٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمحافظة الرياض الخيرية  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٩١١)  
 ايضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)  
 (٧) صافي المعقارات والآلات والمعدات

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجمع الأهلاكات	إهلاكات	مجمع الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	البيان
في	في	في	العام	في	في	في	خلال العام	في	
٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	-	٢٠١٩/٠١/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠١/١١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/٠١/١١ م	البيان
٩,٧٨٧,٣٢٤	٩,٧٨٧,٣٢٤	-	-	-	٩,٧٨٧,٣٢٤	٩,٧٨٧,٣٢٤	-	٩,٧٨٧,٣٢٤	الأراضي
٤,٢٢١,٤٥٦	٣,٦٥٦,٨٦٢	٦,٩٧٣,٠٠٨	٥٦٤,٥٩٤	٦,٤٠٨,٤١٤	١٠,٦٢٩,٨٧٠	١٠,٦٢٩,٨٧٠	-	١٠,٦٢٩,٨٧٠	المباني
٧٧٨	٥٦٢	٣٢٠,٣٧٢	٢١٦	٣٢٠,١٥٦	٣٢٠,٩٣٤	٣٢٠,٩٣٤	-	٣٢٠,٩٣٤	تجهيزات مباني على ارض الغير
٨,٠٢٥	٧,٦٥١	٧,٢٦٣	٣٧٤	٦,٨٨٩	١٤,٩١٤	١٤,٩١٤	-	١٤,٩١٤	خزائن حديدية
٦٣,٩٦٤	٣٣,٠٤٤	٦٢١,٩١٧	٣٠,٩٢٠	٥٩٠,٩٩٧	٦٥٤,٩٦١	٦٥٤,٩٦١	-	٦٥٤,٩٦١	السيارات
٧,٨٠٥	٧,٢٥٩	٢٦٧,٦٤٣	٢,٢٥٦	٢٦٥,٣٨٧	٢٧٤,٩٠٢	٢٧٣,١٩٢	١,٧١٠	٢٧٣,١٩٢	اثاث ومفروشات
٣٠,٦٣٠	٣١,٩٨٩	٢٣٤,٥٦٥	٧,٠٩١	٢٢٧,٤٧٤	٢٦٦,٥٥٤	٢٦٦,٥٥٤	٨,٤٥٠	٢٥٨,١٠٤	اجهزة وآلات ومعدات
١٤,١١٩,٩٨٢	١٣,٥٢٤,٦٩١	٨,٨٢٤,٧٦٨	٦٠٥,٤٥١	٨,٢١٩,٣١٧	٢٢,٣٤٩,٤٥٩	٢٢,٣٤٩,٤٥٩	١٠,١٦٠	٢٢,٣٣٩,٢٩٩	الإجمالي





٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) المشروعات تحت التنفيذ
١٠٢,٣٠٩	١٠٢,٥٥٩	موقف سيارات
١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	محطة طريق الاسكان
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	مشروع وقف الوالدين
١٢٠,٣٠٩	١١٢,٥٥٩	الإجمالي

(٩) مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٥,٠٧٥	٤٧,٦٢٨	الرصيد في ١ يناير
٢٥,٢٠٠	-	المستخدم خلال السنة
(٢,٦٤٧)	٢٤,٨٦٥	المكون في نهاية السنة
٤٧,٦٢٨	٧٢,٤٩٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) التبرعات النقدية العامة
-	١٠٢,٣٠٧	التبرع العام
-	٣٤,٧٤٤	الأوامر المستديمة
-	١٣٧,٠٥١	الإجمالي



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٠,٦٥٠	كفالة ايتام
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة مقطوعة
-	٢٤٨,٠٤١	تبرعات التمور
-	٥,٠٠٠	تبرعات اللحوم
-	٢٧٩	تبرعات الارز
-	٥,٠٤٠	تبرعات الطحين
-	٣٣,٨٤٠	تبرعات المواد الغذائية المتنوعة
-	١٠	تبرع العاب اطفال
-	٢,٤٦٠	تبرع لبناء وقف الوالدين
-	٥٨,٢٢٩	تبرع لشراء وقف الخير الشامل
-	٦,٢٩٠	تبرع ملابس جاهزة وبطاطين
-	٨,٧٥٠	كفالة ارامل
-	٧٧٧,٥٠٠	تبرعات مؤسسة حمد
-	١,٢٩٦,٠٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) أعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٧٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	دعم الوزارة برامج الانشطة
٧٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) إيرادات أنشطة
١٢٨,٤٠٩	-	إيرادات المستودع
-	١,٠٨٧,٤١٧	إيرادات ايجار
-	١٣٤,٢٢٥	مبيعات السلع والخدمات
٣,٨٠٠	٩,٨٠٠	كفارة يمين
١٣٢,٢٠٩	١,٢٣١,٤٤٢	





٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المساعدات النقدية
-	٢٤٢,٦٠٠	كفالات الايتام
-	١٠٣,٢٥٠	كفالات ارامل
-	١١٢,٦٤٦	السلة الغذائية
-	٦,٥٠٠	كفارات يمين
-	٢٤٥,٠٠٠	مساعدة سداد ديون مقيدة
-	٢٢٨,٥٠٠	مساعداً مقيدة مقطوعة
-	٢,١١٤	مساعداً مقيدة فواتير
-	٣٠,٠٠٠	مساعداً زواج
-	٢٠,٠٠٠	مساعداً علاج
-	٣٠٩,٥٤٧	مساعداً تمور اسر محتاجة
-	٥,٨٠٠	مساعداً لحوم اسر محتاجة
-	١٣,٣٦٠	مساعداً طحين اسر محتاجة
-	٣٢,١٠٠	مساعداً مواد غذائية
-	١,١٩٩	مساعداً ارز
-	٦,٢٩٠	مساعداً ملابس جاهزة
-	١٠	مساعداً ألعاب اطفال
-	٨٠١,٠٠٠	مساعداً دورية
-	٢٠٤,٥٠٠	مساعداً ايجار
-	١٣,٤٦٠	مساعداً ترميم سكن
-	٢,٣٧٧,٨٧٦	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٥٣٠	-	مصروفات المستودع
٣٤,٦٠٥	٢٤,٠٠٠	مصروفات مرافق وخدمات عامة
٥,٤٩٨	١٥,٩٦١	تكلفة برنامج تحويل المساعدات
-	١,٧٢١	الصيانة والإصلاح
٤١,٦٣٣	٤١,٦٨٢	<b>الإجمالي</b>



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٨٨١,٠٥٧	٦٧٦,٠٩٦	الرواتب وما في حكمها
٥٤,٩٩٨	٤٢,٦٥٩	التأمينات الاجتماعية
-	٧١,٢٥٣	تجديد اقامات وتأثيرات
-	٢١	مواد التنظيف
-	١,٩١٧	مستلزمات المطبخ
-	١٤٥	مستهلكات
-	٢٨٩	بنكية و عمولات
٦٣,٢٤١	-	رسوم واشتراكات
٢٣,٥٨٥	٣٣,٠٢٨	كهرباء ومياه وغاز
٣,٢٩٦	٦,٨٧٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٩١٦	٣٦,٣٩٨	دعاية و اعلان
١٢,٤٣٤	١,١١٣	محروقات وصيانة سيارات
٣,٨٥٠	٥,٥٨٠	تذاكر سفر
٣,٧٠٥	٦٥٩	ضيافة
٤,٠٣٥	-	تامين طبي
-	٨٤٠	اتعاب مهنية
-	٣٩,٤٠٤	تحسينات مباني
٧٧,٤٥٤	١٦,٩٨٩	صيانة واصلاح
٨,٧٦٩	١٥,٣٥٩	بريد وبرق وهاتف
٢٦٨	٣٠٠	مصاريف اخرى
-	٢,٥١٥	مستلزمات انظمة المعلومات
-	١,٤٢٨	مستلزمات مكتبية
-	١,٣٠٠	مصاريف حكومية
٢٥,٢٠٠	٢٤,٨٦٥	مصروف نهاية الخدمة
٤٧٩,٩٣٥	-	استهلاك
١,٦٤٣,٧٤٣	٩٧٩,٠٣٢	<b>الإجمالي</b>

(١٧) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.

