



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥) - 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 لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى ان الجمعية لم تقم بتكوين مخصص نهاية الخدمة .

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 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.

المركز الرئيسي مسئول يطلع المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 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 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 تأكد 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 تأكد 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 بثلاثاء الخرم - 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

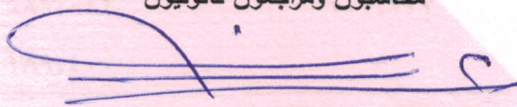
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢١ رجب ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٦ مارس ٢٠٢٠م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٣١٦,٢٦٩	٢,٧٠٢,١٨٩
مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	(٤)	٩٦,٧٧٢	-
مجموع الأصول المتداولة		٢,٤١٣,٠٤١	٢,٧٠٢,١٨٩
اصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٥)	١,٠٣٧,٠٠٤	-
صافي اصول الاوقاف	(٦)	٧٠,٠٠٠	-
مجموع اصول الاوقاف		١,١٠٧,٠٠٤	-
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	١,٠٩٩,٨٦٣	١,٠٧٢,٠٥٠
صافي الاصول الغير ملموسة	(٨)	١٨,٥٠٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		١,١١٨,٣٦٣	١,٠٧٢,٠٥٠
إجمالي الأصول		٤,٦٣٨,٤٠٨	٣,٧٧٤,٢٣٩
الإلتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصرفات مستحقة		-	١٥,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	١٥,٠٠٠
الالتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافاه نهايه خدمه		٣٤,٦٣٤	٣٤,٦٣٤
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٣٤,٦٣٤	٣٤,٦٣٤
مجموع الالتزامات		٣٤,٦٣٤	٤٩,٦٣٤
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٦٩٦,١٤٧	٢,٨٤٦,١٦٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٩٠٧,٦٢٧	٦٨٩,٠٤٢
صافي أصول الأوقاف		-	١٨٩,٤٠٠
مجموع صافي الأصول		٤,٦٠٣,٧٧٤	٣,٧٢٤,٦٠٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٤,٦٣٨,٤٠٨	٣,٧٧٤,٢٣٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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	١,٦٣٤,٠٢٧	-	-	١,٦٣٤,٠٢٧	٤٩٨,٨٣٤
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	٣٠١,٦٦٨	-	٣٠١,٦٦٨	١٨٩,٨٦٦
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٥٢١,١٤١	٥٢١,١٤١	٤٢,٩٠١
التبرعات العينية	٤٥٧,٣٣٤	-	-	٤٥٧,٣٣٤	٤٤٢,٢٥٨
التبرعات العينية اصول اوقاف	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	-
إيرادات الاشتراكات	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	٣,٦٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٨٧,٧١٧	-	١٨٧,٧١٧	١,٧٠٠
إعانات الوزارة	-	-	-	-	٨٥١,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٣٠٧,٨٠٤	(٢٧٠,٨٠٠)	(١,٠٣٧,٠٠٤)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٤٧٣,٩٦٥	٢١٨,٥٨٥	(٥١٥,٨٦٣)	٣,١٧٦,٦٨٧	٢,٠٣٠,١٥٩
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (١٠)	١,١١٧,٥٨٥	-	-	١,١١٧,٥٨٥	١,٠٣٦,٩٠٧
المساعدات العينية (١١)	٦٩٧,٣٤٥	-	-	٦٩٧,٣٤٥	٥٦٣,٥٧٤
مصروفات الأنشطة (١٢)	١٠٦,٢٠٠	-	-	١٠٦,٢٠٠	٤٢,٤٧٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٣)	٣٥٥,٢١٢	-	-	٣٥٥,٢١٢	٢٩٢,١٤٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٧)	١٩,٦٧٦	-	-	١٩,٦٧٦	٨٢,٠٠٤
إطفاء الاصول الغير ملموسة (٨)	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	-
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٢٩٧,٥١٨	-	-	٢,٢٩٧,٥١٨	٢,٠١٧,٠٩٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,١٧٦,٤٤٧	٢١٨,٥٨٥	(٥١٥,٨٦٣)	٨٧٩,١٦٩	١٣,٠٦٤
البنود الإستثنائية					
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	٤٢,١٥٨
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	-	-	-	-	٤٢,١٥٨
التغير في صافي الأصول	١,١٧٦,٤٤٧	٢١٨,٥٨٥	(٥١٥,٨٦٣)	٨٧٩,١٦٩	٥٥,٢٢٢
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٣٢٦,٤٦٣)	-	٣٢٦,٤٦٣	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢,٨٤٦,١٦٣	٦٨٩,٠٤٢	١٨٩,٤٠٠	٣,٧٢٤,٦٠٥	٣,٦٦٩,٣٨٣
صافي الأصول نهاية السنة	٣,٦٩٦,١٤٧	٩٠٧,٦٢٧	-	٤,٦٠٣,٧٧٤	٣,٧٢٤,٦٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
٥٥,٢٢٢	٨٧٩,١٦٩	التغير في صافي الأصول
٨٢,٠٠٤	١٩,٦٧٦	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	١,٥٠٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	(٧٠,٠٠٠)	التبرعات العينية اصول اوقاف
١٣٧,٢٢٦	٨٣٠,٣٤٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٥,٠٠٠	-	قروض حسنة
-	(٩٦,٧٧٢)	مصرفوات مدفوعة مقدما
(٣٧,٥٠٠)	(١٥,٠٠٠)	مصرفوات مستحقة
١٣٤,٧٢٦	٧١٨,٥٧٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٠٣٧,٠٠٤)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(١١,٦١٠)	(٤٧,٤٨٩)	شراء العقارات والالات والمعدات
-	(٢٠,٠٠٠)	شراء اصول غير ملموسة
(١١,٦١٠)	(١,١٠٤,٤٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٣,١١٦	(٣٨٥,٩٢٠)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٥٧٩,٠٧٣	٢,٧٠٢,١٨٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٠٢,١٨٩	٢,٣١٦,٢٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بثلاثاء الخرم جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥) وتاريخ ٢٢/٩/١٤٢٩ هـ . ومركزها الرئيسي الليث - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وكسوة العيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام ٢٠١٩م و تنتهي 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية .

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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

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.

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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
البرامج الالكترونية	١٠%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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.

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 لدى البنوك
٧١٧,٤٨٤	٤١٨,٤٨٤	مصرف الراجحي - عام
١٠,٢٠٠	١٠,٠٠٠	مصرف الراجحي - زكاة
٦٩٩,٩٠٩	٥٠١,٥٧٧	مصرف الراجحي - أيتام
٢٣١,٥٨٨	٢١٨,٥٠٩	مصرف الراجحي - وقف
٧٤٣,٠١٠	٢٣٧,٥٢٤	البنك الاهلي التجاري
-	٤	البنك الاهلي زكاة
-	٣٤,٤٠١	البنك الاهلي وقف
٢٩٩,٩٩٨	٥٢٢,٠٢٤	بنك البلاد
-	٥٢١	بنك البلاد زكاة
-	٦,١٩٨	بنك البلاد وقف
-	٣٢٨,٨٩٥	مصرف الانماء
-	٢٠,٥١١	مصرف الانماء زكاة
-	١٧,٦٢١	مصرف الانماء وقف
٢,٧٠٢,١٨٩	٢,٣١٦,٢٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
-	١٥,٠٠٠	ايجارات مقدمه - مبني الجمعيه
-	٨١,٧٧٢	دفعات مقدمه - مباني اوقاف مشتراه
-	٩٦,٧٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٥) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
-	٨٠٠,٤٥٠	وقف الوفاء
-	٢٣٦,٥٥٤	مبني محطة التحليه - اوقاف
-	١,٠٣٧,٠٠٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) صافى اصول الاوقاف
-	٧٠,٠٠٠	الأراضي
-	٧٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٩٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٠	١٥,٥٩٤	٦٢,٨٣٣	١,٥١٦,٤٢٧
إضافات خلال السنة	—	٢٣,٠٠٠	—	—	٢٤,٤٨٩	٤٧,٤٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٩٥٠,٠٠٠	١٦٣,٠٠٠	٣٤٨,٠٠٠	١٥,٥٩٤	٨٧,٣٢٢	١,٥٦٣,٩١٦
الإهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	—	٣٣,٦٠٠	٣٤٧,٩٩٧	٦,٠٧٨	٥٦,٧٠٢	٤٤٤,٣٧٧
أهلاك السنة	—	٦,٢١٣	—	١,٥٥٩	١١,٩٠٤	١٩,٦٧٦
الرصيد في نهاية السنة	—	٣٩,٨١٣	٣٤٧,٩٩٧	٧,٦٣٧	٦٨,٦٠٦	٤٦٤,٠٥٣
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٩٥٠,٠٠٠	١٢٣,١٨٧	٣	٧,٩٥٧	١٨,٧١٦	١,٠٩٩,٨٦٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٩٥٠,٠٠٠	١٠٦,٤٠٠	٣	٩,٥١٦	٦,١٣١	١,٠٧٢,٠٥٠

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

		(٨) صافي الاصول الغير ملموسة
		<u>التكلفة</u>
الاجمالي	البرامج الالكترونيه	إضافات خلال السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الاطفاء المتراكم
١,٥٠٠	١,٥٠٠	اطفاء السنة
١,٥٠٠	١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٨,٥٠٠	١٨,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تبرعات كفالات أيتام
١٨٩,٨٦٦	٣٠١,٦٦٨	
١٨٩,٨٦٦	٣٠١,٦٦٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المساعدات النقدية
١٦٤,١٠٠	٢٢٥,٨٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٤٥,٥٠٠	٢٤,٤٠٠	مساعدات تفريج كربة
٦٠٥,٨٠٠	٣٠٣,٢٠٠	مساعدات دعم أسر فقراء حالات خاصة
١٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٥٧,٠٠٠	٣٤٥,١٠٠	مساعدات بناء وتحسين مساكن
١٨,١٦٥	١٣,٣٣٥	مساعدات إفطار طالب وطالبة
—	—	مساعدات أسر السجناء
٤٣,٠٠٠	—	مساعدات متضرري الكوارث
٤٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعدات إفطار صائم
١٤,٠٠٠	٢٠,٨٠٠	مساعدات صحية
٢٩,٣٤٢	٤٤,٩٥٠	مساعدات تعليمية
١,٠٣٦,٩٠٧	١,١١٧,٥٨٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) المساعدات العينية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مساعداات عينية مواد غذائية	٦٧٣,٣٤٥	٥٥٥,١٠٤	
مساعداات عينية أثاث وأجهزة وبرادات	٢٤,٠٠٠	٨,٤٧٠	
	٦٩٧,٣٤٥	٥٦٣,٥٧٤	
(١٢) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصاريف برنامج اتقن لتكريم متميزي حفظه القرآن الكريم	-	٣,٥٠٠	
مصاريف حملته التبرع بالدم	-	٣,٤٧٠	
مصاريف برنامج اتقن للتدرب علي صيانه الجوالاات وبرنامج الفوتوشوب	-	٩,٠٠٠	
مصاريف حملته اليوم العالمي لمناهضة العنف ضد المراه	-	٥,٠٠٠	
سقيا الماء	٤٦,١٠٠	٢١,٥٠٠	
دورات تدريبيه نسائيه في العطور والتجميل واللغة الانجليزية وتغليف الورود والهدايا	٤٠,٠٠٠	-	
برنامج امومه	٢,٥٠٠	-	
برنامج العمره الرمضانيه	١٢,٦٠٠	-	
الدورات التدريبيه بالنادي الصيفي (افياء)	٥,٠٠٠	-	
	١٠٦,٢٠٠	٤٢,٤٧٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٩,٦٠٠	٢٢٤,٣٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥,١٣٨	٢٣,٤٣٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٦٢٦	١,٣٤٨	مصاريف سفر وانتقال
٦,٣٥٠	٧,٢٣٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩٧٨	١,٤٣٨	مصاريف كهرباء ومياه
١٣,٣٩٤	١٠,٤٧٨	محروقات وصيانة سيارات
٢٢,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٣,٠٨٦	١٢,٩٣٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١٠,٠٦٠	٤,٤٣٥	مصاريف دعاية وإعلان
٢,٥٢١	٤,٨٢٤	صيانته أجهزه ومعدات والات
٥,٦٣٧	٢,٩٠٠	رسوم واشتراكات حكوميه وتأمين
٤٥٥	١,٩٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٥٢٥	٤,١٧٥	اجور واتعاب مهنيه
٥,٥٥٠	٦,٥٤٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٦٢,٧٢٠	-	خسائر وتلفيات بضاعه
-	٢٠٠	مصاريف ايجار سيارات
-	١,٩٣٧	مصاريف عيّنات وهدايا
-	٢,٠٤٧	مصاريف التامين
-	٥,٠٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
-	١٠,٠٩٥	مصاريف بنكيه وعمولات
٢٩٢,١٤٠	٣٥٥,٢١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
—	١٨٧,٧١٧	الزكاة
٦٠٨,٠٤٢	٦٨٣,٩١٠	كفالة أيتام
٨١,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	أعانة تدريب المهني الحرفي
٦٨٩,٠٤٢	٩٠٧,٦٢٧	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ