

جمعية البر الأهلية بالمحلائي  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م  
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الأهلية بالخلاني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

| الصفحة | الفهرس                      |
|--------|-----------------------------|
| -      | تقرير مراجع الحسابات        |
| ١      | قائمة المركز المالي         |
| ٢      | قائمة الأنشطة               |
| ٣      | قائمة التدفق النقدي         |
| ٩ - ٤  | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الأهلية بالمحلائي  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الأهلية بالمحلائي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) 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 الأهلية بالمحلائي، (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات 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 جوهري، 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 ، ما لم 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 الجمعية
- تقويم 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 خالصنا 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 جوهرياً 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، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٩ شوال ١٤٤١ هـ

٠١ يونيو ٢٠٢٠ م





جمعية البر الأهلية بالمحلاي  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨ م | كما في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩ م | إيضاح |                                        |
|-------------------------------|-------------------------------|-------|----------------------------------------|
|                               |                               |       | الأصول :                               |
|                               |                               |       | الأصول المتداولة:                      |
| ١,٠٧٦,٥٦٠                     | ١,٤٠١,٩٠٨                     | (٣)   | النقد لدى البنوك                       |
| ٢١٠,١٠٢                       | ٢٢٤,٩٦٢                       | (٤)   | المخزون                                |
| ٣,٢٢٥                         | ٣,٢٢٥                         |       | الأرصدة المدينة الأخرى ( جاري العقلة ) |
| ١,٢٨٩,٨٨٧                     | ١,٦٣٠,٠٩٥                     |       | إجمالي الأصول المتداولة                |
|                               |                               |       | الأصول غير المتداولة:                  |
| ١,٦٤٩,٨١٨                     | ١,٦٢٥,٣٨٣                     | (٥)   | ممتلكات ومعدات ، صاني                  |
| -                             | ٣٠٥,٧٢٩                       | (٦)   | مشروعات تحت التنفيذ                    |
| ١,٦٤٩,٨١٨                     | ١,٩٣١,١١٢                     |       | إجمالي الأصول غير المتداولة            |
| ٢,٩٣٩,٧٠٥                     | ٣,٥٦١,٢٠٧                     |       | إجمالي الأصول                          |
|                               |                               |       | الإلتزامات وصافي الأصول :              |
|                               |                               |       | الإلتزامات غير المتداولة:              |
| ٤,٦٦٩                         | ١٠,٤١٩                        | (٧)   | مخصص مكافأة غماية الخدمة               |
| ٤,٦٦٩                         | ١٠,٤١٩                        |       | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة        |
|                               |                               |       | صافي الأصول                            |
| ٢,٣٠٤,١٩١                     | ٢,٢٢٠,١٤٣                     |       | صافي الأصول غير المقيدة                |
| ٤٨٠,٨٠٠                       | ١,٠٦٨,٨٠٦                     | (١٢)  | صافي الأصول المقيدة                    |
| ١٥٠,٠٤٥                       | ٢٦١,٨٣٩                       |       | صافي أصول الأوقاف                      |
| ٢,٩٣٥,٠٣٦                     | ٣,٥٥٠,٧٨٨                     |       | إجمالي صافي الأصول                     |
| ٢,٩٣٩,٧٠٥                     | ٣,٥٦١,٢٠٧                     |       | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول         |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الأهلية بالخلافي  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| إيضاح                                                          | أنشطة غير مقيدة  | أنشطة مقيدة      | أنشطة الأوقاف  | ٢٠١٩ م           | ٢٠١٨ م           |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                                      |                  |                  |                |                  |                  |
| التبرعات النقدية                                               | ١٤٨,٣٨٠          | -                | -              | ١٤٨,٣٨٠          | ١١١,١٨٠          |
| الاشتراكات                                                     | ٧,٠٠٠            | -                | -              | ٧,٠٠٠            | ٥,٠٠٠            |
| تبرعات الأوقاف                                                 | -                | -                | ١١١,٧٩٤        | ١١١,٧٩٤          | ١٥٠,٠٤٥          |
| التبرعات النقدية المقيدة                                       | -                | ١٢١,٦٦٢          | -              | ١٢١,٦٦٢          | ١١٠,٩٢٦          |
| التبرعات العينية                                               | ١,٠٤٤,٦٥٠        | -                | -              | ١,٠٤٤,٦٥٠        | ٧٤٧,٢٤١          |
| التبرعات العينية المقيدة                                       | -                | ٣٤,٧٥١           | -              | ٣٤,٧٥١           | ٨٨,٦٤٧           |
| دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية ( سلة غذائية )   | -                | -                | -              | -                | ٦٦,٠٠٠           |
| تبرعات الزكاة النقدية                                          | -                | ٨٦,٦٢٧           | -              | ٨٦,٦٢٧           | ١٢٤,٠٩٢          |
| الاعانات الحكومية                                              | -                | ٥١٤,٠٠٠          | -              | ٥١٤,٠٠٠          | ٦٥٠,٠٠٠          |
| الإيرادات الأخرى                                               | ٢٨,١٧٦           | -                | -              | ٢٨,١٧٦           | ١٨,٦٥٠           |
| <b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>                           | ١٦٩,٠٣٤          | (١٦٩,٠٣٤)        | -              | -                | -                |
| <b>إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام</b>                      | ١,٣٩٧,٢٤٠        | ٥٨٨,٠٠٦          | ١١١,٧٩٤        | ٢,٠٩٧,٠٤٠        | ٢,٠٧١,٧٨١        |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>                               |                  |                  |                |                  |                  |
| <b>المصروفات :</b>                                             |                  |                  |                |                  |                  |
| مصروفات الزكاة                                                 | (٣,٠٠٠)          | -                | -              | (٣,٠٠٠)          | (٢,٠٠٠)          |
| المساعدات العينية والمشتراة                                    | (١,١٠٠,٣٨٩)      | -                | -              | (١,١٠٠,٣٨٩)      | (٧٦٣,٥٣٨)        |
| مصروفات الأنشطة المقيدة                                        | (١٢٣,٠٠٠)        | -                | -              | (١٢٣,٠٠٠)        | (٧٧,٩٦٠)         |
| مشروع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية ( سلة غذائية ) | -                | -                | -              | -                | (٦٦,٠٠٠)         |
| مصروفات الأنشطة غير المقيدة                                    | (٣٣,٠٣٧)         | -                | -              | (٣٣,٠٣٧)         | (١٥,٠٠٠)         |
| المصروفات العمومية والإدارية                                   | (٢٢١,٨٦٢)        | -                | -              | (٢٢١,٨٦٢)        | (١٥٣,٦٢٨)        |
| <b>إجمالي المصروفات :</b>                                      | (١,٤٨١,٢٨٨)      | -                | -              | (١,٤٨١,٢٨٨)      | (١,٠٩٦,١٢٦)      |
| <b>التغير في صافي الأصول خلال العام</b>                        | (٨٤,٠٤٨)         | ٥٨٨,٠٠٦          | ١١١,٧٩٤        | ٦١٥,٧٥٢          | ٩٧٥,٦٥٥          |
| تسويات سنوات سابقة                                             | -                | -                | -              | -                | (٢٢٤,٠٠٠)        |
| صافي الأصول في بداية العام                                     | ٢,٣٠٤,١٩١        | ٤٨٠,٨٠٠          | ١٥٠,٠٤٥        | ٢,٩٣٥,٠٣٦        | ٢,١٨٣,٣٨١        |
| <b>صافي الأصول في نهاية العام</b>                              | <b>٢,٢٢٠,١٤٣</b> | <b>١,٠٦٨,٨٠٦</b> | <b>٢٦١,٨٣٩</b> | <b>٣,٥٥٠,٧٨٨</b> | <b>٢,٩٣٥,٠٣٦</b> |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الأهلية بالخلافي  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )  
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                                                                |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| ٧٥١,٦٥٥   | ٦١٥,٧٥٢   | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :                           |
|           |           | التغير في صافي الأصول خلال العام                               |
| ٥٢,٤٩٦    | ٥٤,٤٣٥    | التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :                           |
| ٢,٥٦٣     | ٥,٧٥٠     | إهلاكات وممتلكات ومعدات                                        |
|           |           | مخصص مكافأة نهاية الخدمة ( المكون )                            |
| (١٠٥,٩٦٤) | (١٤,٨٦٠)  | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :                   |
| ٢٥٩,١٣٦   | -         | المخزون                                                        |
| ٩٥٩,٨٨٦   | ٦٦١,٠٧٧   | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                         |
|           |           | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   |
|           |           | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية                        |
| (٤٥٠,٩٤٣) | (٣٠,٠٠٠)  | أصول ثابتة ( إضافات )                                          |
| -         | (٣٠٥,٧٢٩) | مشروعات تحت التنفيذ                                            |
| (٤٥٠,٩٤٣) | (٣٣٥,٧٢٩) | صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
| ٥٠٨,٩٤٣   | ٣٢٥,٣٤٨   | التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة                         |
| ٥٦٧,٦١٧   | ١,٠٧٦,٥٦٠ | النقد وما في حكمه في بداية السنة                               |
| ١,٠٧٦,٥٦٠ | ١,٤٠١,٩٠٨ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                               |

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الأهلية بالخلافي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٨٥٢) في تاريخ ١٤٣٨/٠٣/٢٦ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز الخلافي والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وتحسين المستوى الصحي للمحتاجين ومساعدة الأسر المحتاجة الى تأمين السكن وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تخنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.





قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية البر الأهلية بالخلاني  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

|           |           | (٣) النقد لدي البنوك: |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر |                       |
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                       |
| ١,٠٧٦,٥٦٠ | ١,٤٠١,٩٠٨ | نقد بالبنوك           |
| ١,٠٧٦,٥٦٠ | ١,٤٠١,٩٠٨ | الإجمالي              |
|           |           |                       |
| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٤) المخزون:          |
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                       |
| ٢١٠,١٠٢   | ٢٢٤,٩٦٢   | مواد غذائية           |
| ٢١٠,١٠٢   | ٢٢٤,٩٦٢   | الإجمالي              |



جمعية البر الأهلية بالخلاني

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

| التكلفة                 | الأراضي | المباني الأسمنتية | السيارات | الأثاث | أجهزة وآلات ومعدات | الإجمالي  |
|-------------------------|---------|-------------------|----------|--------|--------------------|-----------|
|                         | —       | %٤                | %٢٠      | %١٠    | %١٠                |           |
| كما في ٢٠١٨/١٢/٣١       | ٤١٠,٠٠٠ | ١,٤١٣,١٧٥         | ٤٥,٠٠٠   | ٦٦,٧٨٠ | ١٧٣,٠٨٧            | ٢,١٠٨,٠٤٢ |
| إضافات خلال السنة       | ٣٠,٠٠٠  | —                 | —        | —      | —                  | ٣٠,٠٠٠    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٤٤٠,٠٠٠ | ١,٤١٣,١٧٥         | ٤٥,٠٠٠   | ٦٦,٧٨٠ | ١٧٣,٠٨٧            | ٢,١٣٨,٠٤٢ |
| الإهلاك المتراكم        |         |                   |          |        |                    |           |
| كما في ٢٠١٨/١٢/٣١       | —       | ٢٢٧,٣٣٣           | ٤٤,٩٩٩   | ٤٤,٩٧٧ | ١٤٠,٩١٥            | ٤٥٨,٢٢٤   |
| المحمل خلال العام       | —       | ٣٠,٤٤٨            | —        | ٦,٦٧٨  | ١٧,٣٠٩             | ٥٤,٤٣٥    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | —       | ٢٥٧,٧٨١           | ٤٤,٩٩٩   | ٥١,٦٥٥ | ١٥٨,٢٢٤            | ٥١٢,٦٥٩   |
| صافي القيمة الدفترية    |         |                   |          |        |                    |           |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٤١٠,٠٠٠ | ١,١٨٥,٨٤٢         | ١        | ٢١,٨٠٣ | ٣٢,١٧٢             | ١,٦٤٩,٨١٨ |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م | ٤٤٠,٠٠٠ | ١,١٥٥,٣٩٤         | ١        | ١٥,١٢٥ | ١٤,٨٦٣             | ١,٦٢٥,٣٨٣ |



جمعية البر الأهلية بالخلافي

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٨٥٢ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (٦) المشروعات تحت التنفيذ : |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                             |
| -         | ٣٠٥,٧٢٩   | وقف الوالدين                |
| -         | ٣٠٥,٧٢٩   | الإجمالي                    |

(٧) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر |                       |
|-----------|-----------|-----------------------|
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                       |
| ٢,١٠٦     | ٤,٦٦٩     | الرصيد في أول السنة   |
| -         | -         | المستخدم خلال السنة   |
| ٢,٥٦٣     | ٥,٧٥٠     | المكون في نهاية السنة |
| ٤,٦٦٩     | ١٠,٤١٩    | الإجمالي              |

(٨) الإيرادات المقيدة :

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر |                      |
|-----------|-----------|----------------------|
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                      |
| ٦٢,١٩٠    | ٤٤,٧١٦    | إيرادات إفطار الصائم |
| ٤٨,٧٣٦    | ١٥,٧٤٦    | إيرادات الأيتام      |
| ١٨,٦٥٠    | ٦١,٢٠٠    | إيرادات المشاريع     |
| ١٢٩,٥٧٦   | ١٢١,٦٦٢   | الإجمالي             |

(٩) الإعانات الحكومية :

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر |                           |
|-----------|-----------|---------------------------|
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    |                           |
| ٦٥٠,٠٠٠   | ٥١٤,٠٠٠   | دعم الوزارة - دعم اجتماعي |
| ٦٥٠,٠٠٠   | ٥١٤,٠٠٠   | الإجمالي                  |





| ٢٠١٨ م | ٢٠١٩ م  | (١٠) مصروفات الأنشطة المقيدة: |
|--------|---------|-------------------------------|
| ٣٧,٩٦٠ | ٤٠,٠٠٠  | مصروفات إفطار صائم            |
| ١٩,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠  | كفالة ايتام                   |
| -      | ٣,٠٠٠   | ترميم مساكن                   |
| ٦,٠٠٠  | -       | حفر الآبار                    |
| ١٥,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠  | مصروفات ذوي الاحتياجات الخاصة |
| -      | ٥,٠٠٠   | برنامج البحث العلمي           |
| ١٥,٠٠٠ | -       | صيانة مشاريع                  |
| -      | ٢٧,٠٠٠  | أجهزة كهربائية للمستفيدين     |
| ٩٢,٩٦٠ | ١٢٣,٠٠٠ | الإجمالي                      |

| ٢٠١٨ م  | ٢٠١٩ م  | (١١) المصروفات العمومية والإدارية : |
|---------|---------|-------------------------------------|
| ٥٢,٤٣٨  | ١٢٠,٠٠٠ | رواتب وأجور ومائي حكمها             |
| ٧,٣٩١   | ٨,١١٢   | التأمينات الاجتماعية                |
| ٤,٤٦٣   | ١,٧١٨   | كهرباء ومياه وغاز                   |
| ٢٣٩     | ٥٨٠     | قرطاسية ومطبوعات                    |
| ١,٨٠٠   | ١,٢٧٨   | دعاية وإعلان                        |
| ٨,٦٤١   | ٢,١٤٣   | صيانة وإصلاح وترميم                 |
| ٢,٢٨١   | ٦٥٠     | بريد وبرق وهاتف                     |
| ٢,٣٣٤   | ١٥٨     | ضيافة ونظافة                        |
| ٢,٥٦٣   | ٥,٧٥٠   | مكافأة نهاية الخدمة                 |
| ٢,١٤٠   | ٣,١٠٠   | متنوعة                              |
| ٥,٥٢٩   | ٤,٢٥٧   | أجور ونقل وتحميل                    |
| ١١,٣١٣  | ١٩,٦٨١  | رسوم حكومية وتحديد إقامات           |
| ٥٢,٤٩٦  | ٥٤,٤٣٥  | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات        |
| ١٥٣,٦٢٨ | ٢٢١,٨٦٢ | الإجمالي                            |

| ٣١ ديسمبر | ٣١ ديسمبر | (١٢) صافي الأصول المقيدة : |
|-----------|-----------|----------------------------|
| ٢٠١٨ م    | ٢٠١٩ م    | الزكاة                     |
| ١٠٤,٠٩٢   | ١٨٧,٧١٩   | دعم حكومي برامج اجتماعية   |
| ٣٧٦,٧٠٨   | ٨٥٧,٦٧١   | إيرادات مقيمة أخرى         |
| ٤٨٠,٨٠٠   | ١,٠٦٨,٨٠٦ | الإجمالي                   |

(١٣) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

