

الجمعية البر الخيرية ببنى حسن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى 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
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية ببنى حسن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببنى حسن - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩) - 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 عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 وملانة 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 جوهريّة , 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 وملائمة 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 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 ببنى حسن - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٥ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية ببني حسن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)

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 لدى البنوك	(٣)	٢,٨٤١,٠٩٩	٢,٨٧٧,٩٥٨
مصرفات مدفوعة مقدماً		—	١٨,٧٥٠
مجموع الأصول المتداولة		٢,٨٤١,٠٩٩	٢,٨٩٦,٧٠٨
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٤٨,٢٤٦	٥١,٣٢٧
صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة	(٦)	١,٠١٦,٢٦٧	١,٠٦٧,٥٨٩
مجموع الأصول غير المتداولة		١,١١٩,٥١٣	١,١٧٣,٩١٦
إجمالي الأصول		٣,٩٦٠,٦١٢	٤,٠٧٠,٦٢٤
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
أمانات للغير		—	٢٥,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		—	٢٥,٠٠٠
<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة		٣,٧٥٠	—
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٣,٧٥٠	—
مجموع الإلتزامات		٣,٧٥٠	٢٥,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٤٢٧,٥١٨	٣,٩٤٧,٤٨٤
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٥٢٩,٣٤٤	٩٨,١٤٠
مجموع صافي الأصول		٣,٩٥٦,٨٦٢	٤,٠٤٥,٦٢٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٣,٩٦٠,٦١٢	٤,٠٧٠,٦٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) 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	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٥٠٢,٢٢٣	-	٥٠٢,٢٢٣	٣٩٦,٧٧٩
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	-	٩٠,٦٣٠	-	٣٤,١٨١
التبرعات العينية	٥٦,٠٠٠	-	٥٦,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠
إيرادات الاشتراكات	١,٨٠٠	-	١,٨٠٠	١٠,٥٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٤١,٨٥٧	-	٣٤٨,٩٨١
اعانات الوزارة (٨)	٣,٩١٧	٧٧٠,٠٠٠	٧٧٣,٩١٧	١,٠٧٧,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,١٤٢,٢٧٠	(١,١٤٢,٢٧٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,٧٠٦,٢١٠	٦٠,٢١٧	١,٧٦٦,٤٢٧	١,٩٩٩,٩٤١
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية (٩)	٧٥٠,٥١٥	-	٧٥٠,٥١٥	٨٧٠,٨٤٤
المساعدات العينية	٥٦,٠٠٠	-	٥٦,٠٠٠	١٣٢,٥٠٠
مساعدات الزكاة	٦٤٢,٨٦٠	-	٦٤٢,٨٦٠	٣٢٩,٧٠٠
مصروفات الأنشطة (١٠)	١٤,٣٥٠	-	١٤,٣٥٠	٢٤,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١١)	٣٢٨,١٧٢	-	٣٢٨,١٧٢	٣٤٦,٤٥٦
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٥)	١١,٩٧٠	-	١١,٩٧٠	٧,٧٧٧
إهلاك الأصول الاستثمارية (٦)	٥١,٣٢٢	-	٥١,٣٢٢	-
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٨٥٥,١٨٩	-	١,٨٥٥,١٨٩	١,٧١١,٢٧٧
التغير في صافي الأصول	(١٤٨,٩٧٩)	٦٠,٢١٧	(٨٨,٧٦٢)	٢٨٨,٦٦٤
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٣٧٠,٩٨٧)	٣٧٠,٩٨٧	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٣,٩٤٧,٤٨٤	٩٨,١٤٠	٤,٠٤٥,٦٢٤	٣,٧٥٦,٩٦٠
صافي الأصول نهاية السنة	٣,٤٢٧,٥١٨	٥٢٩,٣٤٤	٣,٩٥٦,٨٦٢	٤,٠٤٥,٦٢٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) 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>
٢٨٨,٦٦٤	(٨٨,٧٦٢)	التغير في صافي الأصول
٧,٧٧٧	١١,٩٧٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٥١,٣٢٢	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	٣,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٩٦,٤٤١	(٢١,٧٢٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	١٨,٧٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠)	امانات للغير
٣٢١,٤٤١	(٢٧,٩٧٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧,٠٣٠)	(٨,٨٨٩)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
(٥٠٠)	-	إضافات الأصول الاستثمارية
(٧,٥٣٠)	(٨,٨٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣١٣,٩١١	(٣٦,٨٥٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٥٦٤,٠٤٧	٢,٨٧٧,٩٥٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٨٧٧,٩٥٨	٢,٨٤١,٠٩٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية البر الخيرية بنى حسن، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ ومركزها الرئيسي الباحة - محافظة بنى حسن - الشارع العام - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها .
- * تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م 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 ، 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 والإفتراضات 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 .

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 كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى 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 .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلي:

- 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٥%
سيارات	٢٥%
أجهزة حاسب الى وملحقاتها	١٠% - ٢٠%
الاثاث المكتبي	١٠%

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 الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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 اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) النقد لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصرف الراجحي ح / ٦٠٠٩	١,٣٧٦,٣٦٢	١,٤٣١,٧٢٥	
مصرف الراجحي ح / ٢٥٨٣	٢٣,٥٤٥	٦٣	
مصرف الراجحي ح / ٢٦٠٩	١,٣٥٥,١٨٢	١,٣٥٥,١٨٢	
مصرف الراجحي ح / ٢٥٧٥	٥٤,٦٠٢	٩٠,٩٨٨	
بنك الانماء	٣١,٤٠٨	-	
	٢,٨٤١,٠٩٩	٢,٨٧٧,٩٥٨	
(٤) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مبنى الجمعية بنعاش	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	
	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	

الجمعية البر الخيرية بنى حسن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	الاثاث المكتبي	أجهزة حاسب الى وملحقاتها	سيارات	مباني	التكلفة
٤٥١,٩٠١	٣٨,١٣٠	٣٨,٧١٩	٢٨٠,٧٥٠	٩٤,٣٠٢	الرصيد بداية السنة
٨,٨٨٩	-	٨,٨٨٩	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٦٠,٧٩٠	٣٨,١٣٠	٤٧,٦٠٨	٢٨٠,٧٥٠	٩٤,٣٠٢	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٤٠٠,٥٧٤	٢٤,٥٣٦	٣٥,٨٨٠	٢٨٠,٧٤٩	٥٩,٤٠٩	الرصيد بداية السنة
١١,٩٧٠	٣,٨١٣	٤,٣٨٥	-	٣,٧٧٢	إهلاك السنة
٤١٢,٥٤٤	٢٨,٣٤٩	٤٠,٢٦٥	٢٨٠,٧٤٩	٦٣,١٨١	الرصيد في نهاية السنة
القيمة التقديرية					
٤٨,٢٤٦	٩,٧٨١	٧,٣٤٣	١	٣١,١٢١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥١,٣٢٧	١٣,٥٩٤	٢,٨٣٩	١	٣٤,٨٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

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

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مبني	اراضي	التكلفة
١,٠٦٧,٥٨٩	١,٠٠٧,٥٨٩	٦٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٠٦٧,٥٨٩	١,٠٠٧,٥٨٩	٦٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٥١,٣٢٢	٥١,٣٢٢	-	إهلاك السنة
٥١,٣٢٢	٥١,٣٢٢	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
١,٠١٦,٢٦٧	٩٥٦,٢٦٧	٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٠٦٧,٥٨٩	١,٠٠٧,٥٨٩	٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجد لا مبرر لهما.

(٧) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
تبرعات كفالة الايتام	٥٩,٠٥٠	٢٠,٥٠٠	
تبرعات كفارات اليمين	٦,٧٦٠	٦,٠٧١	
تبرعات افطار صائم	٢٤,٨٢٠	٧,٦١٠	
	٩٠,٦٣٠	٣٤,١٨١	
(٨) اعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إعانة الوزارة للدعم التشغيلي	٣,٩١٧	٨٥٠,٠٠٠	
اعانه الوزارة الخير الشامل	-	٧,٠٠٠	
إعانة دعم برامج الاسر	٧٠٠,٠٠٠	-	
اعانه الوزارة لدعم متضرري الكوارث	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
اعانة الوزارة لكسوة الشتاء	-	١٥٠,٠٠٠	
	٧٧٣,٩١٧	١,٠٧٧,٠٠٠	
(٩) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مساعدات كفالة ايتام	١٠٨,١٠٠	١٠٢,١٠٠	
مساعدات مشروع الذبائح والاضاحي	-	١٠٢,٥٠٠	
مساعدات تحسين وترميم وتأثيث مساكن	٥٠,٤٢٥	٥٣,٤٠٧	
مساعدات مشروع المساهمة الاهلية لبناء المساكن	-	٧٧,٥٧٢	
مساعدات السلة الغذائية	٢٠٠,٦٨٠	١٣٣,٨٦٠	
مساعدات المقبلين علي الزواج	-	٩٠,٠٠٠	
مساعدات كسوة الشتاء	١٠٠,٤٠٠	٢٠٩,٩٠٠	
مساعدته تسديد ايجارات مساكن	٢٦,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	
مساعدات كفارات اليمين	٨,٤٧٦	٧,١٥٠	
مساعدات دعم برامج الاسر	١٩,١٥٦	-	
مساعدات افطار الطلاب المحتاجين	٤٥,٦٤٠	-	
مساعدات طارئة	١٢٢,٥٠٠	١٣,٠٠٠	
مساعدات تسديد حقوق ديه	-	٥,٠٠٠	
مساعدات قضاء الديون والديات	٢٥,١٠٠	٣٨,٠٠٠	
مساعدات افطار صائم	٤٤,٠٣٨	١٥,٣٥٥	
	٧٥٠,٥١٥	٨٧٠,٨٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤,٠٠٠	٢٥٠	الاسر المنتجة
-	١٢,٥٠٠	اعانات المعاقين
-	١٦٠٠	دورات تدريبية - مستفيدين
٢٠,٠٠٠	-	مساعداات الجمعية بمبنى اريمة
٢٤,٠٠٠	١٤,٣٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٩٢,٨٢٥	١٩٠,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦,٤٦٦	١٥,٩٤٥	التأمينات الاجتماعية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٣١٢	مصاريف ايجارات
٢٠,٥٦٨	٤,٥٩٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٢٨٤	٥,٤٧١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٣٤٧	٥,١١٠	مصاريف كهرباء ومياة
١,٧٩٩	١١,٠١٦	محروقات وصيانة سيارات
٦,٦٥٦	٨,٩٣٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥,٦٥٤	٣٥,١٩٨	مصاريف دعاية واعلانات
٢٤,٢٤١	٢,٠٧٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٣٠١	مصاريف بنكية
٥,٠٠٠	٦,٨٠٠	مصاريف موقع الكتروني
١,٥٣١	٢,٥٢٠	صيانة وترميم
٢٧,٤٧٥	١٠,٢٥٨	مكافاة نهاية الخدمة
٤,٨٠٠	-	دورات اختبارات للموظفين
٣,٨١٠	٤,٦٤٢	مصروفات اخرى
٣٤٦,٤٥٦	٣٢٨,١٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
٣٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم متضرري الكوارث
٦٦,١٤٠	٤٢٧,٣٤٤	إعانة الوزارة دعم برامج اسر
٩٨,١٤٠	٥٢٩,٣٤٤	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٢٠م