

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي مطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. وإليضاحات التفسيرية الأخرى.

في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي المطلق :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا 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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس رأينا في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية بكل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالجودة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكنها 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك . والمكلفوون بالجودة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يشمل على أن رأينا . والتأكد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده . وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا . إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينبع عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية .

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية .

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها

الإدارة.





تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكّاً كبيراً 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. و تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحظى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠١/٠١
الموافق : ٢٠٢٠ / ٠٨/٢٠ م

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
 قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي

الموجودات	الاضاح	الموجودات
<u>الموجودات غير المتداولة</u>		
١,٥٨٩,٥٥٤	١,٤٦٦,٦٤٩	٣ ممتلكات وآلات ومعدات (صافي)
٢,٩٩٤,٥٦٠	٣,٢٥٤,٥٤١	٤ الأصول الاستثمارية (صافي)
٢,١١٣,٤٦٧	٢,١٨٨,٤٦٧	٥ مشروعات تحت التنفيذ
٦,٦٩٧,٥٨١	٦,٩٠٩,٦٥٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>الموجودات متداولة</u>		
٢,٩٧٥,٧٧٥	٣,٠٦٨,٨٢٠	٦ النقدي وما في حكمها
٢,٩٧٥,٧٧٥	٣,٠٦٨,٨٢٠	مجموع الموجودات المتداولة
٩,٦٧٣,٣٠٦	٩,٩٧٨,٤٧٧	مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الأصول		
.	٢٧,٠٠٠	منافع الموظفين
.	٢٧,٠٠٠	اجمالي المطلوبات الغير متداولة
المطلوبات المتداولة		
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٧ ارصده دائنة اخرى
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦٠,٠٠٠	٣٨٧,٠٠٠	اجمالي المطلوبات
صافي الأصول		
٨,٩٦٨,٢٩٣	٩,٢١٩,٠٦٤	صافي أصول غير مقيدة
٢٣٥,٢٠٦	٢٦٢,٦٠٦	صافي أصول مقيدة
١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧	صافي أصول الأوقاف
٩,٣١٣,٣٠٦	٩,٥٩١,٤٧٧	اجمالي صافي الأصول
٩,٦٧٣,٣٠٦	٩,٩٧٨,٤٧٧	مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الإيرادات والمكاسب	إضافة	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	٢٠١٩ ٣١ دسمبر ريال سعودي	٢٠١٨ ٣١ دسمبر ريال سعودي
الtributes النقدية	٨	٦١٠,٣٧٥	٢٧,٤٠٠	.	٦٣٧,٦٧٥	٨٣٧,٦٧٠
الtributes العينية	٩	٤٧٧,٤٨٨	.	.	٤٧٧,٤٨٨	١١٧,٨١٠
إيرادات الإشتراكات	١٠	٤,٨٠٠	.	.	٤,٨٠٠	٤,٨٠٠
tributes الزكاة		.	.	.	.	١٧٢,٨٠٥
إيرادات الأنشطة	١١	١٣١,٢٥٤	.	.	١٣١,٢٥٤	١٣٠,٦٣٧
إعانت الوزارة	١٢	٦٨١,٣٠٦	.	.	٦٨١,٣٠٦	١,٢٧٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات		١,٩٥٥,٢٢٣	٢٧,٤٠٠	.	١,٩٣٢,٦٢٣	٢,٥٤١,٧٢٢
يخصم :						
<u>المصروفات والتکاليف</u>						
المساعدات النقدية	١٣	٧٨٨,٧٣٤	.	.	٧٨٨,٧٣٤	٧٥١,٤٠٨
المساعدات العينية	١٤	١٥٧,٤٨٨	.	.	١٥٧,٤٨٨	١١٧,٨١٠
المساعدات الطارئة		.	.	.	.	٦,٥٠٠
مساعدات الزكاة		.	.	.	.	١١٤,٥٦٥
مصاريفات الأنشطة		.	.	.	.	٣٩,٠٤٦
المصروفات العمومية والإدارية	١٥	٣٧٥,٣٠٦	.	.	٣٧٥,٣٠٦	٣١٢,٣٣٤
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٣	١٢٢,٩٠٥	.	.	١٢٢,٩٠٥	١٦٣,٢٦٦
اھلک الأصول الاستثمارية	٤	٢١٠,٠١٩	.	.	٢١٠,٠١٩	١٢٢,٤٨٠
إجمالي المصروفات والتکاليف		١,٦٥٤,٤٥٢	١,٦٢٧,٤١٩	.	١,٦٥٤,٤٥٢	١,٦٢٧,٤١٩
صافي الفائض / (العجز) للسنة		٢٥٠,٧٧١	٢٧,٤٠٠	.	٢٧٨,١٧١	٩١٤,٣١٣
صافي الأصول في بداية العام		٨,٩٦٨,٢٩٣	٢٣٥,٢٠٦	١٠٩,٨٠٧	٩,٣١٣,٣٠٦	٨,٣٩٨,٩٩٣
صافي الأصول في نهاية العام		٩,٢١٩,٠٦٤	٢٦٢,٦٠٦	١٠٩,٨٠٧	٩,٥٩١,٤٧٧	٩,٣١٣,٣٠٦



جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

<u>٢٠١٨</u> ٣١ ديسمبر	<u>٢٠١٩</u> ٣١ ديسمبر
ريال سعودي	ريال سعودي
التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية	
صافي التغير في الأصول	
تعديلات للبنود غير النقدية	
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	
اهمال الأصول الاستثمارية	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
منافع الموظفين	
صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
اضافات اصول استثمارية	
مشروعات تحت التنفيذ	
صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية	
صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها	
النقد وما في حكمه في بداية السنة	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	
٩١٤,٣١٣	٢٧٨,١٧١
١٦٣,٢٦٦	١٢٢,٩٠٥
١٢٢,٤٨٠	٢١٠,٠١٩
.	٢٧,٠٠٠
١,٢٠٠,٠٥٩	٦٣٨,٠٩٥
٠	(٤٧٠,٠٠٠)
(٧٢٣,٢٧٤)	(٧٥,٠٠٠)
(٧٢٣,٢٧٤)	(٥٤٥,٠٠٠)
٤٧٦,٧٨٥	٩٣,٠٩٥
٢,٤٩٨,٩٤٠	٢,٩٧٥,٧٢٥
٢,٩٧٥,٧٢٥	٣,٠٦٨,٨٢٠



جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

ايضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٤٧٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٠ هـ الموافق (١٥ فبراير ٢٠٠٩ م).

ب . الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات العينية والنقدية للمحتاجين.
- ❖ كفالة الأيتام.
- ❖ الأسر المنتجة.
- ❖ غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ١٠ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

ايضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

-أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

- أسس القياس :

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض :

- تم عرض القوائم المالية المبنية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

-الممتلكات والألات والمعدات :

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكاليف استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنسانية طويلة الأجل بمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى عمرها الإنتاجية. وبالنسبة، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحالل وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

بحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
٤ سنوات	سيارات ووسائل نقل
١٠ سنوات	تجهيزات وديكورات

النقدية وما في حكمها :

ت تكون النقدية وما في حكمها من انقذية في الصندوق وأرصدة البنك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحويل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطها مقابل . حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجهها إلى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف ويتم إعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام انخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متعددة وصغرى الحجم.

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

الإيرادات :

اثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتکبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتکبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربيحة ، يجب مخصص لكافل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصروفات القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصروفات التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصروفات المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المسترددة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المسترددة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مسترددة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقدود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

إيجار (٣) ممتلكات وألات ومعدات (صافي):

إيجاز (٤) أصول استثمارية (المصافي):

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ:

ريال سعودي	ريال سعودي	مبني الجمعية
٢,١١٣,٤٦٧	٢,١٨٨,٤٦٧	
<u>٢,١١٣,٤٦٧</u>	<u>٢,١٨٨,٤٦٧</u>	<u>الإجمالي</u>

ايضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي - تبرعات ح/٢٥٨٠٢٥
٤,٤٨٥	٦٨٥	٢٥٨٠١٧ / زكاة ح
٧,٨٠٥	١٤,٧٣٢	٢٦١٠٢٩ / وقف ح
١,٧٤٦,١٧٧	١,٨٥٨,٨٦٩	٢٦١٠١١ / أيتام ح
١٢,٢٤٧	٣٥,٦٣٦	مصرف الراجحي - صدقات
٣١١	٣١١	٢٥٨٠٠٩ / عام ح
١,٢٠٤,٧٠٠	١,١٥٨,٥٨٧	
٢,٩٧٥,٧٢٥	٣,٠٦٨,٨٢٠	الاجمالي

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٧) ارصده دائنة اخرى :

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	قرض مؤسسة الرجعي
<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

ايضاح (٨) التبرعات النقدية :

ريال سعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	ريال سعودي
١٤٣,٩٤٧	.	.	١٤٣,٩٤٧
٩٣,٢٨٠	٢٧,٤٠٠		٩٣,٢٨٠
.	٥٤١,٧٥١		.
٦٠٠,٤٤٣	٦٨,٦٢٤		٦٠٠,٤٤٣
٨٣٧,٦٧٠	٦٣٧,٧٧٥		٨٣٧,٦٧٠
			الإجمالي

ايضاح (٩) التبرعات العينية :

ريال سعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
	٣٢٠,٠٠٠	منحة اراضي - هبة
	١٤,٥٩٥	ادارة أوقاف صالح عبدالعزيز الرجحي
	٢٢,٥٠٠	مؤسسة محمد علي السويلم
	٢٠,٥٦٨	مؤسسة عبدالله صالح العثيم الخيرية
	٢٩,٩٠٠	الشيخ محمد الشريم
	١٥,٠٠٠	طرفة بنت معمر
	١٨,٠٢٠	مؤسسة عبدالله بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية
	٣٦,٩٠٥	شركة رحماء الدولية للتجارة
	٤٧٧,٤٨٨	الإجمالي

أوضح (١٠) إيرادات اشتراكات :

ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠		
			إشتراكات الأعضاء
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠		الإجمالي

أوضح (١١) إيرادات الأنشطة :

ريال سعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
١٢٥,٠٠٠	
٦,٢٥٤	
	إيراد إيجار وقف الأماكن
١٣١,٢٥٤	إيراد قصر الأفراح
	الإجمالي

أوضح (١٢) إعانات الوزارة :

ريال سعودي	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	
٣٥٨,٠٠٠	.	
٨٥٠,٠٠٠	٦١١,٣٠٦	
١,٢٧٨,٠٠٠	٦٨١,٣٠٦	
		إعانة متضرري الكوارث الطبيعية
		إعانة الوزارة كسوة شتاء
		إعانة دعم برامج والأنشطة والأسر
		الإجمالي

٢٠١٨ ٣١ دiciembre	٢٠١٩ ٣١ دiciembre
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٣,٠٩٤	١٣٨,٨٢٧
.	٥,٠٠٠
٦,٩٤٦	٦,٠٠٠
٩٤,٩٠٠	٤٨,٦٠٠
٧,١٠٠	٢٩,٣٠٠
١٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠
٣٤,٧٦٠	٦,٠٠٠
.	٥٧,٢٠٠
٩,٠٨٣	٣٠,٣٦٧
٣٧,١٠٠	١٤,٧٠٠
٩٣,٢٨٠	.
٣٠٥,١٤٥	٢٨٥,٤٩٠
.	٧٥,٠٠٠
.	٣٨,٠٠٠
.	١٢,٠٠٠
.	١٨,٢٥٠
.	٦,٥٠٠
٧٥١,٤٠٨	٧٨٨,٧٣٤

ايضاح (١٣) المساعدات النقدية :

مساعدات سلة غذائية
مساعدات إفطار الصائم
مساعدات الحقيقة المدرسية
مساعدات كفالة أيتام
مساعدات تأثيث
برامج طلاب
مساعدات الزواج
مساعدات أرامل ومطلقات
مساعدات سداد إيجار وكهرباء
مساعدات ترميم منازل
مساعدات مؤسسة سليمان الرجبي (مشروع الأثر الباقي)
مساعدات الكسوة
زكاة
إعانة تفوق جامعي
إعانة علاجية
إعانة طارئة
دعم المساجد ومساعدة الحاجاج
الإجمالي

ايضاح (١٤) المساعدات العينية :

٢٠١٩ ٣١ دiciembre
ريال سعودي
١٤,٥٩٥
٢٢,٥٠٠
٢٠,٥٦٨
٢٩,٩٠٠
١٥,٠٠٠
١٨,٠٢٠
٣٦,٩٠٥
١٥٧,٤٨٨

إدارة أوقاف صالح عبدالعزيز الرجبي
مؤسسة محمد علي السويلم
مؤسسة عبدالله صالح العثيم الخيرية
الشيخ محمد الشريم
طرقه بنت معمر
مؤسسة عبدالله بن عبدالعزيز الرجبي الخيرية
شركة رحمة الدولية للتجارة
الإجمالي

ايضاح (١٥) المصروفات العمومية:

٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢١,٦٠٤	٢٥٢,٤٢٨	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢,٥٠٠	٠	إنتدابات
٢٧,٢٧٧	٢٦,٨٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٩٢٢	١٠,٩٦٤	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٤٩٩	١,٠٦٥	صيانة واصلاح وترميم
٢٦,١٠٩	٢٩,٧٧٣	محروقات وصيانة سيارات
٧,٨٩٩	٥,٩٦١	مصاريف ضيافة
٤٩٣	٥١٠	مصاريف نظافة
١,٦٩٤	٢,٦٢٨	مصاريف بريد وهاتف
٠	٠	مصاريف سفر
٢,٢٥٠	٨,٦٤٢	مصاريف رسوم إشتراكات
٧,٢٤٥	٩,٥٣٥	أجور ونقل عمال تحميل وتزييل
٠	٢٧,٠٠٠	منافع الموظفين
٦,٨٤٢	٠	متنوعة
٣١٢,٣٣٤	٣٧٥,٣٠٦	الاجمالي