

جمعية البر الخيرية بالهمجة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل



فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١

٣

٤

٥

١٤-٦

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الانشطة

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالهجرة
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالهجرة (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 (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 بالهجرة (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 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 مسئوليات 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 نظام 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، ومسؤوليتنا 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. 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
- 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 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 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، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ ذو القعدة ١٤٤١ هـ

٨ يونيو ٢٠٢٠ م



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٣,٦٦٨,٨٨٨	٣,٨٠٤,٧٧٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٦٦٨,٨٨٨	٣,٨٠٤,٧٧٣
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات ، صافي	(٤)	١,٧٤٢,١٥٢	١,٨٤١,٨٦٦
مشتريات تحت التنفيذ	(٥)	٦٨٦,٤٧٠	٥١٦,٢٢٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٤٢٨,٦٢٢	٢,٣٥٨,٠٩٤
إجمالي الأصول		٦,٠٩٧,٥١٠	٦,١٦٢,٨٦٧
الالتزامات وصافي الأصول			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٦)	٥٤,٠٣٦	٤٤,٠٣٦
إجمالي الالتزامات		٥٤,٠٣٦	٤٤,٠٣٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٢١٠,٨٩٠	٢,٧٩٧,٣٩١
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	٣,٦٤٠,٠٨٤	٣,٣٢١,٤٤٠
صافي أصول الأوقاف		١٩٢,٥٠٠	.
إجمالي صافي الأصول		٦,٠٤٣,٤٧٤	٦,١١٨,٨٣١
إجمالي الالتزامات		٦,٠٩٧,٥١٠	٦,١٦٢,٨٦٧
وصافي الأصول			

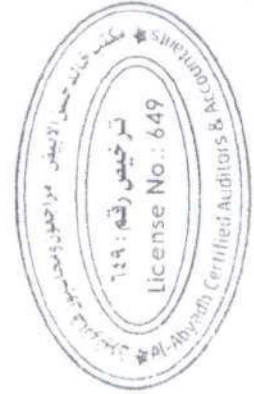
ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١١٢)
عنوان - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المسلطة بالقرنيل السعودى

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	أرباح	مقدرة	غير مقدرة	إيضاح
١٨,٤٥٩	١٣,٣٦٣			١٣,٣٦٣ (٧)	الإيرادات والمكاسب
١٥٣,٤٥٠	١,٥٠٨,٨٧٨			٠ (٨)	التبرعات النقدية العامة
١٧٥,٧٠٠	٣٦٦,٧٠٠			١,٥٠,٥٠٠ (٩)	التبرعات النقدية العقيدة
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠			٣,٤٠٠	التبرعات النقدية العملية
١٥١,٢٢٠	١٦٤,١٢٦			٠	إيرادات الاشتراكات
٨٧١,٠٠٠	٤٧٧,٠٠٠			٥٧,٠٠٠ (١٠)	تبرعات الزكاة
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠			٠	الإعانات
٣,٤٠٠	٤,١٢١			٤,١٢١ (١١)	تبرعات إيرادات أوقاف
				٥٣٥,٠٦٠	تبرعات الأنشطة
١,٥٧١,٦٧٩	١,٢٢٩,٣٨٨	٩٩٢,٥٠٠	٣١٨,٦٤٤	٧١٨,٦٤٤	صافي الأصول المعصورة من القيود
٨٥,٠٠٠	١٣٦,٨٥٠		(٥٢٩,٥٦٠)	٥٣٥,٠٦٠	إعانة التصنيف لتحقيق
٣٥٢,٤٧٥	٤,٧٧٤٨				قائمة الإستهلاك
٣٤٣,٣٨٥	٣٧١,٣٥٠				إجمالي الإيرادات والمكاسب
٣٤,٦٣٣	٢,٥٠٠				وإعانة التصنيف
٢٨٤,٦٧٤	٣٦٦,٢٢٣				المصروفات والخسائر
٩٩,٧١٤	٩٩,٧١٤				المصروفات العامة المعصورة
١,٢٠٤,٧٤٥	١,٣٠٤,٧٤٥			١,٣٠٤,٧٤٥	المصروفات العامة العملية
٣٦٤,٧٤٨	(٧٥,٣٥٧)	١٩٢,٥٠٠	٣١٨,٦٤٤	(٥٨٦,٥٠١)	مصاريف الزكاة
٥,٧٥٤,٠٨٣	٦,١١٨,٨٣١			٢,٧٩٧,٣٩١	مصاريف الأوقاف
٦,١١٨,٨٣١	٦,٠٤٣,٤٧٤	١٩٢,٥٠٠	٣,٦٤٠,٠٨٤	٢,٢١٠,٨٩٠	مصاريف الأنشطة
					مصاريف الصومية والإدارية
					هبات الأصول الثابتة
					إجمالي المصروفات والخسائر
					التغير في صافي الأصول
					صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
التغير في صافي الأصول	(٧٥,٣٥٧)	٣٦٤,٧٤٨
إهلاك الأصول الثابتة	٩٩,٧١٤	٩٩,٧١٤
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٠,٠٠٠	١٥,٠٣٦
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٣٤,٣٥٧	٤٧٩,٤٩٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		(١٠,١٠٠)
الأرصدة الدائنة الأخرى	٣٤,٣٥٧	٤٦٩,٣٩٨
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١٧٠,٢٤٢)	(٢٧٦,٣٧٢)
أضافات مشروعات تحت التنفيذ	(١٧٠,٢٤٢)	(٢٧٦,٣٧٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٣٥,٨٨٥)	١٩٣,٠٢٦
صافي التغير في رصيد النقدية	٣,٨٠٤,٧٧٣	٣,٦١١,٧٤٧
رصيد النقدية في بداية الفترة	٣,٦٦٨,٨٨٨	٣,٨٠٤,٧٧٣
رصيد النقدية في نهاية الفترة		

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية






جمعية البر الخيرية بالهمجة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالهمجة

(١/٢) المركز الرئيسي : عنيزة - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢) بتاريخ ٢١ / ٧ / ١٤٢٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة والتي تثبت استحقاقهم لها .

* المشاركة و القيام بالمشروعات التي تقدم خدمات اجتماعية ضمن مفهوم الخدمات الاجتماعية .

* تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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







جمعية البر الخيرية بالهمجة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/3) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنر

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامه

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أو لا يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية







جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني ٤% أجهزة والآت وعدد ١٥%

الســــــــــــــــيارات ٢٠%

أثاث ومفروشات ٢,٥% : ١٠%

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 .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية .

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إحتتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا بتقديمها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام 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 .



[Signature]

[Signature]



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك :-		النقد بالبنوك	
٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	الاجمالي	
٣,٨٠٤,٧٧٣	٣,٦٦٨,٨٨٨		
٣,٨٠٤,٧٧٣	٣,٦٦٨,٨٨٨		



جمعية البر الخيرية بالهجرة

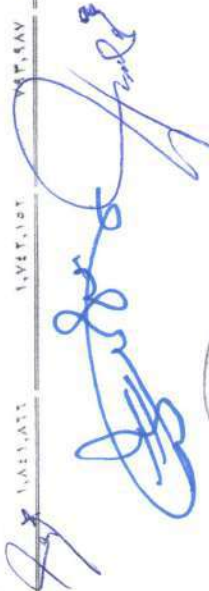
مصلحة بوراوة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (٤) ممتلكات ومعدات ، صافي : -

صافي قيمة الأصول ش.م ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول ش.م ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الإهلاك المستبعد ش.م ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاكات العام ش.م ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات ش.م ٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة الأصول ش.م ٢٠١٩/١٢/٣١	الإستبعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول ش.م ٢٠١٩/١٢/٣١	البيانات
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠				١٦٠,٠٠٠			١٦٠,٠٠٠	الأراضي
١,٥٤٤,٠٩١	١,٥٤٤,٣١٥	٥٢٤,٠٣٣	٨٣,٧٧٤	٤٥٠,٢٥٩	٢,٠٩٤,٣٦٥			٢,٠٩٤,٢٥٠	المباني
١١,٤٤٥	٩,٢٦٤	١٢,٥٢٥	٢,١٨٠	٤,٣٥٥	١٥,٨٠٠			١٥,٨٠٠	مظلات وسواتر
		١٢٩,٥٠٠		١٢٩,٥٠٠	١٢٩,٥٠٠			١٢٩,٥٠٠	المبوبات
١٤,٣٧٧	١١,٢٧٣	٣٣,٥٦٦	٣,٦٠٤	٣٠,١٣٢	٤٤,٨٠٩			٤٤,٨٠٩	الأثاث والمفروشات
١١,٤٥٣	١,٢٧٧	٤٤,٣٨٣	١,٦٥٦	٧٢,٧٢٧	٨٥,٦٨٠			٨٥,٦٨٠	الآلات ومعدات وأجهزة
١,٨٤١,٨٦٦	١,٧٤٢,١٥٢	٨٨٣,٩٨٧	٩٩,٧١٤	٦٤٤,٢٧٣	٢,٥٣٦,١٣٩			٢,٥٣٦,١٣٩	الإجمالي





جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) مشروعات تحت التنفيذ :-
٥١٦,٢٢٨	٦٨٦,٤٧٠	مبني المستودع الخيري
٥١٦,٢٢٨	٦٨٦,٤٧٠	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٩,٠٠٠	٤٤,٠٣٦	رصيد اول الفترة
١٥,٠٣٦	١٠,٠٠٠	المكون خلال العام
٤٤,٠٣٦	٥٤,٠٣٦	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	(٧) التبرعات النقدية العامة
.	١٣,٣٦٣	تبرعات عامة - الصدقة
١٨,٤٥٩	.	متنوعة
١٨,٤٥٩	١٣,٣٦٣	

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
.	٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - مساعدات
.	٨٧٨	تبرعات نقدية إفطار صائم
.	٧٥,٠٠٠	تبرعات نقدية سلة رمضان
٦٦,٠٠٠	.	تبرعات مؤسسة سليمان الراجحي (التكافل الأسري)
٨٧,٤٥٠	.	تبرعات أخرى
١٥٣,٤٥٠	١٠٥,٨٧٨	الاجمالي



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-
.	٨,٤٠٠	تبرعات عينية زكاة الفطر
.	٢٥,٨٠٠	تبرعات عينية برامج موسمية - سلة رمضان
.	٢,٠٠٠	تبرعات عينية برامج موسمية - حقيبة مدرسية
.	١٢٥,٠٠٠	تبرعات عينية برامج موسمية - لحوم الهدي والاضاحي
.	٧,٥٠٠	تبرعات عينية أغذية
.	٩٨,٠٠٠	تبرعات عينية ثمر
١٧٥,٧٠٠	.	تبرعات عينية أخرى
١٧٥,٧٠٠	٢٦٦,٧٠٠	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) الإعانات :-
.	٣٦,٠٠٠	إعانة الباحث الاجتماعي
٨٥٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	إعانة دعم الراتب
٨٧١,٠٠٠	٤٧٧,٠٠٠	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) إيرادات الأنشطة :-
٣,٤٠٠	٤,١٢١	مبالغ مستردة
٣,٤٠٠	٤,١٢١	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المساعدات النقدية :-
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	مساعدات نقدية المطلقات والارامل والمهجورات
٢٢,٦٠٠	٢٢,٦٠٠	مساعدات نقدية الأيتام والمعاقين
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية إعانة زواج
٦١,٧٥٠	٦١,٧٥٠	مساعدات نقدية رب الأسرة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعدات نقدية دائمة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية ترميم منازل
٨٥,٠٠٠	١٣٦,٨٥٠	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) المساعدات العينية :-
٨,٤٠٠	٨,٤٠٠	مساعدات زكاة فطر عينية
٤,٩٩٦	٤,٩٩٦	مساعدات عينة أسر محتاجة (فئة خاصة)
٣٥,٦٣٠	٣٥,٦٣٠	مساعدات عينية سلة رمضان
٤,٧٥٦	٤,٧٥٦	مساعدات عينية حقيرة مدرسية
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	مساعدات عينية لحوم الهدي والأضاحي
١٢٣,٦٦٦	١٢٣,٦٦٦	مساعدات عينية أغذية
١٠٥,٣٠٠	١٠٥,٣٠٠	مساعدات عينية تمور
٣٥٢,٤٧٥	٣٥٢,٤٧٥	مساعدات عينية أخرى
٣٥٢,٤٧٥	٤٠٧,٧٤٨	الإجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المساعدات الزكاة :-
٥٥,٦٠٠	٥٥,٦٠٠	مساعدات الزكاة الارامل والمهجورات والمطلقات
٤٧,٥٠٠	٤٧,٥٠٠	مساعدات الزكاة للأيتام والمعاقين وذوي الاحتياجات الخاصة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعدات الزكاة المعاقين على الزواج
٥١,٥٠٠	٥١,٥٠٠	مساعدات الزكاة أسر المسجونين
٤٥,٦٠٠	٤٥,٦٠٠	مساعدات الزكاة لكسوة الشتاء
١,٧٠٠	١,٧٠٠	مساعدات الزكاة الحقيقية المدرسية
١٢٤,٤٥٠	١٢٤,٤٥٠	مساعدات الزكاة كبار السن ولرب الأسرة
٣٤٣,٣٨٥	٣٧١,٣٥٠	مساعدات زكاة أخرى
٣٤٣,٣٨٥	٣٧١,٣٥٠	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

إيضاح : (١٥) المصروفات العمومية والإدارية :-	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
مرتبات واجور وما في حكمها	١٩١,٤٠٠	١٩٠,٩٠٠
التأمينات الإجتماعية	٢٥,٦١٠	١٨,٨٨٦
التأمين الطبي	٨٥٠	٠
ادوات كتابية ومطبوعات	١,١٩٧	٣,٤٥٣
مصاريف سفر وانتقال	٩٤٩	١٢,٠٤٦
مصاريف كهرباء ومياه وغاز	٢,١١٨	٣,٧٦٠
مصاريف بريد و برق وهاتف	٢,٧٧٨	١,٣٤٨
الإيجارات	٧,٥٨٠	١٧,٠٠٠
اتعاب مهنية	٢٥٠	٠
صيانة وإصلاح وترميم	٠	١٠,٧٥٥
محروقات وصيانة سيارات	٤٩٨	٢٧٠
مصاريف ضريبة	٧٠٠	٣٠٠
مصاريف دعائية وإعلانات	٠	١,٢٥٠
مكافأة ترك الخدمة	١٠,٠٠٠	١٥,٠٣٦
مصاريف رسوم وإشتراكات	١٦,٢٨٣	٠
أجور عمال تحميل وتنزيل	١,٥١٠	١,١٢٠
مصروفات أخرى	٥٠٠	١٠,٥٥٠
الاجمالي	٢٦٢,٢٢٣	٢٨٦,٦٧٤

إيضاح : (١٦) صافي الأصول المقيدة :-	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م
إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة	٤٢٠,٠٠٠	٠
صافي الأصول المقيدة	٣,٢٢٠,٠٨٤	٣,٣٢١,٤٤٠
الاجمالي	٣,٦٤٠,٠٨٤	٣,٣٢١,٤٤٠

إيضاح : (١٧) عام :-

١- تم إعادة تدوير بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.

