

جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
حائل- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالقاعد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالقاعد، (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 (١٨) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالقاعد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

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 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.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجته معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملها 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقرير ما سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 للجمعية
- توفير 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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، وتسنّد 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 جوهرية 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، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)
٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٢ نو القعدة ١٤٤١
١٣ يوليو ٢٠٢٠



جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
٣,٢٠٤,٣٣١	٢,٥٦٥,٦٧٢	(٣)	الموجودات المتداولة
٢٧,٦٠٥	٥,٠٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٣٢,٠١٣	٣٤,٦١٧	(٥)	مقدمات وارصدة منبذة اخري
٣,٢٦٣,٩٤٩	٢,٦٠٥,٢٨٩		المخزون
٣٤٤,١٠٠	٣٨٠,٢٥٠	(٦)	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٤٤,١٠٠	٣٨٠,٢٥٠		الاستثمارات والأصول المالية
٤٤٧,٤٦٩	٣,٢٢٣,٢٢٠	(٧)	الاستثمارات المتاحة للبيع
.	٢٧,٨٣٥	(٨)	مجموع الاستثمارات و الأصول المالية
٢,٧٨٥,٢٥٥	.		الأصول غير المتداولة
٣,٥٧٦,٨٢٤	٣,٢٥١,٠٥٥		ممتلكات والآت ومعدات صافي
٦,٨٤٠,٧٧٣	٦,٢٣٦,٥٩٤		الأصول الغير ملموسة
			مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	١٤,٦٥٠	(٩)	مصاريف مستحقة ارصدة دائنة اخري
.	١٤,٦٥٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
.	٣١,٣٦٦	(١٠)	الالتزامات غير المتداولة
.	٣١,٣٦٦		مخصص نهاية الخدمة للموظفين
.	٤٦,٠١٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الالتزامات
٦,٦٤٠,٥٩٣	٥,٩٠٢,١٧٨		صافي الأصول
٦,٠٨٠	٥٨,١٥٠	(١٧)	صافي الأصول غير المقيدة
١٩٤,١٠٠	٢٣٠,٢٥٠		صافي الأصول المقيدة
٦,٨٤٠,٧٧٣	٦,١٩٠,٥٧٨		ارباح خسائر غير محققة
٦,٨٤٠,٧٧٣	٦,٢٣٦,٥٩٤		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات
			الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة
 ابراهيم فضيل البشري
 ابراهيم

أمين الصندوق
 هادي حياوي
 هادي

مخبر / طارق قصوي
 طارق



جمعية البر الخيرية بالقادش
 سجلات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٦)
 حجاز - المملكة العربية السعودية
 لسنة الإحصاء المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م
 السلف بقرار سعودي

٢٠١٨م	٢٠١٩م	مقدرة	غير مقدرة	إجمالي	
٣٨,١٠٩	٢١,١٥٠	-	٢١,١٥٠		الإيرادات والمكاسب
٣١,٨٨٩	٢٤,٢٤٩	٣٤,٢٤٩	-	(١١)	التبرعات النقدية العامة
٤٤٨,٥٥٢	-	-	-		التبرعات النقدية الخاصة
-	٥٨,١٥٠	٥٨,١٥٠	-		التبرعات العينية
-	١٠,١٠٠	-	١٠,١٠٠		مكسبات الركة
١,٢٠٢,٧٠٠	٨٦,٢١٩	٨٦,٢١٩	-	(١٢)	إيرادات الشركات الأعضاء
١٦٨,٠٠٠	١٩٧,٥٥٠	-	١٩٧,٥٥٠		اعلقت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢,١٠٠	-	-	-		إيرادات هبات
-	-	-	-		إيرادات الأنشطة
-	-	(١٢٦,٥٤٨)	١٢٦,٥٤٨		صافي الأصول المحروقة من القود
١,٨٨٨,٣٥٠	٤٠٨,٢١٨	٥٢,٠٧٠	٣٥٦,١٤٨		إجمالي التصفيف للمنفق في الإحصاء
١٥٢,٠٧٠	٢٤٢,٦١٩	-	٢٤٢,٦١٩	(١٣)	المصروفات والمصاريف
٤٢٨,٥٧٤	١٧,٠٠٧	-	١٧,٠٠٧	(١٤)	المساعدات النقدية
١٧٤,٧٢٤	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	(١٥)	المساعدات العينية
٥٨١,٣٢٩	٦٣٢,٣٤١	-	٦٣٢,٣٤١	(١٦)	مصروفات الأنشطة
٣٨,١٢١	٣٨,١٢١	-	٣٨,١٢١	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
-	١,٤٦٥	-	١,٤٦٥	(١٨)	إجمالي تلك المنفقت والآلات والمعدات
١,٣٧٠,٣٨٦	١,١٠٠,١٤٧	-	١,١٠٠,١٤٧		إبقاء الأصول غير ملموسة
٥١٧,٩٦٤	(٦١١,٩٦٩)	٥٢,٠٧٠	(٧١٣,٩٩٩)		إجمالي المصروفات والمصاريف
-	٥,٥٨٤	-	٥,٥٨٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	٥,٥٨٤	-	٥,٥٨٤		التغير في صافي الأصول من سنوات سابقة
٥١٧,٩٦٤	(١٨٦,٣٤٥)	٥٢,٠٧٠	(٧٣٨,٤١٥)		التغير في صافي الأصول
٦,٤٦٦,١٠٩	٦,٤٤٦,١٧٣	٦,٠٨٠	٦,٤٤٠,٥٩٣		صافي الأصول في بداية السنة
٦,٤٤٦,١٧٣	٥,٩٠٠,٣٢٨	٥,٨١٥٠	٥,٩٠٦,١٧٨		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإحصاءات مرفقة من رقم (١) في رقم (١٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١٧,٩٦٤	(٦٨٦,٣٤٥)	التغير في صافي الاصول
٢٨,٦٢١	٢٨,٦٢١	إهلاك الممتلكات والآت والمعدات
.	١,٤٦٥	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٥٤٦,٥٨٥	(٦٢٤,٨٩٣)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(١٠,٢٠٠)	٢٢,٦٠٤	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٩,٩٧٨)	(٢,٦٠٤)	ارصدة مدينة اخري
.	١٤,٦٥٠	المخزون
٥١٦,٤٠٧	(٥٩٠,٢٤٣)	ارصدة دائنة اخري
(١,٧٦٢)	(٢,٨٠٤,٣٧٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
.	(٢٩,٣٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	٢,٧٨٥,٢٥٥	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(١,٧٦٢)	(٤٨,٤١٧)	شراء أصول غير ملموسة
(٧,٥٠٠)	.	أضاقات مشروعات تحت التنفيذ
(٧,٥٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٠٧,١٤٥	(٦٣٨,٦٦٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٦٩٧,١٨٦	٣,٢٠٤,٣٢٢	تسويات علي صافي الاصول
٣,٢٠٤,٣٣١	٢,٥٦٥,٦٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل

(١/٢) المركز الرئيسي : القاعد- حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٦) بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ١٤٢٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة

* المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

* المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات

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

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠١٩م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠١٩ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل فى 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 بالقاعد

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٦)

حائل - المملكة العربية السعودية

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

(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 البنو

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخضع الديون المعدوم عند تكديدها .

المخزون السلي:

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

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



جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٣) النقد وما في حكمه :-
٣,٠٩٣	٢٠,٠٣١	النقد بالصندوق
٢,٤١٣,٤٥٢	١,٦٦٧,٩٢٥	مصرف الراجحي - العام
١٠,٣٠٨	١٠,٣٠٨	مصرف الراجحي - تيسير زواج
٥١٧,١٥٨	٥٧٥,٣٠٨	مصرف الراجحي - الزكاة
٧٠,٧١٦	٧٢,٤٤٦	مصرف الراجحي - صناديق
١٨٩,٦٠٤	٢١٩,٦٥٤	مصرف الراجحي - كفالة يتيم
٣,٢٠٤,٣٣١	٢,٥٦٥,٦٧٢	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٤) مقنمات و ارصدة مدينة اخرى :-
١٧,٧٠٠	٥,٠٠٠	سلف العاملين
٩,٩٠٥	.	تامينات
٢٧,٦٠٥	٥,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٥) المخزون :-
٣٢,٠١٣	٢١,١٩٧	المواد الغذائية
.	١٣,٤٢٠	الأجهزة الكهربائية
٣٢,٠١٣	٣٤,٦١٧	<u>الإجمالي</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٦) الاستثمارات المتاحة للبيع :-
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	عدد ١٥٠٠٠ سهم بمصرف الانماء
١٩٤,١٠٠	٢٣٠,٢٥٠	التغير في قيمة استثمارات متاحة للبيع
٣٤٤,١٠٠	٣٨٠,٢٥٠	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بالقادش
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٦)
 جازر - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات الملزمة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠١٩م

إيضاح : (٧) صافي الأصول التكبئية :-

الأرضي	المباني	المركبات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات ومعدات	الإجمالي
٣٤٩,٠٠٠	٣٤,٥٨٠	١٢٨,٠٠٠	٧٩,١٧٣	١٩٩,٨٨٤	٧٢٠,٦٣٧
٣٤٩,٠٠٠	٣,٧٨٥,٣٥٥	١٢٨,٠٠٠	٧٩,١٧٣	١٩,٦١٧	٢,٨٠٤,٣٧٢
٣٤٩,٠٠٠	٣,٨١٩,٨٣٥	١٢٨,٠٠٠	٧٩,١٧٣	١٩٩,٠٠١	٣,٥٢٥,٠٠٩
-	٥,١٨٧	١٢٨,٠٠٠	٤٠,٣٨٩	٩٩,٥٩٢	٢٧٣,١٦٨
-	١,٣٨٣	-	٧,٩١٧	١٩,٣٢١	٢٨,٦٢١
-	٦,٥٧٠	١٢٨,٠٠٠	٤٨,٣٠٦	١١٨,٩١٣	٣٠١,٧٨٩
٣٤٩,٠٠٠	٢,٨١٣,٦٦٥	-	٣٠,٨٦٧	٣٠٠,٨٨	٣,٢٢٣,٢٢٠
٣٤٩,٠٠٠	٢٩,٣٣٢	-	٣٨,٧٨٤	٣٠,٢٩٢	٤٤٧,٤١٦

التكلفة
 الرصيد في بداية العام
 استقانات خلال العام
 الرصيد في نهاية العام
 الإهلاك المتراكم
 الرصيد في بداية العام
 اهلاك العام
 الرصيد في نهاية العام
 القيمة التقديرية
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
 الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م



جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
حقل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (٨) الأصول الغير ملموسة :-
.	٢٩,٣٠٠	الرصيد في بداية العام
.	٢٩,٣٠٠	إضافات خلال العام
		الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاهلاك المتراكم
.	١٤٦٥	الرصيد في بداية العام
.	١,٤٦٥	اهلاك العام
.	٢٧,٨٣٥	الرصيد في نهاية العام
		القيمة الدفترية

٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م	٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م	إيضاح : (٩) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى :-
-	١٤,٦٥٠	موردون أصول ثابتة (الأصول الغير ملموسة)
-	١٤,٦٥٠	الاجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م	٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م	إيضاح : (١٠) مخصص نهاية الخدمة :-
-	٣١,٣٦٦	رصيد اول الفترة
-	-	المكون خلال العام
.	٣١,٣٦٦	المنصرف خلال العام
		الاجمالي

٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م	٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م	إيضاح : (١٥) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :-
.	.	مؤسسة نبيل عرنوس - مشروع الأسر المنتجة
.	.	المعسرين عن السداد من المقترضين
		الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (١١) التسبغات النقدية المقيدة :-
٦,٠٨٠	.	تبرعات صدقات
.	١,٠٠٠	تبرعات نقدية - إفطار صائم
٢٥,٨٠٩	٣٣,٢٤٩	إيرادات كفالة ايتام
٣١,٨٨٩	٣٤,٢٤٩	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (١٢) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية :-
٨٥٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة لدعم برامج وانشطة الاسر
٣٥٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٢,٧٠٠	.	إعانة الوزارة الخير الشامل
.	٨٦,٢١٩	إعانة الوزارة السنوية
١,٢٠٢,٧٠٠	٨٦,٢١٩	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
حقل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح : (١٣) المساعدات التقنية :-
٣,٠٠٠	.	مساعدات طائرة
٦٩,٨٧٠	.	مساعدات كسوة الشتاء
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	مساعدات زواج
٦٧,٢٠٠	.	مساعدات إقام
.	٧٢,٠٠٠	مساعدات نقدية - كفالات
.	١٨,٠٦٩	مساعدات نقدية - أسر
.	١١١,٥٨٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
.	٣٣,٠٠٠	مساعدات نقدية - اخرى
١٥٢,٠٧٠	٢٤٢,٦٤٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح : (١٤) المساعدات العينية :-
.	١٧٠,٠٧١	مساعدات عينية - مقبلة
٤٢٨,٥٧٤	.	مساعدات عينية اخرى
٤٢٨,٥٧٤	١٧٠,٠٧١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-
١٧٢,١٧٢	.	مصروفات المتلوع الخيري
٢,٤٠٠	.	مصروفات المطار صائم
١٥٠	.	مصروفات العقارات
.	١٠,٠٠٠	مصروفات برامج وأنشطة - دور تحفيظ القرآن
.	١٥,٠٠٠	مصروفات برامج والأنشطة اخرى
١٧٤,٧٢٢	٢٥,٠٠٠	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالقاعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
٤١٩,٥٤٠	٤٦٢,٣٦٧	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٧,٠٥٥	٥٩,٥١٢	التأمينات الاجتماعية
٥٠,٦٧١	٤٩,٦٥٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٧١٧	١١,٥٢٧	مصاريف كهرباء ومياه
١٤٠	٧,٦٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٤٦٢	٥,١١٤	مصاريف ضريبة ونظافة
٢٠	١٨	محروقات
٦٣	٨,٧٢٧	مصاريف صيانة وإصلاح عامة
٤,٠٠٦	٣,٩٨٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٨,٠٠٥	٥,٧٩١	مصاريف رسوم واشتراقات
٩,٧٤٠	٨,٧٣٣	اقامات وتذاكر سفر
٥,٤٧٠	٩,٢٦٠	تحميل وتنزيل
٤,٥١٠		مصاريف متنوعة
٥٨٦,٣٩٩	٦٣٢,٣٤١	الاجمالي

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-
.	٥٨,١٥٠	تبرعات الزكاة
٦,٠٨٠	.	تبرعات الصدقات
٦,٠٨٠	٥٨,١٥٠	

إيضاح : (١٨) عام :-

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

بريتي
 احمد قضي عليه
 ابو حجاج

امين الصندوق
 هادي محمد بن عبد الرحمن
 حبيب

٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م
 محمد بن عبد العزيز
 حبيب

