

آمعة البر الآخرة بمغراء

آمعة آخرة مسآة لاء وزارة العمل والآنمفة الإآآماعفة برقم (672)

منطقة المءفنة المنورة - المملكة العربية السعوءفة

القوائم المالمفة وآقرفر مراقب الآساباء

آما فف 31 ءفسمبر 2019 م



AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بمغيزاء للعام ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 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. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير 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 وفقا لمعايير 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 أيضا بما يلي:

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

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب 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.





AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمغبراء
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

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

وفي رأينا ، وبإستثناء ما ورد في فقرة الرأي المتحفظ 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 و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعام .
- لم يتم موافاتنا بما يفيد ملكية الأرض المتبرع بها لحساب الأوقاف لصالح الجمعية.

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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بمغبراء للعام ٢٠١٩ م

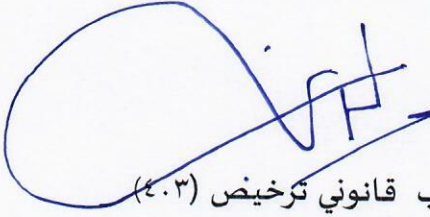
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى 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 الخيرية بمغبراء ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات


محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ٠٧ / ١٢ / ١٤٤١ هـ
الموافق : ٢٨ / ٠٧ / ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بمغيرا

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٢)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

٨٢١.٦٩٨	٧٣٨.٧٠٤	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
١.٢٣٨.٠٠٠	١.٢٣٨.٠٠٠	٥	إصول أوقاف (بالصافي)
١٦.٠٠٠	١٦.٠٠٠	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٢.٠٧٥.٦٩٨	١.٩٩٢.٧٠٤		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢.٣١٤.٤٨٠	٢.١٢١.٥٤٧	٧	النقد وما في حكمها
٢١.٨١٩	.		المخزون
٩.١٥٩	١٤.١٥٥	٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢.٣٤٥.٤٥٨	٢.١٣٥.٧٠٢		اجمالي الموجودات المتداولة
٤.٤٢١,١٥٦	٤,١٢٨,٤٠٦		احمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢٥.٠٠٠	١٧.٠٠٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥.٠٠٠	١٧.٠٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٢٥.٠٠٠	١٧.٠٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
.	(٩٧.٠٩٢)		صافي أصول غير مقيدة
٣١٣.٤٩٤	١٢٣.٠٨٦		صافي أصول مقيدة
٤.٠٨٢.٦٦٢	٤.٠٨٥.٤١٢		صافي أصول أوقاف
٤.٣٩٦.١٥٦	٤.١١١.٤٠٦		اجمالي صافي الأصول
٤.٤٢١,١٥٦	٤,١٢٨,٤٠٦		اجمالي المطلوبات وصافي الاصول



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

المحاسب

الأمين العام

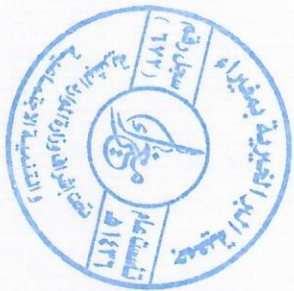
أمين إئتمنة

رئيس مجلس

جمعية البر الخيرية بهغيرا
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٢٠٠	٢٢٠٠	.	.	٢٠٠
٦٤٣٣٨	٩٧٤٨٥	٢٧٥٠	٦٧٩٦٦	٢٦٧٢٩
١٣٤٠٠٠	٦١٥٧٠	.	١١٥٧٠	.
٢٧٥٢٣٥	٢٨٢٧٠٠	.	٢٨٢٧٠٠	.
٧٥٠٠٠٠	٤١٢٨٨٧	.	.	٤١٢٨٨٧
.	٢٤٢٥٠	.	٢٤٢٥٠	.
٦٠٠٠٠٠
١,٢٧٨,٨٧٣	٨٨٢,١٩٢	٢,٧٥٠	٤٣٧,٥٨٦	٤٤١,٨٥٦

إيضاح



الإيرادات والمكاسب
إشتراكات الأعضاء
التبرعات النقدية
التبرعات العينية
تبرعات الزكاة
الإعانت الحكومية
دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - سلال غذائية
تبرعات رسمية
إجمالي الإيرادات
يخصم :
المصروفات والتكاليف
مساعرات نقدية
مساعرات عينية و مشترقة
مصروفات الزكاة
مصروفات مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - سلال غذائية

٣٧٨,٩٩٢	٣١٤,١١٩	.	٢٩١,٦١٩	٢٢,٥٠٠
٢٣٨,٧٢٠	٢٠٩,٧٧٥	.	٢٠٩,٧٧٥	.
.	١٠٢,٠٠٠	.	١٠٢,٠٠٠	.
.	٢٣,٦٠٠	.	٢٣,٦٠٠	.
٣٢١,٤٣٠	٤٢٠,٧١٢	.	.	٤٢٠,٧١٢
٥٠,٦٣٨	٩٥,٧٣٦	.	.	٩٥,٧٣٦
١,٠١٩,٧٨٠	١,١٦٦,٩٤٢	.	٦٢٧,٩٩٤	٥٣٨,٩٤٨
٢٥٩,٠٩٣	(٢٨٤,٧٥٠)	٢,٧٥٠	(١٩٠,٤٠٨)	(٩٧,٠٩٦)
٤,١٣٧,٠٦٣	٤,٣٩٦,١٥٦	٤,٠٨٢,٦٦٢	٣١٣,٤٩٤	.
٤,٣٩٦,١٥٦	٤,١١١,٤٠٦	٤,٠٨٥,٤١٢	١٢٣,٠٨٦	(٩٧,٠٩٦)



إجمالي المصروفات والتكاليف
التغير في صافي الأصول خلال العام
صافي الأصول في بداية العام
صافي الأصول في نهاية العام
أهني أضرت
١١
٤

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

الإيضاحات

جمعية البر الخيرية بمغفيرا
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٢)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٩,٠٩٣	.
٥٠,٦٣٨	.
(٦٠,٠٠٠)	.
١٢,٠٠٠	.
.	.
(٩,١٥٩)	.
.	.
٢٥٢,٥٧٢	.
(٥٨٦,٧٢٣)	.
(٥٨٦,٧٢٣)	.
.	.
(٣٣٤,١٥١)	.
٢,٦٤٨,٦٣١	٢,٣١٤,٤٨٠
٢,٣١٤,٤٨٠	٢,٣١٤,٤٨٠



التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للينود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

تبرعات رأسمالية

المكون من المخصصات خلال العام

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

الإسناد العام



رئيس مجلس

المجلس

المحاسب

جمعية البر الخيرية بمغبراء
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٢)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمغبراء، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٦٧٢ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١١ صفر ١٤٣٦ هـ الموافق (٠٤ ديسمبر ٢٠١٤ م) ،

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الإجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (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 و المعيار و الإصدارات 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 المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الفترة المالية :

- تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م .

جمعية البر الخيرية بمغبراء
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٢)
منطقة المدينة المنورة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

مباني	٢٥
سيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	٧
حاسب الي	٥

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل . ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا 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 وفقا لشروط الفاتورة الأصلية . ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل . ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة . عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) . أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون 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 بموجبها الى الشركة أم لا .

جمعية البر الخيرية بمغبراء
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٢)
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ،

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية . 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

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

جمعية البر الخيرية بمغیراء
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٧٢)
منطقة المدينة المنورة

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 المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، 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 .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية البر الخيرية بمقبر
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٢)
 أيضا حات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجمع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٢,٧٦٤	٥٣٢,٤١٤	٢٩,٨٦٣	٪٤	٢٢,٤٧٠	٧,٣٩٣	٥٦٢,٢٧٧	٢,١٢٠	مباني
٧٩,١٢٧	٤٨,٥٨٧	١٠٤,١١٣	٪٢٠	٣٠,٥٤٠	٧٣,٥٧٣	١٥٢,٧٠٠	٠	سيارات
٥٣,٧١٢	٥٣,١٧٣	٢٨,٣٣٤	٪١٠	٧,٧٨٩	٢٠,٥٤٥	٨١,٥٠٧	٧,٢٥٠	أثاث ومفروشات
١٢٧,٨٣٢	٩٩,٧٣٧	٥٥,٦٤٥	٪١٥	٣٠,٨٨٧	٢٤,٧٥٨	١٥٥,٣٨٢	٢,٧٩٢	أجهزة ولات ومعدات
٨,٢٦٣	٤,٧٩٣	١٥,٥١٧	٪٢٠	٤,٠٥٠	١١,٤٦٧	٢٠,٣١٠	٥٨٠	حاسب الي
٨٢١,٦٩٨	٧٣٨,٧٠٤	٢٣٣,٤٧٢		٩٥,٧٣٦	١٣٧,٧٣٦	٩٧٢,١٧٦	١٢,٧٤٢	الاجمالي

إيضاح (٥) أصول أوقاف (بالصافي):

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٨	٢٠١٩	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٧٨,٠٠٠	١,١٧٨,٠٠٠	أرض أوقاف بالصدمة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أرض وقف الشيخ عبد العزيز
١,٢٣٨,٠٠٠	١,٢٣٨,٠٠٠	الاجمالي

ايضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :
مشروع مبني وقف الجمعية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠
.	.
.	.
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠

الرصيد في بداية العام
 المكون خلال العام
 المحول إلي الأصول
 الرصيد في نهاية العام

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣١٤,٤٨٠	٢,١٢١,٥٤٧
٢,٣١٤,٤٨٠	٢,١٢١,٥٤٧

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
 الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,١٥٩	١٤,١٥٥
٩,١٥٩	١٤,١٥٥

ايضاح (٨) المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

أرصدة مدينة أخرى - قيمة مضافة
 الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٢,٠٠٠	.
.	(٨,٠٠٠)
٢٥,٠٠٠	١٧,٠٠٠

ايضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الرصيد في بداية العام
 المكون خلال العام
 المنصرف خلال العام
 الرصيد في نهاية العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	ايضاح (١٠) المساعدات النقدية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٦,٠٠٠	١١١,٠٠٠	مساعادات دعم الأسر
٢٣,٨٦٠	٢٨,٠٠٠	مساعادات تفريج كربة
١٥,٠٠٠	.	مساعادات زواج
.	٥,١٥٨	مساعادات كسوة
١٩,٥٠٠	١٤١,٥٨١	مساعادت تائيث وترميم منازل
.	١٢,٥٠٠	مصروفات رحلات عمرة
.	١٠,٠٠٠	ملتقى احتياجات العلا
٢,٦١٤	.	مصروفات توزيع وصيانة أجهزة كهربائية
٢٦,٠٤٠	٥,٨٨٠	مصروفات فسحة يتيم
١,٧٧٨	.	سلال غذائية
٤,٠٠٠	.	علاج
٢٠٠	.	كفارات يمين
٣٧٨,٩٩٢	٣١٤,١١٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	ايضاح (١١) المصروفات العمومية :
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٢,٧٠٠	٣١٩,٤٣٣	الرواتب وما في حكمها
.	١,٠٠٠	دورات تدريبية
٧,٨٧٠	٧,٤٣٥	تحميل وتزليل
٦,٠١٥	١٩,٨٩١	كهرباء ومياه
١,٧٠٨	٢,٣٥٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٠٠٥	١,٧٤٧	هاتف وبريد وانترنت
٢,٠٠٣	٦,٦٧٠	صيانة واصلاح
٧,٦١٢	٣,١٠١	بوفية ونظافة وضيافة
٢,٥٦٣	١١,٦٢٩	قرطاسية و مطبوعات
.	٨,٧٣٠	دعاية واعلان
٢٦,٠٠٠	.	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٨٥٤	٢٥,٠٧٧	تأمينات إجتماعية
٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	انتقالات
٢,١٠٠	٩,١٤٤	أخري
٣٢١,٤٣٠	٤٢٠,٧١٢	الإجمالي