

جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر بمحافظة الشماسية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفق النقدي
٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر بمحافظة الشمامسية
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمحافظة الشمامسية، (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 (١٦) 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 بمحافظة الشمامسية (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 الملزمة لظروف الجمعية .
أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 أننا 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 نزام 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 ، مالم 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، وتُعد 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، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 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، 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 جوهرياً 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 المحتفظ بها.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٣ شعبان ١٤٤١ هـ

٠٦ إبريل ٢٠٢٠ م



جمعية البر بمحافظة الشماسية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
			الأصول :
			الأصول غير المتداولة:
٥,٦١٩,١٣٤	٦,٩١٧,٦٠٣	(٣)	ممتلكات ومعدات ، صائي
-	١٥٤,٤١٦	(٤)	صائي الأصول الثابتة ، أوقاف
٥,١٨٥,٤١٨	٥,٥٤٤,٠٥٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٨٠٤,٥٥٢	١٢,٦١٦,٠٧٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
١٥٧,٢٩٨	٣٥٢,٥٤٠	(٦)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,٣٩٧,٠٢٩	٨,٥١٣,٤٥١	(٧)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠		المخزون
٩,٥٧٣,٨٢٧	٨,٨٨٥,٤٩١		إجمالي الأصول المتداولة
٢٠,٣٧٨,٣٧٩	٢١,٥٠١,٥٦٤		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصائي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
١٤٧,١٢٥	٢٠,١٧١	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,١٢٥	٢٠,١٧١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٧٣,٣٨٠	٩١,٤٥٠	(٩)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
٧٣,٣٨٠	٩١,٤٥٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صائي الأصول
١٧,٤٧١,٦١٢	١٧,٤٣٠,٦٣٢		صائي الأصول غير المقيدة
٢,٤٢٩,٦٠٧	٣,٣٨٨,٤٨٦		صائي الأصول المقيدة
٢٥٦,٦٥٥	٥٧٠,٨٢٥		صائي أصول الأوقاف
٢٠,١٥٧,٨٧٤	٢١,٣٨٩,٩٤٣		إجمالي صائي الأصول
٢٠,٣٧٨,٣٧٩	٢١,٥٠١,٥٦٤		إجمالي الإلتزامات وصائي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٧٦,٣٠٨	٨٠,٢٩٥	-	-	٨٠,٢٩٥	الإيرادات والمكاسب
٣٢٩,٣٢٨	٢٧٧,٠٩٨	-	-	٢٧٧,٠٩٨	الاشتراكات الاعضاء
٨٣٦,٨٣٨	٣٧٦,٥٩٣	-	٣٧٦,٥٩٣	-	التبرعات النقدية
٢٥,٦٠٠	٣١٤,١٧٠	٣١٤,١٧٠	-	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٦٩,٣١٠	٥٣٤,٧٦٠	-	٥٣٤,٧٦٠	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦٨٣,٧٩٥	٥٦٨,٥٢١	-	٥٦٨,٥٢١	-	التبرعات العينية
٤١٩,٦٥١	-	-	-	-	تبرعات الزكاة النقدية
٨٨,٩٤٦	-	-	-	-	تبرعات الزكاة العينية
-	-	-	-	-	تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع السلة الغذائية
٧٠٧,٤٠٠	٧٠٢,٣٨١	-	٧٠٢,٣٨١	-	إيرادات الأنشطة
٨٥٣,٣٨٥	٨٧٥,٣٤٦	-	-	٨٧٥,٣٤٦	(١١) الاعانات الحكومية
٤,١٩٠,٥٦١	٣,٧٢٩,١٦٤	٣١٤,١٧٠	٢,١٨٢,٢٥٥	١,٢٣٢,٧٣٩	(١٢) الإيرادات الأخرى
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصرفيات :
(٧٨٠,٧٣٥)	(٦١٠,١٦٠)	-	(٦١٠,١٦٠)	-	(١٣) المساعدات النقدية المقيدة
(٣٨٧,٠٤٠)	-	-	(٣١٢,٩٤٨)	-	المساعدات العينية و المشترة
(٣١٩,٦٧٠)	-	-	(٣٠٠,٢٦٨)	-	مصرفيات الزكاة العينية
(٨٨,٩٤٦)	-	-	-	-	مصرفيات السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
(٢٨١,١٣٣)	(٥٤٦,٠٥٠)	-	-	(٥٤٦,٠٥٠)	(١٤) برامج وأنشطة
(٦١٩,٥٢٩)	(٧٢٧,٦٦٩)	-	-	(٧٢٧,٦٦٩)	(١٥) المصرفيات العمومية والإدارية
(٢,٤٧٧,٠٥٣)	(٢,٤٩٧,٠٩٥)	-	(١,٢٢٣,٣٧٦)	(١,٢٧٣,٧١٩)	إجمالي المصرفيات :
١,٧١٣,٥٠٨	١,٢٣٢,٠٦٩	٣١٤,١٧٠	٩٥٨,٨٧٩	(٤٠,٩٨٠)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٥,٥٤٤,٢٠٩	٢,١٥٧,٨٧٤	٢٥٦,٦٥٥	٢,٤٢٩,٦٠٧	١٧,٤٧١,٦١٢	صافي الأصول في بداية العام
٧,٢٥٧,٧١٧	٢١,٣٨٩,٩٤٣	٥٧٠,٨٢٥	٣,٣٨٨,٤٨٦	١٧,٤٣٠,٦٣٢	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٧١٣,٥٠٨	١,٢٣٢,٠٦٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢٢٥,٢٦٠	٢١١,٢٥١	التغير في صافي الأصول خلال العام
-	(١٤٩,٧٢٠)	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
-	١٨,٠٧٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
		تبرعات وأسمالية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
١٨,٦٦١	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(١٠,٤٨٤)	(١٩٥,٢٤٢)	المخزون
(١٤٢,٦٩٠)	(١٢٦,٩٥٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١١,١٧٩)	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٧٩٣,٠٧٦	٩٨٩,٤٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٦٧,٨١١)	(١,٥١٤,٤١٦)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٦٤٥,٢١٩)	(٣٥٨,٦٣٦)	شراء أصول ثابتة
(١,٠١٣,٠٣٠)	(١,٨٧٣,٠٥٢)	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
٧٨,٠٤٦	(٨٨٣,٥٧٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨,٦١٦,٩٨٣	٩,٣٩٧,٠٢٩	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩,٣٩٧,٠٢٩	٨,٥١٣,٤٥١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣٦٣,٤٤٥	-	أهم المعاملات الغير نقدية :
٣٦٣,٤٤٥	-	الحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
		الإجمالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الشامية بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٩٩) في تاريخ ١٤١٠/١٠/٢٥ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم وتمثل نشاطها في تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المحتاجة وصيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في كافة المجالات

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقيم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٣).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل مما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



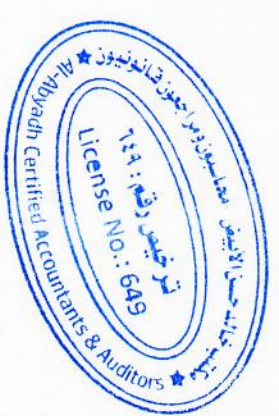
جمعية البر بمحافظة الشامية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٩٩)
 إيصاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع البنائع بالريال السعودي)

(٣) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المبني	السيارات	أثاث ومفروشات	أدوات ومعدات مكتبية	مكثبات	لوحات دعائية	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	٢,٢٢٢,٢٨٠	٥,٣٣٢,٢١٥	٢٦٦,١٦٠	٩٧,٤٩٦	٢٢٩,٧٦٠	٢٢٢,١٢٥	٢٩,٦١٢	٨,٣٩٠,١٦٨
إضافات خلال السنة	-	-	٦,٠٠٠	-	-	-	-	١,٤٤٩,٧٢٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢,٢٢٢,٢٨٠	٥,٣٣٢,٢١٥	٢٧٢,١٦٠	٩٧,٤٩٦	٢٢٩,٧٦٠	٢٢٢,١٢٥	٢٩,٦١٢	٩,٨٩٩,٨٨٨
الإهلاك المتراكم	-	٢,٠٥٩,٥٢٧	٢٣٦,٣٨٤	٦٠,١٢٧	٢١٣,٢٣٢	١٧٧,٤٤٨	٢٧,٩٧٦	٢,٧٧١,٠٣٤
العمل على السنة	-	١٥٩,٩٦٦	٣٦,٥٩٦	٤,٤٣٧	٤,٤٣٦	١٤,٩٥٠	٨٧١	٢١١,٢٥١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	٢,٢٢٩,٥٣٣	٢٥٩,٢٨٠	٦٤,٥٩٤	٢١٧,٦٢٣	١٩٢,٣٩٨	٢٨,٨٤٧	٢,٩٨٢,٣٨٥
صافي القيمة الدفترية	٢,٢٢٢,٢٨٠	٣,٢٧٢,٦٨٢	٦٦,٨٨٠	٣٧,٣٦٩	٣٢,٠٩٧	٢٩,٧٢٧	٧٦٥	٦,٩١٧,٦٠٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢,٢٢٢,٢٨٠	٣,٢٧٢,٦٤٨	٣٣,٤٧٦	٣٧,٣٦٩	١٦,٥٢٨	٤٤,٦٧٧	١,٦٣٦	٥,٦١٩,١٣٤

(٤) الأصول الثابتة أوقف ، صافي :

التكلفة	أرض الصافي
كما في ١ يناير ٢٠١٩ م	-
إضافات خلال السنة	١٥٤,٤١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٥٤,٤١٦
الإهلاك المتراكم	-
العمل على السنة	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-
صافي القيمة الدفترية	١٥٤,٤١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٥٤,٤١٦



جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣,٥٦٩,٢٧٩	٣,٨٣٧,٩٧٢	مشروع وقف الشامية الخيري
١,١٤٢,٧٢٩	١,١٤٢,٧٢٩	مشروع المبني الإداري بالشامية
٤٧٣,٤١٠	٥٦٣,٣٥٣	مشروع وقف النقية الخيري
٥,١٨٥,٤١٨	٥,٥٤٤,٠٥٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٦) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦,٤١٧	٦,٤١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥٠,٨٨١	٣٤٦,١٢٣	إيرادات مستحقة
١٥٧,٢٩٨	٣٥٢,٥٤٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٩,٣٩٧,٠٢٩	٨,٥١٣,٤٥١	نقد بالبنوك
٩,٣٩٧,٠٢٩	٨,٥١٣,٤٥١	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٤٧,١٢٥	٢٠,١٧١	إيرادات مقدمة
١٤٧,١٢٥	٢٠,١٧١	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :
تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية
وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٨٤,٥٥٩	٧٣,٣٨٠
(١١,١٧٩)	-
-	١٨,٠٧٠
٧٣,٣٨٠	٩١,٤٥٠



الرصيد في أول السنة
المستخدم خلال السنة
المكون في نهاية السنة
الإجمالي

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) إيرادات نقدية مقيدة :
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	تبرعات الصدقات
٦٢٤,٦٨٧	٦٨,٤٠٥	تبرعات كفالة أيتام
٦٤,٤١١	٧٩,٤٢١	تبرعات السلة الغذائية / أوقاف فهد بن عبدالله العويضة
٨١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	تبرعات برامج موسمية
٦٥,٨٩٠	٩٦,٨٢٠	تبرعات مغسلة الأموات
-	٣٠,٩٠٠	تبرعات متنوعة مقيدة
١,٨٥٠	١,٠٤٧	الإجمالي
٨٣٦,٨٢٨	٣٧٦,٥٩٣	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١١) الإعانات :
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٢,٣٨١	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٧,٤٠٠	-	إعانة الوزارة السنوية لتدريب
٧٠٧,٤٠٠	٧٠٢,٣٨١	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٢) الإيرادات الأخرى :
٨٣٥,٩٨٣	٨٧٥,٣٤٦	إيرادات إيجارات
١٧,٤٠٢	-	إيرادات متنوعة
٨٥٣,٣٨٥	٨٧٥,٣٤٦	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٣) المساعدات النقدية المقيدة :
٤٤٩,١٠٠	٤٣٢,٤٠٠	مساعدات نقدية - دائمة
٢٠١,٧٤٤	٩٦,٦٦٠	مساعدات نقدية - كسوة
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعدات نقدية - زواج
٢٨,٢٧٢	-	مساعدات نقدية - طلبة مدارس
٢٣,٨٧٦	-	مساعدات نقدية - سداد إيجار وتزجيم مساكن
٤٣,٨٠٠	٦١,١٠٠	مساعدات نقدية - أيتام ومعاقين
١,٤٤٣	-	مساعدات نقدية - فواتير علاج
٢,٥٠٠	-	مساعدات نقدية - تفريغ كربات
٧٨٠,٧٣٥	٦١٠,١٦٠	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
٧,٠٩٢	٣٤,٨٠٥	مغسلة الموتى
٧٢,١٨٤	١٠٩,٣٣٥	أفطار صائم
-	٨,٨٥٥	مشروع التوازن الخيري
-	٩٥,٩٩٧	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
٢٣,٠١٢	٢٥,٢٤٨	مصروفات فرع النبقية
٢٥,٣١٤	٢٥,٦١٦	مصروفات فرع ام حزم
١٩,٦٠٨	١٩,٤٠٠	مصروفات فرع ام طلبحة
٤,٣٨٤	٢,٠١٧	مصروفات مشروع حفظ النعمة
٢٤,٠٠٦	١١,٢٣٢	مصروفات مشروع الاسر المنتجة
١٠٥,٥٣٣	٦٤,٠٧٣	أخرى
-	١٤٩,٤٧٢	كسوة العيد وكسوة مدارس
٢٨١,١٣٣	٥٤٦,٠٥٠	الإجمالي



جمعية البر بمحافظة الشامية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٨٨,٥٥٦	٢٩٧,٩٣٦	الرواتب وماني حكمها
٢٩,٥٥١	٣١,٥١١	التأمينات الإجتماعية
٣,٣١٨	٥,٠٧٣	قرطاسية ومطبوعات
٨,٢٨٨	٨,٩٨٣	بريد وبرق وهاتف
-	٢٠,٠٠٠	الاجارات
٢٨٣	١,٩٤٨	كهربا ومياة
٤,٧٠٨	٤,٩٥٤	مصاريف ضيافة وتظافة
٢,٧٥٨	١,٤٢٧	مصاريف سفر وانتقال
١١,٠٥٠	١٠,٣٦٠	القيمة المضافة
٢٥,٥٥٠	٧٩,٢٧٠	صيانة وإصلاح وترميم
١,٨٠٠	٢,٣٦٢	دعاية وإعلان
-	١٨,٠٧٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٧,١٩٠	٣١,٣٥٧	رسوم حكومية
٢٢٥,٢٦٠	٢١١,٢٥١	استهلاكات الأصول الثابتة
١,٢١٧	٣,١٦٧	أخرى
<u>٦١٩,٥٢٩</u>	<u>٧٢٧,٦٦٩</u>	الإجمالي

(١٦) عام :

- تم إعادة تدوير بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

