

جمعية البر الخيرية بالمليح

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٣)

منطقة المدينة المنورة- مركز المليح - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



# AL-SHABANAT

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالمليح

منطقة المدينة المنورة- مركز المليح

المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمليح 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، 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي:

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 جمعية 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.





## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالمليح للعام ٢٠١٩ م

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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، 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 جمعية 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 جمعية 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 وفقاً 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 وفقاً 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 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 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 مناسبة مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي نفذتها الإدارة .



# AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالمليح 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 جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا 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 جمعية 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 بالمليح ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤١/١٢/٠٢ هـ  
الموافق: ٢٠٢٠/٠٧/٢٣ م

جمعية البر الخيرية بالمليح

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٥٣ )

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٤٦,٧٥٩	١٤٥,٢٨١	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٠	١٥٠,٠٠٠	٥	ممتلكات والآلات ومعدات (الوقف)
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٦	الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة
٨٦,٥٠٠	٩٤,٥٠٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٧,٤٥٩	٣٩٣,٩٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢,٩٩٧,٧٤٩	٢,٧٤١,٢٨٥	٨	النقد وما في حكمها
٦,٧٧٩	٠	٩	الأرصدة المدينة الأخرى
٣,٠٠٤,٥٢٨	٢,٧٤١,٢٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٤١,٩٨٧	٣,١٣٥,٢٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٧,٠٠٠	١٦,١٠٠	١٠	مخصص مكافأ نهاية الخدمة
٧,٠٠٠	١٦,١٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٧,٠٠٠	١٦,١٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٢٨٩,٤٨٦	١,٠٤٨,٤٢٤		صافي أصول غير مقيدة
١,٧٩٥,٢٤٢	١,٨٣٩,٤٥٨		صافي أصول مقيدة
٥٠,٢٥٩	٢٣١,٢٨٤		صافي أصول الأوقاف
٣,١٣٤,٩٨٧	٣,١١٩,١٦٦		اجمالي صافي الأصول
٣,١٤١,٩٨٧	٣,١٣٥,٢٦٦		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

وليد الشبانات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-shabanat Certified Accountants & Auditors  
١٠٠٤٢٨٩٢٦  
تلاخيص ٤٣

الجمعية الخيرية  
بالمليح  
١٤٢٧

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية  
تأسست عام ١٤٢٧  
فصل ١٤٢٧  
وزارة الشؤون الاجتماعية

اصيد  
مصدق  
مصدق

المحاسب

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وقف	مفيد	غير مفيد
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٨,٧٠٠	٩٤,٦٨٥	•	٢,٢١٣	٩٢,٤٧٢
١٣,١٩٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	•	•
٧٩٤,٧٠٣	٩٣٥,٦٩٨	•	٩٣٥,٦٩٨	•
٤٧,٠٧٩	٣٠,٥٧٥	٣٠,٥٧٥	•	•
٤٠٠	•	•	•	•
٨٥٠,٠٠٠	•	•	•	•
١١,٨٨٨	•	•	•	•
١,٩٦٥,٩٦٠	١,٢١٠,٩٠٨	١٨٠,٥٧٥	٩٣٧,٩١١	٩٢,٤٧٢

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات الزكاة

تبرعات الوقف

الاشتراكات

الإعانات الحكومية

إيرادات الأنشطة

إجمالي الإيرادات

يخصم:

المصروفات والتكاليف

المساعدات النقدية

المساعدات العينية

(١١)(١١-١)

مصاريف الأنشطة والبرامج النقدية

مصاريف الأنشطة والبرامج العينية

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات

إجمالي المصروفات والتكاليف

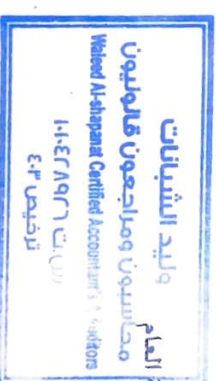
صافي الفائض / (المعجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

تغييرات

صافي الأصول في نهاية العام

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية البر الخيرية بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٥٣ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٩,٠٦٦	(١٦,٣٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
١٤,٦٦٩	١٦,٣٤٩	<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٠	٥٠٠	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
		تسويات
(٦,٧٧٩)	٦,٧٧٩	<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٣,٠٠٠)	٩,١٠٠	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٣,٩٥٦	١٦,٤٠٧	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٤٣٠)	(١١٤,٨٧١)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
٠	(١٥٠,٠٠٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات اوقاف
(١١,٥٠٠)	(٨,٠٠٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٩,٩٣٠)	(٢٧٢,٨٧١)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٥٩٤,٠٢٦	(٢٥٦,٤٦٤)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢,٤٠٣,٧٢٣	٢,٩٩٧,٧٤٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٩٩٧,٧٤٩	٢,٧٤١,٢٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



امير لصدرة  
مصدق  
مصدق



مصدق المجلس  
مصدق  
مصدق

المحاسب  
مصدق

جمعية البر الخيرية بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٣)  
منطقة المدينة المنورة- مركز المليح

إيضاح (١) : نيذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالمليح، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٥٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٢٧ هـ الموافق ( ١٤ فبراير ٢٠٠٩ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- ❖ القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
- ❖ مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم بيوتهم .
- ❖ المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
- ❖ انشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة.
- ❖ تقديم الإعانات اللازمة لتأهيل وتدريب أبناء وبنات الأسر المستفيدة.

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة 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 المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات 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 الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



جمعية البر الخيرية بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٣)  
منطقة المدينة المنورة- مركز المليح

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
مباني	٢٠
سيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
لوحات	١٠
الآلات ومعدات واجهزة	٦-٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠

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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية البر الخيرية بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٣)  
منطقة المدينة المنورة- مركز المليح

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 الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .  
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية 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 والالات 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 بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٥٣)  
منطقة المدينة المنورة- مركز المليح

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 جمعية 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 جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) : تم إعادة تبويب ارقام العام السابق لتتماشي مع ارقام العام الحالي .

جمعية البر الخيرية بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برفق (٢٥٦)  
إحصائيات حول القوائم المالية  
للسنة المالية الخيرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) المستطكات والآلات والمعدات (المصايف):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية								
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريزيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريزيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٨٣٠	٧,٦٧١	١٣,٩١٩	٪١٠	٢,١٥٩	١١,٧٦٠	٢١,٥٩٠	٠	٢١,٥٩٠	٠	٢١,٥٩٠	٠	٢١,٥٩٠
٠	٨٧,٣٦٠	٤٩,٣٥٠	٪٢٠	٠	٤٩,٣٥٠	١٣٦,٧١٠	٨٧,٣٦٠	٤٩,٣٥٠	٨٧,٣٦٠	٤٩,٣٥٠	٨٧,٣٦٠	٤٩,٣٥٠
٠	١٤,٥٦٨	٢٨,٣٧٠	٪١٠	٠	٢٨,٣٧٠	٤٢,٩٣٨	١٤,٥٦٨	٢٨,٣٧٠	١٤,٥٦٨	٤٢,٩٣٨	١٤,٥٦٨	٢٨,٣٧٠
٢٣,٥٩٥	١٩,٤٤٨	٦٣,٧٣٣	٪١٥	١١,٣٩٠	٥٢,٣٤٣	٨٣,١٨١	٧,٢٤٣	٥٢,٣٤٣	٧,٢٤٣	٨٣,١٨١	٧,٢٤٣	٥٢,٣٤٣
٢,٤٠٠	٦,٩٠٠	٤,٨٠٠	٪٢٠	١,٢٠٠	٣,٦٠٠	١١,٧٠٠	٥,٧٠٠	٦,٠٠٠	٥,٧٠٠	١١,٧٠٠	٥,٧٠٠	٦,٠٠٠
١٠,٤٣٤	٩,٣٣٤	٦,٦٦٦	٪١٠	١,٦٠٠	٥,٠٦٦	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠	٠	١٦,٠٠٠
٤٦,٧٥٩	١٤٥,٧٨١	١٦٦,٨٣٨	٠	١٦,٣٤٩	١٥٠,٤٨٩	٢١٢,١١٩	١١٤,٨٧٦	١٩٧,٢٤٨	١١٤,٨٧٦	٢١٢,١١٩	١١٤,٨٧٦	١٩٧,٢٤٨

إيضاح (٥) المستطكات والآلات والمعدات (أوقاف):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية								
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريزيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريزيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠
٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠

إيضاح (٦) الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهيرة:

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية								
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	الاهلاك خلال الفترة	مجموع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريزيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات خلال الفترة	الريزيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠
٤,٢٠٠	٤,٢٠٠	٠	٠	٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠

رخص التراخيص والأقسمة

الاجمالي

جمعية البر الخيرية بالمليح  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٥٣ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٧) مشروعات تحت التنفيذ :

مشروعات تحت التنفيذ (مباني الجمعية)  
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٦,٥٠٠	٩٤,٥٠٠
٨٦,٥٠٠	٩٤,٥٠٠

ايضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

حسابات جارية لدى البنوك  
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٩٧,٧٤٩	٢,٧٤١,٢٨٥
٢,٩٩٧,٧٤٩	٢,٧٤١,٢٨٥

ايضاح (٩) الأرصدة المدينة الأخرى :

ذمم عاملين  
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٧٧٩	٠
٦,٧٧٩	٠

ايضاح (١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

رصيد اول المدة  
المكون خلال العام  
المسدد خلال العام  
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
٥,٠٠٠	٩,١٠٠
(٨,٠٠٠)	٠
٧,٠٠٠	١٦,١٠٠

ايضاح (١١) مصاريف البرامج والأنشطة النقدية المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٥,٢٧٢	٥٩٤,٠٣٥	السلة الغذائية
١٥١,٦٧٠	٥٢,١٧٥	تأسيس وترميم المنازل
١١٠,١١٥	١١٢,٧٢٥	كسوة الشتاء
١١,٦٠٠	٨,٥٠٠	برنامج العمرة الرمضانية
١١٦,٦٤٠	٨٣,٨٨٠	كسوة العيد
٠	٣,٣٠٤	برنامج القوافل الطبية
٠	١٧,٣٧٦	السلة الرمضانية
٠	٢,٨٠٠	برنامج مبادرة بركتنا
٨,٤٢٥	٠	إفطار صائم
١٩٤,٢٤٠	١,٢٥٠	متنوعة
<b>١,١٤٧,٩٦٢</b>	<b>٨٧٦,٠٤٥</b>	<b>الإجمالي</b>

ايضاح (١١-١) مصاريف برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٧٠,٠٦٧	رواتب واجور
٠	٩,٥٠٠	مكافآت وحوافز
٠	١٧٩,٥٦٧	<b>الإجمالي</b>

ايضاح (١٢) مصاريف برامج وأنشطة عينية مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٧,١٥٠	مصاريف الأجهزة الكهربائية
٠	١٧,١٥٠	<b>الإجمالي</b>

إيضاح (١٣) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٠٠٠	٥٠,٦٠٠	الرواتب والأجور ومافي حكمها
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
٤١,٥٧٠	١٢,٠٣٨	تامينات اجتماعية
٥,٠٠٠	٩,١٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
١,٤٢١	٩,٠١٥	قرطاسية ومطبوعات
٥,٠٤٩	٥٥٠	كهرباء ومياه
٥,٦٧٤	٣,٢٤٣	هاتف وبرد
٠	٥,٩٢٧	ضيافة ونظافة
٥,٠٢٨	٢٠,٨٩٨	صيانة وإصلاح
٣,٠٥٣	٤,٣٦٧	تحميل وتنزيل
٤,٢٥٣	٥,٥٠٤	محروقات وصيانة سيارات
١,٠٠٠	٦٩٠	دعاية وإعلان
٢,٥٦٢	٦٨٦	متنوعة
<b>١٥٤,٦١٠</b>	<b>١٣٧,٦١٨</b>	<b>الإجمالي</b>