

جمعية البر الخيرية بالشرائع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٧٠٢)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالشرائع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالشرائع - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالشرائع - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢ ذو القعدة ١٤٤١هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٣ يونيو ٢٠٢٠م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧,٤١٠,٦٤٠	١٧,١٢٠,٤٥٤	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤٠,٢٤٧	٤٣٤,٥٨٩	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩٩,٣٦٨	٥٩,٣٧٧	(٥)	المخزون
١٧,٣٤٦,٢١٥	١٧,٦١٤,٤٢٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٨٣,٦٤٠	٦٧٤,٧٦٥	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٤٧,٠٠٠	١٤٩,٦٠٠	(٧)	صافي الاصول الغير ملموسة
٩٣٠,٦٤٠	٨٢٤,٣٦٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣,٢٦٦,٠٠٠	٧,٢٧١,٢٣٩	(٨)	صافي أصول الأوقاف
٤,٣٠٨,٠٢٣	٢,٥٥٦,٥٧٣	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٧,٥٧٤,٠٢٣	٩,٨٢٧,٨١٢		مجموع اصول الاوقاف
٢٥,٨٥٠,٨٧٨	٢٨,٢٦٦,٥٩٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٢٥٧	-		مصرفات مستحقة
٤,٢٥٧	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١٩,١٥٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
-	١٩,١٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤,٢٥٧	١٩,١٥٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩,٤٦٧,٩٦٢	١١,٣٤٢,٢٤٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٣,٥٧٦,٦٠٩	١١,٦٤٩,٥٩٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٢,٨٠٢,٠٥٠	٥,٢٥٥,٦٠٩		صافي اصول الوقاف
٢٥,٨٤٦,٦٢١	٢٨,٢٤٧,٤٤٧		مجموع صافي الأصول
٢٥,٨٥٠,٨٧٨	٢٨,٢٦٦,٥٩٧		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول



اسيف الاستاذ

عبدان عطية المالك

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

محمد بن توفيق الحبيبي
مدير تنفيذي

المطابق
للمادة ٥١ من اللائحة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

أجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,١٥٨,٧١٥	٨٩٤,٠٤٥	-	-	٨٩٤,٠٤٥	التبرعات النقدية العامة
١١,٤٥٣,٢٨١	٥,١٨٥,٧٥٧	-	٥,١٨٥,٧٥٧	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٢٠٠,٦٤٠	٢,٤٥٣,٥٥٩	٢,٤٥٣,٥٥٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٦٤,٥٤٠	٣٦٦,٠٤٥	-	-	٣٦٦,٠٤٥	(١١) التبرعات العينية
٣٠,٢٥٠	-	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآت
٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية أوقاف
٤٠٠	٦,٤٠٠	-	-	٦,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٩٥,٠٥٧	٦٦٣,٤٢٢	-	٦٦٣,٤٢٢	-	تبرعات الزكاة
٦٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(١٢) إعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٨,٥٧٦,١٩٨)	٨,٥٧٦,١٩٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١٩,٩٥٢,٨٨٣	١٠,٥٦٩,٢٢٨	٢,٤٥٣,٥٥٩	(١,٩٢٧,٠١٩)	١٠,٠٤٢,٦٨٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
١,٠٩١,٥٩٨	٢,٢٥٥,٤١٠	-	-	٢,٢٥٥,٤١٠	(١٣) المساعدات النقدية
٦٣٦,٥١٠	٥٠٠,٤٩٦	-	-	٥٠٠,٤٩٦	(١٤) المساعدات العينية
٤,٤٤٨,٣٢٤	٣,٥٦٠,٦٢٥	-	-	٣,٥٦٠,٦٢٥	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٤٣٥,٧٨٠	١,٧٢٢,٠١٨	-	-	١,٧٢٢,٠١٨	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١١٤,٧٤٠	١٢١,٦٥٠	-	-	١٢١,٦٥٠	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠	-	-	١٧,٤٠٠	(٧) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٧,٧٤٤,٣٥٢	٨,١٧٧,٥٩٩	-	-	٨,١٧٧,٥٩٩	إجمالي المصروفات والمساعدات
١٢,٢٠٨,٥٣١	٢,٣٩١,٦٢٩	٢,٤٥٣,٥٥٩	(١,٩٢٧,٠١٩)	١,٨٦٥,٠٨٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البود الاستثنائية
-	(٩,٣٩٧)	-	-	(٩,٣٩٧)	تسوية سنوات سابقة
٧,١٧٥	١٨,٥٩٤	-	-	١٨,٥٩٤	إيرادات أخرى
٧,١٧٥	٩,١٩٧	-	-	٩,١٩٧	التغير في صافي الأصول من البود الاستثنائية
١٢,٢١٥,٧٠٦	٢,٤٠٠,٨٢٦	٢,٤٥٣,٥٥٩	(١,٩٢٧,٠١٩)	١,٨٧٤,٢٨٦	تغير في صافي الأصول
١٣,٦٣٠,٩١٥	٢٥,٨٤٦,٦٢١	٢,٨٠٢,٠٥٠	١٣,٥٧٦,٦٠٩	٩,٤٦٧,٩٦٢	صافي الأصول بداية العام
٢٥,٨٤٦,٦٢١	٢٨,٢٤٧,٤٤٧	٥,٢٥٥,٦٠٩	١١,٦٤٩,٥٩٠	١١,٣٤٢,٢٤١	صافي الأصول نهاية العام

تغير في صافي الأصول من البود الاستثنائية

تغير في صافي الأصول

صافي الأصول بداية العام

صافي الأصول نهاية العام

٤٠٣١٠٩٨٠٢١

١١,٣٤٢,٢٤١

١١,٣٤٢,٢٤١

١١,٣٤٢,٢٤١

١١,٣٤٢,٢٤١

١١,٣٤٢,٢٤١

أمانة الشؤون

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

عبد نمان خطيبه المدير

مستشار المحاسب

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٢,٢١٥,٧٠٦	٢,٤٠٠,٨٢٦	التغير في صافي الأصول
١١٤,٧٤٠	١٢١,٦٥٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠	اطفاء اصول غير ملموسة
(٣٠,٢٥٠)	-	تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
(٧٠٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية اصول اوقاف
-	١٩,١٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١١,٦١٧,٥٩٦	٢,٥٥٩,٠٢٦	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٩٣,٩٥٣	(٢٩٤,٣٤٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٨٧٨)	٣٩,٩٩١	المخزون
٤,٢٥٧	(٤,٢٥٧)	مصرفات مستحقة
١٢,٠٠٩,٩٢٨	٢,٣٠٠,٤١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠١,٨١٠)	(١٢,٧٧٥)	اضافات عقارات والالات ومعدات
(٣٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	اضافات اصول غير ملموسة
-	(٢٨٨,٧٤٩)	اضافات اصول اوقاف
(٤,٣٠٨,٠٢٣)	(١,٩٦٥,٠٤٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٤,٥٤٤,٨٣٣)	(٢,٢٨٦,٥٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧,٤٦٥,٠٩٥	١٣,٨٥٤	صافي التغير في النقدية خلال العام
٩,٦٤١,٥٠٥	١٧,١٠٦,٦٠٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٧,١٠٦,٦٠٠	١٧,١٢٠,٤٥٤	النقدية وما في حكمها في نهاية العام
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٣,٧١٦,٤٩٠	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ اوقاف الى اصول اوقاف

أبيت السروق

عذات خطية المالك



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

في
رئيس مجلس الإدارة
م. ب. نواب المحسن

المحاسب
سلطان علي المالك

(٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالشرائع ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢) بتاريخ ١٤٣٧/١/٥ هـ الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م .
مركزها الرئيسي الشرائع - مكة الكرمه - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للأفراد ولأسر المحتاجة والفقراء .
- * نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم والمفكر .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفيما يلي اهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

سيارات	٢٠%
تحسينات علي مباني الغير	٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزه حاسب الي	١٠%
أجهزة كهربائية	١٥%
لوحات و مستلزمات عرض	١٠%
برامج	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس الفترة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٩٩٠,٥٨٣	٣,٠٤٨,٩٢٣	مصرف الراجحي العام
١,٧٨٩,٨٧٨	٢,٥٠٢,٨١٠	مصرف الراجحي السقيا والاطعام
٤٩٠,٥٦٢	٦١٩,٨٥٨	مصرف الراجحي الايتام
١١٧,٩٠٧	٧,٣٠٢	مصرف الراجحي الزكاة
١,٣٣٣,٣١٧	٢,١٠٠,٢١٤	مصرف الراجحي اوقاف
٨٠,٤٦,٦٨٠	٧,٥٦٩,٣١٦	مصرف الراجحي افطار صائم ووجبة حاج
٧٩,٠٠٥	١٥٧,٦٠٧	مصرف الراجحي اسر منتجة
٥,٩٨١	٧,٥٨٣	مصرف الراجحي بناء مساكن وترميم
١,٢١٩,٢٠٠	٣٣,٣١٩	البنك الأهلي التجاري - عام
٣٥٠,٣٤٨	٥٧,٩٣٣	البنك الأهلي التجاري - اوقاف
١٤٥,٧٤٦	٢,٣٧٤	البنك الأهلي التجاري - زكاة
٥٣٧,٣٩٣	١,٠١٣,٢١٥	بنك البلاد - عام
١٧,١٠٦,٦٠٠	١٧,١٢٠,٤٥٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٣٠,٠٠٠	جمعية وادى البجيدى
-	٦٩,٢٠٦	مصروفات مدفوعة مقدما تأمين طبي
-	٢٠,٠٠٠	رواتب مقدما
٣,٠٠٠	١٨,٤٤٩	سلف العاملين
١٣٧,٢٤٧	٢٩٦,٩٣٤	ضريبة القيمة المضافة
١٤٠,٢٤٧	٤٣٤,٥٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٥) المخزون
٣٧,٠٠٥	٤١,٣٨٥	مواد غذائية
٢٠,٨٠٠	٩,٩٢٠	ملابس وأحذية
٣٦,٤٨٠	٣,٩٥٠	أجهزة وأثاث وأواني
٥,٠٨٣	٤,١٢٢	حقائب وأدوات مدرسية
٩٩,٣٦٨	٥٩,٣٧٧	

جمعية البر الخيرية بالشرايح
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي العقارات والألات والمعدات

القيمة	سيارات	تأمينات على مباني مستأجرة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب الي
الرصيد بداية العام	٣٣١,٥٠٠	١٤٧,٣٠٠	١٦٠,٤٤٩	١٩١,٧١٩
الإضافات خلال العام	-	-	١٤,٠٠٠	١١,٧٧٥
الرصيد في نهاية العام	٣٣١,٥٠٠	١٤٧,٣٠٠	١٦١,٤٤٩	٢٠٣,٤٩٤
الإهلاك المتراكم				
الرصيد بداية العام	٦٧,١٤٢	٨,٣٨٦	٢٨,٧٦٧	٣٣,٠٥١
أهلاك العام	٦٦,٣٠٠	٧,٣٦٥	١٦,٠٧٨	١٩,٧٧٢
الرصيد في نهاية العام	١٣٣,٤٤٢	١٥,٧٥١	٤٤,٨٤٥	٥٢,٨٢٣
القيمة الدفترية				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٩٨,٠٥٨	١٣١,٥٤٩	١١٦,٦٠٤	١٥٠,٦٧١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٦٤,٣٥٨	١٣٨,٩١٤	١٣١,٦٨٢	١٥٨,٦٦٨

جمعية البر الخيرية بالمشرايع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	لوحات ومستلزمات عرض	اجهزة كهربائية	التكلفة
٩٥٢,٣١٦	٣٦,٣٠٠	٨٥,٥٤٨	الرصيد بداية العام
١٢,٧٧٥	-	-	الإضافات خلال العام
٩٦٥,٠٩١	٣٦,٣٠٠	٨٥,٥٤٨	الرصيد في نهاية العام
١٦٨,٦٧٦	٧,٧٧٨	٢٣,٥٥٠	الإهلاك المتراكم
١٢١,٦٥٠	٣,٦٣٠	٨,٥٠٥	الرصيد بداية العام
٢٩,٠٣٢٦	١١,٤٤١٠	٣٢,٠٥٥	أهلاك العام
			الرصيد في نهاية العام
			القيمة التقديرية
٦٧٤,٧٦٥	٢٤,٨٩٠	٥٢,٩٩٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٧٨٣,٦٤٠	٢٨,٥٥٢	٦١,٤٩٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الاجمالي	برامج	(٧) صافي الاصول الغير ملموسة التكلفة
١٧٤,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال العام
١٩٤,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	الرصيد بداية العام
١٧,٤٠٠	١٧,٤٠٠	اطفاء العام
٤٤,٤٠٠	٤٤,٤٠٠	الرصيد في نهاية العام
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٤٩,٦٠٠	١٤٩,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٤٧,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الإجمالي	مبنى وقف اهل الحرم	أراضي	(٨) صافي أصول الأوقاف التكلفة
٣,٢٦٦,٠٠٠	-	٣,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٤,٠٠٥,٢٣٩	٤,٠٠٥,٢٣٩	-	الإضافات خلال العام
٧,٢٧١,٢٣٩	٤,٠٠٥,٢٣٩	٣,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
-	-	-	أهلاك العام
-	-	-	الرصيد في نهاية العام
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٢٧١,٢٣٩	٤,٠٠٥,٢٣٩	٣,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣,٢٦٦,٠٠٠	-	٣,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣,٧١٦,٤٩٠	-	وقف اهل الحرم
-	٦,٠٠٠	مشروع وقف إفطار صائم
٥٩١,٥٣٣	٢,٥٥٠,٥٧٣	وقف بركة مكة
<u>٤,٣٠٨,٠٢٣</u>	<u>٢,٥٥٦,٥٧٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٣,٥٢٠	٢,٦٣٠	تبرعات كفارات
٢,٢٦٤,٨٢٣	٧١٣,٢١٢	تبرعات سقيا
٧,٠٠١,١٤٦	٢,٣٨٤,٩٥٧	تبرعات افطار صائم
٢٠٠	-	تبرعات كسوة العيد
٥٩٧,٥٣٨	٧٣٠,٧٥٨	تبرعات كفالات أيتام
-	٥٨,٣٣٣	الاسر المحتاجة
٣,٣٨٩	١,٦٠٢	تبرعات بناء مساكن وترميم
٥٤٩,٤٦٨	٥١٤,٦٠٧	تبرعات وجبة حاج
-	٤,٨٦٢	تبرعات تفريج كربة
١,٦٤٦	-	تبرعات الاسر المنتجة
٢٣٤,٨٧٢	٣٩٦,١٣١	تبرعات تحجيج الفقراء
٦٣٥,٣٤٩	٣٧٣,٥٦٥	تبرعات بركة ونماء
١٦١,٣٣٠	٥,١٠٠	تبرعات السلة الغذائية
<u>١١,٤٥٣,٢٨١</u>	<u>٥,١٨٥,٧٥٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) التبرعات العينية
١٠٥,٣٠٠	٣٤٩,٨٤٥	مواد غذائية
٣٨,٤٤٠	٢٠٠	اثاث واجهزة
٢٠,٨٠٠	١٦,٠٠٠	ملابس واحذية
<u>١٦٤,٥٤٠</u>	<u>٣٦٦,٠٤٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) إعانات الوزارة
-	٢٠٠,٠٠٠	الأعانة السنوية
-	٢٠٠,٠٠٠	متضررين السيول
٦٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إعانة برامج مساعدات أسر
<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) المساعدات النقدية
٣٧٣,٣٥٣	١٩٨,٥٠٠	مساعدات مالية
٥٠٢,٢٥٠	٤٥٢,٥٠٠	مساعدات كفالات أيتام
-	٣٣٤,٨٣٧	تحجيج المستفيدين
-	٦٥٠,٦١٥	سلات غذائية
٢٨,٩١٠	-	مساعدات كفارات
٩٧,٤٢٨	٥١٠,٤٠٢	مساعدات تفريج كربة
٤٤,١٠٠	٦٠,٨٠٠	مساعدات الأراذل
٤٥,٥٥٧	٤٧,٧٥٦	مساعدات كسوة العيد
<u>١,٠٠٩١,٥٩٨</u>	<u>٢,٢٥٥,٤١٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المساعدات العينية
٣٦٣,٢٤٨	٤٢,٩٨٥	مواد غذائية
٢٢٢,١٨٦	٣٢٦,٠٤٧	اثاث واجهزة
٥١,٠٧٦	١٣١,٤٦٤	حقيبية وادوات مدرسية وملابس
<u>٦٣٦,٥١٠</u>	<u>٥٠٠,٤٩٦</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢,٤٢٥,٥٦٦	٢,٧٩٨,٠٣٤	إفطار صائم
١,٢٠٤,٩٦٧	٣٤٦,٧٤٢	سقى الماء
٥٧٧,٨٥٢	٣٦٨,٢٣٠	وجبة حاج
١٤٩,٨٠٩	-	تحجيج الفقراء
٥٤,٠١٠	-	معرض الملابس
٢١,١٢٠	-	فطورك جاهز لليتام واليتيمات
١٥,٠٠٠	-	بركة ونماء
-	٤٧,٦١٩	التدريب والتعليم
<u>٤,٤٤٨,٣٢٤</u>	<u>٣,٥٦٠,٦٢٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٩٧٠,٨٠٩	١,٠٥٣,٧٨٨	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٣١,١٨٦	٢٤,٥٠٣	ادوات كتابية ومطبوعات
١٦,٠٤٧	١٥,٩٨٣	مصاريف بريد وهاتف
٢١,٥١٩	٢٧,٤٠٥	صيانة وإصلاح وترميم
١,٦٢٠	٩,٢٠١	صيانة وادوات اجهزة حاسب ونت
٣,٥٧١	٤,٤٨٣	محروقات وصيانة سيارات
١٥,٥٧٣	٢٩,٢٤٤	مصاريف ضيافة ونظافة
١٩١,٥٣٥	٣٤١,٦١٩	مصاريف دعاية واعلانات
٢٦,١٦٩	٢٠,٧٥٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٧٠٦	٦,١٩٩	مصاريف نقل وانتقالات
١١,٧٦٥	٢,٥٥٠	تحميل وتنزيل
١٣,٨٦٠	-	احتفالات ومناسبات
٣٤,٥٠٠	١٧,٣٥٠	اجرة باحث المستفيدين
-	٥٠٠	تاهيل وتدريب
١٠,٩٤٤	٣٧,٩٠٨	رسوم واشتراكات
١,٨٦٧	٢,٢٢٢	رسوم بنكية
٣٠٠	-	ايجارات سيارات
١٨,٥٦٩	٧١,٠٠٩	تأمينات اجتماعية
٢٤٠	٢,٣٠٠	مصروفات متنوعه
<u>١,٤٣٥,٧٨٠</u>	<u>١,٧٢٢,٠١٨</u>	

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٢,٧٤٧,١٦٢	٢,٥٠٢,٨٠٩	تبرعات سقيا
٨,٣٨٤,٦٦٥	٧,٥٦٩,٣١٦	تبرعات افطار صائم
٥٢٩,٢٥٩	٦١٩,٨٥٨	تبرعات كفالات أيتام
٤٦,٣٣٦	٦٠٠,٠٠٠	اعانة برامج مساعدات اسر
١,٠٧٣,٧٧٥	-	تبرعات وجبة حاج
١٦,٠٠٦٣	١٥٧,٦٠٧	تبرعات تحجيج الفقراء
٦٣٥,٣٤٩	-	تبرعات بركة ونماء
-	٢٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لمتضررين السيول
١٣,٥٧٦,٦٠٩	١١,٦٤٩,٥٩٠	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٣/٠٦/٢٠٢٠ م