

جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

--	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالقوارة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالقوارة ، (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 (١٧) 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 الخيرية بالقوارة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

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 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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نظام 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 ، 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 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، وتعد جوهريّة 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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
- تقويم 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 جوهريّة 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)
١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية
٢٠ ذو الحجة ١٤٤١هـ
١٠ أغسطس ٢٠٢٠م

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٦,٧٢٨,٥٠٢	٤,٩١١,١٩٣	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٣,٤٠٠	-	(٤)	المخزون
١٩٨,٠٢٦	١٥١,١١٥	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٦,٩٥٣,٣٢٨	٥,٠٦٢,٣٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٤٥٩,٦٠٠	٤١١,٧٢٣	(٦)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٧٥٥,١٥٩	٣,٨٢٨,٧٥٩	(٧)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٩,٤٢٥	٤٠,٦٩٣	(٨)	الأصول غير الملموسة
١٩٥,٤٨٥	٦٧٢,٨١٥	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٤٢٩,٦٦٩	٤,٩٥٣,٩٩٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٣٨٢,٩٩٧	١٠,٠١٦,٢٩٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول :
			الالتزامات غير المتداولة:
٦٦,٧٧٦	٣٤,١٠٥	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٦,٧٧٦	٣٤,١٠٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٨,٧٣٦,٣٠٥	٨,١٥٩,٦٢٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٠٦,٩١٦	١,٦١٠,٨٤٢	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٢٥٩,٦٠٠	٢١١,٧٢٣		أرباح غير محققة
١٠,٣٠٢,٨٢١	٩,٩٨٢,١٩٣		إجمالي صافي الأصول
١٠,٣٦٩,٥٩٧	١٠,٠١٦,٢٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الاعضاء	٥,٨٠٣	-	٥,٨٠٣	٥,١٩٧
التبرعات النقدية	٤٠,٩٨٨	-	٤٠,٩٨٨	٤٦,٨٧٤
التبرعات النقدية المقيدة	-	٦٣,٧٩٨	٦٣,٧٩٨	٨٧,٠١٩
دعم مؤسسة سيلمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (السلة الغذائية)	-	-	-	٦٦,٠٠٠
تبرعات الزكاة العينية	-	-	-	٤٥٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٣٠٣,٩٢٦	٣٠٣,٩٢٦	٣٤٧,٦٣٥
الاعانات الحكومية	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
الإيرادات الأخرى	٢١٨,١٢٩	-	٢١٨,١٢٩	٢١٧,٤٤٣
صافي الأصول المحررة من القيود	٥٦٣,٧٩٨	(٥٦٣,٧٩٨)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٨٢٨,٧١٨	٣٠٣,٩٢٦	١,١٣٢,٦٤٤	١,٦٢٠,٦١٨
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات :				
المساعدات النقدية المقيدة	(٤٦٤,١١٨)	-	(٤٦٤,١١٨)	(٣٩٧,٠٢٤)
المساعدات العينية والمشتراة	(٢٠١,٦٣٣)	-	(٢٠١,٦٣٣)	(٢٤٦,٥٠٦)
مشروع مؤسسة سيلمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (السلة الغذائية)	-	-	-	(٦٠,٠٠٠)
برامج وأنشطة	(٤٤,٢٥٨)	-	(٤٤,٢٥٨)	(١٦,١٧٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٦٤٣,٣٨٦)	-	(٦٤٣,٣٨٦)	(٥٤٩,٢٢٨)
إجمالي المصروفات :	(١,٣٥٣,٣٩٥)	-	(١,٣٥٣,٣٩٥)	(١,٢٦٨,٩٣٣)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٥٢٤,٦٧٧)	٣٠٣,٩٢٦	(٢٢٠,٧٥١)	٣٥١,٦٨٥
مصروفات سنوات سابقة	(٥٢,٠٠٠)	-	-	-
صافي الأصول في بداية العام	٨,٧٣٦,٣٠٥	١,٣٠٦,٩١٦	١٠,٠٤٣,٢٢١	٩,٦٩١,٥٣٦
صافي الأصول في نهاية العام	٨,١٥٩,٦٢٨	١,٦١٠,٨٤٢	٩,٧٧٠,٤٧٠	١٠,٠٤٣,٢٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول خلال العام		
التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :		
إهلاك ممتلكات ومعدات	١٧٧,٥٣٤	١٥٤,٧٨٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)	٩,٣٢٩	٦٦,٧٧٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :		
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٤٦,٩١١	(٣٠,١٤٣)
المخزون	١٣,٤٠٠	٢٦,٥٨٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المستخدم)	(٤٢,٠٠٠)	-
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٦٧,٥٧٧)	٥٦٩,٦٨٠
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :		
أصول ثابتة (إضافات)	(١,٢٤٨,٤٢٨)	(١٨٢,٥٣٤)
أصول غير ملموسة (إضافات)	(٢٣,٩٧٤)	(٢١,٠٠٠)
مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)	(٤٧٧,٣٣٠)	(١١,٦٧٠)
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١,٧٤٩,٧٣٢)	(٢١٥,٢٠٤)
التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة	(١,٨١٧,٣٠٩)	٣٥٤,٤٧٦
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٦,٧٢٨,٥٠٢	٦,٣٧٤,٠٢٦
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٤,٩١١,١٩٣	٦,٧٢٨,٥٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بالقوارة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٢٦) في تاريخ ١٤١٦/٠٢/١٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القوارة ونطاق خدماتها منطقة القوارة والقرى والهجر التابعة لها ويتمثل نشاطها تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

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 لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون 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 (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما 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 الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦,٧٢٨,٥٠٢	٤,٩١١,١٩٣	نقد بالبنوك
٦,٧٢٨,٥٠٢	٤,٩١١,١٩٣	الإجمالي
		(٤) المخزون:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٣,٤٠٠	-	ملابس ويطاطين
١٣,٤٠٠	-	الإجمالي
		(٥) دفعات مقدمة و الأرصدة المدينة الأخرى :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣,٠٠٠	-	العهد
١٤٥,٠٢٦	١١٨,٦١٥	إيرادات مستحقة
٥٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	شيكات تحت التحصيل
-	١٥,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٩٨,٠٢٦	١٥١,١١٥	الإجمالي
		(٦) الإستثمارات المتاحة للبيع :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٥٩,٦٠٠	٤١١,٧٢٣	عدد ٢٦,٦٦٦ سهم في مصرف الأمان
٤٥٩,٦٠٠	٤١١,٧٢٣	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني %٤	السيارات %٢٠	الأجهزة الكهربائية %١٠	الخزائن الحديدية %٣	المكيفات %٢٠	أجهزة كمبيوتر %٦٢٠	الأثاث والمفروشات %٨	أدوات ومعدات مكتبية %٦	آلات ومكانن %١٥	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	٢١٠,٠٠٠	٣,٤٢٠,٦٤٣	١٤٣,٠٠٠	٨٥,٢٧٦	٣,٢٧٠	٩١,٥٠٠	٧٦,١٥٧	٦١,٣٠٣	٣٢,٦٦٢	٢٦٦,١٣٢	٤,٣٨٩,٩٤٣
إضافات خلال السنة	١,٠٨٠,٠٠٠	٥٦,٥٣١	-	٥٠٠	٣٣,٥٢٧	١١,٦٠٠	٢٣,٧٢٧	٢٦,٤٣٧	١٥,١٦٦	٩٤٠	١,٢٤٨,٤٢٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١,٢٩٠,٠٠٠	٣,٤٧٧,١٧٤	١٤٣,٠٠٠	٨٥,٧٧٦	٣٦,٧٩٧	١٠٣,١٠٠	٩٩,٨٨٤	٨٧,٧٤٠	٤٧,٨٢٨	٢٦٧,٠٧٢	٥,٦٣٨,٣٧١
الإهلاك المتراكم	-	٩٩١,٨٦٧	١٤٣,٠٠٠	٨٣,٤٥٦	١,٦٦٣	٩١,٥٠٠	٢٨,٥٢٨	٥٣,٨٥٩	٢٩,٣٢٨	٢١١,٥٨٣	١,٦٣٤,٧٨٤
كما في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	-	١٣٧,٢٧٥	-	١٣	٢٩٤	٥٨٦	٤,٩٢٩	٥,٤٣٩	١,٨٦٦	٢٤,٤٢٦	١٧٤,٨٢٨
الحمل خلال العام	-	١,١٢٩,١٤٢	١٤٣,٠٠٠	٨٣,٤٦٩	١,٩٥٧	٩٢,٠٨٦	٣٣,٤٥٧	٥٩,٢٩٨	٣١,١٩٤	٢٣٦,٠٠٩	١,٨٠٩,٦١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	١,١٢٩,١٤٢	١٤٣,٠٠٠	٨٣,٤٦٩	١,٩٥٧	٩٢,٠٨٦	٣٣,٤٥٧	٥٩,٢٩٨	٣١,١٩٤	٢٣٦,٠٠٩	١,٨٠٩,٦١٢
صافي القيمة الدفترية	٢١٠,٠٠٠	٢,٤٢٨,٧٧٦	-	١,٨٢٠	١,٦٠٧	٠	٤٧,٦٢٩	٧,٤٤٤	٣,٣٣٤	٥٤,٥٤٩	٢,٧٥٥,١٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١,٢٩٠,٠٠٠	٢,٣٤٨,٠٣٢	-	٢,٣٠٧	٣٤,٨٤٠	١١,٠١٤	٦٦,٤٢٧	٢٨,٤٤٢	١٦,٦٣٤	٣١,٠٦٣	٣,٨٢٨,٧٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١,٢٩٠,٠٠٠	٢,٣٤٨,٠٣٢	-	٢,٣٠٧	٣٤,٨٤٠	١١,٠١٤	٦٦,٤٢٧	٢٨,٤٤٢	١٦,٦٣٤	٣١,٠٦٣	٣,٨٢٨,٧٥٩



جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٨) موجودات غير ملموسة ، صافي : التكلفة
برامج حاسب الى	برامج حاسب الى	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
-	٢١,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٢١,٠٠٠	٢٣,٩٧٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢١,٠٠٠	٤٤,٩٧٤	الإطفاء المتراكم :
-	١,٥٧٥	كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
١,٥٧٥	٢,٧٠٦	المحمل على السنة
١,٥٧٥	٤,٢٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٩,٤٢٥	٤٠,٦٩٣	صافي القيمة الدفترية
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ :
١٩٥,٤٨٥	٣٢٦,٦٧٣	مشروع المستودع
-	٣٢,٣٣٣	مشروع بيرة الصرف
-	٦٠,٥٨٥	مشروع تحسين وتطوير المحطة
-	١١,٠٦١	مشروع تحسين وتطوير العمارة السكنية
-	٢٤٢,١٦٣	مشروع تحسين وتطوير مبنى الدفاع المدني
١٩٥,٤٨٥	٦٧٢,٨١٥	

(١٠) 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
وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	الرصيد في أول السنة
-	٦٦,٧٧٦	المستخدم خلال السنة
-	(٤٢,٠٠٠)	المكون في نهاية السنة
٦٦,٧٧٦	٩,٣٢٩	الإجمالي
٦٦,٧٧٦	٣٤,١٠٥	



جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
٣,١٣٠	٥,٠٤٧	تبرعات كفالة الايتام
٣,٠٠٠	-	تبرعات مساعدات
٥٠,٦٣٩	٣٨,٧٥١	تبرعات برامج موسمية
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية / أوقاف العويضة
٣٥٠	-	تبرعات زواج
٨٧,٠١٩	٦٣,٧٩٨	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٢) الإعانات :
٨٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٨٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٣) الإيرادات الأخرى :
١٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيرادات استثماراتهم بنك الائتماء
٤٠,٠٠٠	٣٤,٤٧٩	إيرادات مبيعات التمور والسلع والخدمات
١٦١,٤٤٣	١٦٣,٦٥٠	إيرادات اجازات
٢١٧,٤٤٣	٢١٨,١٢٩	الإجمالي
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٤) المساعدات النقدية المقيدة :
٢٤,١٦٠	١٠,٨٠٠	كفالة ايتام
٣٢٣,٩٨٠	٣١١,٠٠٠	مساعدات
٤٤,٧٥٤	٥٥,٣٨٦	برامج موسمية
-	٧٠,٨٣٣	كفالة أسر
-	١٤,٤٩٩	مساعدات سداد فواتير كهرباء
-	١,٦٠٠	ترميم منازل
٨٣٠	-	كفالة معاق
٣,٣٠٠	-	مسابقات وبرامج
٣٩٧,٠٢٤	٤٦٤,١١٨	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٢١٧,٠٣٠	٢٨٧,٩٨١	الرواتب وماني حكمها
٢١,٣٨٥	١٦,٥٤٤	التأمينات الاجتماعية
٩٥٤	١٠,٢٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٠	٥,٨٥٠	ايجارات
٠	١,٤٠٢	تأمين طبي
٣,١٥٠	٣,٠٤٥	بريد و برق وهاتف
٣,٥٩٦	٣,٣٠٩	ضيافة ونظافة
٧,٦٩٨	١٩,٣٦٥	كهربا ومياة
٦,٤٨٧	٨,٦٨١	رسوم حكومية
١٤,٨٠٠	٩,٦٠٠	حواجز ومكافآت
١,٩٥٣	٤,٩٢١	محروقات ومصروفات السيارات
١,٠٥٠	٢١,٧٦٢	صيانة وإصلاح وترميم
٢٦,٨٢٠	٥٢,٠٨٨	دعاية وإعلان
٦٦,٧٧٦	٩,٣٢٩	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩١٠	٦,٤٠٠	نقل وتحميل
١٥,٣٠٠	٥,٣٠٠	بدلات ومكافآت
١٥٤,٧٨٢	١٧٧,٥٣٤	استهلاكات الأصول الثابتة
٢,٥٣٧	-	أخرى
٥٤٩,٢٢٨	٦٤٣,٣٨٦	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
٣٤٧,٦٣٥	٦٥١,٥٦١	زكاة شرعية
٩٥٩,٢٨١	٩٥٩,٢٨١	أخرى
١,٣٠٦,٩١٦	١,٦١٠,٨٤٢	الإجمالي

(١٧) عام :

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

