

جمعية البر الخيرية بمركز الغالة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب
محمد بن عبدالمطلب
عبدالله بن محمد بن عبدالمطلب



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمركز الغالة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

نقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز الغالة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٧) - 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 وتدفقاتها 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.

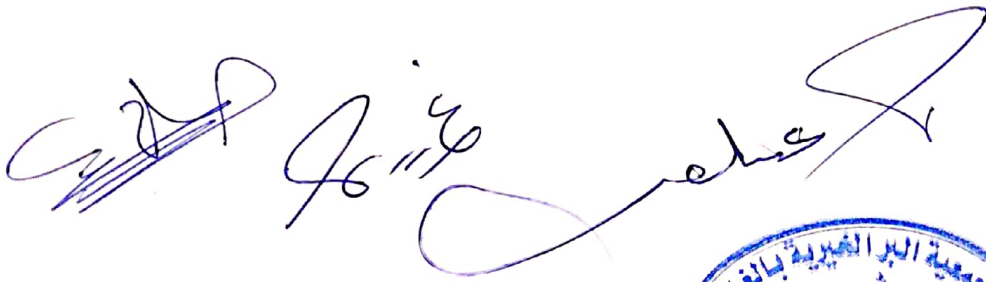
أساس الرأى المطلق:

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 مسؤولة 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 مسؤولة 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.







مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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 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 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 بناءً 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 الماليّة 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 الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 الماليّة , 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 الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

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

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢٤ رجب ١٤٤١ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون


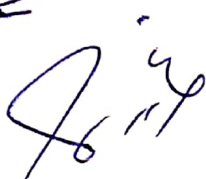
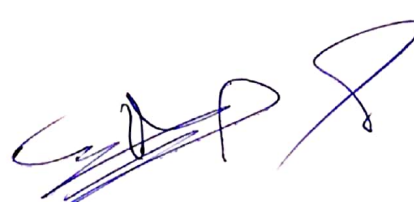
الموافق : ١٩ مارس ٢٠٢٠ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز الغالة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,١٣٢,٤٩١	٢,٣٣٧,٠٠٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,١٣٢,٤٩١	٢,٣٣٧,٠٠٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٣,٤٥٥	١١٤,٩٥٥	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٨٨,٧٧٩	٣,٤٦٧,٤٥٢	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,٧٢٢,٢٣٤	٣,٥٨٢,٤٠٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١١,٩٣٠,١٥٥	١١,٥١٢,٦١٧	(٦)	صافي أصول الاوقاف
١١,٩٣٠,١٥٥	١١,٥١٢,٦١٧		مجموع أصول الاوقاف
١٧,٧٨٤,٨٨٠	١٧,٤٣٢,٠٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(١/٧)	القرض - الجزء المتداول
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	(٧/ب)	القرض - الجزء غير المتداول
٩٧,٣١٨	١٢٠,٢٧٦	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٨٩٧,٣١٨	١,٣٢٠,٢٧٦		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٢,٤٩٧,٣١٨	١,٩٢٠,٢٧٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣,٩٠٩,٠٨٩	١٣,٢٩٨,٣٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٦٠,٦٥٣	٢,١٨٤,٧٢٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
١٧,٨٢٠	٢٨,٦٧٩		صافي الأصول الاوقاف
١٥,٢٨٧,٥٦٢	١٥,٥١١,٧٥١		مجموع صافي الأصول
١٧,٧٨٤,٨٨٠	١٧,٤٣٢,٠٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها







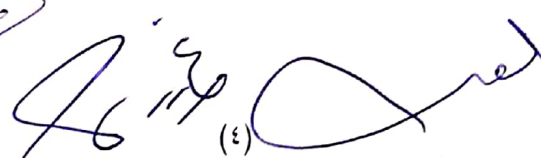
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٦٧,٦٣٢	٨٩,٤٠٨	-	-	٨٩,٤٠٨	الإيرادات والمكاسب
٣٢٩,٥٣٨	٩٣١,٤٧٨	-	٩٣١,٤٧٨	-	التبرعات النقدية العامة
١٧,٨٢٠	١٠,٨٥٩	١٠,٨٥٩	-	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٥٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٢٠,٠٠٨	-	-	-	-	التبرعات العينية
١,٦٠٠	١٥,٩٠٠	-	-	-	تبرعات عينية عقارات والآت ومعدات
٦٤٩,٦٣٠	٩١٢,٥٨٣	-	٩١٢,٥٨٣	١٥,٩٠٠	إيرادات الاشتراكات
٨٥٣,٦٥٠	٧٣٩,٥٠٠	-	٧٣٩,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
٨٨٣,٥٢٧	٦٣٣,٨٧٢	-	-	-	إعانات الوزارة
-	-	-	-	٦٣٣,٨٧٢	(١٠) إيرادات الايجارات
-	-	-	(١,٧٥٩,٤٨٥)	١,٧٥٩,٤٨٥	صافي الأصول المحررة من القنود
٣,٠٢٨,٩٠٥	٣,٣٣٣,٦٠٠	١٠,٨٥٩	٨٢٤,٠٧٦	٢,٤٩٨,٦٦٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٤٩٤,٣٣٨	١,٣٤٠,٣٨٢	-	-	١,٣٤٠,٣٨٢	المصرفوات والخسائر
١٦٠,٣٥٤	٤٥,٢٢٥	-	-	٤٥,٢٢٥	(١١) المساعدات النقدية
-	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	(١٢) المساعدات العينية
١٣٨,٥٠٠	٤٨٠,٥٠٠	-	-	٤٨٠,٥٠٠	مساعداات طارئة
٧٧,٤٦٩	٥٤,٧١١	-	-	٥٤,٧١١	مساعداات الزكاة
٥٨٣,٨٨٠	٦٢٤,٦٤٢	-	-	٦٢٤,٦٤٢	(١٣) مصرفوات الأنشطة
١٤١,٩٥٥	١٣٦,٤١٣	-	-	١٣٦,٤١٣	(١٤) المصرفوات العمومية والإدارية
٤١٧,٥٣٧	٤١٧,٥٣٨	-	-	٤١٧,٥٣٨	(٥) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٠١٤,٠٣٣	٣,١٠٩,٤١١	-	-	٣,١٠٩,٤١١	(٦) إهلاك أصول الاوقاف
١,٠١٤,٨٧٢	٢٢٤,١٨٩	١٠,٨٥٩	٨٢٤,٠٧٦	(٦١٠,٧٤٦)	إجمالي المصرفوات والخسائر
١٤,٢٧٢,٦٩٠	١٥,٢٨٧,٥٦٢	١٧,٨٢٠	١,٣٦٠,٦٥٣	١٣,٩٠٩,٠٨٩	التغير في صافي الأصول
١٥,٢٨٧,٥٦٢	١٥,٥١١,٧٥١	٢٨,٦٧٩	٢,١٨٤,٧٢٩	١٣,٢٩٨,٣٤٣	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



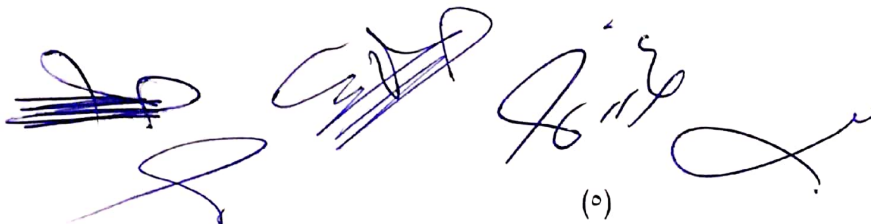







٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٠١٤٠٨٧٢	٢٢٤٠١٨٩	التغير في صافي الأصول
١٤١٠٩٥٥	١٣٦٠٤١٣	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤١٧٠٥٣٧	٤١٧٠٥٣٨	إهلاك أصول الاوقاف
١٠٠٧٨٨	٢٢٠٩٥٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٠٠٠٠٨)	-	تبرعات عينية عقارات والات ومعدات
<u>١٠٥٦٥٠١٤٤</u>	<u>٨٠١٠٩٨</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦١٠٤٣٢)	(١٥٠٠٨٦)	إضافات عقارات والات ومعدات
(١٠٠٠٠٠٠)	١٨٠٥٠٠	إستبعادات (إضافات) مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٦١٠٤٣٢)</u>	<u>٣٠٤١٤</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠)	قرض صندوق الإستدامة
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٦٠٠٠٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٠٣٠٧١٢	٢٠٤٠٥١٢	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٠٣٢٨٠٧٧٩	٢٠١٣٢٠٤٩١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٢٠١٣٢٠٤٩١</u>	<u>٢٠٣٣٧٠٠٠٣</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز الغالة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٧) وتاريخ ١٠/٠٥/١٤٣٠ هـ

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً 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 ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .

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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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



(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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 , وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وحاسبات	١٥%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

(٧)

جمعية البر الخيرية بمركز الغالة
مجلس إداري
خزينة
لجنة مراقبة الحسابات
١٤٤١

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 .

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.

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٥٨٢,٠٦٤	١,٦٢٣,٨٩٨	مصرف الراجحي - عام
٥٨	٢,٩٩٥	مصرف الراجحي - زكاة
-	١,٩٨٠	مصرف الراجحي - وقف
٢٩٧,٦١٣	٣٣٥,٣٣٥	مصرف الأهلي - عام
٢٣٥,٧٢٧	٣٥٠,١٤١	مصرف الأهلي - زكاة
١٧,٠٢٩	٢٢,٦٥٤	مصرف الأهلي - وقف
٢,١٣٢,٤٩١	٢,٣٣٧,٠٠٣	

(٤) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٣,٤٥٥	٣٣,٤٥٥	مشروع المدينة العصرية
١,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٥٠٠	مستودع جديد
١٣٣,٤٥٥	١١٤,٩٥٥	

(٨)



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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وحاسبات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤٤,٤٦٨,٢١١	٢٦٣,٦٠٠	١٦٥,٧٣٠	٤٢٠,٥٥٧	١,١١٣,٣٢٤	٢,٥٠٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٥٠,٠٨٦	١٥٠,٠٨٦	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٤,٤٨٣,٢٩٧	٢٧٨,٦٨٦	١٦٥,٧٣٠	٤٢٠,٥٥٧	١,١١٣,٣٢٤	٢,٥٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٧٩,٤٣٢	١٧٦,٩٢٩	٩٦,٥١٩	٣٥١,٩٠٢	٢٥٤,٠٨٢	-	الإهلاك المتراكم
١٣٦,٤١٣	٣٧,٥٨٣	١٦,٥٧٣	٣٧,٧٢٤	٤٤,٥٣٣	-	الرصيد بداية السنة
١٠٠,١٥٠,٨٤٥	٢١٤,٥١٢	١١٣,٠٩٢	٣٨٩,٦٢٦	٢٩٨,٦١٥	-	إهلاك السنة
٣,٤٦٧,٤٥٢	٦٤,١٧٤	٥٢,٦٣٨	٣٠,٩٣١	٨١٤,٧٠٩	٢,٥٠٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣,٥٨٨,٧٧٩	٨٦,٦٧١	٦٩,٢١١	٦٨,٦٥٥	٨٥٩,٢٤٢	٢,٥٠٥,٠٠٠	القيمة الدفترية



(٩)

جمعية البر الخيرية بمركز الغالة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي أصول الأوقاف

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٢,٩٢٨,٠٢٩	١٠,٤٣٨,٤٢٩	٢,٤٨٩,٦٠٠	الرصيد بداية السنة
١٢,٩٢٨,٠٢٩	١٠,٤٣٨,٤٢٩	٢,٤٨٩,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٩٧,٨٧٤	٩٩٧,٨٧٤	-	الإهلاك المتراكم
٤١٧,٥٣٨	٤١٧,٥٣٨	-	الرصيد بداية السنة
١,٤١٥,٤١٢	١,٤١٥,٤١٢	-	إهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
١١,٥١٢,٦١٧	٩,٠٢٣,٠١٧	٢,٤٨٩,٦٠٠	القيمة الدفترية
١١,٩٣٠,١٥٥	٩,٤٤٠,٥٥٥	٢,٤٨٩,٦٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م



عبدالله بن محمد
(١١)

عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	قرض صندوق الاستدامة - الجزء المتداول (أ/٧)
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	قرض صندوق الاستدامة - الجزء غير المتداول (ب/٧)
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨٦,٥٣٠	٩٧,٣١٨	رصيد اول
١٠,٧٨٨	٢٢,٩٥٨	المكون خلال العام
٩٧,٣١٨	١٢٠,٢٧٦	

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٢٥,٠٠٠	٣٥٨,٢٦٩	دعم المنح الدراسية والانشطة الطلابية
٩٨,٥٣٨	٢٤,٩٠٩	دعم مشروع الاجهزة الكهربائية
-	١٥,٠٠٠	تبرعات سداد فواتير الكهرباء
-	٤٥٠,٠٠٠	تبرعات اعانات الزواج
-	٥٦,٨٠٠	تبرعات بناء وترميم
-	١,٥٠٠	دعم مشروع سداد الايجارات
-	٢٥,٠٠٠	تبرعات برامج وانشطة
-	-	تبرعات دائمة وصدقة
٦,٠٠٠	-	دعم راتب موظف
٣٢٩,٥٣٨	٩٣١,٤٧٨	

٥- تبرعات (سويح) مبلغ ٣٥٨,٢٦٩ م
١- مبلغ ٢٤,٩٠٩ م
٢- مبلغ ١٥,٠٠٠ م
٣- مبلغ ٤٥٠,٠٠٠ م
٤- مبلغ ٥٦,٨٠٠ م
٦- مبلغ ١,٥٠٠ م
٧- مبلغ ٢٥,٠٠٠ م
٨- مبلغ ٦,٠٠٠ م

(١٠) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤٠٠,٠٠٠	-	إعانة المصاريف التشغيلية
٣,٦٥٠	-	إعانة الخير شامل
٤٥٠,٠٠٠	٧٣٩,٥٠٠	اعانة برامج وانشطة الجمعية
٨٥٣,٦٥٠	٧٣٩,٥٠٠	



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المساعدات النقدية
١١٠,٥٠٠	٧٧,٥٠٠	مساعداً دائمة وصدقه
٨٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مساعداً الشباب علي زواج
١٥,٨٨٨	٦٣٦,٥٩٢	مساعداً بناء وترميم مساكن
-	٥٠,٤٠٠	مساعداً تسديد إيجارات
-	١٠٨,٦٤٨	مساعداً فواتير كهرباء
-	٣٥,٦٩٥	مساعداً تأثيث منازل
-	٣٠,٠٠٠	مساعداً طلاب المدارس
٢٠٥,٠٠٠	٢٩٥,٩٩٧	مساعداً رسوم دراسية
٣٨,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مساعداً كفالات أيتام
٣٠,٤٥٠	-	مساعداً كفالات أسر
٨,٥٠٠	٥٠٠	مساعداً أسر
١,٠٠٠	٢٢,٠٥٠	مساعداً صحية
٤٩٤,٣٣٨	١,٣٤٠,٣٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المساعدات العينية
٦٦,٣٦٩	٤٢,١٦٠	مساعداً عينية مواد غذائية
٩٣,٩٨٥	-	مساعداً عينية أثاث وأجهزة
-	٣,٠٦٥	مساعداً الحقيبة المدرسية
١٦٠,٣٥٤	٤٥,٢٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣٠,٣٨٩	-	مصروفات مركز مشروع الخياطة
١٥,٦٦٥	٣٠,٠٠٠	مصروفات ملتقيات شبابية طلابية
١٠,٠٠٠	-	مصروفات برنامج التوعية الصيفية ومحو الامية
-	٧,٠٠٠	مصروفات هدايا وجوائز متنوعه
٦,١١٥	١٠,٧٩٦	مصروفات دورات تدريبية ورسوم دراسية
٨,٨٠٠	٥,٤١٥	مصروفات برنامج صيانة الاجهزة
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	مصروفات برنامج تصنيع منتجات
٣,٥٠٠	-	مصروفات محملة علي الانشطة رواتب
٧٧,٤٦٩	٥٤,٧١١	



جمعية البر الخيرية بمركز الغالة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤٣١,٨٨٥	٤١٠,٠٧٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٥,٠٠٠	٢٧,١٣٧	التأمينات الاجتماعية
٩,٠٠٠	١٢,٦٠٠	مصاريف إيجارات
٢,٣٤١	٩١٨	أدوات كتابية ومطبوعات وقرطاسية
٤,٨١٥	٩,٤٨٣	مصاريف سفر وانتقال
٤,٤٣٨	٢,٧٧٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٧٨٨	٨,٩٨٤	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٤٣٥	-	مصاريف تأمين طبي وعلاج
٢,٠٣٠	١٢٠	مصاريف هدايا
٢,٨٩٩	٩,٦٠١	صيانة وإصلاح وترميم
٢٦,١٠٢	٣١,١٣٧	محروقات وصيانة ومخالفات سيارات
١٢,٢٧٦	١١,٩٧٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٨٩٢	٤,٠٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٤٠,٨٩١	٦٩,٥٧٣	مصاريف رسوم واشتراقات
١٠,٧٨٨	٢٢,٩٥٨	مصاريف مكافآت نهاية خدمة
٣٠٠	-	اتعاب مهنية واستشارية
-	٣,٣٠٠	مصاريف مخالفات وغرامات
٥٨٣,٨٨٠	٦٢٤,٦٤٢	

Handwritten signatures and scribbles in blue ink.



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٢٠٩,٦٥٠	٢٠٩,٦٥٠	إعانة شراء سيارات
٥٣,٦٠٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات سداد ايجارات
٣٨٥,٤٢٩	٣٨٤,٩٢٩	دعم مشروع الاسر المنتجة
٣١٩,٧٧١	٧٥١,٨٥٤	الزكاة
-	٨٢,٢٧٢	منح دراسية العقيل
٢٠,٠٠٠	-	دعم المنح الدراسية والطلابية
٩,٧٠٣	٩,٧٠٣	مشروع الاجهزة الكيرائية
٣٦٢,٥٠٠	٦٨٦,٣٢١	اعانة الانشطة والبرامج
<u>١,٣٦٠,٦٥٣</u>	<u>٢,١٨٤,٧٢٩</u>	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية.

عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد

عبدالله بن محمد

