

جمعية البرالخيرة ببحر ابوسكينه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر الخيرية ببحر ابوسكينة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٠-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية ببحر أبو سكينه

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	ايضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٧,٤٩٧,٧٧٢	٧,٩٩٥,٣٤٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٤٥,٧٦٧	٧٣,١٦٧	(٤)	ذمم وارصده مدينه
<b>٧,٥٤٣,٥٣٩</b>	<b>٨,٠٦٨,٥١٣</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢,١٣٢,٢٩٦	٢,٣٥٣,٥٧١	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٢٠,٠٠٤	٦٧٢,١١٥	(٦)	صافي أصول ثابتة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	(٧)	صافي أصول اوقاف
٤,٥٠٦,١٢٤	٤,٢٩٩,٨١١	(٨)	صافي الاصول الاستثمارية
<b>٧,٨٠٨,٤٢٤</b>	<b>٧,٧٧٥,٤٩٧</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٥,٣٥١,٩٦٣</b>	<b>١٥,٨٤٤,٠١٠</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١٠,٨٦٩,١٧٩	١٠,٧٤٨,٥٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٤٨٢,٧٨٤	٤,٨٩٦,٤٩١	(٩)	صافي الأصول المقيدة
-	١٩٨,٩٦٩	(١٠)	صافي أصول الأوقاف
<b>١٥,٣٥١,٩٦٣</b>	<b>١٥,٨٤٤,٠١٠</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١٥,٣٥١,٩٦٣</b>	<b>١٥,٨٤٤,٠١٠</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية الز الخيرية ببحر ابوسكينة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٥٣,٩٧٠	١٧٨,٠٩٥	-	-	١٧٨,٠٩٥	التبرعات النقدية العامة
١,٠٢٠,٨٥٠	٩٦٢,٥١٣	-	٩٦٢,٥١٣	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤٣,٥٧٣	١٩٨,٩٦٩	١٩٨,٩٦٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٥٩٥,٦٤٨	٦٨٦,٨٦٢	-	-	٦٨٦,٨٦٢	التبرعات العينية
٩,٤٠٠	١٥,٨٠٠	-	-	١٥,٨٠٠	إيرادات الأشتراكات
٣٧٨,٥٠٠	٢١٥,٤٥٤	-	-	٢١٥,٤٥٤	(١٢) إيرادات الانشطة
٣٦٣,٠٥٦	١٧٦,٢٩٤	-	١٧٦,٢٩٤	-	تبرعات الزكاة
١,٠٧٨,٢٠٠	٨٧٥,٠٦٦	-	-	٨٧٥,٠٦٦	(١٣) إعانات وزارة العمل والتنمية
					<b>صافي الأصول المحجزة من القيود</b>
-	-	-	(٧٥٥,١٠٠)	٧٥٥,١٠٠	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام إعادة تصنيف لإنتهاء قيد الوقت إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٣,٨٤٣,١٩٧	٣,٣٠٩,٠٥٣	١٩٨,٩٦٩	٣٨٣,٧٠٧	٢,٧٢٦,٣٧٧	
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٩٢٨,١٠١	٩٩٤,٥٤٠	-	-	٩٩٤,٥٤٠	(١٤) المساعدات النقدية
٦٢٥,٦٤٨	٦٩٨,٨٦٢	-	-	٦٩٨,٨٦٢	المساعدات العينية
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	(١٥) مصروفات الانشطة
٧٩١,٨٧٥	٨٤٦,٣٠٢	-	-	٨٤٦,٣٠٢	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٨٣,٥٣٤	٦٩,١٨٩	-	-	٦٩,١٨٩	إهلاك العقارات والانت والمعدات
٢٠٦,٣١٣	٢٠٦,٣١٣	-	-	٢٠٦,٣١٣	إهلاك الاصول الاستثمارية
٢,٦٣٥,٤٧١	٢,٨١٧,٠٠٦	-	-	٢,٨١٧,٠٠٦	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٠٧,٧٢٦	٤٩٢,٠٤٧	١٩٨,٩٦٩	٣٨٣,٧٠٧	(٩٠,٦٢٩)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
١,٢٠٧,٧٢٦	٤٩٢,٠٤٧	١٩٨,٩٦٩	٣٨٣,٧٠٧	(٩٠,٦٢٩)	التغير في صافي الاصول
-	-	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	التحويل بين الاصول
١٤,١٤٤,٢٣٧	١٥,٣٥١,٩٦٣	-	٤,٤٨٢,٧٨٤	١٠,٨٦٩,١٧٩	صافي الاصول في بداية السنة
١٥,٣٥١,٩٦٣	١٥,٨٤٤,٠١٠	١٩٨,٩٦٩	٤,٨٩٦,٤٩١	١٠,٧٤٨,٥٥٠	صافي الاصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعيه برقم (٢٢٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٢٠٧,٧٢٦	٤٩٢,٠٤٧	التغير في صافي الاصول
٨٣,٥٣٤	٦٩,١٨٩	إهلاك الأصول الثابتة
٢٠٦,٣١٣	٢٠٦,٣١٣	إهلاك الاصول الاستثمارية
<u>١,٤٩٧,٥٧٣</u>	<u>٧٦٧,٥٤٩</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣١,١٠٠)	(٢٧,٤٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
<u>١,٤٦٦,٤٧٣</u>	<u>٧٤٠,١٤٩</u>	الزيادة في ذمم وارصده مدينه
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٣٨٥)	(٢١,٣٠٠)	شراء أصول ثابتة
(٥٣٥,٤٨٦)	(٢٢١,٢٧٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٥٤٤,٨٧١)</u>	<u>(٢٤٢,٥٧٥)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٢١,٦٠٢	٤٩٧,٥٧٤	صافي التغير في رصيد النقدية
٦,٥٧٦,١٧٠	٧,٤٩٧,٧٧٢	رصيد النقدية في بداية العام
<u>٧,٤٩٧,٧٧٢</u>	<u>٧,٩٩٥,٣٤٦</u>	رصيد النقدية في نهاية العام

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية : جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه

(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - بحر ابو سكينه - الشارع العام

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٣) بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٢٣ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعية الخيرية المتعددة

- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيريه اخرى متنوعه لمستحقهم

- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الإجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي

- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

## ٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٢/١) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلعي :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

**الأصول الثابتة :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك		
%٤	المباني	معدل الاهلاك	%١٥
%٢٠	السيارات	اجهزة والآت وعدد	%٢,٥ : %١٠
%١٠	تحسينات بأملك الغير	أثاث ومفروشات	

**الاستثمارات طويلة الأجل:**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

**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.

جمعية البر الخيرية ببحر ابوسكينة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٠١	١٢٠,١٩٦	مصرف الراجحي ح/ الصداقات
-	٣٩,٩٨٤	مصرف الراجحي ح/ الزكاة
٨,٤٠٥	١,٩٠٠	مصرف الراجحي ح/ كفاله الايتام
٧,٤٩١	١٠,٧٣٦	مصرف الراجحي ح/ اعانه الزواج
١٠٦,٦٣٧	١١٠,٠٩٣	مصرف الراجحي ح/ كفاله الاسر
١,٢٧٢,٦٠٤	١,٤٧٣,٥٧٣	مصرف الراجحي ح/ الوقف الخيري
٥,٤٤٥,٨٧٥	٥,٤٨٣,٧٥٢	مصرف الراجحي ح/ الرئيسي
٩٣,١٤١	١٣٦,٥٨٧	البنك الاهلي ح/ الصداقات
٧٧,٤٨٨	١٣٢,٩٠٨	البنك الاهلي ح/ كفاله الايتام
٤٨٦,١٢٦	٤٨٥,٦١٧	البنك الاهلي ح/ الرئيسي
<u>٧,٤٩٧,٧٧٢</u>	<u>٧,٩٩٥,٣٤٦</u>	

٣/أ- تسويات بنكية

التسويات	الرصيد الدفتری ٢٠١٩/١٢-٣١	الرصيد البنكي ٢٠١٩/١٢/٣١	
٥,٨٠٠	٥,٤٨٣,٧٥٢	٥,٤٨٩,٥٥٢	بنك الراجحي الرئيسي (شيكات مسحوبة شيك رقم ٢٠٠٩-٢٦٠٠)

٤. ذمم وارصدة مدينة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٥,٧٦٧	٧٣,١٦٧	إيرادات الوقف المستحقة
<u>٤٥,٧٦٧</u>	<u>٧٣,١٦٧</u>	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢,١٣٢,٢٩٦	٢,٣٥٣,٥٧١	وقف الام
<u>٢,١٣٢,٢٩٦</u>	<u>٢,٣٥٣,٥٧١</u>	

جمعية البر الخيرية بجرا أبو سكينه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح (٦): صافي الأصول الثابتة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
الأراضي	٦٥,٠٠٠	-	-	٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
المباني	١,٠٥٨,٢٧٢	-	-	١,٠٥٨,٢٧٢	٤٠٨,٨٢٩	٤٢,٣٣١	-	٤٥١,١٦٠	٦٠٧,١١٢	٦٤٩,٤٤٣
السيارات	٣٨,٥٠٠	-	-	٣٨,٥٠٠	٣٨,٤٩٩	-	-	٣٨,٤٩٩	١	١
اجزءه والات وعدد وادوات	١٩١,٣٩٥	٢١,٣٠٠	-	٢١٢,٦٩٥	١٨٥,٨٣٦	٢٦,٨٥٨	-	٢١٢,٦٩٤	١	٥,٥٥٩
أثاث ومفروشات	١٣٩,٨٩٩	-	-	١٣٩,٨٩٩	١٣٩,٨٩٨	-	-	١٣٩,٨٩٨	١	١
الإجمالي	١,٨٣٥,٠٦٦	٢١,٣٠٠	-	١,٨٥٦,٣٦٦	١,١١٥,٠٦٢	٦٩,١٨٩	-	١,١٨٤,٢٥١	٦٧٢,١١٥	٧٢٠,٠٠٤

إيضاح (٧): صافي الأصول الأوقاف :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
الأراضي	٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
الإجمالي	٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠

إيضاح (٨): صافي الأصول الاستثمارية :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١	إضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
المباني	٥,١٥٧,٨٤٧	-	-	٥,١٥٧,٨٤٧	٦٥١,٧٢٣	٢٠,٦٣١٣	-	٨٥٨,٠٣٦	٤,٢٩٩,٨١١	٤,٥٠٦,١٢٤
الإجمالي	٥,١٥٧,٨٤٧	-	-	٥,١٥٧,٨٤٧	٦٥١,٧٢٣	٢٠,٦٣١٣	-	٨٥٨,٠٣٦	٤,٢٩٩,٨١١	٤,٥٠٦,١٢٤

جمعية البر الخيرية ببحر ابوسكينة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٩. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٦٣٢,٨٨٣	١,٦٣٢,٨٨٣	دعم حكومي مخصص
٩٦٦,٥٣٧	١,٢٠٥,٢٣٢	كفاله ايتام
٤٠٦,٦٢٤	٥٨٢,٩١٨	الزكاة
٤,٢٩٠	٨,٥٨٠	كفارات اليمين
.	٣,١٥٦	كفاله الاسر
٧,٣٩٠	٧,٦٣٥	مساعدته المقبلين علي الزواج
١١,٩٠٠	٦٧	افطار صائم
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لدعم الوقف المشتري
٣,١٦٠	٦,٠٢٠	تبرعات سقيا الماء
<u>٤,٤٨٢,٧٨٤</u>	<u>٤,٨٩٦,٤٩١</u>	

١٠. صافي اصول الاوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١٩٨,٩٦٩	تبرعات دعم وقف الام
-	<u>١٩٨,٩٦٩</u>	

١١. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٤٥,٩٦٧	٩١٤,٨٩٥	تبرعات كفاله الايتام
١,٨٥٧	٣,٤٥٦	تبرعات دعم برامج كفاله الاسر
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	تبرعات الحقيقية المدرسية
٢١,١٨٠	٢٧,١٩٠	تبرعات كفارات اليمين
٣٩,٠٣١	٩,٨٦٧	تبرعات افطار صائم
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات لشراء اجهزه كهربائية
٢,٨٠٠	٢,٨٦٠	تبرعات سقيا المياه
١٥	٢٤٥	تبرعات مساعده المقبلين على الزواج
<u>١,٠٢٠,٨٥٠</u>	<u>٩٦٢,٥١٣</u>	

١٢. إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٦٧,٥٠٠	٢٠٢,٩٥٤	ايرادات ايجارات
١١,٠٠٠	-	ايرادات بيع ملابس مستعمله
<u>٣٧٨,٥٠٠</u>	<u>٢٠٢,٩٥٤</u>	

جمعية البر الخيرية ببحر ابوسكينة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٣)  
 منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٣. إغانات وزارة العمل والتنمية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٠٧٨,٢٠٠	٨٧٥,٠٦٦	إعانه الوزارة السنوية
١,٠٧٨,٢٠٠	٨٧٥,٠٦٦	

١٤. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مساعدات تقديه عامه
٦٠٥,٥٠٠	٦٧٦,٢٠٠	مساعدات ايتام
٧,٠٠٠	٣٠٠	مساعدات برامج كفالته الاسر
٢٠,٣٦٠	٢٢,٩٠٠	مساعدات كفارات اليمين
١٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات شراء اجهزه كهربائية
١٠,٠٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
١,٩٦٠	-	مساعدات مشروع سقيا المياه
٢٨,٢٨١	٢١,٧٠٠	مساعدات افطار صائم
-	٢٢٧,٤٤٠	مساعدات بناء وإصلاح المساكن
٩٢٨,١٠١	٩٩٤,٥٤٠	

١٥. مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١,٨٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
-	١,٨٠٠	

جمعية البر الخيرية ببحر ابوسكينة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٣)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٦. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٣٧,١٢٠	٥٦٩,٦٢٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٨١,٥٨٨	٨٨,١١٦	التأمينات الإجتماعية
١١,٠٢٨	٣,٢٦٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٨٤٧	٣,٧٣٠	مصارييف سفر وانتدابات
٧,٧٨٩	٥,٨٤٨	مصارييف بريد وبرق وهاتف
٥,٨٢٨	٦,٥٤٠	مصارييف كهرباء ومياه
-	١٠,٣٢٨	مصارييف تجديد استمارة سيارات
١٨,٨٨٦	-	صيانة وإصلاح وترميم
٨,٠٠٣	٨,١٤٩	محروقات وصيانة سيارات
-	١,١٣٥	مصارييف صيانة أجهزة
-	٣٩,٧٧٥	مصارييف صيانة مبنى
٤,٤٨٦	٦,٤٤٠	مصارييف ضيافة ونظافة
١,١٢٠	١,١٤٠	مصارييف دعاية واعلانات
٢٢,٥٧٧	٣١,٣٦٤	مصارييف مكافآت
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	اشتراكات المجلس التنسيقي
-	٣٣,٩٨٤	مصارييف تجديد اقامات
٢١,٩٦٠	٥,٥٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٧,١٥٥	-	مصارييف رسوم واشتراكات
٨,٩٧١	-	مصارييف نهاية الخدمة
٤١,٥١٧	٢٦,٣١٣	مصروفات نظام البركة
<u>٧٩١,٨٧٥</u>	<u>٨٤٦,٣٠٢</u>	

١٧- عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٨ - الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.