

عناية الاخ / عبد
١١

جمعية البر الخيرية بمركز وادى الحيا
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٦٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 بعذر من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس 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 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 تقييم 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 المالي 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 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 بمركز وادي الحيا- 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.

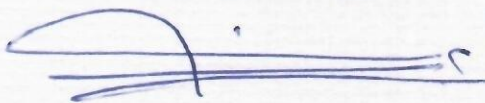
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٥ جمادى الآخر ١٤٤٠هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ١٠ فبراير ٢٠١٩م

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٤٦٢,٦٢١	٢,٤١٦,٧٨٢
مصرفات مدفوعة مقدماً		١٢,٠٠٠	-
مجموع الأصول المتداولة		٤,٤٧٤,٦٢١	٢,٤١٦,٧٨٢
<u>أصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٨٠٨,٩٠٣	٤٤٧,٠٧٠
مجموع أصول الاوقاف		٨٠٨,٩٠٣	٤٤٧,٠٧٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٧٢,٤٠٦	١٩٩,٩١٤
مجموع الأصول غير المتداولة		١٧٢,٤٠٦	١٩٩,٩١٤
إجمالي الأصول		٥,٤٥٥,٩٣٠	٣,٠٦٣,٧٦٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٢٨٢,٦٦٣	١,١٨٦,١٩٨
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٤,١٧٣,٢٦٧	١,٨٧٧,٥٦٨
إجمالي صافي الأصول		٥,٤٥٥,٩٣٠	٣,٠٦٣,٧٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الإيرادات والمكاسب					
لتبرعات النقدية العامة	٩٨,٤٦١	-	-	٩٨,٤٦١	٣٢٤,٣١٠
صدقه الملك عبد العزيز	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (٦)	-	١,٢٦٩,٥٥٦	-	١,٢٦٩,٥٥٦	٣٧٠,٨٩٠
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٢٢٤,٦١٧	٢٢٤,٦١٧	٩٩,٢٩٨
اشتراكات الاعضاء	٣,٧٠٠	-	-	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠
التبرعات العينية (٧)	٣٦٠,٢٣٠	-	-	٣٦٠,٢٣٠	٤٦٠,٣٢٢
تبرعات الزكاة	-	٨١,٠٤٦	-	٨١,٠٤٦	٤٠٢,٠٧٠
اعانات الوزاره (٨)	-	٢,٤٢٠,٠٠٠	-	٢,٤٢٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	١,٨٣٦,٧٣٦	(١,٤٧٤,٩٠٣)	(٣٦١,٨٣٣)	-	-
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٢٩٩,١٢٧	٢,٢٩٥,٦٩٩	(١٣٧,٢١٦)	٤,٤٥٧,٦١٠	١,٩٣٠,٥٩٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف					
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (٩)	١,٢٨٢,٧٠٣	-	-	١,٢٨٢,٧٠٣	٢٩٦,١٧٤
مساعدات الزكاة (١٠)	٩٨,٤٠٠	-	-	٩٨,٤٠٠	٤٠٢,٠٠٠
مصروفات الأنشطة (١١)	١٠٥,٩١٥	-	-	١٠٥,٩١٥	١٤٤,٢٠٠
المساعدات العينية (١٢)	٣٦٠,٢٣٠	-	-	٣٦٠,٢٣٠	٧١٦,٧٨٢
المصروفات العمومية والإدارية (١٣)	١٩٠,٦٩٠	-	-	١٩٠,٦٩٠	١٩٥,٦٦٩
إهلاك الأصول الثابتة (١٥)	٢٧,٥٠٨	-	-	٢٧,٥٠٨	٢٧,٤١٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٠٦٥,٤٤٦	-	-	٢,٠٦٥,٤٤٦	١,٧٨٢,٢٣٥
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٣٣,٦٨١	٢,٢٩٥,٦٩٩	(١٣٧,٢١٦)	٢,٣٩٢,١٦٤	١٤٨,٣٥٥
التحويل بين بنود صافي الأصول	(١٣٧,٢١٦)		١٣٧,٢١٦	-	-
صافي الأصول بداية السنة	١,١٨٦,١٩٨	١,٨٧٧,٥٦٨	-	٣,٠٦٣,٧٦٦	٢,٩١٥,٤١١
صافي الأصول نهاية السنة	١,٢٨٢,٦٦٣	٤,١٧٣,٢٦٧	-	٥,٤٥٥,٩٣٠	٣,٠٦٣,٧٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٤٨,٣٥٥	٢,٣٩٢,١٦٤	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧,٤١٠	٢٧,٥٠٨	التغير في صافي الأصول
١٧٥,٧٦٥	٢,٤١٩,٦٧٢	إهلاك الأصول الثابتة
-	(١٢,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٧٥,٧٦٥	٢,٤٠٧,٦٧٢	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	-	مصرفات مدفوعة مقدما
(٣,٨٢٠)	(٣٦١,٨٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٤٧,٠٧٠)	(٣٦١,٨٣٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٥٠,٨٩٠)	٢,٠٤٥,٨٣٩	إضافات أصول ثابتة
(٢٧٥,١٢٥)	٢,٤١٦,٧٨٢	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٦٩١,٩٠٧	٤,٤٦٢,٦٢١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٤١٦,٧٨٢		صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز وادى الحيا , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٦٩) وتاريخ
١٤٣٦/٢/٤ هـ .

ومركزها الرئيسى : مركز وادى الحيا - عسير - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * الاهتمام بالجانب الصحى وعلى وجه الخصوص تأمين الاسره بالدواء والعلاج.
- * تقديم المساعدة للاسر المحتاجة النقدية والعينية.
- * مساعدة الاسر المحتاجة الى تأمين السكن.
- * تاهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين على اكتساب مهارات حرفية للانخراط فى سوق العمل.
- * تنفيذ برنامج تأهيل الاسر المنتجة لمساعدتها للاعتماد على نفسها.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية فى الاول من يناير من كل عام و تنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام .

(٢) أسس العرض و أهم 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية , كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

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 .

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.

التبرعات العينية :

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 :-

- 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.

- 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 وظائف 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.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلي:

- 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 .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة 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 :-

١٠%	اثاث ومفروشات
١٥%	الاجهزه
١٠%	خزن حديدية
٢٥%	كمبيوتر
١٥%	تكييفات

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 .

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	بنك الراجحي - العام ح/٥٦٨٣
٢,١٢١,٧٧٢	٣,٨٦٧,٩٦١	الراجحي زكاه
٧٠	٨١٦	الراجحي وقف
٦٩,٥٤٧	٢٨٢,٥٦٥	بنك البلاد ح/٤٠٠٠٦
٢٢٥,٣٩٣	٢٣٠,٠٨٩	الراجحي ايتام
-	٨١,١٩٠	
٢,٤١٦,٧٨٢	٤,٤٦٢,٦٢١	

(٤) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مشروع وقف الامل - بوادي الحيا
٤٤٧,٠٧٠	٨٠٨,٩٠٣	
٤٤٧,٠٧٠	٨٠٨,٩٠٣	

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	سيارات	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	خزن حديدية	أثاث ومفروشات	أراضي	التكلفة
٢٤٣,٨٧٠	١٠٢,٠٠٠	٣,٦٥٠	١٧,٧٢٠	١,٢٠٠	١٩,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٢٤٣,٨٧٠	١٠٢,٠٠٠	٣,٦٥٠	١٧,٧٢٠	١,٢٠٠	١٩,٣٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٤٣,٩٥٦	٣٠,٦٠٠	٥١٢	٨,٦٧٧	٤٠٠	٣,٧٦٧	-	الإهلاك المتراكم
٢٧,٥٠٨	٢٠,٤٠٠	٥٤٨	٤,٤٣٠	٢٠٠	١,٩٣٠	-	الرصيد بداية العام
٧١,٤٦٤	٥١,٠٠٠	١,٠٦٠	١٣,١٠٧	٦٠٠	٥,٦٩٧	-	أهلاك العام
							الرصيد في نهاية العام
١٧٢,٤٠٦	٥١,٠٠٠	٢,٥٩٠	٤,٦١٣	٦٠٠	١٣,٦٠٣	١٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
١٩٩,٩١٤	٧١,٤٤٠	٣,١٣٨	٩,٠٤٣	٨٠٠	١٥,٥٣٣	١٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

ايضاحات حول القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	١٢٢,٥٩٠	تبرعات كفالة ايتام
١٠,٤٤٠	-	كفارات
٢٦٧,٢٠٠	٢٠,٠٠٠	مشروع الاجهزه الكهربائيه
٢١,٠٠٠	-	مشروع توزيع الذبائح
-	٥٤,٨٦٨	السلة الغذائية مؤسسه سليمان بن عبد العزيز
-	٤٣,٥٠٠	الراجحي الخيري
-	١٠,٠٠٠	السلة الغذائية اوقاف الضويان
-	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية اوقاف فهد عبد الله العويضة الخيري
-	٤٠,٠٠٠	السلة الغذائية مؤسسه على الثنيان واخوته الخيري
-	٤٠,٠٠٠	سقيا المياه مؤسسه اوقاف فهد عبد الله العويضة
٢٥٠	١٣,٦٠٠	الخيري
١٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	سقيا المياه
٥٥,٠٠٠	-	مشروع افطار صائم
-	-	مشروع اعانه مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي
-	٩٣٤,٩٩٨	زواج
٣٧٠,٨٩٠	١,٢٦٩,٥٥٦	بناء وترميم وتأثيث منازل

(٧) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
-	١٥٨,٦٨٠	السلة الغذائية
-	١١٩,٠٠٠	تمور
-	١٠,٨٠٠	الحقيب المدرسي
-	٥٧,٢٥٠	الاجهزه الكهربائيه
-	١٤,٥٠٠	مشروع الطالب الجامعي
٤٦٠,٣٢٢	٣٦٠,٢٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٠٠,٠٠٠	-	اعانة سنوية
-	١,٠٠٠,٠٠٠	الحد الجنوبي
-	١,٢٠٠,٠٠٠	انشطه الجمعيه
-	١٥٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
-	٧٠,٠٠٠	الكوارث الطبيعيه
٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٢٠,٠٠٠	

(٩) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مساعداات المرضى
-	٢٤٢,٤٧٥	السلة الغذائية
-	٨٤٧,٢٤٨	مشروع تاتيث منازل
٣٩,٥٠٠	٤٩,٢٨٠	مساعداات طلابية
٢١,٠٠٠	-	توزيع الذبائح
٢٥,٠٠٠	-	مشروع الحقيية المدرسية
-	٦٢,٣٠٠	لوازم الشتاء
١٦٤,٦٣٠	-	مشروع مساعداات الزواج
-	٤١,٤٠٠	رعايه الايتام
١٠,٤٤٠	-	كفارات
-	٢٠,٠٠٠	الاجهزه الكهربائيه
٣٢,٦٠٤	-	افطار صائم
٢٩٦,١٧٤	١,٢٨٢,٧٠٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) مساعدات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٥٢,٠٠٠	٩٨,٤٠٠	مساعدات نقديه زكاه
١٥٠,٠٠٠	-	كسوه العيد من الزكاه
٤٠٢,٠٠٠	٩٨,٤٠٠	

(١١) مصروفات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٤٤,٢٠٠	٩٣,٨٠٠	مشروع سقيا المياة
-	١٠,٠٠٠	مصاريف جمع الاموال انتداب
-	٢,١١٥	مصاريف جمع الاموال مكافاه
١٤٤,٢٠٠	١٠٥,٩١٥	

(١٢) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٣١,٤٣٢	١٥٨,٦٨٠	مشروع السلة الغذائية
١٤٠,١٥٠	١١٩,٠٠٠	تمور
-	١٠,٨٠٠	الحقيب المدرسيه
-	١٤,٥٠٠	الطالب الجامعي
٢٤٥,٢٠٠	٥٧,٢٥٠	الاجهزه الكهربائيه
٧١٦,٧٨٢	٣٦٠,٢٣٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٢٤,٠٠٠	١١٨,٥٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٨,٤٤١	٧,٢٦٣	تأمينات اجتماعيه
١,٠٠٠	-	بدل سكن موظفين
١,٥٩٩	-	بدل تذاكر
١,٤٢٥	-	صيانته واصلاح
١١,٩٠٠	١,١٥٠	دعاية وإعلان
١,٨٤٠	٦,٤٢٥	مكافآت
٦,٦١١	٤,٧٦٠	تحميل وتنزيل
٣,٣٤٣	٢,١٢٥	أدوات مكتبية وقرطاسية ومطبوعات
١,٣٩٨	١,٤٥٦	هاتف وجوال و نت و بريد
٧,٨٠٠	٦٧٠	انتداب
٣,٥٠٠	-	برامج
٥,٠٠٠	-	دعم المجلس التنسيقي
١,٨٦٣	٥,٣٨٥	اشتراكات و مصروفات حكومية
٧٩١	٨,٢٧٤	كهرباء ومياه
٢,٦٦٣	٢,٦٧٥	ضيافة و نظافة وحفلات
٩٦٠	٥,١١٧	محروقات وصيانته وقطع غيار سيارات
١١,٠٠٠	١٢,٠٠٠	ايجارات
-	٢,٠٠٠	العمل الاضافي
-	٣٤٠	مستلزمات مطبخ
-	٥٠٠	مصاريف اشتراك وتصديق
-	١٢,٠٠٠	اعمال موسمي
٥٣٥	-	اخرى
١٩٥,٦٦٩	١٩٠,٦٩٠	

جمعية البر الخيرية بمركز وادي الحيا
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الأصول المقيده	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الزكاة	٣٩,٨٣٩	٥٧,١٩٣
المكرمة الملكية	٩٥٩,٠٠٠	٩٥٩,٠٠٠
كفالة ايتام	٨٨,٨١٥	٧,٦٢٥
سقىا المياه	١,٣٥٠	٤١,٥٥٠
افطار صائم	١٠,٠٠٠	-
اعانة شراء سيارة ديننا وهايكس غمارتين	٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
دعم برامج وانشطة الجمعية ومساعدات الاسر	٣٣٥,٨٩٣	٤٥٠,٠٠٠
الاجهزة الكهربائية	٢٦٧,٢٠٠	٢٦٧,٢٠٠
بناء وترميم وتأسيس منازل بنك ساب	٢١٢,٥٥٠	-
اعانه الوزاره الحد الجنوبي	٨٧٥,٢٠٠	-
اعانه الوزاره انشطه الجمعيه	١,١٣٠,٧٢٠	-
اعانه الوزاره كسوة الشتاء	٨٧,٧٠٠	-
اعانه الوزاره الكوارث الطبيعيه	٧٠,٠٠٠	-
	<u>٤,١٧٣,٢٦٧</u>	<u>١,٨٧٧,٥٦٨</u>

(١٥) عام:

- تم اعتماد القوائم المالية الجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٠ م