

٥٤ : الرقم
١٤٢١/٨/٣ : التاريخ
المرفقات :
الموضوع :



الملكية العربية السعودية
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
جمعية البر الخيرية بحميد العلايا
ترخيص رقم (١٠١٥) (٢٠١٩)

سلامه الله

سعادة مدير مركز التنمية الاجتماعية برجال المع

أما بعد:-

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

برفقه التقرير المالي للجمعية لعام ٢٠١٩ م للإطلاع والإحاطة وإكمال الازم حيال ذلك .

والله يحفظكم ويرعاكم،
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

مدير جمعية البر الخيرية بحميد العلايا

حسن بن محمد هيارع عسيري

جمعية البر الخيرية بحميد العليا
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر الخيرية بحميد العلبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

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

٨-٤ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بحميد العلايا

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بحميد العلايا والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠١٥)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

وفي رأينا، وباستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

١- لم تقم الجمعية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أسامن رأينا.

أموآخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ في ٢١ مارس ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أسامن الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار واقعى بخلاف ذلك . إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت رقم (٦٧٩٧٤) (غير مصرح لها بالعمل) (الإيجار رقم ٢٠٢٣) (註冊 رقم ٦٧٩٧٤) (غير مصرح لها بالعمل) (إيجار رقم ٢٠٢٣) (註冊號 ٦٧٩٧٤) (未经允许经营) (租赁號 ٦٧٩٧٤)



www.ihacpa.com

٦٧٩٧٤
العنوان:
زنزانة ٦٧٩٧٤
電話: +٩٦٣٦٦٣٦٣٦٣
fax: +٩٦٣٦٦٣٦٣٦٣

العنوان:
زنزانة ٦٧٩٧٤
電話: +٩٦٣٦٦٣٦٣٦٣
fax: +٩٦٣٦٦٣٦٣٦٣



تقرير المراجع المستقل
 جمعية البر الخيرية بحميد العلايا

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكن له ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقيع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكمجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أسماء لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوى 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستثمار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بيان نلتفت الإنبياء في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستثمار كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحوها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية البر الخيرية بحميد العلايا فيما يتعلق بجملة أمور ، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



تقرير المراجعة المستقلة

جمعية البر الخيرية بحميد العلايا

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

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

عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
براهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩)



التاريخ: ٢٠ شعبان ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٣ إبريل ٢٠٢٠ م
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بحمد الله العلي

مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

الاصل	ابياض	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
الاصول المتداولة			
النقد لدى البنك	(٣)	١٩٠,٧٦٨	٣٠٧,٣٠٠
النقد بالصناديق	(٤)	١,٩١٥	-
المخزون	(٥)	١٥,٥١٨	-
اجمالي الموجودات المتداولة		<u>٢٠٨,٢٠١</u>	<u>٣٠٧,٣٠٠</u>
الاصول غير المتداولة			
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٢,٠٠٠	٧,٥٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٢,٠٦١	١,٩٣٧
اجمالي الأصول غير المتداولة		<u>١٤,٠٦١</u>	<u>٩,٤٣٧</u>
اجمالي الأصول		<u>٢٢٢,٢٦٢</u>	<u>٣١٦,٧٣٧</u>
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	١٦٤,٧٦٦	٢٦٢,٧٧٧
صافي الأصول المقيدة		<u>٥٧,٤٩٦</u>	<u>٥٤,٦٦٠</u>
اجمالي صافي الأصول		<u>٢٢٢,٢٦٢</u>	<u>٣١٦,٧٣٧</u>
اجمالى الإلتزامات وصافي الأصول		<u>٢٢٢,٢٦٢</u>	<u>٣١٦,٧٣٧</u>



مکالمہ نامہ

مکالمہ الرئیس احمد

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بحمد العلیا

مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

بعض	غير مقيدة	مقيدة	اجمالي	م
١٥,٦٣.	-	-	١٥,٦٣.	٦٥,...
-	٩٥.	٩٥.	-	٩...
١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	٢,٢٠٠
٩٠,٨٨٦	٩٠,٨٨٦	-	٩٠,٨٨٦	٨٠,١٠٠
٤٠,٢٩.	-	-	٤٠,٢٩.	٢٥,...
(٨٩,...)	٢,٨٣٦	١٤٩,٥٥٦	-	-
١٤٧,٧٧٠	٢,٨٣٦	١٤٩,٥٥٦	-	٤٠,٢٩..
٤,٥..	-	-	٤,٥..	٢,٦..
-	٧٨,٧٧٩	-	٧٨,٧٧٩	-
٨٩,...	-	-	٨٩,...	٥٦,...
٦٨,٤٧٦	-	-	٦٨,٤٧٦	٢٧,٥٦٣
٢٧٦	-	-	٢٧٦	-
٣,...	-	-	٣,...	-
٢٤٤,٠٣١	-	-	٢٤٤,٠٣١	٨٦,١٦٣
(٩٤,٤٧٥)	٢,٨٣٦	-	(٩٧,٢١١)	٣١٦,٧٧٧
-	-	-	-	٣١٦,٧٧٧
٣١٦,٧٧٧	٥٦,٦٦.	٣١٦,٧٧٧	-	-
٢٢٢,٢٦٢	٥٧,٤٩٦	٢٢٢,٢٦٢	-	٣١٦,٧٧٧
١٦٤,٧٦٦	-	-	-	١٦٤,٧٦٦

الايرادات والمكاسب

البرعات النقدية العامة

التصريحات النقدية المقيدة

إيرادات الأشتراكات

تبرعات الزكاة

إعانت وزارة الشؤون الإجتماعية

صافي الأصول المحررة من القيود

اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
اجمال الامدادات والمكاسب واعادة التصنيف

المصروفات والخسائر

المساعدات النقدية

المساعدات العينية

مساعدات الرك

المصروفات العمومية والإدارية

اهمال العقارات الالات والمعدات

إهلاك الأصول غير الملموسة

أجمالي المصروفات والخسائر

التغير في صافي الأصول من الأنش

التحويل بين بنود صافي الأصول

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة



ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

تم الالتفاف

19

جمعية البر الخيرية بحمد الله العلية

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٠)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		التغير في صافي الأصول
٣١٦,٧٣٧	(٩٤,٤٧٥)	اهلاك أصول غير ملموسة
-	٣٠٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢٧٦	التغير في صافي الأصول بعد التسوبيات
<u>٣١٦,٧٣٧</u>	<u>(٩١,١٩٩)</u>	<u>التحفيزات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(١٩١٥)	(الزيادة) في العهد النقدية
-	(١٥,٥١٨)	(الزيادة) في المخزون
<u>٣١٦,٧٣٧</u>	<u>(١٠٨,٦٣٢)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(١,٩٣٧)	(٤٠٠)	شراء عقارات والآلات ومعدات
<u>(٧,٥٠٠)</u>	<u>(٧,٥٠٠)</u>	<u>شراء أصول غير ملموسة</u>
(٩,٤٣٧)	(٧,٩٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٠٧,٣٠٠	(١١٦,٥٣٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
-	٣٠٧,٣٠٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٣٠٧,٣٠٠</u>	<u>١٩٠,٧٦٨</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>



المنزل الملاوي

تم الاطلاع / واصح

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١٣) الى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بحمد العلیا

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٢١ م

(١) معلومات عن الجمعية: جمعية البر الخيرية بحمد العلیا

(١/١) المركز الرئيسي: جمعية البر الخيرية بحمد العلیا

(١/٢) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥) بتاريخ ١٤٣٨/٩/٢ هـ

(١/٣) أهداف الجمعية:-

- خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعية الخيرية المتعددة

- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الایتم وکفاله الاسر وانشطه خيره اخري متنوعه لمستحقها

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

- المشاركة بفعاليات دورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري

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

(١/٤) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهایة شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعه:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالریال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف علیها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الجمعية :-

(١/٦) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوص المحتمله في تاريخ القوائم المالية . إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنن وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

(٢/٢) العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصوصها 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 التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

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

(١/٣) 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراتق 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 لأساس النقدى .

الممثل في / رئيس /



تم الاطلاع الرئيس رأيه
الحمد

جمعية البر الخيرية بحميد العلية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيصالات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك
المخزون السليعي:

- (أ) المخزون من البضاعة المتبع لها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأً يصرف أولأً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

العقارات والآلات والمعدات:

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

معدل الاهلاك

برامح الكترونية	% ٢٠
اجهزه والآلت وعدد	% ١٥
أثاث ومفروشات	% ١٠ : % ٢,٥

مكافأة نهاية الخدمة:

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الترعيات العينية:

يتم قيد الترعيات 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 الترعيات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

المسئ الماء
حمد الله

تم الاطلاع الرئيس / أحد حسام العميري

لحس



جمعية البر الخيرية بحمد العلية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

٣. النقدية لدى البنوك

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٣٠٦,٠٠	١٨٢,٣٠٢	البنك الراجحي ح / العام
٥٠٠	١,٢٠٠	البنك الراجحي ح / الابたام
١٠٠	٣٥٠	البنك الراجحي ح / إفطار صائم
١٠٠	٩٨٦	البنك الراجحي ح / زكاة
٦٠٠	٥,٩٣٠	البنك الراجحي ح / تبرعات
<u>٣٠٧,٣٠٠</u>	<u>١٩٠,٧٦٨</u>	

٤. النقد بالصندوق

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
-	١,٩١٥	نقد بالصندوق
-	١,٩١٥	
<u>-</u>	<u>١,٩١٥</u>	

٥. المخزون

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
-	١٥,٥١٨	بطاقات العثيم
-	١٥,٥١٨	
<u>-</u>	<u>١٥,٥١٨</u>	

تم الاطلاع الرئيس / أ.د. محمد عصيري



جعفره البرغوثري بمحمد العلبي

مسندة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)

مطابقة عشرة المملكة العربية السعودية

الإضاحات المتممة للخاتم المالي في ٢٠١٩/١٢/٢١

إضاح : (٧) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٢١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٢١	متحفظ الأدوات في ٢٠١٩/١٢/٢١	نسبة الأدوات العام	نكفالة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٢١	إضافات خلال العام	نكفالة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٢١	بيان
١,٤٨٧	١,٣٢٨	٦٤٩	٦٤٩	٧٤٢,٤١	١٤٣	٧٤٢,٤١	أثاث ودورشات
٥٥.	٧٢٣	١٢٨	١٢٨	٨٥.	٤٠	٨٥.	أجهزة
١,٩٣٧	٢,٠٦١	٢٧٦	٢٧٦	٣٣٧,٦٢	٤٠	٣٣٧,٦٢	المجموع
<hr/>							

إضاح : (٨) صافي الأصول غير الممossa :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٢١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٢١	متحفظ الأدوات في ٢٠١٩/١٢/٢١	نسبة الأدوات العام	نكفالة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٢١	إضافات خلال العام	نكفالة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٢١	بيان
٧,٥٠..	٧,٥٠..	٣,٠٠..	٣,٠٠..	١٥,٠٠..	١٥,٠٠..	١٥,٠٠..	برامج الكمبيوترية
٧,٥٠..	٧,٥٠..	٣,٠٠..	٣,٠٠..	٧,٥٠..	٧,٥٠..	٧,٥٠..	المجموع
<hr/>							

تم إثبات صحة التكاليف / اصرح

لـ



أحمد بن سعيد

جمعية البر الخيرية بحمد العلیا
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٠١٥)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٨. صاف الأصول المقيدة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٢٤,٩٦٠	٢٤,٩٦٠	إعانة تأسيسية
٢٩,١٠٠	٣٠,٩٨٦	الزكاة
٥٠٠	١,٢٠٠	كفالۃ ایتم
١٠٠	٣٥٠	إفطار صائم
<u>٥٤,٦٦٠</u>	<u>٥٧,٤٩٦</u>	

٩. التبرعات النقدية المقيدة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٥٠٠	٧٠٠	كفالۃ ایتم
١٠٠	٢٥٠	إفطار صائم
<u>٦٠٠</u>	<u>٩٥٠</u>	

١٠. المساعدات النقدية

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٢,٦٠٠	٤,٥٠٠	مساعدات نقدية عامة
<u>٢,٦٠٠</u>	<u>٤,٥٠٠</u>	

١١. المصاريف العمومية والإدارية

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
١٠,٥٠٠	٤٧,١٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠	١٨٠	نظافة وضيافة
١,٦٢٣	١,٠٩٦	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٧٠٠	مصاريف نقل ومشال
٨٤٠	٦,٣٥٩	بريد وهاتف ونـت
١٠,٠٠٠	٤٣٣	مصاريف صيانة
-	٣,٣٦٨	كهرباء و المياه
١,٥٤٠	٩,٢٤٠	التأمينات الاجتماعية
٣,٠٠٠	-	اشتراك الغرفة التجارية
<u>٢٧,٥٦٣</u>	<u>٦٨,٤٧٦</u>	

١٢. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتماشي مع العرض الحالي للقواعد المالية

١٣. 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.

المسندة / المدير العام




المجلس التأسيسي
 الجمعية الخيرية بمحافظة العلا
 العلا - المملكة العربية السعودية
 تأسيس ١٤٢٨/٤/٢٣

لهم الاطلاع الرئيس / احمد حسام احمد عبود
