

جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
وتقرير المراجع المستقل

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

جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٣٩,٩٢٤	٢٣,٩١١	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٢١	١,٣٠٧		العهد النقدي
٢٥٠,٨٠٠	٢٤,٦٠٠		سلف العاملين
٦٦٧,٠٤٥	٤٩,٨١٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٦٦٩,٠٢٨	١,٦٤٩,٦١٩	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
١,٦٨٠,٠٢٨	١,٦٦٠,٦١٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٢,٣٤٧,٠٧٣	١,٧١٠,٤٣٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		مصرفات مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٣٢,٤٤٦	٤٥,٥٨٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢,٤٤٦	٤٥,٥٨٦		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٣٥,٤٤٦	٤٨,٥٨٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧١٢,٢٩٠	٨٤,٠٨٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٨٤,٤٢٦	١,٥٦٢,٧٩٧	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٩١١	١٤,٩٧١		صافي الأصول الأوقاف
٢,٣١١,٦٢٧	١,٦٦١,٨٥١		مجموع صافي الأصول
٢,٣٤٧,٠٧٣	١,٧١٠,٤٣٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



رئيس الجمعية
سعود بن محمد بن عبد الله

أمين الصندوق
بدر بن محمد بن عبد الله

المحاسب
صبري بن عبد الله بن عبد الله

قائمة الأنشطة

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	
١٣٤,٨٩٧	١٤٠,٥٣٩	-	-	١٤٠,٥٣٩		الإيرادات والمكاسب
١٦٠,٩٨٨	٥٦,٦٩٠	-	٥٦,٦٩٠	-	(٦)	التبرعات النقدية العامة
١٠٨٠,٠٠٠	١١٤,٦٠٠	-	-	١١٤,٦٠٠	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٢,٩٨١	٦٠	٦٠	-	-		التبرعات العينية
٥,٦٠٠	١٤,١٠٠	-	-	١٤,١٠٠		التبرعات النقدية أوقاف
١١٩,٤٨٣	٥٣,١٩٣	-	٥٣,١٩٣	-		إيرادات الاشتراكات
٨٥٠,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات الزكاة
						إعانات الوزارة
-	-	-	(٢٨٥,١١٢)	٢٨٥,١١٢		صافي الأصول المحررة من القيود
١,٣٨١,٩٤٩	٣٧٩,١٨٢	٦٠	(١٧٥,٢٢٩)	٥٥٤,٣٥١		إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٨٦,٢٥٧	٢٢,٠٢٠	-	-	٢٢,٠٢٠	(٨)	المصروفات والخسائر
٢٦٧,٠٧٦	١٨٩,٨٠٠	-	-	١٨٩,٨٠٠	(٩)	المساعدات النقدية
١٣٤,٥٠٠	٤٩,٢٥٠	-	-	٤٩,٢٥٠		المساعدات العينية
١٨,٣١٢	١٣,٩٦٢	-	-	١٣,٩٦٢	(١٠)	مساعدات الزكاة
٤٩٤,١٥٩	٤٦٢,٦٧٧	-	-	٤٦٢,٦٧٧	(١١)	مصروفات الأنشطة
٢٣,٢٠٠	٣٥,٠٦٩	-	-	٣٥,٠٦٩	(٥)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٢٢٣,٥٠٤	٩٧٠,٩٥٨	-	-	٩٧٠,٩٥٨		إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٥٨,٤٤٥	(٥٩١,٧٧٦)	٦٠	(١٧٥,٢٢٩)	(٤١٦,٦٠٧)		إجمالي المصروفات والخسائر
						التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢٣,٠٧١)	(٥٨,٠٠٠)	-	-	(٥٨,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢٣,٠٧١)	(٥٨,٠٠٠)	-	-	(٥٨,٠٠٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٣٥,٣٧٤	(٦٤٩,٧٧٦)	٦٠	(١٧٥,٢٢٩)	(٤٧٤,٦٠٧)		التغير في صافي الأصول
-	-	-	١٥٣,٦٠٠	(١٥٣,٦٠٠)		التحويل بين بنود صافي الأصول
٢,١٧٦,٢٥٣	٢,٣١١,٦٢٧	١٤,٩١١	١,٥٨٤,٤٢٦	٧١٢,٢٩٠		صافي الأصول بداية السنة
٢,٣١١,٦٢٧	١,٥٦٢,٧٩٧	١٤,٩٧١	١,٥٦٢,٧٩٧	٨٤٠,٨٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٣٥,٣٧٤	(٦٤٩,٧٧٦)	التغير في صافي الأصول
٢٣,٢٠٠	٣٥,٠٦٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٩,٣٧٥	١٣,١٤٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٠٧١	-	مستحقات سنوات سابقة من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩١,٠٢٠	(٦٠١,٥٦٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١,٣٢١)	١٤	العهد النقدية
١١,٠٠٠	١,٢٠٠	سلف العاملين
٧٤,٢٧٦	-	المخزون
٣,٠٠٠	-	مصرفات مستحقة
٢٧٧,٩٧٥	(٦٠٠,٣٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨,٢٥٠)	(١٥,٦٦٠)	إضافات عقارات والات ومعدات
(٨,٢٥٠)	(١٥,٦٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٦٩,٧٢٥	(٦١٦,٠١٣)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٧٠,١٩٩	٦٣٩,٩٢٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٣٩,٩٢٤	٢٣,٩١١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بذهبان ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩) وتاريخ ١٤٣٣/٠٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي العوية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد والمحتاجين .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(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 :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (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 تنلقاها 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 :-

- 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 .

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

المخزون السلعي :-

- 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 .

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة النظرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات
٢,٥% : ١٠%	الأثاث المكتبي
١٥%	أجهزة وآلات وعدد
١٠%	لوحات الدعايا والاعلان

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 أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا ميرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
٥,٦٩٧	٦,١٠٩	الصندوق
٥٩٨,٨١٢	١٠٠,٤٧	مصرف الراجحي العام / ٥٣٠٠
٢٢,١٤٦	٢	مصرف الراجحي الزكاة / ٥٣٠١٨
٥,٥٤٦	٣٠	مصرف الراجحي الصنقة الجارية / ٥٣٠٢٦
٧,٧٢٣	٧,٧٢٣	البنك العربي / ٨٠٠١٧
<u>٦٣٩,٩٢٤</u>	<u>٢٣,٩١١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	بناء سور على أرض متبرع بها للجمعية
<u>١١,٠٠٠</u>	<u>- ١١,٠٠٠</u>	









جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩)

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

(٥) صافي الطائرات والآلات والمعدات

الأراضي	السيارات	الأثاث المكتبي	أجهزة وآلات وعدد	نوحات الدعيا والاعلان	الإجمالي
١,٦٢٠,٠٠٠	٢٤٤,٤٤٠	٥٣,١٣٩	١٠٩,٦٢٠	١٥,٦٥٠	٢,٠٤٢,٨٥٩
-	-	-	١٥,٦٦٠	-	١٥,٦٦٠
١,٦٢٠,٠٠٠	٢٤٤,٤٤٠	٥٣,١٣٩	١٢٥,٢٩٠	١٥,٦٥٠	٢,٠٥٨,٥١٩
-	٢٤٤,٤٣٧	٢٩,٦٦٦	٩٤,٨٣٤	٤,٨٧٤	٣٧٣,٨٣١
-	-	٥,٣١٤	٢٨,١٩٠	١,٥٦٥	٣٥,٠٦٩
-	٢٤٤,٤٣٧	٣٥,٠٠٠	١٢٣,٠٢٤	٦,٤٣٩	٤٠٨,٩٠٠
١,٦٢٠,٠٠٠	٣	١٨,١٣٩	٢,٢٦٦	٩,٢١١	١,٦٤٩,٦١٩
١,٦٢٠,٠٠٠	٣	٢٣,٤٥٣	١٤,٧٩٦	١٠,٧٧٦	١,٦٦٩,٠٠٢٨

النتيجة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٠)

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٢٨,٩٥٠	٢٢,٥٠٠	كفالة أيتام
٤٩,٧٠٤	٨,٣٠٠	إفطار صائم
٩,١٤٥	٩,٤٠٠	زكاة الفطر
٤,٩٥٠	٢,٨٠٠	كفارة يمين والعجز عن الصيام
-	١,٢٠٠	تبرعات المسلة الغذائية
١٨,٢٣٩	١١,٩٩٠	تبرعات سقيا الماء
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات سداد اجار مقر الجمعية
-	٥٠٠	تبرعات اضاحى
<u>١٦٠,٩٨٨</u>	<u>٥٦,٦٩٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٧) التبرعات العينية
١٠,٨٠,٠٠٠	١١٤,٦٠٠	مواد غذائية
<u>١٠,٨٠,٠٠٠</u>	<u>١١٤,٦٠٠</u>	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) المساعدات النقدية
١٥,٢٠٠	-	الملة الغذائية
٥,٠٠٠	-	مساعدات الشباب على الزواج
٦٨,٠٠٠	٦٤,٤٠٠	كفالة أيتام
٨,٢٥٠	٢,٨٠٠	كفارة يمين
٤٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	كسوة العيد
٥,٣٨٧	-	زكاة الفطر
١٤٤,٤٢٠	١٢٠,٠٠٠	مساعدات إقطار صائم
٢٨٦,٢٥٧	٢٢٠,٢٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المساعدات العينية
٢٣,٩٧٠	-	أجهزة كهربائية
٢٤٣,١٠٦	١٨٩,٨٠٠	مساعدات عينية مواد غذائية
٢٦٧,٠٧٦	١٨٩,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
١٨,٣١٢	١٣,٩٦٢	سقى الماء
١٨,٣١٢	١٣,٩٦٢	









جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٠,٣٣١	٢٦٦,٦٢٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤١,١٥٢	٤٢,٣٨٢	تأمينات اجتماعية
٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١,٠٠٠	٨,٨٩٤	الكهرباء والمياه
٢٥,١٤٧	٢,٦٤٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٥٦٨	٧,٥٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف وفاكس
٣٦,٧٨٣	٨,٦٠٣	صيانة وإصلاح وترميم
٧,١١٣	٧,١٢٠	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٥٠٠	-	دعاية وإعلان
٤,١٠٠	-	رسوم متنوعة
٢,٨٢٠	-	أجور ونقل عمل تحميل وتنزيل
٦,٤٣٧	٦,١٠٨	ضيافة ونظافة
٩,٣٧٥	١٣,١٤٠	مكافأة نهاية خدمة
٢٤,٨٣٣	٤٩,٦٦٦	مشروع البناء المؤسسي
٤٩٤,١٥٩	٤٦٢,٦٧٧	





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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) صافي الأصول المقيدة
١,٣٠٠,١٧٧	١,٣٠٠,١٧٧	اعانة الملك للانشطة وبرامج الجمعية
١٢٠,١٠٧	١٢٤,٠٥٠	الزكاة
٣٠٦	٣٠٦	كفارة يمين
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	ايجارات منازل
١٠٠	١٠٠	صيانة مساجد
٧,٢٤٣	١٦,٦٤٣	زكاة الفطر
٣٧,٦٦٣	٣٥,٦٩١	سقى الماء
١١٥,٨٣٠	٨٢,٨٣٠	اعانة دعم مساعدات الأمر
<u>١,٥٨٤,٤٢٦</u>	<u>١,٥٦٢,٧٩٧</u>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٤٠٠/١٠/٢٠٢٠ م

يوسف محمد بن الجراح

عبدالله

د. محمد بن الجراح

عبدالله الجراح



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بذهبان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بذهبان - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩) - 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد البنك العربي بقيمة ٧٧٢٣ ريال ، ولم يتم موافقتنا بالشهادة البنكية او كشف حساب بنكي لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

لم يتم فصل قيمة الاراضي عن المباني وذلك ما يخالف المعايير المحاسبية المطبقة.

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 واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 توفير مقدره الجمعية على الاستثمار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإقصاد 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 يشكل 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 ولحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- 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 مضلّة أو تجاوز إجراءات 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 بالأحداث 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 بذهبان - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه

الرياض : ١٢ صفر ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥١٩)



بدر بركة بركة البرهان
يوسف محمد الحسين
صبيح عبد السلام عيسى