

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالطائف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

الرأي المحفوظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالطائف - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهمامة.
في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المحفوظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهريّة، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المحفوظ:

لم يتم موافقتنا بمصادقات لتاكيد صحة ارصدة البنك الأهلي صدقة جاريه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المحفوظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية ، وتطبيق مبدأ الاستثمارية 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.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يتضمن رأيناً إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٌ 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 تتشاءم التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكم جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما تقوم 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقبولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإداره.
- 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 تتغير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع 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.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحترفي القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمتّلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالطائف - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتقويم 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 الرويس وشريكه

٥١٤٤١ شوال

الموافق : ٣١ مايو ٢٠٢٠ م

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

رئيسي رقم (٥٤٩)



جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة العمل و التتميمه الاجتماعيه برقم (٦٧)

قائمه المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٢٠١٨ م ديسمبر ٣١

٢٠١٩ م ديسمبر ٣١

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

٨,٩٣٢,٩٢٥

٦,٨٨٩,١٠٢

(٣)

النقد لدى البنوك

٣٦٧,٣٥٨

٢٧٧,٣٥٨

سلف عاملين

٩,٣٠٠,٢٨٣

٧,١٦٦,٤٦٠

مجموع الأصول المتداولة

أصول الأوقاف

٦,٦٩١,٨٧٤

٨,٤٦٤,٦٥٥

(٤)

مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٦,٦٩١,٨٧٤

٨,٤٦٤,٦٥٥

مجموع أصول الأوقاف

الأصول غير المتداولة

١١,٦٥١,٩٥٩

١١,٢٥١,٠٣٥

(٥)

صافي العقارات والألات والمعدات

٧,٥٧٥

٣,٧٧٥

(٦)

صافي الأصول الغير ملموسة

١١,٦٥٩,٥٣٤

١١,٢٥٤,٨١٠

مجموع الأصول غير المتداولة

٢٧,٦٥١,٦٩١

٢٦,٨٨٥,٩٢٥

اجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

٢٨٦,٢٧٦

١٩٨,٤٤٤

مخصص اجازات مستحقة

٣٥٠,٠٠٠

-

ايرادات مقدمة

٦٣٦,٢٧٦

١٩٨,٤٤٤

مجموع الالتزامات المتداولة

١,٨٥٠,٥٨٣

١,٠٦٣,٣٧١

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١,٨٥٠,٥٨٣

١,٠٦٣,٣٧١

مجموع الالتزامات الغير متداولة

٢,٤٨٦,٨٥٩

١,٢٦١,٨١٥

مجموع الالتزامات

صافي الأصول

١٩,٦١٤,٨٧٥

١٩,٣٥٩,٩٦٩

صافي الأصول غير المقيدة

٥,٥٤٩,٩٥٧

٦,٢٦٤,١٤١

صافي الأصول المقيدة

٢٥,١٦٤,٨٣٢

٢٥,٦٢٤,١١٠

مجموع صافي الأصول

٢٧,٦٥١,٦٩١

٢٧,٨٨٥,٩٢٥

اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

البر
الخيرية
بالطائف

٢٧

البر
الخيرية
بالطائف

٢٧

الجعفر
الجعفر

يوسف عالم بصر

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه لقمان المالية وتقرا معها

جمعية البر الخيرية بالطائف
سجلة بوزارة العمل و التتميمه الاجتماعيه برقم (٦٧)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب					
٤٦٦,٦٣٦	١,٨٣٤,١٤٣	-	١,٨٣٤,١٤٣		التبرعات النقدية العامة
١,٧٣٧,٠٧٢	١,٢٨٠,٤٦٥	١,٢٨٠,٤٦٥	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
١٨٤,٤٨٠	٣٦٦,٦٠٩	-	٣٦٦,٦٠٩	(٨)	التبرعات العينية
١١١,٠٠	١٣,٠٠	-	١٣,٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٠٤٣,٦٧٥	٢٠١٨٢,٦٣٩	٢٠١٨٢,٦٣٩	-		تبرعات الزكاة
١٠٣٠,٦٥٠	-	-	-		إعانات الوزارة
٢٩,٧٥٠	٣٧٩,٧٥٠	-	٣٧٩,٧٥٠		إيرادات العقارات والأراضي
صافي الأصول المحررة من القبود					
-	-	(٢,٧٤٨,٩٢٠)	٢,٧٤٨,٩٢٠		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥,٦٣,٣٦٣	٦,٠٥٦,٦٠٦	٧١٤,١٨٤	٥,٣٤٢,٤٢٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٤٨٢,٨٢٠	٣٠٢,٥١٠	-	٣٠٢,٥١٠	(٩)	المساعدات النقدية
١٥٤,٧٠٠	٢٨١,١٥٠	-	٢٨١,١٥٠	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٢٥٨,٨٢٠	٤٤٥,٠٦٩	-	٤٤٥,٠٦٩	(١١)	المساعدات العينية
١٣٧,٠٠٠	٢٠٣,٥٠٠	-	٢٠٣,٥٠٠		مساعدات الطارئة
١,٣٨٢,٠٠٠	١,٨٨٣,٣٠٠	-	١,٨٨٣,٣٠٠		مساعدات الزكاة
٢٤٥٤,٢٩١	٢,٤٢٣,٨٦٤	-	٢,٤٢٣,٨٦٤	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٥١,٧٣٩	٤٠٠,٩٢٤	-	٤٠٠,٩٢٤	(٥)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	-	٣,٨٠٠	(٦)	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٥,٣٧٥,١٧٠	٥,٩٥٤,١١٧	-	٥,٩٥٤,١١٧		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٢٨,١٩٣	١٠٢,٤٨٩	٧١٤,١٨٤	(٦١,٦٩٥)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
-	٣٥٦,٧٨٩	-	٣٥٦,٧٨٩		تسوية سنوات سابقة
٣,٩٠٠,٠٠٠	-	-	-		مكاسب رأسمالية
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٧٨٩	-	٣٥٦,٧٨٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٤,١٢٨,١٩٣	٤٥٩,٢٧٨	٧١٤,١٨٤	(٢٥٤,٩٠٦)		التغير في صافي الأصول
٢١,٠٣٦,٦٣٩	٢٥,١٦٤,٨٣٢	٥,٥٤٩,٩٥٧	١٩,٦١٤,٨٧٥		صافي الأصول بداية السنة
٢٥,١٦٤,٨٣٢	٢٥,٦٢٤,١١٠	٦,٢٦٤,١٤١	١٩,٣٥٩,٩٦٩		صافي الأصول نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالطائف
البر الخيرية بالطائف
برقم (٦٧)

المستوفى
(٤)

وزير الحجيج
د. سليمان بن عبد العزiz

جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٤٠١٢٨،١٩٣	٤٥٩،٢٧٨	التغير في صافي الأصول
٤٥١،٧٣٩	٤٠٠،٩٢٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣،٨٠٠	٣،٨٠٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
١٣٠،٣٦٥	١٠٩،٧٤٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٤،٧١٤،٠٩٧</u>	<u>٩٧٣،٧٥٠</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٢٠،٠٠٠)	٩٠،٠٠٠	<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٣٥،٠٠٠	(٣٥٠،٠٠٠)	سلف العاملين
-	(٨٧،٨٣٢)	إيرادات مقدمة
-	(٨٩٦،٩٦٠)	مخصص اجازات مستحقة
<u>٥٠٠٤٤،٠٩٧</u>	<u>(٢٧١،٠٤٢)</u>	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤،٣٧٥،٨٠٦)	(١،٧٧٢،٧٨١)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>(٤،٣٧٥،٨٠٦)</u>	<u>(١،٧٧٢،٧٨١)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٦٨،٢٩١	(٢٠٤٣،٨٢٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٨،٢٦٤،٦٣٤	٨،٩٣٢،٩٢٥	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٨،٩٣٢،٩٢٥</u>	<u>٦،٨٨٩،١٠٢</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

السرف (اليلى)
منهالي (م)

مديون (المحبطة)
دوفن (دفر)

جمعية البر
الخيرية بالطائف

ترخيص رقم ٦٧

جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة العمل و التتميمه الاجتماعيه برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالطائف ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التتميمه الاجتماعيه برقم (٦٧) وتاريخ ١٥/١٠/٤٠١٥ هـ ومركزها الرئيسي الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم العون و المساعدة للأسر المحتجة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

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 المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره 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 يلى:-

(١) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتبعد الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً للأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام فى 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 المت荡عة طبقاً للأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 يلى :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تشتبذ الذمم المدينة بباقي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تتطبع الديون المعروضة عند تكبدها.

المخزون السلعي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف 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 مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات
%١٥	أجهزة حاسب إلى
%١٠	تجهيزات مباني
%١٥	برامج

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 امضتها 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 مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الtributations :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للtribur من قبل المתרوعين .

الtributations العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

جمعية البر الخيرية بالطائف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٧,٥٨٥,٠٨٦	٣,٨٩٣,٠٥٠	مصرف الراجحي
٤٣,٧٠٩	٤٦,١١٠	البنك السعودي الأمريكي
١١٨,٨٥٩	١١٣,٣٧٥	بنك الرياض
٢٠٥	٨,٣٨٩	مصرف الراجحي - كفالة اسر
١,٣٠٥	١٨,٦٠٦	مصرف الراجحي - كفارات
٢٩,٢٢٧	١٦٦,٥٢٦	مصرف الراجحي - صدقة جارية
٢,٢٧٥	١٥,٦٨٣	مصرف الراجحي - دعم اعمال الجمعية
١٢,٢٥٢	٦٠,٦٢٣	مصرف الراجحي - زكاة
٥٧٠	٢٢,٧١٢	مصرف الراجحي - سقيا
-	٨٥,٥٠٣	مصرف الراجحي - وقف
١,١١٧,٩٢٣	١,٧٤٩,٩٣٢	البنك الأهلي التجاري
-	١٦,٩٣٥	البنك الأهلي التجاري كفالة اسر
-	٦٤٠٤٧	البنك الأهلي كفارات
-	٢,٩١٠	ال الأهلي افطار صائم
٢١,٢١٤	٢١,٢١٤	البنك الأهلي صدقة جارية
١١٠	٣,٥٢٧	البنك الأهلي دعم اعمال الجمعية
١٩٠	١,٣٩٨	البنك الأهلي سقيا
-	٤٢,٢٦٤	البنك الأهلي وقف
-	٦٨,٦٩٠	البنك الأهلي زكاة
<hr/>		
٨,٩٣٢,٩٢٥	٦,٨٨٩,١٠٢	

(٤) مشروعات تحت التنفيذ-أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦,٦٩١,٨٧٤	٨,٤٦٤,٦٥٥	وقف الجمعية
٦,٦٩١,٨٧٤	٨,٤٦٤,٦٥٥	

بيان الصافي للإيجار والآلات والمعدات
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ بالريلات السعودية)

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

النحوة	الإيجار	أجهزة حاسب	آلات	معدات وآلات	مباني	الإجمالي
	السيارات	المباني	معدات	آلات	مباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٤٢٠٢٢٨	٤٤٩١٣٥	١١٥٩٥٠	١٦٣٠٠٠	١٦٣٠٠٠	١٦٥٧٠١٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٤٢٠٣٢٨	٤١٤٩١٣٥	١١٥٩٥٠	١٦٣٠٠٠	١٦٣٠٠٠	١٦٥٧٠١٦٨
الأدلة المتراكمة	-	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	٤٠٢٥٧١١٧	٤٠٨٥٥٥	٣٩٦٤٣١	١٣٦٦٩٤	٣٩٦٤٣١	٦٩١٨٢٠٩
أدلة السنة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٤١٧٥٣٧	٤٠٦١٧٦١٧	٥٣٠٦٣١	١٧٦٦٤	٥٣٠٦٣١	٣٠٣١٩١٣٣
النحوة						
القيمة الدفترية						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٥٠٢٣٢٢١٥	٥٠٨٣٣٢٩٩٦	٦٥٠٣١٩	٤٤٥٨٤	٩٥٠٩٤٠	١١،٢٥١٠٣٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٠٢٣٣٢١٥	٦١١٩٣٢٩٩٦	٢٨٥٣٤	١٠٨٠٣٧٠	٧٦٥١٩	١٣،٤٢٥

جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	الرصيد بداية السنة
٣١,٧٠٠	٣١,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٤,١٢٥	٢٤,١٢٥	الاطفاء المتراكם
٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٧,٩٢٥	٢٧,٩٢٥	اطفاء السنة
٣,٧٧٥	٣,٧٧٥	الرصيد في نهاية السنة
٧,٥٧٥	٧,٥٧٥	القيمة الدفترية
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٥٤,١٥١	١٤٥,١١٥	تبرعات مشروع إفطار صائم
٢٢١,٩٨٤	١٢٠,٤٣٩	تبرعات كفالة الأسر الفقيرة
١٠٣,٢٦٠	٦٥,٧٩٠	تبرعات كفارات يمين
٧٣,٦٧٥	٥٥,٤٧٠	تبرعات كفارات صيام
٢٠,٥٦٦	٧٤,٥٣٠	تبرعات شراء مواد غذائية
١١,٦٠٠	٢,٥٥٠	تبرعاتكسوة العيد
١٠٠,٢٧٤	٢٢٩,٩٤٩	تبرعات الصدقات
٦٦,٦٢٧	٥٨,٤١٨	تبرعات سقيا المياه
٧٩,٤٦٠	٧٦,٩٢٠	تبرعات زكاة الفطر
٤١,٠٩٧	١٣,٦٥٢	تبرعات سنابل الخير
٨٦٤,٣٧٨	٤٣٧,٦٣٢	الصدقة الجارية
١,٧٣٧,٠٧٢	١,٢٨٠,٤٦٥	

(٨) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٨٤,٤٨٠	٣٦٦,٦٠٩	تبرعات عينية مواد غذائية
١٨٤,٤٨٠	٣٦٦,٦٠٩	

جمعية البر الخيرية بالطائف

مجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٩) المساعدات النقدية

١٩٢,٦٠٠	٧١,٤٠٠	مساعدات كفالة اسر
٩٠,٠٠٠	١٠١,٥١٠	مساعدات كفارات يمين
-	١٣٠,٠٠٠	مساعدات سلة الخير
٢٠٠,٢٢٠	-	مساعدات كسوة عيد
<u>٤٨٢,٨٢٠</u>	<u>٣٠٢,٥١٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٠) مصروفات الانشطة

١٥٠,٨٠٠	١٦١,١٥٠	مصروفات افطار صائم
٣,٩٠٠	-	مصروفات التدريب و التأهيل
-	١٢٠,٠٠٠	مصروفات سقيا المياه
<u>١٥٤,٧٠٠</u>	<u>٢٨١,١٥٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١١) المساعدات العينية

١٨٤,٤٨٠	٣٦٦,٦٠٩	مساعدات عينية مواد غذائية
٧٤,٣٤٠	٧٨,٤٦٠	مساعدات عينية زكاة الفطر
<u>٢٥٨,٨٢٠</u>	<u>٤٤٥,٠٦٩</u>	

جمعية البر الخيرية بالطائف

مجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) المصاروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١,٤٨٥,٧٧٨	١,٣٤١,٣٣٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٦٦,٢٠٣	٢٨٥,٩٧٨	التأمينات الاجتماعية
١٥,٣٣٢	٨٢٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٣,٧٥٨	١٠,١٢٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,٢٠٣	١٢,٣٨٥	مصاريف كهرباء و مياه
١٨١,٦٧٨	١٧٩,١٠٥	مصاريف تأمين طبي وعلاجات
٢٢,٨٤٧	٤٧,٢٤٩	مصاريف صيانة وإصلاح وترميم
١,٦٧٢	-	محروقات وصيانة سيارات
٨,٧٢٠	٥,٥٢١	مصاريف ضيافة ونظافة
١٣٦,٥٠٠	٨,٥٧٣	مصاريف دعاية وإعلانات
١٢٤,٣٥٩	١٣٩,٨٤٩	مصاريف بدلات
-	٢١٧,٦٣٩	مصاريف تعويضات
١٣٤,٣٥٠	٢٢,٩٣٢	مصاريف رسوم واشتراكات
١٣٧,٧٣٣	٩٢,٦٣٥	مصاريف مكافآت نهاية خدمة
٩,٠٣٧	-	مصاروفات تأمين وتجديد سيارات
٣,١٠٠	٢,٩٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتتنزيل
٥,٤٠٨	-	مصاريف برامج وأنشطة فعاليات
٤٠,١٦٣	٣٢,٢٢٤	مصاريف اصدار بطاقة البركة
٣٠,٥٠٠	٣٤,٥٣٩	مصاريف نشـيه
٢,٥٠٤,٢٩١	٢,٤٣٣,٨٦٤	

جمعية البر الخيرية بالطائف

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١,٥٤٧,٧٤٨

١,٦٤٣,٥٨٧

تبرعات الزكاة

٣,٣٥١

-

تبرعات مشروع إفطار صائم

٧٧٠,٦٥١

٨٢٠,٠٩٠

تبرعات كفالة الأسر الفقيرة

٣٥٢,٨٥١

٣١٧,١٣١

تبرعات كفارات يمين

١٧٦,٢٨٠

٢٣١,٧٥٠

تبرعات كفارات صيام

٢٠,٥٦٦

-

تبرعات شراء مواد غذائية

١,٢٩٠,٣٩٠

١,٢٤٢,٨٠٢

اعانة برامج ومساعدات الأسر

١٥٠,٣٦٢

٣٨٠,٣١١

تبرعات صدقات

١٢٦,٥١٣

٦٤,٩٣١

سقيا الماء

١٧٠,٠٠٠

١٧٠,٠٠٠

كسوة الشتاء

٥,١٢٠

٣,٥٨٠

زكاة الفطر

٤١٠٩٧

٥٤,٧٤٩

تبرعات سنابل الخير

٨٦٤,٣٧٨

١,٣٠٢,٠١٠

تبرعات الصدقة الجارية

٣٠,٦٥٠

٣٠,٦٥٠

اعانة الخير الشامل

-

٢,٥٥٠

كسوة العيد

٥,٥٤٩,٩٥٧

٦,٢٦٤,١٤١

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٣١/٥/٢٠٢٠م .