

جمعية البر بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية الشؤون الإجتماعية برقم (٦٢)

القوائم المالية

كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

فهرس

الصفحة	البيانات
٢٢/٤ - ٢٢/٢	* تقرير مراقب الحسابات
٢٢/٥	* قائمة المركز المالي
٢٢/٦	* قائمة الأنشطة
٢٢/٧	* قائمة التدفقات النقدية
٢٢/٢٢ - ٢٢/٨	* إيضاحات حول القوائم المالية



" تقرير مراجعي الحسابات المستقلين "

المحترمين

السادة / جمعية البر بـجدة
جدة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بـجدة - مسجلة بوزارة التنمية البشرية و الشؤون الاجتماعية برقم (٦٢) والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م ، وكل من قائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ ، و كذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٨) ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا باستثناء التأثيرات المحتملة والموضحة في قسم أساس الرأي المتحفظ، والتي كان من الممكن لنا تحديد مدى ضرورتها فيما لو تمكنا من الحصول على البيانات والمعلومات المشار إليها في قسم أساس الرأي المتحفظ أدناه، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و معايير المنشآت الغير هادفة للربح و الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

١. لم تتمكن من حضور جرد المخزون و ذلك لتعييننا بعد انتهاء السنة المالية.
٢. لم تتمكن من الحصول على مصادقات أرصدة البنوك التالية:
أ- البنك السعودي البريطاني و رصيده ١,٢٨٤,٠٨٢ ريال سعودي.
ب- البنك العربي الوطني و رصيده ١١٢,٠٣٣ ريال سعودي.
٣. لم نحصل على مصادقات الذمم المدينة و الإيرادات المستحقة و الذمم الدائنة.
٤. لم تتمكن من التحقق من صحة احتساب التزامات منافع الموظفين.
٥. تكبدت الجمعية مصاريف بقيمة ٢٦,٣٤٨,٧٣١ ريال سعودي نظير استبعاد مشروعات تحت التنفيذ - دار إنجة بن زقر - بموجب الأمر القضائي رقم ٣٩٢٦٦١٦٣ القاضي بسحب نظارة الجمعية للوقف المذكور رقم ٤٠/٦٤٥/٩ و لم تحصل الجمعية على تعويضات مالية للمصاريف المتكبدة نتيجة سحب النظارة.

فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".



عبدالله بن
عبدالرحمن

إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بالتزاماتنا بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن خطأ مقصود أو غير مقصود.

مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن خطأ مقصود أو غير مقصود، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من خطأ مقصود أو غير مقصود، وتُعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر، بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن خطأ مقصود أو غير مقصود، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن خطأ مقصود أعلى من الخطر الناتج عن خطأ غير مقصود، حيث أن الخطأ المقصود قد ينطوي على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الشركة.

- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة فرع الشركة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، واحتساباً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا.



سهم

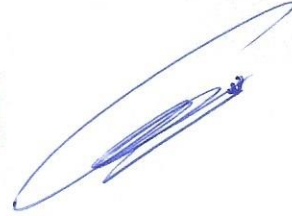
عبد الضيف الـ
ع الـ

- إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.



شركة فيصل محمود الصبان وشريكه
محاسبون قانونيون
ممدوح عايد الحربي
ترخيص رقم ٦٢٢

حرر في : ١٤٤٢/٠٨/٠١ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٣/١٤ م



عاب



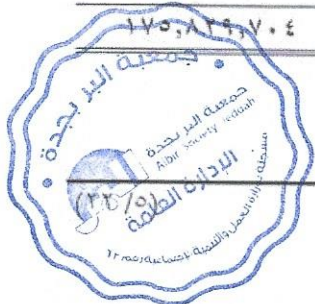
جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

قائمة المركز المالي كما في ٢١ / ١٢ / ٢٠١٨م

الموجودات	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الموجودات المتداولة			
النقد و شبه النقد	(٣)	٩,١٣٩,٢٩٤	١٢,٤٠٢,٣٧٤
ذمم مدينة	(٤)	٦,٨٠٧,٣٨٤	٦,٣٥٨,٠٦٨
مخزون	(٥)	٣٦٩,٠٠٦	٢٥٤,٩١٥
مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	٣٣٠,٨٦٥	٥٨٢,٦٧١
إيرادات مستحقة	(٧)	٢١,٠٢٨,٥٢٩	١٦,١٦٠,٤٣٠
قروض الأسر المنتجة	(٨)	٣٦١,٩٦٩	٣٦١,٩٦٩
مجموع الموجودات المتداولة		٣٨,٠٣٧,٠٤٧	٣٦,١٢٠,٤٢٧
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات طويلة الأجل	(٩)	٢٨,٧٧٥,٩٧٣	٢٦,١٤١,٠٩٠
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	٤٣٢,١٦٣	٢٦,٧٠٣,٨٩٤
ممتلكات الآت و معدات، صافي	(١١)	٦١,٦٩٦,٧٣٥	٦٥,٤٥٦,٤٢٤
إستثمارات أوقاف	(١٢)	٢٤,٤٠٠,١٤١	٢١,٤٠٧,٨٦٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١٥,٣٠٥,٠١٢	١٣٩,٧٠٩,٢٧٧
مجموع الموجودات المطلوبة		١٥٣,٣٤٢,٠٥٩	١٧٥,٨٢٩,٧٠٤
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	(١٣)	٣,٣٩٤,٠٤١	٢,٨٧٢,٢٠٧
مستحقات وارصدة دائنة أخرى	(١٤)	١٣,٣٣٨,٧٧٤	١٥,٣٧٢,٢٢٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١٦,٧٣٢,٨١٥	١٨,٢٤٤,٤٣٣
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات المحددة للموظفين	(١٥)	٩,٠٦٥,٣٠٣	٨,٥٦٦,٨٠٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,٠٦٥,٣٠٣	٨,٥٦٦,٨٠٤
مجموع المطلوبات صافي الأصول		٢٥,٧٩٨,١١٨	٢٦,٨١١,٢٣٧
صافي الأصول غير المقيدة			
صافي الأصول المقيدة	(٢٧)	١٥٠,٥٠٢	٨,٨٧١,٦٣٠
صافي أصول الأوقاف		١٤,٩٥٥,٣٩٥	١٣,٣٨٤,٨٥٩
مكاسب غير محققة لمحفظه الأسهم		٢٢,٧٨٩,٦٨٣	٢٠,١٥٣,٧٦٠
مجموع صافي الأصول		١٢٧,٥٤٣,٩٤١	١٤٩,٠١٨,٤٦٧
إجمالي المطلوبات و صافي الأصول		١٥٣,٣٤٢,٠٥٩	١٧٥,٨٢٩,٧٠٤

(الإيضاحات المرفقة من (٢٨-١) تشكل جزءا مكملا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)



Handwritten signature and date 21/12/2018.

Handwritten signature and date 21/12/2018.

جمعية البر بجددة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)
قائمة الأنشطة لسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م

رقم	الأنشطة	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٧,٣٧٦,٣٥٧	ريال سعودي	٧,٣٧٦,٣٥٧	٢,٧٦٧,٧٤٢	.	.	٢,٧٦٧,٧٤٢	
٣٤,٧٤٠,٤٠٠	ريال سعودي	٣٤,٧٤٠,٤٠٠	٣٥,٤٧٩,٩٥٢	.	.	.	(١٦)
١,٤٨٨,٢٤١	ريال سعودي	١,٧٨٧,٦٨٢	١,٧٨٧,٦٨٢	.	.	.	(١٧)
٢,٤٤٤,٧٠٢	ريال سعودي	٣,٣٢٢,١٧٤	.	.	.	٣,٣٢٢,١٧٤	(١٨)
٩٨,٠٠٠	ريال سعودي	٩٢,٨٠١	.	.	.	٩٢,٨٠١	
٨,١٧٦,٤٣٥	ريال سعودي	٧,٦٢٥,٧٣١	.	.	.	٧,٦٢٥,٧٣١	(١٩)
٣,٧٤٩,٦٩٩	ريال سعودي	٣,٣٨٨,٤٣٩	.	.	.	.	(٢٠)
٣,٨٩٠,١١٤	ريال سعودي	٢,٦٤٤,٣٦٣	.	.	.	.	(٢١)
٥,٢٤٥,٠١٨	ريال سعودي	٦,٣١٩,٩٧٥	.	.	.	٦,٣١٩,٩٧٥	
١٥٤,٠٠٠	ريال سعودي	.	.	.	.	.
٢,٠١٤,١٩٧	ريال سعودي	٢,٥٠١,٥٠٧	.	.	.	٢,٥٠١,٥٠٧	
٦٤,٣٧٧,١٦٣	ريال سعودي	٦٥,٩٦٠,٣٦٦	١,٧٨٧,٦٨٢	٤١,٥٣٢,٧٥٤	٢٢,٦٣٩,٩٣٠		
٢٤,٩٦٨,٣٥٨	ريال سعودي	١٧,٧٤٠,٦٩٠	.	١٧,٧٤٠,٦٩٠	.	.	(٢٢)
١,٨٥٧,٦٨٤	ريال سعودي	٢,١١٤,١٦١	.	.	.	٣,١١٤,١٦١	(٢٣)
٤١٥,١٧٠	ريال سعودي	٧٥,٧٦٠	.	.	.	٧٥,٧٦٠	
٢١٧,٢٦٠	ريال سعودي	٢١٧,١٤٦	.	.	.	.
٣٧,٢٢٨,٦٠٧	ريال سعودي	٣٧,٥١٣,١٩٢	.	٣٦,٥١٣,١٩٢	.	.	(٢٤)
٤,٥٥١,١٨٩	ريال سعودي	٤,٤٧٢,٢٨٧	.	.	.	٤,٤٧٢,٢٨٧	
٣,٧٤١,٧٤١	ريال سعودي	٤,٣٩٤,٣٤٠	.	.	.	٤,٣٩٤,٣٤٠	(٢٥)
٤,٠٦١,٣٤٥	ريال سعودي	٤,٢٠٤,٩٧١	.	.	.	٤,٢٠٤,٩٧١	(٢٦)
٧٧,٠٤١,٣٥٤	ريال سعودي	٦٦,٧٣٢,٥٤٧	٢١٧,١٤٦	٥٠,٢٥٢,٨٨٢	١٦,٢٦١,٥١٩	١٦,٢٦١,٥١٩	
(٧,٦٤٤,١٩١)	ريال سعودي	(٧٧٢,١٨١)	١,٥٧٠,٥٣٦	(٨,٧٢١,١٢٨)	٦,٣٧٨,٤١١	٦,٣٧٨,٤١١	
٢,٥٥٠,٧٥٤	ريال سعودي	٢٦,٣٤٩,٧٧١	.	.	.	(٢٦,٣٤٩,٧٧١)	
٢,٥٥٠,٧٥٤	ريال سعودي	٢,٠١١,٥٠٣	.	.	.	٢,٠١١,٥٠٣	
(٥,١١٣,٤٣٧)	ريال سعودي	(٢٢,٣٢٨,٢٦٨)	.	.	.	(٢٢,٣٢٨,٢٦٨)	
١٣٣,٩٧٨,١٤٤	ريال سعودي	١٢٨,٨١٤,٧٠٧	١,٥٧٠,٥٣٦	(٨,٧٢١,١٢٨)	(١٦,٩٥٩,٨٥٧)	(١٦,٩٥٩,٨٥٧)	
١٢٨,٨١٤,٧٠٧	ريال سعودي	١٢,٣٨٤,٨٥٩	.	.	.	١٠٦,٤٠٨,٢١٨	
١٢٨,٨١٤,٧٠٧	ريال سعودي	١٤,٩٥٥,٣٩٥	١٥,٠٠٢	١٥,٠٠٢	٨٩,٦٤٨,٣٦١	٨٩,٦٤٨,٣٦١	

(الإيضاحات المرفقة من (٢٨-١) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)

(٢٢/٦)



عبد البر بجددة

Handwritten signature and stamp.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٥,١١٣,٤٣٧)	(٢٤,١١٠,٤٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٣٩,٦٥٤	١,٠٥٩,٧٨٧	التغير في صافي الأصول
٤,٠٦١,٣٤٥	٤,٢٠٤,٩٧١	المكون من التزامات منافع الموظفين
٣٨٧,٥٦٢	(١٨,٨٤٥,٦٩١)	إهلاك الممتلكات، آلات و معدات
٢٤٧,٠٦٧	(٤٤٩,٣١٦)	(٤) ذمم مدينة
٤٠٩,٧٦٨	(١١٤,٠٩١)	(٥) مخزون
٤٩٦,٠٥٧	٢٥١,٨٠٦	(٦) مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٥٢٨,٣٦٧)	(٤,٨٦٨,٠٩٩)	(٧) إيرادات مستحقة
١٣٣,١٠٠	.	(٨) قروض الأسر المنتجة
(٢٠٠,٦٦٠)	٥٢١,٨٣٤	(١٣) ذمم دائنة
٥,٥٧٢,٤٤٩	(٢,٠٣٣,٤٥٢)	(١٤) مستحقات وارصدة دائنة أخرى
(٩٩٧,٣٩٤)	(٥٦١,٢٨٨)	المدفوع من التزامات منافع الموظفين
٥١٩,٥٨٢	(٢٦,٠٩٨,٢٩٧)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٥٣,١٢١)	(٤٤٥,٢٨٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
.	.	مبالغ مدفوعة لإضافة ممتلكات، آلات و معدات
.	٢٦,٣٤٨,٧٣١	استبعاد أسهم و استثمارات
(٢,٠٥٣,١٢١)	٢٥,٩٠٣,٤٤٩	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٥٠,٧٥٤)	(٣,٠٦٨,٢٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٥٥٠,٧٥٤)	(٣,٠٦٨,٢٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٨٤,٢٩٣)	(٣,٢٦٣,٠٨٠)	تسويات على سنوات سابقة
١٦,٤٨٦,٦٦٧	١٢,٤٠٢,٣٧٤	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,٤٠٢,٣٧٤	٩,١٣٩,٢٩٤	التغير في النقد و شبه النقد خلال السنة
		النقد و شبه النقد في بداية السنة
		النقد و شبه النقد في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من (٢٨-١) تشكل جزءا مكملا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)



Handwritten signature and stamp of the organization.

Handwritten signature and stamp of the organization.

جمعية البر بجددة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

١- الكيان القانوني ونشاط الجمعية

جمعية البر بجددة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢) بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٠٤ هـ ، ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- أ- تقديم المساعدات العينية والنقدية وتقديم الخدمات الإجتماعية مثل التعليمية والثقافية والصحية وفتح العيادات الخيرية ومراكز غسيل الكلى والمستوصفات وخلافه ومما له علاقة بالخدمات الإنسانية.
- ب- إقامة دور ومؤسسات إجتماعية لإيواء ورعاية الكبار والصغار ونشاطات نوادي البر ومراكز الإحياء التي تضم لجنة إصلاح ذات البين ولجنة الخدمات الإجتماعية ولجنة الشباب واللجنة النسائية.
- ج- إقامة دور تدريب تخدم المستفيدين من الجمعية وتبنى مشروع الأسر المنتجة.
- د- إقامة أسواق خيرية للتعريف بالجمعية ونشاطاتها.
- هـ- القيام بالبحوث والدراسات العلمية والإجتماعية وتقديم خدمات الإرشاد والتوعية وعقد الندوات والمحاضرات والأمسيات الخيرية.

- السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من السنة الميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

في ١١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م ، تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

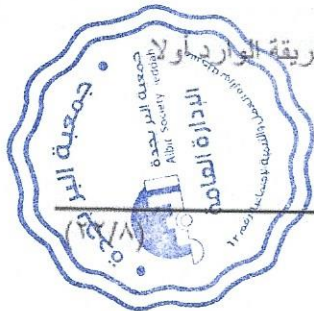
استخدام التقديرات :

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 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.

المخزون:

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

ب- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الواردات أولاً بالرصيد (FIFO) بصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية و الأدوية.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink, likely of the Chairman of the Board.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

الممتلكات الآلات و المعدات:

يتم الاعتراف بالممتلكات و الآلات و المعدات 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 وفقاً للمعدلات التالية:

المباني	٤%
المحارات	٢٠%
أجهزة والآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
خزائن حديدية	٤%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة 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 كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية؛ و يحق للجمعية التصرف بهذه الاستثمارات بالبيع و الشراء

إستثمارات الأوقاف:

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات الأوقاف بموجب التكلفة عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات الموقفة، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات الموقفة كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية؛ و لا يحق للجمعية التصرف بهذه الاستثمارات بالبيع

إلتزامات منافع الموظفين

يجنب مخصص إلتزامات المنافع المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

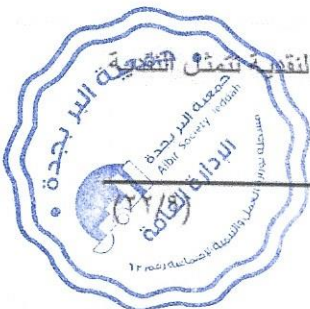
التبرعات العينية:

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل التغير في النقدية بالبر بـجدة

عبد البر بـجدة
مستطوعه
١٢



جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٣- النقد و شبه النقد
ريال سعودي	ريال سعودي	البنك الأهلي التجاري - رئيسي ١٠٠
٣,٠٩٦,٦٣٩	١,٧٧٢,٩٠٩	البنك الأهلي التجاري - تبرعات عامة ١٠٧
٣٥,٦٣٦	١,٣٤٦	البنك الأهلي التجاري - صدقة جارية ٢٠٥
١١,٨٠٠	٣,٠٤٤	البنك الأهلي التجاري - كفالة يتيم ٣٠٣
٢٠١,٥٩٥	٦٣,٠٧٤	البنك الأهلي التجاري - مساعدة أسر ٤٠١
٣٢,٢٨٢	٧,٢٨٥	البنك الأهلي التجاري - ايواء طفل ٥١٠
١٧,٢٧٧	٥,٥٨٤	البنك الأهلي التجاري - زكاة ٦٠٨
٤٧١,٣٦١	١,٦٣٩	البنك الأهلي التجاري - افطار صائم ٧٠٦
٦٨١	٩٨١	البنك الأهلي التجاري - ايداعات الجمعية ٨٠٤
٩,٩٧٣	١,٥٩٣	البنك الأهلي التجاري - كسوة عيد ٩٠٢
٢٥,٨٦٣	٧,٤٢٥	البنك الأهلي التجاري - كفارة يمين ١٢٠
١٦,٠٢٦	١٩٠	البنك الأهلي التجاري - صدقة لحم ١١٠٣
.	.	البنك الأهلي التجاري - لجنة اصدقاء الجمعية ١٠٤
١,٠٩٠	٢٠٠	البنك الأهلي التجاري - مساعدات مركز عبدالكريم بكر
١,٤٩٥	٨,٨٤٥	البنك الأهلي التجاري - لجنة الحسنى ١٧٠٢
٤٨١	.	البنك السعودي البريطاني
١,٠٢٠,٩١٥	١,٢٨٤,٠٨٢	بنك الرياض
٤٢٧,٢٧٠	١٣٤,٨٥٣	البنك العربي الوطني
١٠١,٩١١	١١٢,٠٣٣	مصرف الراجحي- ٢٨٠٠٦
١٤,٧٤٩	٣٦٦,٥٧٩	مصرف الراجحي- ٤٢٠٠
٢٣٩,٥٩٠	٢٤٨,١٩٠	مصرف الراجحي - ٩١١١-١
٧٣,١٠٥	١,٣٦٥	البنك السعودي الفرنسي
٩٤٢,٣٢٤	٧٣,٥٣٣	بنك البلاد- ادخار ابناء
١,٠٥٦,٣٨١	١,٠٥٦,٣٨١	نقدية في محافظة الاهلي كابيتال
٢,٨٢٤	١,١١٠,٥٠٢	مصرف الإنماء
٤,٦٠١,١٠٦	٢,٨٧٧,٦٦١	
١٢,٤٠٢,٣٧٤	٩,١٣٩,٢٩٤	

عبدالله بن
سالم



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٤- <u>ذمم مدينة</u>
١,١٥٩,٦٠٧	١,٠٢٤,١٢٧	سلف عاملين
٢٨,٦٨٤	١٠,٠٤٨	عهد مستديمة
١,٠٨١,٨٤٢	١,٦٨٣,٧٧٤	عهد العاملين المؤقتة
٢٠١,٠٧٥	٢٠١,٣٧٥	سلف أبناء الجمعية
٣٠٥,٢١٠	٣٠٥,٢١٠	دفعات مقدمة
٣,٥٦٤,١٥٠	٣,٥٦٤,١٥٠	مدينون متنوعون
١٧,٥٠٠	١٨,٧٠٠	تأمينات مستردة
<u>٦,٣٥٨,٠٦٨</u>	<u>٦,٨٠٧,٣٨٤</u>	

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٢٣٦,٩١٥	٣٥٦,٧٠٦	٥- <u>مخزون</u>
١٨,٠٠٠	١٢,٣٠٠	مواد غذائية
<u>٢٥٤,٩١٥</u>	<u>٣٦٩,٠٠٦</u>	كراسي معاقين

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٤٧٦,٦١٣	٣٠٥,٨٧٠	٦- <u>مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٣,٠٥٨	٢٤,٩٩٥	ايجارات
٨٣,٠٠٠	.	عقود صيانة
.	.	اشتركاكات
<u>٥٨٢,٦٧١</u>	<u>٣٣٠,٨٦٥</u>	مصرفوات مدفوعة مقدما أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٣٥,١٠٠	٣٥,١٠٠	٧- <u>إيرادات مستحقة</u>
٤٧٢,٣٠٥	٤٧٢,٣٠٥	أنس بن علي
١٥,٦٥٣,٠٢٥	٢٠,٥٢١,١٢٤	صلاح الدين قناة
<u>١٦,١٦٠,٤٣٠</u>	<u>٢١,٠٢٨,٥٢٩</u>	إيرادات مستحقة أخرى *

* تضمنت إيرادات الفشل الكلوي مبلغ ٥,٣٧١,١٥٣ ريال سعودي من جمعية كلانا تحققت في ديسمبر ٢٠١٧، لم يتم تحصيل المبلغ المذكور بالفترة اللاحقة وقامت الجمعية برفع قضية للمطالبة بالمبلغ المذكور.

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٣٦١,٩٦٩	٣٦١,٩٦٩	٨- <u>قروض الأسر المنتجة</u>
<u>٣٦١,٩٦٩</u>	<u>٣٦١,٩٦٩</u>	قروض الأسر المنتجة

* تتمثل هذه القروض في مبالغ قروض حسنة مقدمة للمستفيدين على أن تتم استعادتها خلال دفعات يتم الاتفاق عليها عليها مع الطرف المستفيد و لم تقم الجمعية بإجراءات تحصيل القروض من المستفيد.



Handwritten signature and date.

Handwritten signature and date.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

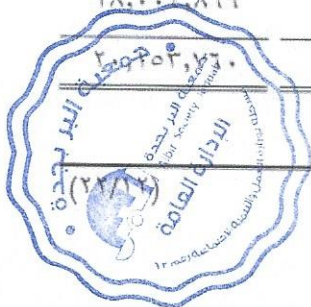
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ م

٩- استثمارات طويلة الأجل

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٨/١٢/٣١	تكلفة السهم الدفترية	عدد الاسهم	٢٠١٨/١٢/٣١ م	أ
٢٤,٤١٥	٧١,٩١٥	٤٧,٥٠٠	٤,٧٥٠		الشركة السعودية للكهرباء
٧,١٧٢	٨,٢٢٢	١,٠٥٠	١٠٥		الشركة السعودية للأسماك *
١٠,٥٠٠	١٣,٠٠٠	٢,٥٠٠	٢٥٠		الشركة الشرقية للتنمية الزراعية
١٧,٣٦٠	٣١,٣٦٠	١٤,٠٠٠	١,٤٠٠		شركة الاسمنت العربية المحدودة
٤,٤٠٢	٧,٠٢٢	٢,٦٢٠	٢٦٢		مجموعة صافولا
٢,١٠٠	٣,٦٠٠	١,٥٠٠	١٥٠		شركة اسمنت ينبع
٢٤-	٣,٤٧٦	٣,٥٠٠	٣٥٠		شركة تبوك للتنمية الزراعية
٣,٤٨٠	٦,٤٨٠	٣,٠٠٠	٣٠٠		شركة الجوف للتنمية الزراعية
٢,٨٨٦,٩٠٨	٥,١١١,٠٢٨	٢,٢٢٤,١٢٠	٢٢٢,٤١٢		مصرف الإنماء
١٩,٨٣٣,٣٧٠	٢٣,٥١٩,٨٧٠	٣,٦٨٦,٥٠٠	٣٦٨,٦٥٠		شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمويات (بنسب)
٢٢,٧٨٩,٦٨٣	٢٨,٧٧٥,٩٧٣	٥,٩٨٦,٢٩٠	٥٩٨,٦٢٩		

* تضمنت استثمارات الجمعية بالشركة السعودية للأسماك خصائر لتخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٥٠% حيث انخفض عدد أسهم الجمعية بالشركة من ٢٠٩ أسهم إلى ١٠٤ أسهم فقط.

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٧/١٢/٣١	تكلفة السهم الدفترية	عدد الاسهم	٢٠١٧/١٢/٣١ م	ب
٥٢,٤٤٠	٩٩,٩٤٠	٤٧,٥٠٠	٤,٧٥٠		الشركة السعودية للكهرباء
٤,١٨٦	٦,٢٧٦	٢,٠٩٠	٢٠٩		الشركة السعودية للأسماك
٩,٠١٠	١١,٥١٠	٢,٥٠٠	٢٥٠		الشركة الشرقية للتنمية الزراعية
٣٤,٠٦٢	٤٨,٠٦٢	١٤,٠٠٠	١,٤٠٠		شركة الاسمنت العربية المحدودة
٧,٧٢٦	١٠,٣٤٦	٢,٦٢٠	٢٦٢		مجموعة صافولا
٣,٥٧٣	٥,٠٧٣	١,٥٠٠	١٥٠		شركة اسمنت ينبع
١,٠٧١	٤,٥٧١	٣,٥٠٠	٣٥٠		شركة تبوك للتنمية الزراعية
٦,٢٠٤	٩,٢٠٤	٣,٠٠٠	٣٠٠		شركة الجوف للتنمية الزراعية
٢,٠٣٠,٦٢٢	٤,٢٥٤,٧٤٢	٢,٢٢٤,١٢٠	٢٢٢,٤١٢		مصرف الإنماء
١٨,٠٠٤,٨٦٦	٢١,٦٩١,٣٦٦	٣,٦٨٦,٥٠٠	٣٦٨,٦٥٠		شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمويات (بنسب)
٢٢,٧٨٩,٦٨٣	٢٨,٧٧٥,٩٧٣	٥,٩٨٧,٢٩٠	٥٩٨,٦٢٩		



Handwritten signature and date.

عبد العزيز بن عبد الله

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢١/١٢/٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٠- مشروعات تحت التنفيذ *
١٣١,٠١٥	١٣١,٠١٥	القسم النسائي
٣٠,٣٦٣	٣٠,٣٦٣	مشروع البر بلازا
٢٦,٣٤٨,٧٣١	.	دار انجة بن زقر **
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	وقف عمارة شارع فلسطين
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	أرض السنابل
٨,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مبنى سكني بجوار دار انجة بن زقر
٦٦,٥٠٠	٦٦,٥٠٠	مسجد حصاة العيسى
٨٩,٢٨٥	٨٩,٢٨٥	وقف خالد الظاهري - بني مالك
<u>٢٦,٧٠٣,٨٩٤</u>	<u>٤٣٢,١٦٣</u>	

** تم استبعاد مشروع دار انجة بن زقر بعد الأمر القضائي رقم ٣٩٢٦٦١٦٣ والقاضي باستبعاد جمعية البر من نظارة الوقف رقم ٩/٦٤٥/٤٠ و المعرف بالسجلات المحاسبية بدار انجة بن زقر، تم رفض الدعوى القضائية للمطالبة بالتعويض عن المبالغ التي تم إنفاقها بالمشروع و ذلك لتضمن الشروط الجزائية بالعدد عدم أحقية الجمعية للمطالبة بتعويضات مالية في حال عدم تمكنها من تشغيل المشروع.



سكندر

عبد العزيز الـ
ع الـ

جمعية البر بجرادة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م

١١ - صافي ممتلكات، آلات و معدات:

	٢٠١٨/١٢/٣١ م	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والالات	خزائن حديدية	الإجمالي
التكلفة		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد بداية السنة	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٦٩,٦٤٧,٤٢٨	٥,٧٤٤,٤٩٨	٩,٠٩٠,٤٣٥	٢٦,١٣٥,٥٩٨	١٠٣,٦٨٠	١٣١,١٥٩,١٦٥	
الإضافات خلال السنة	.	.	.	٢٧,٠٠٠	٤١٨,٢٨٢	.	٤٤٥,٢٨٢	
الإستبعادات	.	.	.	.	.	.	.
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٦٩,٦٤٧,٤٢٨	٥,٧٤٤,٤٩٨	٩,١١٧,٤٣٥	٢٦,٥٥٣,٨٨٠	١٠٣,٦٨٠	١٣١,٦٠٤,٤٤٧	
الإهلاك المتراكم								
الرصيد بداية السنة	.	٣٣,٠٩١,٢٤٥	٥,٧٦٩,٠٧٣	٧,٦٣٣,٤٣٤	١٩,١٣٥,٩٢٠	٧٣,٠٦٩	٦٥,٧٠٢,٧٤١	
أهلاك السنة	.	٢,٠٩٤,٦٥٩	١٨,١٨٠	٢٠٢,١٦١	١,٨٨٧,٣٨٠	٢,٥٩١	٤,٢٠٤,٩٧١	
الإستبعادات	.	.	.	.	.	.	.
الرصيد في نهاية السنة	.	٣٥,١٨٥,٩٠٤	٥,٧٨٧,٢٥٣	٧,٨٣٥,٥٩٥	٢١,٠٢٣,٣٠٠	٧٥,٦٦٠	٦٩,٩٠٧,٧١٢	
التقييم الدفترية								
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٣٤,٤٦١,٥٢٤	(٤٢,٧٥٥)	١,٢٨١,٨٤٠	٥,٥٣٠,٥٨٠	٢٨,٠٢٠	٦١,٦٩٦,٧٣٥	
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٣٦,٥٥٦,١٨٣	(٢٤,٥٧٥)	١,٤٥٧,٠٠١	٦,٩٩٩,٦٧٨	٣٠,٦١١	٦٥,٤٥٦,٤٤٤	



Handwritten signature in blue ink.

عبدالمزيد البر
مدير

جمهورية البحرين

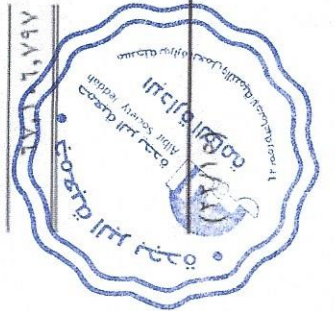
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)
إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

١١ - صافي مستلكات، آلات و معدات (تتمه):

ب -	٢٠١٧/١٢/٣١ م	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والآلات	خزائن حديدية	الإجمالي
التكلفة		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد بداية السنة	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٢٨,٩٤٩,٥٣٤	٥,٧٤٤,٤٩٨	٨,٢٢٩,٧٦٧	٢٥,٢٨٤,٤٨٧	١٠٢,٣٨١	١٢٨,٧٤٨,١٩٣	
الإضافات خلال السنة	.	٦٩٧,٨٩٤	.	٨٦٠,٦٦٨	٨٥١,١١١	١,٢٩٩	٢,٤١٠,٩٧٢	
الإستبعادات	.	.	.	.	.	.	.
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٢٩,٦٤٧,٤٢٨	٥,٧٤٤,٤٩٨	٩,٠٩٠,٤٣٥	٢٦,١٣٥,٥٩٨	١٠٣,٦٨٠	١٣١,١٥٩,١٦٥	
الإهلاك المتراكم								
الرصيد بداية السنة	.	٣١,٠٠١,١٥٥	٥,٧٥٠,٨٩٣	٧,٤٩٤,٥١١	١٧,٣٢٤,٣٤٩	٧,٤٨٨	٦١,٦٤١,٣٩٦	
أهلاك السنة	.	٢,٠٩٠,٠٩٠	١٨,١٨٠	١٣٨,٩٢٣	١,٨١١,٥٧١	٢,٥٨١	٤,٠٦١,٣٤٥	
الإستبعادات	.	.	.	.	.	.	.
الرصيد في نهاية السنة	.	٣٣,٠٩١,٢٤٥	٥,٧٦٩,٠٧٣	٧,٦٣٣,٤٣٤	١٩,١٣٥,٩٢٠	٧٣,٠٦٩	٦٥,٧٠٢,٧٤١	

القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ -	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الرصيد	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٢٠,٤٣٧,٥٢٦
الرصيد	٣٦,٥٥٦,١٨٣	٣٧,٩٤٨,٣٧٩

عبد العزيز الوائلي
ك الب



جمهورية البحرين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

١٢- إستثمارات أوقاف

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٣١/١٢/٢٠١٧	قيمة الاسهم السوقية في ٣١/١٢/٢٠١٨	عدد الاسهم	٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢,٩٩٢,٢٧٢	٢١,٤٠٧,٨٦٩	٢٤,٤٠٠,١٤١	٢٠٩,٩٨٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
٢,٩٩٢,٢٧٢	٢١,٤٠٧,٨٦٩	٢٤,٤٠٠,١٤١	٢٠٩,٩٨٤	

* عبارة عن عدد (٢٠٩,٩٨٤) سهم مملوك للجمعية كاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) وبلغت قيمة السهم ١١٦,٢ ريال .

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٣١/١٢/٢٠١٦	قيمة الاسهم السوقية في ٣١/١٢/٢٠١٧	عدد الاسهم	٢٠١٧/١٢/٣١ م
٢,١٩٦,٤٢٣	١٩,٢١١,٤٣٦	٢١,٤٠٧,٨٦٩	٢٠٩,٩٨٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
٢,١٩٦,٤٢٣	١٩,٢١١,٤٣٦	٢١,٤٠٧,٨٦٩	٢٠٩,٩٨٤	

ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
١,٠٥٦,٢٩٦	١,٠٦١,٢٩٦		
٨٥٧,٠٣١	١,٦٥٦,٤٢٨		
٢,٠٨٦	٢,٠٨٦		
٢٨٣,٩٥٤	٢٨٣,٩٥٤		
٣٥٥,٨٠٠	١٠٤,٦٥٠		
١٤٨,٧٩٠	١٤٨,٧٩٠		
١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠		
٥٢,٧٥٠	٢١,٣٣٧		
٢,٨٧٢,٢٠٧	٣,٣٩٤,٠٤١		

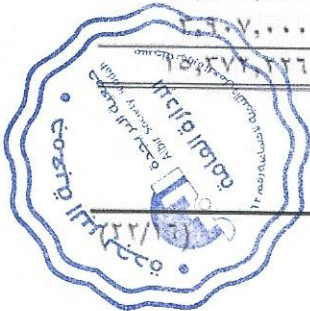
١٣- ذمم دائنة

إدخار الأبناء (بنك البلاد)
موردين
أبناء دار الزهراء
أبناء دار الفتیان
الصندوق الخيري
ادخار ابناء الجمعية (شركة التوفيق)
ادخار محمد عبدالله سعيد عبدالشكور
صندوق الموظفين

ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٩٧٧,٩٠٠	٦,٢٦٤,٧٠٠
٤٦٩,٣٠٨	٧٧٧,٦١٠
٩٥,١٦٩	١٣٧,٣٨١
٤٥,٠٠٠	١٤٢,٥٠٠
٩٢,٢٠٨	٤٠,٧١٠
٥٤١,٩٣٠	٨٥٤,٢٨٤
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
٧,٢٣٣,٧١١	٥,١١١,٥٨٩
١٠,٩٠٧,٠٠٠	٠
١٠,٩٠٧,٠٠٠	١٣,٢٢٨,٧٧٤

١٤- مستحقات وارصدة دائنة أخرى

مساعداات مستحقة
مصروفات رواتب و اجور ومكافات مستحقة
مصروفات صيانة متنوعة مستحقة
مصروفات أتعاب مهنية واستشارات مستحقة
مصروفات متنوعة أخرى مستحقة
إيرادات مقبوضة مقدما
إيرادات - دفعات
شيكات مؤجلة الدفع
شيكات تحت التحصيل



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

جمهورية البحرين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٥ - التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨,١٢٤,٥٤٤	٨,٥٦٦,٨٠٤	الرصيد أول العام
١,٤٣٩,٦٥٤	١,٠٥٩,٧٨٧	المكون خلال العام
(٩٩٧,٣٩٤)	(٥٦١,٢٨٨)	المسدد خلال العام
<u>٨,٥٦٦,٨٠٤</u>	<u>٩,٠٦٥,٣٠٣</u>	
		١٦ - التبرعات النقدية المقيدة
٧,٢٦٠,٦٣٥	٨,٣٧٩,٤٠٧	تبرعات كفالة يتيم
١,٩٢٠,١٠٣	١,٤٣٣,٨١٥	صندوق الأيتام
٩٩٧,٢٩٧	٦٢١,٨٠٧	ايواء الاطفال
١٠٩,٧٠٦	٧١,١١٥	علاج فقير
١٠,٢٤٣,٠٩٨	٩,٢٨٧,٦١٦	كفالة فشل كلوي
.	٥١٧,٢٤٧	صندوق كفالة فشل كلوي
٢,٠٢٧,٥١٢	٢,٠٧٨,٩٤٣	تبرعات إفطار صائم
٢,٧٣٥,٧٨٠	٤,٠٠١,٠١٩	تبرعات الكسوة
٥٩٥,٨٥٥	٥٠٣,١٠٤	اطعام وسقيا الحاج
١,٤٩٨,٥١٧	١,١١٥,٩١٥	زكاة الفطر
٥٩٠,٥٨٩	٥٩٢,١٠١	تبرعات أضحى
٩٠٣,٥٤٤	٦٣٣,٨٥٧	صندوق الاسر
٣٦٤,٨٠٠	٢٩٧,٦١٥	صدقة لحم
٢,٨٩٤,٢٨٨	٢,٧٩٤,٠٦٦	كفالة أسر
٩٤,٦٤٤	١٢٩,٣٠٦	تبرعات كفارات يمين
٢١٩,٨٢٤	.	تبرعات لزواج أبناء الجمعية
١٣٩,٣٩٢	٢٦٨,٦٥٣	اطعام مساكين
٧٣٦,٩٩٨	.	تبرعات علاج الفشل الكلوي
١,٤٠٢,٨٢٣	٩٩٩,٣٠٩	تبرعات تفريج كربة
٤,٩٩٥	١,٠٦٦,٢٩٧	تبرعات سقيا الصائم
.	٦٣٠,٠٠٠	إعانة سكن
.	٥٨,٧٦٠	عبيدات أيتام الجمعية
<u>٥٤,٧٤٠,٤٠٠</u>	<u>٣٥,٤٧٩,٩٥٢</u>	



٩

(Handwritten signature)

عبد العزيز اليان
عالب

جمعية البرج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

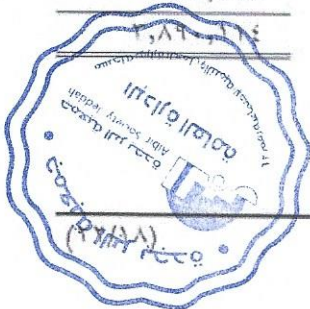
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	١٧- التبرعات النقدية أوقاف
ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات صدقة جارية
١,٢٢٥,٣٢٦	١,٥٩٢,٧٥٧	تبرعات وقف الايتام
١٥٧,٥٩٠	١١٥,٦٠٠	تبرعات وقف الايواء
٣٢٥	.	تبرعات وقف الأسر
.	٥٠,٠٠٠	تبرعات عامة للأوقاف
٥,٠٠٠	٢٩,٣٢٥	
<u>١,٤٨٨,٢٤١</u>	<u>١,٧٨٧,٦٨٢</u>	

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	١٨- التبرعات العينية
١,٤٤٢,٥٨٤	٢,٩٦٩,٩٣٥	مواد غذائية
.	٣٦٢,٢٣٩	مواد نظافة
٢٢,٠٠٠	.	ملابس
٥٥٦,٨٥٠	.	أجهزة طبية
٤٢٣,٢٦٨	.	أثاث
<u>٢,٤٤٤,٧٠٢</u>	<u>٣,٣٣٢,١٧٤</u>	

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	١٩- إعانات الوزارة
٢,٣٨٩,٠٠٠	٢,١٤٣,٠٠٠	إعانة الوزارة الإوائية
٢٠٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة للأسر
٢٠,٠٠٠	١,٠٦١,٠٥٠	إعانة البرامج والأنشطة
٥٥٤,٠٠٠	.	إعانة سكن
٤٤٦,٢٢٨	١٦٣,٨٤٧	دعم المصروفات التشغيلية
١٤٠,٤٧١	٢٠,٥٤٢	دعم صندوق الموارد البشرية
<u>٣,٧٤٩,٦٩٩</u>	<u>٣,٣٨٨,٤٣٩</u>	

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠- إيرادات الأنشطة
٧٥,٠٠٠	.	لجنة أصدقاء الأبناء
٨٨٧,٦٥٠	١,٣٧٧,٨٤٦	مركز عبدالكريم بكر الطبي
١,٢٤١,٤٧٤	١,١٩٢,٦٠٢	عيادات البر بالكندرة
٩٦٩,١٢٣	.	مركز هشام العطار
٥٥٢,٢٠٠	.	مارثون سباق جدة
١٤٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إيرادات برج الجوال
٢٤,٦٦٧	٣,٩١٥	أخرى
<u>٣,٨٦٠,٠١٤</u>	<u>٢,٦٦٤,٢٦٣</u>	



Handwritten signature in blue ink.

عبد العزيز الجابر

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢١- إيرادات العقارات و الأراضي
٣,٥٥١,٢٢٦	٤,٨٥٩,٦١١	إيراد تأجير عقاري
١٥٢,١٦٦	٢٩٧,٤٦٤	عمارة الثغر
٤٢,٦٠٠	١٩٠,٤٠٠	عمارة الحريري
٨٥,٠٠٠	٧٧,٥٠٠	فيلا النهضة ١
٤٢,٥٠٠	.	فيلا النهضة ٢
٢٩,١٦٦	.	فيلا الشرفية ١
١,١٠٤,٣٦٠	٦٩٥,٠٠٠	إيرادات المحلات والتأجير
٢٣٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات التعاقدات
<u>٥,٢٤٥,٠١٨</u>	<u>٦,٣١٩,٩٧٥</u>	

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
٨,١٦٠,٨٠٠	٧,٨٠١,٤٠٠	٢٢- المساعدات النقدية المقيدة
٣,٣٦٥,٩٤٠	٣,٠٩٦,٩٦٠	مساعدات ايتام
١,١٧٦,٢٠٨	٧٠٢,٢٠٠	مساعدات أسر
٣٤٨,٧٢٠	١٠٧,٣٨٥	مساعدات فتيات ادار المتزوجات
١٠٣,٠٠٠	.	مساعدة ابناء ادار المتزوجين
٢٧٤,٦٢٥	١٧٢,٥٥١	مساعدات أسر السجناء
٩,٦٥٩,٦٠٠	٥,٣٨٩,٣٤٤	تفريج كربة
٤٠٨,١١٥	٢٩٥,٨٥٠	مساعدات صحية
١,٤٧١,٣٥٠	١٧٥,٠٠٠	مساعدات زواج الأبناء
<u>٢٤,٩٦٨,٣٥٨</u>	<u>١٧,٧٤٠,٦٩٠</u>	مساعدات شراء شقق للأبناء

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	
١,٨٥٢,٣٥٢	٣,١٠٦,٩٨٢	٢٣- المساعدات العينية
٥,٣٢٢	٧,١٧٩	مواد غذائية
<u>١,٨٥٧,٦٨٤</u>	<u>٣,١١٤,١٦١</u>	مواد نظافة

عبد العزيز الياس
ع. البر



Handwritten signature.

Handwritten signature.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٤ - مصروفات الأنشطة
ريال سعودي	ريال سعودي	رواتب و أجور ومافي حكمها
١٤,٧٨١,٥٢٩	١٥,٩٥٣,٧٦٤	مكافآت
١٤٩,٨٠٣	١١٠,٣٩٧	ايجارات
٣١٦,٧٨١	١٩٤,٤٢٨	تأمينات اجتماعية
٦٨٢,٤٠٦	٥٦٢,٢٩١	عقود نظافة وامن وحراسة وصيانة
٢,٥١٥,٤٦٦	١,٧٦٩,٥٤٧	اتعاب المستشار القانوني
١١٥,٣٢٤	.	نهاية خدمة
٩٦٢,٨٦٦	٧٢٣,٧٦٨	مصاريف بعثات مركز بكر الطبي - تدريب و تاهيل
١١,٢٩٠	.	كهرباء ومياه وصرف صحي
١,٠٩٥,٠٠٩	٥٢٠,٨٢٩	تأمين (مباني طبي وسيارات وأخطاء طبية و مصاريف علاج)
٣٤٥,٢٩٥	٧٦٦,٨١٩	تأمين و صيانة سيارات - محروقات سيارات)
٢١٨,٧٢٤	١٠٥,١٧٤	دعاية وإعلان
١,٥٠٠	.	تذاكر سفر و تنقلات
١٦٢,٩١١	١٢٢,٤٠١	مصاريف حكومية
١١٠,٨٧٠	٥٧٤,٨٦٩	أخرى
٣٩٧,٩٠٢	٨٥,٣٩٨	مصروفات ابواء الأطفال
٨,٧٣٨,٤٩٦	٥,٧٣٣,٨٥٣	لجنة أصدقاء الجمعية
١٧٨,٣٠٥	٨٥,٢٠٢	مصروفات برنامج الأسر المنتجة
٣٩١,١٦٣	٩,٧٦٦	مساعدات إفطار الصائم
٥٤٣,٥٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	كسوة عيد
١,١٥٠,٨٠٠	١,٠٠٣,٠٠٠	السباق الخيري
١,٠٠٩,٠٢١	.	صدقة لحم
٥٢,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	اضاحي
١,١٧٥,٢٧٥	٩٣٥,٨٥٠	سقيا حاج
٢٢٩,٨٧٥	٤٣٩,٦٨٣	زكاة الفطر
٤٧٨,٢٠٠	٥٠٢,٣٩١	مواصلات ووجبات مرضى الفشل الكلوي
٣٠١,٥١٩	١٣١,٠٧٦	ايجارات شقق رجال المستقبل
١,١٠٥,٩٧٧	١,١٠٦,٧٧١	مصروفات عيادة الاسنان
٦,٨٠٠	١٠,٩١٥	
<u>٣٧,٢٢٨,٦٠٧</u>	<u>٣٢,٥١٣,١٩٢</u>	



Handwritten signature and date (٢٠/١٢/٢٠١٨).

Handwritten signature and date (٢٠/١٢/٢٠١٨).

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٥ - المصروفات العمومية و الإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	مرتبات واجور وما في حكمها
٢,٨٧٩,١٠١	٣,٣٢٢,٠٩٧	التأمينات الاجتماعية
١٥٧,٤٩٩	١٣٨,٩٥١	مصاريف ايجارات
.	.	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٢٦٥	٦,٠٩٩	مصاريف سفر و إنتقال
١٦,٧٦٨	٨,٤٧٧	مصاريف بريد وهاتف
٣١,٤٢٢	١٠٢,٠٨٣	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٩٩٤	١٨,٣٩٦	مصروفات حكومية
٧٠,٣٧٢	٩٧,٢٦٣	صيانة و إصلاح وترميم
٤٣,٣٩٦	٣١,٥٤٦	محروقات وصيانة سيارات
٢١,٤١٩	١,٨٧١	مصاريف أتعاب مهنية
٥٤,٨١٢	.	مصاريف ضيافة ونظافة
١٤,٩٦٨	٤,٠٩٠	مكافآت
١٠٨,٧٩٠	١٠٩,٣٦٠	تأمين طبي وعلاج
١,٧٧٠	٢,٥٢٧	مصاريف مهرجات و إحتفالات
٥٨,٢٨١	٢٨٩,١٧٧	مصاريف تدريب ودورات
٧,٣٧٠	١,٩٤٢	أمن وحراسة
١,٢٠٠	.	مصاريف بنكية
٤٥,١٣٣	٣٧,٧٠٠	مصروفات مكافاة نهاية الخدمة
٥,٣٢٥	.	تأمين مباني
٢١٧,٨٥٦	٢٢٢,٧٦١	مستهلكات أخرى
.	.	
<u>٣,٧٤١,٧٤١</u>	<u>٤,٣٩٤,٣٤٠</u>	

عبد العزيز البدر
رئيس الجمعية



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م		٢٦- خسائر أخرى غير تشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي		
٠	٢٦,٣٤٨,٧٣١	أ-٢٦	خسائر استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
٠	١,٠٤٠	ب-٢٦	خسائر استبعاد استثمارات
٠	٢٦,٣٤٩,٧٧١		

أ-٢٦ يتمثل في خسائر استبعاد مشروع دار إنجة بن زقر.

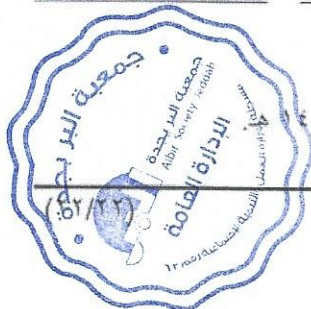
ب-٢٦ يتمثل في خسائر استبعاد أسهم الشركة السعودية للأسماك.

٢٧- صافي الأصول المقيدة

٦,٢٣٠,٢٥٩	٧,٣٠٩,٢٠٢	تبرعات إفطار صائم
١,٥٨٤,٩٨٠	٢,٩٩٨,٠١٩	تبرعات كسوة
٦٦٥,٦٦٣	٦٦٥,٦٦٣	الحقبة المدرسية
٦١٠,١٣٩	٦٧٣,٥٦٠	سقيا الحاج
٢,١٦٦,١٧٦	٢,١٥٦,٤١٠	إيرادات برنامج الاسر المنتجة
٣,٣٩٠,٦٣٢	٣,٠٨٧,٧٣٨	كفالة الأسرة
٢,٢٥٧,٣٠٥	٢,٣٨٦,٦١١	تبرعات كفارات يمين
٨٠٠,٤١٨	١,٣٧٨,٤٢٥	تبرعات كفالة ايتام واىواء أطفال
(٧٨٤,٨٤٥)	(١,٠٨٠,٦٩٥)	تبرعات لزوج أبناء الجمعية
٢,٣٣٣,٨٩٧	٢,٣٣٣,٨٩٧	تبرعات علاج الفشل الكلوي
٤,٢١٤,٩٢٦	٤,١٠٣,٧٩٢	تبرعات أضاحي وصدقة لحم
٩٣٤,٥١٨	١,٠٠٥,٦٣٣	علاج فقير
١,٢١٧,٣٨١	١,٤٨٦,٠٣٤	اطعام مساكين
(١٣,٦٤٣,٧٩٢)	(٢٥,٧٨٨,٩٦٦)	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٧٩٧,٦٤٤	٧٩٧,٦٤٤	مسجد الرحيلي
٦,٢٨٧,٩٥٤	٦,٩٠١,٤٧٨	زكاة الفطر
٣٤,٣٥٠	٣٤,٣٥٠	دور الاربطة والمسنين
(٩٣٩,٦٦٩)	(٩٣٩,٦٦٩)	تبرعات لشراء أجهزة صحية
١١,١٣٦,٨٥٣	١١,٠٠٥,٧٧٧	صحية
(٢١,٠٣٤,٩٧٩)	(٢١,٠٣٤,٩٧٩)	تبرعات نقدية مشروطة أخرى
٦١١,٨١٨	٦١١,٨١٨	مارثون جدة (السباق الخيري)
٠	٥٨,٧٦٠	عدييات أيتام الجمعية
٨,٨٧١,٦٢٨	١٥٠,٥٠٢	

٢٨- اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/١٠ م الموافق ٢٦/٠٧/٢٠٢١



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink: عبد العزيز بن عبد الله