

جمعية البر بجدة  
(مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم ٦٢)

---

القوائم المالية  
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

فهرس

الصفحة	البيانات
٢٢/٤ - ٢٢/٢	* تقرير مراقب الحسابات .....
٢٢/٥	* قائمة المركز المالي .....
٢٢/٦	* قائمة الأنشطة .....
٢٢/٨	* قائمة التدفقات النقدية .....
٢٢/٢٢ - ٢٢/٩	* إيضاحات حول القوائم المالية .....



## " تقرير مراجعي الحسابات المستقلين "

المحترمين

السادة / جمعية البر بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم ٦٢  
جدة - المملكة العربية السعودية

### الرأى المتحفظ:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بجدة، مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم ٦٢، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م، وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، و كذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية و المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (١٣) ، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا باستثناء التأثيرات المحتملة والموضحة في قسم أساس الرأى المتحفظ، والتي كان من الممكن لنا تحديد مدى ضرورتها فيما لو تمكنا من الحصول على البيانات والمعلومات المشار إليها في قسم اساس الرأى المتحفظ أدناه، فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية و معايير المنشآت الغير هادفة للربح و الملائمة لظروف الجمعية.

### أساس الرأى المتحفظ:

- لم نتمكن من حضور جرد المخزون، وعليه لم نتمكن من التأكد من اكتمال هذا البند ونتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أية تعديلات ضرورية، ولم نتمكن من التحقق من الإجراءات البديلة.
- لم يتم تزويدنا بمصادقة أرصدة الذمم المدينة وعليه لم نتمكن من التأكد من اكتمال هذا البند ونتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أية تعديلات ضرورية.
- لم نتمكن من التحقق من صحة احتساب إلتزامات منافع الموظفين وعليه لم نتمكن من التأكد من اكتمال هذا البند ونتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أية تعديلات ضرورية.

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".

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.

(٢٢/٢)

### مسؤوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف الجمعية. وعقد تأسيس الجمعية 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.

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية في الجمعية.

### 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 الخطأ المقصود أو غير المقصود، 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 الخطأ المقصود أو غير المقصود، وتعد 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 الخطأ المقصود أو غير المقصود، 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 الخطأ المقصود أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ غير المقصود، 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 الجمعية.

- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الجمعية لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تيقن جوهري، 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.
- 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 الجمعية 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.
- نقوم بالتواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية لإبلاغهم بشأن أمور هامة من بينها نطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

شركة فيصل محمود الصبان وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ممدوح عايد الحربي  
ترخيص رقم ٦٣٢



حرر في : ١٤٤٢/١١/١٨ هـ  
الموافق : ٢٠٢١/٠٦/٢٨ م

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٩,١٣٩,٢٩٤	٨,٥٧٠,٣٣٢	(٣)	النقد و شبه النقد
٦,٨٠٧,٣٨٤	٥,٨٨٥,٠٥٤	(٤)	ذمم مدينة
٣٦٩,٠٠٦	٧٥٥,٧٩١	(٥)	مخزون
٣٣٠,٨٦٥	٣٠٣,٢٥١	(٦)	مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٠٢٨,٥٢٩	٢١,٨٧١,٤٥٢	(٧)	إيرادات مستحقة
٣٦١,٩٦٩	٣٦١,٩٦٩	(٨)	قروض الأسر المنتجة
<u>٣٨,٠٣٧,٠٤٧</u>	<u>٣٧,٧٤٧,٨٤٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٨,٧٧٥,٩٧٣	٢٦,٤٣٦,٠١٦	(٩)	إستثمارات طويلة الأجل
٤٣٢,١٦٣	٣٣١,٨٦٣	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٦١,٦٩٦,٧٣٥	٥٧,٩٤٥,١٨٣	(١١)	ممتلكات آلات و معدات، صافي
٢٤,٤٠٠,١٤١	١٩,٧١٧,٤٩٨	(١٢)	إستثمارات أوقاف
<u>١١٥,٣٠٥,٠١٢</u>	<u>١٠٤,٤٣٠,٥٦٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٥٣,٣٤٢,٠٥٩</u>	<u>١٤٢,١٧٨,٤٠٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣,٣٩٤,٠٤١	٥٩,٨٥٦	(١٣)	ذمم دائنة
١٣,٣٣٨,٧٧٤	١٠,٣٨٧,٠٨٠	(١٤)	مستحقات وارصدة دائنة أخرى
<u>١٦,٧٣٢,٨١٥</u>	<u>١٠,٤٤٦,٩٣٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٠٦٥,٣٠٣	٨,٨٢٤,٥٩١	(١٥)	التزامات المنافع المحددة للموظفين
<u>٩,٠٦٥,٣٠٣</u>	<u>٨,٨٢٤,٥٩١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢٥,٧٩٨,١١٨</u>	<u>١٩,٢٧١,٥٢٧</u>		مجموع المطلوبات
			صافي الأصول
٨٩,٦٤٨,٣٦١	٩٢,٧١٣,٢٢١		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٠,٠٠٢	( ٦,٤٦٤,٠٧٤ )	(٢٧)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٩٥٥,٣٩٥	١٦,٢٠٨,٠٠٩		صافي أصول الأوقاف
٢٢,٧٨٩,٦٨٣	٢٠,٤٤٩,٧٢٦		مكاسب غير محققة لمحفظة الأسهم
<u>١٢٧,٥٤٣,٩٤١</u>	<u>١٢٢,٩٠٦,٨٨٢</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٥٣,٣٤٢,٠٥٩</u>	<u>١٤٢,١٧٨,٤٠٩</u>		إجمالي المطلوبات و صافي الأصول

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

جمعيّة البر والبحر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦)  
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٠٧٧,٧٤٢	٢,٥٤٣,٨٦٥			٢,٥٤٣,٨٦٥	
٣٥,٤٧٩,٩٥٢	٣٨,٦٨٥,٤٧٩		٣٨,٦٨٥,٤٧٩		(١٦)
١,٧٨٧,٦٨٢	١,٤٧٩,٩٥٨				(١٧)
٣,٣٣٢,١٧٤	٢,٠١٦,٨٥٢			٢,٠١٦,٨٥٢	(١٨)
٩٢,٨٠١	٥٣,٠٠٠			٥٣,٠٠٠	
٧,٦٢٥,٧٣١	٧,٦٩١,٢٦٥			٧,٦٩١,٢٦٥	(١٩)
٣,٣٨٨,٤٣٩	٢,٤٢٧,٨٧٤		٢,٤٢٧,٨٧٤		(٢٠)
٢,٦٦٤,٣٦٣	٢,٧٧٤,٦٤١		٢,٧٧٤,٦٤١		(٢١)
٦,٣١٩,٩٧٥	٧,٠٠١,٩٥٠			٧,٠٠١,٩٥٠	
٢,٥٠١,٥٠٧	٢,٦٧٦,٢٢٠			٢,٦٧٦,٢٢٠	
	١٥٥,٥٠٠			١٥٥,٥٠٠	
٦٥,٩٠٠,٣٦٦	٦٧,٥٠٦,٦٠٤	١,٤٧٩,٩٥٨	٤٣,٨٨٧,٩٩٤	٢٢,١٣٨,٦٥٢	
١٧,٧٤٠,٦٩٠	١٦,٤٧٨,٨٤٨		١٦,٤٧٨,٨٤٨		(٢٢)
٣,١٦٤,٦٦١	١,٦٧٧,٦٣٤			١,٦٧٧,٦٣٤	(٢٣)
٧٥,٧٦٠					
٢١٧,١٤٦	٢٢٧,٣٤٤	٢٢٧,٣٤٤			
٣٢,٥١٣,١٩٢	٣٤,٠٢٣,٧٧٢		٣٤,٠٢٣,٧٧٢		(٢٤)
٤,٤٧٢,٢٨٧	٣,٩٨٤,١٤٧			٣,٩٨٤,١٤٧	
٤,٣٤٤,٣٤٠	٤,٨٠٦,١٨٢			٤,٨٠٦,١٨٢	(٢٥)
٤,٢٠٤,٩٧١	٣,٩٧٧,٥٢٠			٣,٩٧٧,٥٢٠	(٢٦)
٦٦,٧٢٢,٥٤٧	٦٥,١٧٥,٣٦٧	٢٢٧,٣٤٤	٥٠,٥٠٢,٥٧٠	١٤,٤٤٥,٤٨٣	
( ٧٧٢,١٨١ )	٢,٣٣١,٢٠٧	١,٢٥٢,٦٦٤	( ٦,٦١٤,٥٧٦ )	٧,٦٩٢,١٦٩	
( ٢٦,٣٤٩,٧٧١ )					
٣,٠١١,٥٠٣	( ٤,٦٢٨,٣٠٩ )			( ٤,٦٢٨,٣٠٩ )	
( ٢٢,٣٢٨,٢٦٨ )	( ٤,٦٢٨,٣٠٩ )			( ٤,٦٢٨,٣٠٩ )	
( ٢٤,١١٠,٤٤٩ )	( ٢,٢٢٧,١٠٢ )	١,٢٥٢,٦٦٤	( ٦,٦١٤,٥٧٦ )	٣,٠٦٤,٨٦٠	
١٢٨,٨٦٤,٧٠٧	١,٤١٧,٥٤٤,٢٥٨	١٤,٩٥٥,٣٦٥	١٥,٥٠٢	٨٩,٦٤٨,٣٦١	
١,٠٤٧,٥٤٤,٢٥٨	١,٢٤,٥٧,١٥٦	١٦,٢٠٨,٠٠٩	( ٦,٤٦٤,٥٧٤ )	٩٢,٧١٣,٢٢١	

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

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
( ٢٤,١١٠,٤٤٩ )	( ٢,٢٩٧,١٠٢ )	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٥٩,٧٨٧	١,٣٦٧,٢٥٦	التغير في صافي الأصول
٤,٢٠٤,٩٧١	٣,٩٧٧,٥٢٠	المكون من إلتزامات منافع الموظفين
( ١٨,٨٤٥,٦٩١ )	٣,٠٤٧,٦٧٤	إهلاك الممتلكات، آلات و معدات
		التغيرات في الأصول و المطلوبات المتداولة
( ٤٤٩,٣١٦ )	٩٢٢,٣٣٠	(٤) ذمم مدينة
( ١١٤,٠٩١ )	( ٣٨٦,٧٨٥ )	(٥) مخزون
٢٥١,٨٠٦	٢٧,٦١٤	(٦) مدفوعات مقدما و أرصدة مدينة أخرى
( ٤,٨٦٨,٠٩٩ )	( ٨٤٢,٩٢٣ )	(٧) إيرادات مستحقة
.	.	(٨) قروض الأسر المنتجة
٥٢١,٨٣٤	( ٣,٣٣٤,١٨٥ )	(١٣) ذمم دائنة
( ٢,٠٣٣,٤٥٢ )	( ٢,٩٥١,٦٩٤ )	(١٤) مستحقات و ارصدة دائنة أخرى
( ٥٦١,٢٨٨ )	( ١,٦٠٧,٩٦٨ )	المدفوع من إلتزامات منافع الموظفين
( ٢٦,٠٩٨,٢٩٧ )	( ٥,١٢٥,٩٣٧ )	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
( ٤٤٥,٢٨٢ )	( ٧١,٣٣٤ )	مبالغ مدفوعة لإضافة ممتلكات، آلات و معدات
٢٦,٣٤٨,٧٣١	.	استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
٢٥,٩٠٣,٤٤٩	( ٧١,٣٣٤ )	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
( ٣,٠٦٨,٢٣٢ )	٤,٦٢٨,٣٠٩	تسويات على سنوات سابقة
( ٣,٠٦٨,٢٣٢ )	٤,٦٢٨,٣٠٩	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
( ٣,٢٦٣,٠٨٠ )	( ٥٦٨,٩٦٢ )	التغير في النقد و شبه النقد خلال السنة
١٢,٤٠٢,٣٧٤	٩,١٣٩,٢٩٤	النقد و شبه النقد في بداية السنة
٩,١٣٩,٢٩٤	٨,٥٧٠,٣٣٢	النقد و شبه النقد في نهاية السنة

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

## جمعية البر بجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

### ١- الكيان القانوني ونشاط الجمعية

جمعية البر بجدة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢) بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٠٤هـ ، 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 الشبات 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 ١٤٣٥هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م ، 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 :

#### إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام 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 الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية و الأدوية.



## 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%
السيارات	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

### استثمارات 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

### التزامات منافع الموظفين

يجنب مخصص التزامات 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة 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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

### 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.

جمهورية البحرين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٣- النقد و شبه النقد
ريال سعودي	ريال سعودي	البنك الأهلي التجاري - رئيسي ١٠٠
١,٧٧٢,٩٠٩	١,٩٤١,٣٦٩	البنك الأهلي التجاري - تبرعات عامة ١٠٧
١,٣٤٦	٦,٨٣٥	البنك الأهلي التجاري - صدقة جارية ٢٠٥
٣,٠٤٤	١٨,٥١٣	البنك الأهلي التجاري - كفالة يتيم ٣٠٣
٦٣,٠٧٤	٤٩١,٩٣٤	البنك الأهلي التجاري - مساعدة أسر ٤٠١
٧,٢٨٥	٣٤,٩٩٩	البنك الأهلي التجاري - ايواء طفل ٥١٠
٥,٥٨٤	٣٨,٣٢٣	البنك الأهلي التجاري - زكاة ٦٠٨
١,٦٣٩	٤,٦٢٤	البنك الأهلي التجاري - افطار صائم ٧٠٦
٩٨١	١٥٩,٨٠٧	البنك الأهلي التجاري - ايداعات الجمعية ٨٠٤
١,٥٩٣	٣,٥٦١	البنك الأهلي التجاري - كسوة عيد ٩٠٢
٧,٤٢٥	٢٨,٧٧٥	البنك الأهلي التجاري - كفارة يمين ١٢٠
١٩٠	٣٥٠	البنك الأهلي التجاري - لجنة اصدقاء الجمعية ١٠٤
٢٠٠	١٥,٣٠٠	البنك الأهلي التجاري - مساعدات مركز عبدالكريم بكر
٨,٨٤٥	٥٣,٦٩٥	البنك الأهلي التجاري - لجنة الحسنى ١٧٠٢
.	١,١١٠	البنك السعودي البريطاني
١,٢٨٤,٠٨٢	١,٥٨١,٧٠٧	بنك الرياض
١٣٤,٨٥٣	٥٣٨,٤٠٥	البنك العربي الوطني
١١٢,٠٣٣	١١٤,٢١٣	مصرف الراجحي - ٢٨٠٠٦
٣٦٦,٥٧٩	٥,١٤٥	مصرف الراجحي - ٤٢٠٠
٢٤٨,١٩٠	٢٤٩,٠١٥	مصرف الراجحي - ٩١١١-١
١,٣٦٥	١,٣٠٢,٤٨٣	البنك السعودي الفرنسي
٧٣,٥٣٣	٣٧٥,١٢٣	بنك البلاد- ادخار ابناء
١,٠٥٦,٣٨١	١,٠٥٦,٣٨١	مصرف الإنماء
٢,٨٧٧,٦٦١	٥٤٨,٦٦٤	نقدية في محفظة الاهلي كابيتال
١,١١٠,٥٠٢	١	
٩,١٣٩,٢٩٤	٨,٥٧٠,٣٣٢	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٤- ذمم مدينة
١,٠٢٤,١٢٧	٩٧٨,٤٨٥	سلف عاملين
١٠,٠٤٨	١٠,٠٤٨	عهد مستديمة
١,٦٨٣,٧٧٤	١,٠٩٨,٤٦٠	عهد العاملين المؤقتة
٢٠١,٣٧٥	٢٠١,٣٧٥	سلف أبناء الجمعية
٣٠٥,٢١٠	٣٠٥,٢١٠	دفعات مقدمة
٣,٥٦٤,١٥٠	٣,٢٧٠,٢٧٦	مدينون متنوعون
١٨,٧٠٠	٢١,٢٠٠	تأمينات مستردة
٦,٨٠٧,٣٨٤	٥,٨٨٥,٠٥٤	
		٥- مخزون
٣٥٦,٧٠٦	٧٣٣,٨٩١	مواد غذائية
١٢,٣٠٠	٢١,٩٠٠	كراسي معاقين
٣٦٩,٠٠٦	٧٥٥,٧٩١	
		٦- مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٥,٨٧٠	١٨٠,٣١٠	إيجارات
٢٤,٩٩٥	١٩,٩٨٣	عقود صيانة
٠	٠	أشتراقات
٠	١٠٢,٩٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى
٣٣٠,٨٦٥	٣٠٣,٢٥١	
		٧- إيرادات مستحقة
٣٥,١٠٠	٣٥,١٠٠	أنس بن علي
٤٧٢,٣٠٥	٤٧٢,٣٠٥	صلاح الدين قناة
٢٠,٥٢١,١٢٤	٢١,٣٦٤,٠٤٧	إيرادات مستحقة أخرى *
٢١,٠٢٨,٥٢٩	٢١,٨٧١,٤٥٢	
		٨- قروض الأسر المنتجة
٣٦١,٩٦٩	٣٦١,٩٦٩	قروض الأسر المنتجة *
٣٦١,٩٦٩	٣٦١,٩٦٩	

\* تتمثل هذه القروض في مبالغ قروض حسنة مقدمة للمستفيدين على أن تتم استعادتها خلال دفعات يتم الإتفاق عليها مع الطرف المستفيد

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٩- إستثمارات طويلة الأجل

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٣١/١٢/٢٠١٩	تكلفة السهم الدفترية	عدد الاسهم	٢٠١٩/١٢/٣١ م	١ -
٤٨,٥٤٥	٩٦,٠٤٥	٤٧,٥٠٠	٤,٧٥٠		الشركة السعودية للكهرباء
٤,١٧٤	٥,٢٢٤	١,٠٥٠	١٠٥		الشركة السعودية للأسماك
١٠,٣٥٠	١٢,٨٥٠	٢,٥٠٠	٢٥٠		الشركة الشرقية للتنمية الزراعية
٣٧,٥٢٠	٥١,٥٢٠	١٤,٠٠٠	١,٤٠٠		شركة الاسمنت العربية المحدودة
٦,٣٨٠	٩,٠٠٠	٢,٦٢٠	٢٦٢		مجموعة صافولا
٤,٢٢٣	٥,٧٢٣	١,٥٠٠	١٥٠		شركة اسمنت ينبع
( ٢٤٥ )	٣,٢٥٥	٣,٥٠٠	٣٥٠		شركة تبوك للتنمية الزراعية
٣,٧٢٠	٦,٧٢٠	٣,٠٠٠	٣٠٠		شركة الجوف للتنمية الزراعية
٣,٤١٤,٠٢٤	٥,٦٣٨,١٤٤	٢,٢٢٤,١٢٠	٢٢٢,٤١٢		مصرف الإنماء
١٦,٩٢١,٠٣٥	٢٠,٦٠٧,٥٣٥	٣,٦٨٦,٥٠٠	٣٦٨,٦٥٠		شركة ينبع الوطنية للبتر وكيمائيات (ينساب)
٢٠,٤٤٩,٧٢٦	٢٦,٤٣٦,٠١٦	٥,٩٨٦,٢٩٠	٥٩٨,٦٢٩		
أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٣١/١٢/٢٠١٨	تكلفة السهم الدفترية	عدد الاسهم	٢٠١٨/١٢/٣١ م	ب -
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 وكيمائيات (ينساب)
٢٢,٧٨٩,٦٨٣	٢٨,٧٧٥,٩٧٣	٥,٩٨٦,٢٩٠	٥٩٨,٦٢٩		

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

جمعيّة البر بجدّة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٠ - مشروعات تحت التنفيذ
١٣١,٠١٥	٠	القسم النسائي
٣٠,٣٦٣	٣٠,٣٦٣	مشروع البر بلازا
٢٥,٠٠٠	٠	وقف عمارة شارع فلسطين
٥,٠٠٠	٠	أرض السنابل
٨٥,٠٠٠	٢٢٧,٠٠٠	مبنى سكني بجوار دار انجة بن زقر
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	مسجد حصة العيسى
٦٦,٥٠٠	٦٦,٥٠٠	عمائر الشرفية السكنية
٨١,٢٨٥	٠	وقف خالد الظاهري - بني مالك
٤٣٢,١٦٣	٣٣١,٨٦٣	

جمعيّة البرجر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢) إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

١١ - صافي ممتلكات، آلات ومعدات:

الإجمالي	خزائن حديدية	أجهزة والآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد بداية السنة
٢٢٥,٩٦٨	١٠٣,٦٨٠	٢٦,٥٥٣,٨٨٠	٩,١١٧,٤٣٥	٥,٧٤٤,٤٩٨	٦٩,٦٤٧,٤٢٨	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	الإضافات خلال السنة
٠	٠	٩٤,٩٥٣	٠	٠	١٣١,٠١٥	٠	الإستيعادات
١٣١,٨٣٠,٤١٥	١٠٣,٦٨٠	٢٦,٦٤٨,٨٣٣	٩,١١٧,٤٣٥	٥,٧٤٤,٤٩٨	٦٩,٧٧٨,٤٤٣	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	الرصيد نهاية السنة
٦٩,٩٠٧,٧١٢	٧٥,٦٦٠	٢١,٠٢٣,٣٠٠	٧,٨٣٥,٥٩٥	٥,٧٨٧,٢٥٣	٣٥,١٨٥,٩٠٤	٠	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣,٩٧٧,٥٢٠	٢,٥٩١	١,٧١٧,٩٢٠	٢٠١,١٦٥	٤٢,٧٥٥	٢,٠٩٨,٥٩٩	٠	الرصيد بداية السنة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	أهلاك السنة
٧٣,٨٨٥,٢٣٢	٧٨,٢٥١	٢٢,٧٤١,٢٢٠	٨,٠٣٦,٧٦٠	٥,٧٤٤,٤٩٨	٣٧,٢٨٤,٥٠٣	٠	الإستيعادات
٥٧,٩٤٥,١٨٣	٢٥,٤٢٩	٣,٩٠٧,٦١٣	١,٠٨٠,٦٧٥	٠	٣٢,٤٩٣,٩٤٠	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦١,٦٩٦,٧٣٥	٢٨,٠٢٠	٥,٥٣٠,٥٨٠	١,٢٨١,٨٤٠	٤٢,٧٥٥	٣٤,٤٦١,٥٢٤	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

القيمة الدفترية

جمهورية البحرين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)  
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

١١ - صافي ممتلكات، آلات و معدات (تمة):

ب - 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	٠	٠	٠	٢٧,٠٠٠	٤١٨,٢٨٢	٠	٤٤٥,٢٨٢
الإستبعادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
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	٠	٣٣,٠٩١,٢٤٥	٥,٧٦٩,٠٧٣	٧,٦٣٣,٤٣٤	١٩,١٣٥,٩٢٠	٧٣,٠٦٩	٦٥,٧٠٢,٧٤١
أهلاك السنة	٠	٢,٠٩٤,٦٥٩	١٨,١٨٠	٢٠٢,١٦١	١,٨٨٧,٣٨٠	٢,٥٩١	٤,٢٠٤,٩٧١
الإستبعادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في نهاية السنة	٠	٣٥,١٨٥,٩٠٤	٥,٧٨٧,٢٥٣	٧,٨٣٥,٥٩٥	٢١,٠٢٣,٣٠٠	٧٥,٦٦٠	٦٩,٩٠٧,٧١٢

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٣٤,٤٦١,٥٢٤	(٤٢,٧٥٥)	١,٢٨١,٨٤٠	٥,٥٣٠,٥٨٠	٢٨,٠٢٠	٦١,٦٩٦,٧٣٥
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٣٦,٥٥٦,١٨٣	(٢٤,٥٧٥)	١,٤٥٧,٠٠١	٦,٩٩٩,٦٧٨	٣٠,٦١١	٦٥,٤٥٦,٤٢٤

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

١٢- إستثمارات أوقاف

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٨/١٢/٣١	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٩/١٢/٣١	عدد الاسهم	٢٠١٩/١٢/٣١ م
( ٤,٦٨١,٦٠٤ )	٢٤,٤٠٠,١٤١	١٩,٧١٧,٤٩٨	٢٠٩,٩٨٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)
( ٤,٦٨١,٦٠٤ )	٢٤,٤٠٠,١٤١	١٩,٧١٧,٤٩٨	٢٠٩,٩٨٤	

\* عبارة عن عدد (٢٠٩,٩٨٤) سهم مملوك للجمعية كاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) وبلغت قيمة السهم ٩٤ ريال وهذه الأسهم عبارة عن وقف لايحق للجمعية التصرف فيه بالبيع أو نقل الملكية بموجب الصك رقم ١٠/٢٩٢ والصادر بتاريخ ١١/٠٦/١٤١٦ هـ الموافق ١١/٠٥/١٩٩٥ م.

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٧/١٢/٣١	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٨/١٢/٣١	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	

١٣- ذمم دائنة

١,٠٦١,٢٩٦	١,٠٦٢,٨٢٦		إدخار الأبناء (بنك البلاد)
١,٦٥٦,٤٢٨	( ١,٥٩٢,٨٤٣ )		موردين
٢,٠٨٦	٢,٠٨٦		أبناء دار الزهراء
٢٨٣,٩٥٤	٢٨٣,٩٥٤		أبناء دار الفتیان
١٠٤,٦٥٠	١٩,٣٠٠		الصندوق الخيري
١٤٨,٧٩٠	١٤٨,٧٩٠		ادخار ابناء الجمعية (شركة التوفيق)
١١٥,٥٠٠	١١٥,٥٠٠		ادخار محمد عبدالله سعيد عبدالشكور
٢١,٣٣٧	٢٠,٢٤٣		صندوق الموظفين
٣,٣٩٤,٠٤١	٥٩,٨٥٦		

١٤- مستحقات وارصدة دائنة أخرى

٦,٢٦٤,٧٠٠	٦,٦٧١,٦٩٢		مساعداً مستحقة
٧٧٧,٦١٠	٣٧١,٨٠٨		مصروفات رواتب و اجور ومكافات مستحقة
١٣٧,٣٨١	٧٨,٠٨٣		مصروفات صيانة متنوعة مستحقة
١٤٢,٥٠٠	٩٠,٠٠٠		مصروفات أتعاب مهنية واستشارات مستحقة
٤٠,٧١٠	٣٢٢,٢٠٨		مصروفات متنوعة أخرى مستحقة
٨٥٤,٢٨٤	٨٨٣,٨٨٨		إيرادات مقبوضة مقدما
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		دفعات مقدمة (تأمين من مركز العبير الطبي)
٥,١١١,٥٨٩	١,٩٥٩,٤٠١		شيكات مؤجلة الدفع
١٣,٣٣٨,٧٧٤	١٠,٣٨٧,٠٨٠		



جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٥٦٦,٨٠٤	٩,٠٦٥,٣٠٣	١٥ - <u>التزامات المنافع المحددة للموظفين</u>
١,٠٥٩,٧٨٧	١,٣٦٧,٢٥٦	الرصيد أول العام
( ٥٦١,٢٨٨ )	( ١,٦٠٧,٩٦٨ )	المكون خلال العام
٩,٠٦٥,٣٠٣	٨,٨٢٤,٥٩١	المسدد خلال العام
		١٦ - <u>التبرعات النقدية المقيدة</u>
٨,٣٧٩,٤٠٧	٧,٧٧٨,٥٨٨	تبرعات كفالة يتيم
١,٤٣٣,٨١٥	١,٦٧٥,٤٧٠	صندوق الأيتام
٦٢١,٨٠٧	٧٧٥,١٣٦	ايواء الاطفال
.	١٠,٥٠٠	اعانة ايوائية
.	١٠٥,١٠٠	اعانة طالب علم يتيم
١١,٢٥٣,٨٢٤	١٠,٢٢٤,٥٩١	تبرعات علاج الفشل كلوي
٢,٠٧٨,٩٤٣	٢,٢٦٧,٤٣٦	تبرعات إفطار صائم
٤,٠٠١,٠١٩	٢,٩٢١,٨٤٦	تبرعات الكسوة
٥٠٣,١٠٤	٣٢٢,٧٧٤	اطعام وسقيا الحاج
١,١١٥,٩١٥	٦٩٧,٩٧٢	زكاة الفطر
٥٩٢,١٠١	٥٩٥,٠٥٨	تبرعات أضاحي
٦٣٣,٨٥٧	٧٩٦,٩٩٤	صندوق الاسر
٢٩٧,٦١٥	٣٤٧,٦٠٠	صدقة لحم
٢,٧٩٤,٠٦٦	٣,٠٧٣,٥٩٤	كفالة أسر
١٢٩,٣٠٦	١٧٥,١٣٥	تبرعات كفارات يمين
.	٢١٧,٤٤٠	تبرعات لزواج أبناء الجمعية
٢٦٨,٦٥٣	١٧٨,٤٩٤	اطعام مساكين
٩٩٩,٣٠٩	١,١٧٠,١٣٩	تبرعات تفريج كربة
١,٠٦٦,٢٩٧	٦,٢٨٥	تبرعات سقيا الصائم
٦٣٠,٠٠٠	٢,٣٨٠	إعانة سكن
.	١٠٠,٣٤٠	إعانة حج
٥٨,٧٦٠	٦٥٦,٣٥٠	عبيديات أيتام الجمعية
.	١,٣٠٧,٧٣٧	تبرعات شراء الأجهزة و المعدات
.	٣,٢٧٨,٥٢٠	ايرادات اسر عبد الله طه بخش
٣٦,٨٥٧,٧٩٨	٣٨,٦٨٥,٤٧٩	

جمعية البرجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	١٧- التبرعات النقدية أوقاف
١,٥٩٢,٧٥٧	١,٣١٣,٩٧٨	تبرعات صدقة جارية
١١٥,٦٠٠	١٦٥,٩٨٠	تتبرعات وقف الأيتام
.	.	تبرعات وقف الأيواء
٥٠,٠٠٠	.	تبرعات وقف الأسر
٢٩,٣٢٥	.	تبرعات عامة للأوقاف
<u>١,٧٨٧,٦٨٢</u>	<u>١,٤٧٩,٩٥٨</u>	
		١٨- التبرعات العينية
٢,٩٦٩,٩٣٥	١,٩٤٧,٢٢٧	مواد غذائية
٣٦٢,٢٣٩	٤٧,٧٢٥	مواد نظافة
.	٢١,٩٠٠	أجهزة طبية
<u>٣,٣٣٢,١٧٤</u>	<u>٢,٠١٦,٨٥٢</u>	
		١٩- إعانات الوزارة
٢,١٤٣,٠٠٠	٢,١٩٠,٠٠٠	إعانة الوزارة الاوانية
١٠,٦١,٠٥٠	١٨,٤٨٤	إعانة البرامج والأنشطة
١٦٣,٨٤٧	٢١٩,٣٩٠	دعم المصروفات التشغيلية
٢٠,٥٤٢	.	دعم صندوق الموارد البشرية
<u>٣,٣٨٨,٤٣٩</u>	<u>٢,٤٢٧,٨٧٤</u>	
		٢٠- إيرادات الأنشطة
١,١٩٢,٦٠٢	١,٣٢٣,٧٤٢	عيادات البر بالكندرة
٢٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٤٠٥	إيرادات التعاقدات (إعادة التدوير)
.	٤٢,٥٢٤	مبيعات السلع و البضائع
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إيرادات برج الجوال
.	٧٢٦,٥٣٥	إيرادات الخدمات و الخصم المكتسب
.	١,١١٠	نادي البر التطوعي
٣,٩١٥	٢٠,٣٢٥	أخرى
<u>١,٤٨٦,٥١٧</u>	<u>٢,٧٧٤,٦٤١</u>	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>٢١- إيرادات العقارات و الأراضي</b>
٤,٨٥٩,٦١١	٢,٧٥٢,٨٠٠	إيراد تأجير عقاري
.	٣,٠٢٥,٠٠٠	عمارة مستوصف العبير
٢٩٧,٤٦٤	٩٠,٧٥٠	عمارة الثغر
١٩٠,٤٠٠	٥,٠٠٠	عمارة الحريري
٧٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	فيلا النهضة ١
٦٩٥,٠٠٠	١,١٠٠,٩٠٠	إيرادات المحلات والتأجير
<b>٦,١١٩,٩٧٥</b>	<b>٧,٠٠١,٩٥٠</b>	
		<b>٢٢- المساعدات النقدية المقيدة</b>
٧,٨٠١,٤٠٠	٨,٣٣٢,٨٥٠	مساعدات ايتام
٣,٠٩٦,٩٦٠	٢,٣٢١,٥٧٠	مساعدات أسر
٧٠٢,٢٠٠	٥٧١,٤١٠	مساعدات فتيات الدار المتزوجات
١٠٧,٣٨٥	٨٩,٤٠٠	مساعدة ابناء الدار المتزوجين
.	١١٤,٢٨٥	مساعدات أسر السجناء
١٧٢,٥٥١	٨٠١,٠٠٣	تفريج كربة
٢٩٥,٨٥٠	١٣٣,٠٠٠	مساعدات زواج الابناء
١٧٥,٠٠٠	.	مساعدات شراء شقق للأبناء
.	٣٦٨,١٣٠	مساعدات طارئة
.	١,٠٠٠,٠٠٠	مساعدات المؤسسة الخيرية لرعاية الايتام /إخاء
.	٢,٧٢٢,٢٠٠	مساعدات أسر وقف عبد الله طه بخش
.	٢٥,٠٠٠	مساعدات جمعية طفولة امانة
<b>١٢,٣٥١,٣٤٦</b>	<b>١٦,٤٧٨,٨٤٨</b>	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>٢٣- المساعدات العينية</b>
٣,١٠٦,٩٨٢	١,٥٤٥,٤٩٧	مواد غذائية
٧,١٧٩	٧٩,٧٦٥	مواد نظافة
.	٤٨,٢٦٧	ملابس واحذية وعناية شخصية
.	٤,١٠٥	اجهزة طبية
<u>٣,١١٤,١٦١</u>	<u>١,٦٧٧,٦٣٤</u>	
		<b>٢٤- مصروفات الأنشطة</b>
١٥,٩٥٣,٧٦٤	١٢,٢٥٠,٩٥٧	رواتب و أجور ومافي حكمها
١١٠,٣٩٧	٧٢٤,٩٩٥	مكافآت
١٩٤,٤٢٨	١٦٦,٩٥٧	ايجارات
٥٦٢,٢٩١	٦٣٠,٧٨٨	تأمينات اجتماعية
١,٧٦٩,٥٤٧	١,١٠٥,٩٦٦	عقود نظافة وامن وحراسة وصيانة
.	١٨٢,٥٠٠	اتعاب المستشار القانوني
٧٢٣,٧٦٨	٧٨٧,٣٤٥	نهاية خدمة
٥٢٠,٨٢٩	٨٩٤,٧٦٥	كهرباء ومياه وصرف صحي
٧٦٦,٨١٩	٨٠٢,٥٩٦	تأمين (مباني طبي وسيارات وأخطاء طبية و مصاريف علاج)
١٠٥,١٧٤	٤٩,١٢٩	تأمين و صيانة سيارات - محروقات سيارات)
.	٢,٩٥٠	دعاية وإعلان
١٢٢,٤٠١	١٥٤,٣٤٧	تذاكر سفر وتنقلات
٥٧٤,٨٦٩	٧٢٦,٥٩٧	مصاريف حكومية
٨٥,٣٩٨	٤٢٣,٦٣٦	أخرى
٥,٧٣٣,٨٥٣	٥,٣٩٨,٤١٢	مصروفات إيواء الأطفال
٥,٣٨٩,٣٤٤	٤,٢٢٩,٢٥٩	مصروفات أدوية و مستلزمات غسيل كلوي
٨٥,٢٠٢	.	لجنة أصدقاء الجمعية
٩,٧٦٦	.	مصروفات برنامج الأسر المنتجة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٦٨٢	افطار صائم
١,٠٠٣,٠٠٠	١,٣١٠,٠٥٨	كسوة العيد
٦٥,٠٠٠	١٥٤,٠٠٠	صدقة لحم
٩٣٥,٨٥٠	٧٢١,٦٣٧	اضاحي
٤٣٩,٦٨٣	٣٢٦,٣٤٤	سقيا حاج
٥٠٢,٣٩١	٥٦٤,٢٥٠	زكاة الفطر
١٣١,٠٧٦	٣٦,٣٧٨	مواصلات ووجبات مرضي الفشل الكلوي
١,١٠٦,٧٧١	٣٢٣,٥٩٤	ايجارات شقق رجال المستقبل
١٠,٩١٥	٤,١٤٠	مصروفات عيادة الاسنان
.	٣٥٣,٧١١	مصروفات سنوات سابقة
.	١٧٩,٧٢٩	ضريبة القيمة المضافة ٥%
<u>٣٧,٩٠٢,٥٣٦</u>	<u>٣٤,٠٢٣,٧٢٢</u>	

جمعية البرجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٥ - المصروفات العمومية والإدارية
ريال سعودي	ريال سعودي	مرتبات واجور وما في حكمها
٣,٣٢٢,٠٩٧	٣,٢١٨,٠٧٨	التأمينات الاجتماعية
١٣٨,٩٥١	٢٢٠,٥٨٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٠٩٩	١,٥٥٣	مصاريف سفر و إنتقال
٨,٤٧٧	١٣,٤٤٩	مصاريف بريد وهاتف
١٠٢,٠٨٣	٩٠,٤٦٣	مصاريف كهرباء ومياه و صرف صحي
١٨,٣٩٦	١٧,٤٥٢	مصروفات حكومية
٩٧,٢٦٣	١٠٣,٥٧٣	صيانة و إصلاح وترميم
٣١,٥٤٦	١٢٩,٤٨٣	محروقات وصيانة سيارات
١,٨٧١	٢٥,٥٥٣	مصاريف أتعاب مهنية
٠	٥٠,٨٤٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٠٩٠	٢٨,٢٦٩	مكافآت
١٠٩,٣٦٠	٢٠٣,٤٧٢	تأمين طبي وعلاج
٢,٥٢٧	٣٠٤,١٢٠	مصاريف مهرجات و إحتفالات
٢٨٩,١٧٧	٠	مصاريف تدريب ودورات
١,٩٤٢	٠	مصاريف بنكية
٣٧,٧٠٠	٧٦,٦١٩	مصروفات مكافاة نهاية الخدمة
٠	٢٧٠,٥٩٩	تأمين مباني
٢٢٢,٧٦١	٠	مصروفات سنوات سابقة
٠	٢٥,٩٨٠	ضريبة القيمة المضافة ٥%
٠	٢٦,٠٩٧	
<u>٤,٣٩٤,٣٤٠</u>	<u>٤,٨٠٦,١٨٢</u>	

جمعية البرجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٦ - خسائر أخرى غير تشغيلية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٦,٣٤٨,٧٣١	٠	أ - ٢٦	خسائر استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٤٠	٠	ب - ٢٦	خسائر استبعاد استثمارات
<u>٢٦,٣٤٩,٧٧١</u>	<u>٠</u>		

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		
٧,٣٠٩,٢٠٢	٨,٠٥٧,٩٥٦	تبرعات إفطار صائم
٢,٩٩٨,٠١٩	٤,٦٠٩,٨٠٧	تبرعات كسوة
٦٦٥,٦٦٣	٦٦٥,٦٦٣	الحقبة المدرسية
٦٧٣,٥٦٠	٦٦٩,٩٩٠	سقى الحاج
٢,١٥٦,٤١٠	٢,١٥٦,٤١٠	إيرادات برنامج الاسر المنتجة
٣,٠٨٧,٧٣٨	٣,٨٣٩,٧٦٢	كفالة الأسرة
٢,٣٨٦,٦١١	٢,٥٦١,٧٤٦	تبرعات كفارات يمين
١,٣٧٨,٤٢٥	٨٢٤,١٦٣	تبرعات كفالة ايتام وايواء أطفال
( ١,٠٨٠,٦٩٥ )	( ٨٦٣,٢٥٥ )	تبرعات لزواج أبناء الجمعية
١٤,٣٤٥,٣٠٧	٤,٢٥٣,٦٨٣	تبرعات علاج الفشل الكلوي
٤,١٠٣,٧٩٢	٤,١٧٠,٨١٣	تبرعات أضحى وصدقة لحم
١,٤٨٦,٠٣٤	١,٦٦٤,٥٢٨	اطعام مساكين
( ٢٥,٧٨٨,٩٦٦ )	( ٢٥,٧٨٨,٩٦٦ )	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
٧٩٧,٦٤٤	٧٩٧,٦٤٤	مسجد الرحيلي
٦,٩٠١,٤٧٨	٧,٠٣٥,٢٠٠	زكاة الفطر
٣٤,٣٥٠	٣٤,٣٥٠	دور الاربطة والمسنين
( ٩٣٩,٦٦٩ )	( ٩٣٩,٦٦٩ )	تبرعات لشراء أجهزة صحية
( ٢١,٠٣٤,٩٧٩ )	( ٢١,٠٣٤,٩٧٩ )	تبرعات نقدية مشروطة أخرى
٦١١,٨١٨	٦١١,٨١٨	مارثون جدة (السباق الخيري)
٥٨,٧٦٠	٥٨,٧٦٠	عبيديات ايتام الجمعية
<u>١٥٠,٥٠٢</u>	<u>( ٦,٦١٤,٥٧٦ )</u>	

٢٨ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٠٧/٠١ م الموافق ١٤٤٢/١١/٢١ هـ.