

**جمعية البر الخيرية بدوقة**

**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)**

**منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية**

**القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م**

**وتقدير المراجع المستقل**

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بدوفة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بدوفة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.  
في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأى المطلق:

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 بمراجعةنا للقوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية 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 الاستمرارية والإفصاح 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 المالي في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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

وكل جزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ 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 ل توفير أساس لإبداء رأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق 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 مقولية 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 بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا 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.
- تقويم العرض العام ، وهيكل ومحظى 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 بدوقية - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوكيل 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 المحافظ عليها.

الرياض : ٦ ذي الحجة ١٤٤١ هـ

الموافق : ٢٧ يونيو ٢٠٢٠ م.



عن الرويس وشريكه  
 محاسبون ومراجعون قانونيون  
 خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٩٦٠٧٦١٤٠	١١٨٣٦٦٨٦
المستودع	(٤)	٢٧٣٠١٠٠	١٢٩٥٠٠
ضمانات بنكية		٢٥٦٥٠٠	٢٥٦٥٠٠
قروض للغير		١٦٥٠٠٠	١٦٥٠٠٠
سلف عاملين		٢١٣٣٠٠	٢٠٠٣٠٠
ذمم وارصدة مدينة	(٥)	٣٩٥٢٧٤	٤٥٠٥٩٤
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>١٠٩١٠٣١٤</b>	<b>١٣٠٣٨٥٨٠</b>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٩٥٤٧٤٢	٤١٩٣٣٦١
صافي العقارات والألات والمعدات	(٧)	٥٩٤٤٤٠١٣	٦١٤٢٨٠٢
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٧٢٥٧٠٥٦٨	٦٨٣٩٠٤٦١
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٧٩٤٦٩٣٢٣</b>	<b>٧٨٠٧٢٦٦٢٤</b>
<b>اجمالي الأصول</b>		<b>٩٠٣٧٩٦٣٧</b>	<b>٩١٧٦٥٢٠٤</b>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
الدائنون	-	-	٦٠٠٠٠٠
الإيرادات المقبوسة مقدما	-	-	٣٠٠٠٠٠
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>-</b>	<b>٩٠٠٠٠٠</b>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢٥٤٠٦٥٤	٥٢٦٧٨٨١٢
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	١٦٢٦٥٠١	٢٠٨٩١٢٣٤
صافي أصول الأوقاف	(١٦)	٣٦٢١٢٤٨٢	٣٥٢٩٥١٥٨
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٩٠٣٧٩٦٣٧</b>	<b>٩٠٨٦٥٢٠٤</b>
<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٩٠٣٧٩٦٣٧</b>	<b>٩١٧٦٥٢٠٤</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
١٠٣١,١٦٤	١,٦٨٦,٥٩٨	-	-	١,٦٨٦,٥٩٨	التبرعات النقدية العامة
١,١٣١,٣٢٥	١٣١,١٢٣	-	١٣١,١٢٣	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٦٩٦,٣٤٥	٩١٧,٣٢٤	٩١٧,٣٢٤	-	-	تبرعات الأوقاف
٧٢٥,٤٠٠	١,١٠٣,٥٦٠	-	-	١,١٠٣,٥٦٠	التبرعات العينية
١,٦٠٠	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٧٨,٨٥٩	٣٨٣,٩٦٤	-	٣٨٣,٩٦٤	-	تبرعات الزكاة
٧٦٣,١٥٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	(١٠) إعانات الوزارة
١,١٢٠,٢٩٢	١,٧٢٣,٢٢٥	-	-	١,٧٢٣,٢٢٥	(١١) إيرادات الأنشطة
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>					
-	-	-	(٢,٢٧٣,٢٦٥)	٢,٢٧٣,٢٦٥	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦٠٤٨,١٣٥	٦,٤٦٠,٧٩٤	٩١٧,٣٢٤	(١,٧٥٨,١٧٨)	٧,٣٠١,٦٤٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١,٢٥٥,٧٥٤	٢,٣٣٧,٩٧٠	-	-	٢,٣٣٧,٩٧٠	(١٢) المساعدات النقدية
٦٤٥,٩٠٠	٩٥٩,٩٦٠	-	-	٩٥٩,٩٦٠	المساعدات العينية
١,٠٦٤,٣٠١	٩٠٧,٦٧٦	-	-	٩٠٧,٦٧٦	(١٣) مصروفات الأنشطة
١,٦٧٩,١٠٧	١,٤٦٢,١٤٤	-	-	١,٤٦٢,١٤٤	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧٤,٥٨٢	٥١٥,٤٩٢	-	-	٥١٥,٤٩٢	(٧) إهلاك عقارات وآلات ومعدات
٣١٠,٠٠٠	٨٨٦,٥١٩	-	-	٨٨٦,٥١٩	(٨) إهلاك الأصول الاستثمارية
٥,٣٢٩,٦٤٤	٧,٠٦٩,٧٦١	-	-	٧,٠٦٩,٧٦١	إجمالي المصروفات
٧١٨,٤٩١	(٦٠٨,٩٦٧)	٩١٧,٣٢٤	(١,٧٥٨,١٧٨)	٢٣١,٨٨٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>البنود الاستثنائية</b>					
-	(٦,٦٠٠)	-	-	(٦,٦٠٠)	مصروفات سنوات سابقة
-	١٣٠,٠٠٠	-	-	١٣٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة
-	١٢٣,٤٠٠	-	-	١٢٣,٤٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٧١٨,٤٩١	(٤٨٥,٥٦٧)	٩١٧,٣٢٤	(١,٧٥٨,١٧٨)	٣٥٥,٢٨٧	<b>التغير في صافي الأصول</b>
-	-	-	٤٩٣,٤٤٥	(٤٩٣,٤٤٥)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٩٠,١٤٦,٧١	٩٠,٨٦٥,٢٠٤	٣٥,٢٩٥,١٥٨	٢,٨٩١,٢٣٤	٥٢,٦٧٨,٨١٢	صافي الأصول بداية السنة
٩٠,٨٦٥,٢٠٤	٩٠,٣٧٩,٦٣٧	٣٦,٢١٢,٤٨٢	١,٦٢٦,٥٠١	٥٢,٥٤٠,٦٥٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرا معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٧١٨,٤٩١	(٤٨٥,٥٦٧)	التغير في صافي الأصول
٣٧٤,٥٨٢	٥١٥,٤٩٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٠,٠٠٠	٨٨٦,٥١٩	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	(١٣٠,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
<b>١,٤٠٣,٠٧٣</b>	<b>٧٨٦,٤٤٤</b>	<b>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</b>
		<b>النحوات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(٧٩,٥٠٠)	(١٤٣,٦٠٠)	المستودع
(٣٥,٠٠٠)	-	قروض للغير
(١٥,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠)	سلف العاملين
(٤٥٠,٥٩٤)	٥٥,٣٢٠	ذمم وارصدة مدينة
-	(٣٠,٠٠٠)	الإيرادات مقبوسة مقدما
<b>(٤٧٠,٠٠٠)</b>	<b>(٤٧٠,٠٠٠)</b>	<b>الدائنون</b>
<b>٣٥٢,٩٧٩</b>	<b>(٨٤,٨٣٦)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٩٥٤,٤٩٢)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩٠,١٨٤)	(٣١٦,٧٠٣)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
-	(١,٨٢٨,٠٠٧)	إضافات أصول استثمارية
<b>(١,١٤٤,٦٧٦)</b>	<b>(٢,١٤٤,٧١٠)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>(٧٩١,٦٩٧)</b>	<b>(٢,٢٢٩,٥٤٦)</b>	<b>التغير في النقدية خلال السنة</b>
<b>١٢,٦٢٨,٣٨٣</b>	<b>١١,٨٣٦,٦٨٦</b>	<b>النقدية وما في حكمها في بداية السنة</b>
<b>١١,٨٣٦,٦٨٦</b>	<b>٩,٦٠٧,١٤٠</b>	<b>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</b>

معاملات غير نقدية هامة

<b>١٥,٦٩٤,١٥٠</b>	<b>٣,٢٣٨,٦١٩</b>	<b>تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الاستثمارية</b>
-------------------	------------------	---

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بدوقة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣) وتاريخ ١٤٢٧/١١/١٩ هـ ومركزها الرئيسي بدوقة - القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- \* القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وحفر الآبار الارتوازية .
- \* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- \* تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الأيتام .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً 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 لأهم 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 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 .

العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها الجمعية من المתרعين 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 للأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً لقياس 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 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 يلي :-

- 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 وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بصفتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

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

المخزون السلمي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إسلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولأ 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 وعدد

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضها 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 .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

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

## الإيضاحات حول القوائم المالية

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

## قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
النقد بالصندوق	٩٠٠٠	١٧،٤٠٠
مصرف الراجحي - عام	٣٩٦،٢٤٢	٩٣،٠٨١
مصرف الراجحي - زكاة	٢٢٧،٣٤٨	١٦٤،٨٩٠
مصرف الراجحي - مشاريع	٣٥،٤٦٦	١،٤٩٤
مصرف الراجحي - تبرعات	١٦٢،٠٩٨	٨١،٢٨٣
مصرف الراجحي - وقف	٦،١٥٨،٢٢٨	٥،٧٠٠،٥٥٢
مصرف الراجحي - ايتام	٣٤٢،٣٢٥	٢٣٢،٣٣٨
مصرف الراجحي مركز التدريب	٦٠،٨٠٦	٢٤،٥٤٤
مصرف الراجحي - استثمار	١،٤٩١،٨٣٣	١٧٤،٨٢٣
بنك البلاد	٩٣٤،١٤٦	٩٤٦،٠٠٥
البنك الأهلي التجاري - عام	٣٧،٧٩١	١٠١،٩٣٥
مصرف الانماء	١،٩٨١،٤٠٣	٢٠٦٨،٧٩٥
	١١،٨٣٦،٦٨٦	٩،٦٠٧،١٤٠

جمعية البر الخيرية بدوقة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)

الإيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٤) المستودع

١٢٩,٥٠٠

٢٧٣,١٠٠

مواد غذائية

١٢٩,٥٠٠

٢٧٣,١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٥) ذمم وارصدة مدينة

٤٥٠,٥٩٤

٣٩٥,٢٧٤

مدينون برنامج خطوة

٤٥٠,٥٩٤

٣٩٥,٢٧٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٦) مشاريعات تحت التنفيذ

٩٥٤,٧٤٢

٩٥٤,٧٤٢

وقف الام

١٠,٥٠٠

-

الديوانية

٥٠١,٩٠٠

-

الموقع العام

٢,٧٢٦,٢١٩

-

وقف الأيتام الخيري

٤,١٩٣,٣٦١

٩٥٤,٧٤٢

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٢٠ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والألات والمعدات (بيان):

الكلفة	المباني	materials	آلات وعوائض	أجهزة وألات وعدد
الرصيد بداية السنة	٦٣٩,٥٠٠	٤٠٠٥٢١٥٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠١١٨,٩٦٠
الإضافات خلال السنة	٧٧٤,٣٢٦	-	-	٧٦,٩٢٣
الرصيد في نهاية السنة	٢١١,٦٠٠	-	-	١٠١٩٥,٨٨٣
المهلاك المفترض	٩٨٥,٩٣٦	٦٣٩,٥٠٠	٦٠٠٥٣١٥٠	٦١١,٤٤٧
الرصيد بداية السنة	١٦٠,٦٠٠	٦٠٠٥٣١٥٠	٦٠٠٥٣٠٠	١٧٣,٦١٣
الإضافات خلال السنة	٥٤٩,٨٩٨	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٨٨,٠١٢
الهلاك السنة	٨٩,٦٧٠	١٦٢,٠٨٦	-	٣٦٨,٨٠١
الرصيد في نهاية السنة	٦٣٩,٤٩٩	٤٦٢,٠٨٦	-	٥٨٥,٥٦٠
المقدمة الدفترية	٣	١	١	٦١١,٨٣٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٢٣م	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٧٠٧,٥١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٢٣م	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٥٩٣,٥٣٧

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

(٧) صافي الموارد والأدوات والمعدات (متحركة)

الكلفة	أصول متعددة	لوحات	هياجر ومظلات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٠١٠٠	-	-	٧,٥٨٨,٠٣٦
الإضافات خلال السنة	-	٨٠٥٢٠	-	٣١٦,٧٠٣
الرصيد في نهاية السنة	٣٠١٠٠	٨,٥٣٠	-	٧,٩٠٤,٧٣٩
الإهلاك العقاري	-	-	-	١٠٤٤٥,٢٣٤
الرصيد بداية السنة	٣٠١٠٠	-	-	٥١٥٤٩٢
الإهلاك العقاري	-	٢١٤	-	١,٩٦٦
الرصيد بداية السنة	٣٠١٠٠	-	-	١,٩٦٠,٧٣٦
القيمة الدفترية				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٢٠ م	١٧,٦٩٤	٨,٣٠٦	-	٥,٩٤٤,٠١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٨٢٠ م	-	-	-	٦,١٤٣,٨٠٣

الإيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

النحو	المباني	سوق دوقه المركزي (تحصينات)	الإجمالي
الأراضي			
الرصيد بداية السنة	٢٣١٤٠٣٦٥	٦٩٣٣٠٤٦٦١	
الإضافات خلال السنة	٤٢،٨٧٦٥٥٧٦	٥٦٦٦٦٢٦	
الرصيد في نهاية السنة	٤٢٧٠١٧٦،٨٤١	٧٤٣٨٧٠٨٧	
الآلات والمعدات			
الرصيد بداية السنة	٩٣٠،٠٠٠	٩٣٠،٠٠٠	
أهلاك السنة	٨٨٦،٥١٩	٨٨٦،٥١٩	
الرصيد في نهاية السنة	١،٨١٦،٥١٩	١،٨١٦،٥١٩	
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٩٠،٠٥٠	٧٢،٥٧٠،٥٦٨	
التغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	-	٦٨،٣٩٠،٦٦١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٥،٣٠،٣٢٣	٤٧،١٨٠،١٩٦	
التغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٢١،٣١٠،٣٦٥	٦٨،٣٩٠،٦٦١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٧٤٧،١٨٠،١٩٦	٦٨،٣٩٠،٦٦١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	١٩٠،٠٥٠	٧٢،٥٧٠،٥٦٨	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	-	٦٨،٣٩٠،٦٦١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٢١،٣١٠،٣٦٥	٦٨،٣٩٠،٦٦١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	٤٧،١٨٠،١٩٦	٦٨،٣٩٠،٦٦١	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	١٩٠،٠٥٠	٧٢،٥٧٠،٥٦٨	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	-	٦٨،٣٩٠،٦٦١	

\*تغدر قياس اصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتناقلها وجده لا مبرر لها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

٤٢٠,٥٢٣	١٠٢,٠١٣	تبرعات كفالات أيتام
٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تبرعات السلة الرمضانية
-	١٤,١١٠	تبرعات التدريب والتأهيل
١٦,٢٠٠	-	تبرعات مشروع المصليات المتنقلة
١٤١,١٠٢	-	تبرعات دعم الاسر الفقيرة
٤٥,٥٠٠	-	تبرعات الحج والعمرة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات السلة الغذائية
٣٤٨,٠٠٠	-	تبرع الشيخ عبدالله الضحيان (برنامج خطوة)
١٠٠,٠٠٠	-	تبرعات اصلاح ذات البين للمركز الاسري
<b>١,١٣١,٣٢٥</b>	<b>١٣١,١٢٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٠) إعانات الوزارة

٣٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر المنتجة
٤٦٣,١٥٠	٥٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
<b>٧٦٣,١٥٠</b>	<b>٥٠٠,٠٠٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١١) ايرادات الأنشطة

٥١٢,٠٠٠	٥٨٢,٠٠٠	إيجارات عقارات
٥٩٣,٢٩٢	٧٢٣,٠٠٠	إيرادات قاعة الدانة
-	١٥,٠٠٠	إيرادات ملعب الدرة
-	٤٠٣,٢٢٥	إيرادات رسائل نصية
١٥,٠٠٠	-	إيرادات كراسات الشروط
<b>١,١٢٠,٢٩٢</b>	<b>١,٧٢٣,٢٢٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المساعدات النقدية
٥٧,٩٠٥	١٠,١٠٠	مساعدات دائمة
٧٩,٠٠٥	٨٠,١٣٠	مساعدات صحية وعلجية
٦,٠٠٠	-	مساعدات توفير مotor قارب صيد
٢٦٣,٧٠٠	-	الأسر الفقيرة
١١,٥٠٠	-	مساعدات حرائق
٥٠٠	١٢,٩٨٠	مساعدات اصلاح الاجهزه الكهربائية
١٦٣,٦٠٠	٦٨٧,٤٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٥٦,٨٥٠	٤٩,٣٤٠	مساعدات تفريح كرية
-	٩,٤٢٥	مساعدات افطار الصائم
٤٦,٥٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج
-	١٠٨,٥٥٥	مساعدات الأجهزة الكهربائية
-	٥٢,٣١٠	مساعدات الحقيقة المدرسية
٤٧,٤٠٠	-	مساعدات السلة الغذائية
١٤٩,٥٠٠	-	مساعدات الحج والعمرة
١,٨٠٠	-	مساعدات سداد فواتير كهرباء
١,٧٠٠	-	مساعدات ودعم مساجد
١٢,٤٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات رسوم دراسية
-	٦٤,٣٠٠	مساعدات صدقه الصيف
٧٢,٠٠٠	٦٧,٨٦٠	مساعدات الذبيحة الرمضانية
٢,٧٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات طلابية
-	٢٩,٢٨٥	مساعدات بناء وتوفير مياه للخزانات
-	٤٨٩	دعم ذوي الاحتياجات الخاصة
٣٠,٠٠٠	١١٨,٨٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
٢١,٦٠٠	-	مساعدات اضحية العيد
٣٠,٠٠٠	-	مساعدات بناء منازل
١٥٥,٦٧٠	٩٩٢,٧٦٦	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٤٥,٤٢٤	١,٢٨٠	مساعدات سقي الماء
<b>١,٢٥٥,٧٥٤</b>	<b>٢,٣٣٧,٩٧٠</b>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	<u>(١٣) مصروفات الأنشطة</u>
٢٥,٠٠١	-	مشروع قطرة غراس
١,٨٠٠	-	دورة المهارات الاحترافية للعلاقات العامة
٦,١٥٢	٦,٠٠٠	دعم لجنة اصلاح ذات البين
٤,٥٠٠	-	برنامج اختيار التخصص
٦,٣٠٠	-	مصاريف نظام تاب للمستفيدين
٥٠١,٧٩٢	١٥٣,٧٧٥	مصاريف القاعة
-	١٦٦,٧١٥	مصاريف الديوانية
٣٠,٠٠٠	-	دورة مستشار اسري
-	١٦٣,٩٠٠	محسنه الاموات
٤١,٦٤٠	٤٨,٣٠٠	مصروفات كسوة العيد
-	١,١٦٧	دعم مكتب المصالحة
٤,٥٨٠	١٢,٠٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
-	١,٥٠٠	برنامج عزاء ومواساه
-	١,٨٠٠	برنامج اساسيات الحاسوب الالي
-	٣,٠٠٠	حفل تخرج طلاب ثانويه دوقه
-	٣,٠٠٠	برنامج فقه الحوار
-	٣,٥٠٠	دورة المهارات للمعلمين والمعلمات
-	٦,٠٠٠	هدايا الطلاب الايتام
-	٥,٦٠٠	برنامج انقن
-	١,٧٠٠	هدايا سواعد البناء
-	٥٠٠	مصللي العيد
-	١٠,٢٠٠	برنامج الرؤية
-	٣,٠٠٠	برنامج الصلح خير
-	١,٥٠٠	دعم مدرسه التحفظ
<b>٦٢١,٧٦٥</b>	<b>٥٩٣,١٥٧</b>	ما بعده / .....

(١٣) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٦٢١,٧٦٥

٥٩٣,١٥٧

ما قبله.....

-

١,٦٠٠

دعم مستشفى المظيلف

-

٢٠,٣٠٠

برنامج الأئمة

٦,٠٠٠

-

فعالية الأسرة والطفل بربع المظيلف

٣,٠٠٠

-

برنامج التميز بمدرسة الأمير نايف

١٦,٢٠٠

-

مصاريف مشروع المصليات المتنقلة

٥,٠٠٠

-

اليوم العالمي لمناهضة العنف ضد المرأة

١,٤٠٠

-

برنامج تنمية مهارات البناء

٩,٠٠٠

١٦,٩٠٠

برنامج مزن البناء

٢,٥٠٠

-

دورة نشر ثقافة المشي

١٠,٠٠٠

-

مساهمة مع مشاة القنفذة

٢,٥٠٠

-

برنامج تنمية المهارات الابداعية عند الاطفال

١٢,٠٠٠

٢,٠٠٠

مهرجان ربيع المظيلف

-

٦٤,١٨٠

صيانة مبني كتابة العدل

-

٣,٤٥٠

فريق سواعد عطاء التطوعي

-

١٣٢,٠٠٠

إيجارات سوق دوقه المركزي

١,٠٠٠

-

مصاريف دورة احب كتابي

١,٩٠٠

-

برنامج مساعات

٤٥,٠٠٠

-

مصاريف ادارة الجودة

٤,٥٠٠

-

مصاروفات برنامج احب كتابي

٣٦,٧٨٨

٩٢,٠٨٩

مصاروفات محطة التحلية

٢٨٥,٧٤٨

-

مصاريف الاوقاف

١,٠٦٤,٣٠١٩٠٧,٦٧٦

## الإيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٤) المصاريف العمومية والإدارية
١,١٠٩,٣١٠	٩٢١,٦٠٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨٤,٢٣٥	٥٥,٢٩٤	التأمينات الاجتماعية
-	١٢,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٤٢,٠٨٨	١٨,٦٧٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٧,٩٦٣	٢٨,٧٨٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٢,٧٤٤	١٠,٩٥٧	مصاريف كهرباء ومياه
٣٢,٦٦٠	١٤,٠٣٥	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٨٤٨	٧,٥٢٦	مصاريف سفر وانتقال
٨١,٣٩٥	٣٢,١٢٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٤,٢٢٩	٨,٦٥٥	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٢,٦١٩	١٥٠	مصاريف الامن والسلامة
-	١٥,٧٥٠	دراسات جدوى
-	٣,٠٠٠	فيديو ومنتج مشاريع الجمعية
-	٨,١٥٤	مصاريف ندوات وملتقيات ومؤتمرات
-	١٠,٢٥٠	خدمة رسائل ال sms
-	٦٩٨	تأجير سيارات واجره موافق
٢,٠٠٠	٣,٩٠٠	اجور واتعاب مهنية
٢٦,٥٩٤	٤٣,١٠٠	مكافآت وحوافز
٣٥٠	٢٨,١٢٥	تأمينات طبية وعلاج
١١,٠٦٩	١٠٨,٧٨٢	مصاريف اقامات وتجديد تأشيرات ونقل كفالات
٣٦,٩٣٣	٣٤,٠٢٠	مصاريف رخص ورسوم حكومية واشتراكات
٢٧,٠٦٣	٢٧,٧٩٩	مصاريف محروقات وصيانة سيارات
٧٩,٩٠٠	١٧,٨٦٦	اجور عمال ونقل وتحميل
٤,٣٧٦	٨,٣٤٩	مصاريف صيانة اجهزة ومعدات
٥,٥٠٠	-	مكافآت مندوبى القرى
٢,٢٠٥	٢,٢٠٥	استضافة موقع الجمعية
-	٢٤,٩٦٤	مكافأة نهاية الخدمة
-	٣١٥	ملابس عمال
-	٣,٠٥٠	رفع مساحي وكروكيات
-	٢٢١	هدايا
-	١٠,٧١٩	دورات تأهيل وتدريب (موظفين)
١٨,٠٢٦	١٠,٧١	مصاريف أخرى
<b>١,٦٧٩,١٠٧</b>	<b>١,٤٦٢,١٤٤</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٥) صافي الأصول المقيدة

٣٨٥,١١٦	٤٨٠,٢٧٠	زكاة
٩٨٦,٤٣٨	٣٩٥,٠٥١	كفالت الأيتام
٥٩٨,٤٠٠	٥٩٨,٤٠٠	تبرعات الاسر المنتجة
٦٠١,٧٣٠	-	تبرعات واعانة بناء وترميم المساكن
٣٨,٣٠٠	٣٨,٣٠٠	تبرعات المساهمة في بناء المساجد
١٧٧,٤٠٢	٢٦,٦٣٢	دعم الوزارة لبرامج الاسر
٩٣,٨٤٨	٨٧,٨٤٨	اصلاح ذات البين
١٠,٠٠٠	-	السلة الرمضانية
<b>٢,٨٩١,٢٣٤</b>	<b>١,٦٢٦,٥٠١</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٦) صافي أصول الأوقاف

٣٥,٢٩٥,١٥٨	٣٦,٢١٢,٤٨٢	تبرعات اوقاف
<b>٣٥,٢٩٥,١٥٨</b>	<b>٣٦,٢١٢,٤٨٢</b>	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧