

جمعية البر الخيرية بدوفة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

٢١ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

جمعية البر الخيرية بدوفة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بدوفة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة
في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وادانها 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 والتحفظ:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة

تنت 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 إننا نتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك القواعد. باعتقادنا أن آلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل 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 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.

المركز الرئيسي مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كلها 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 جوهريه ، 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لذلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بعرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام 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 تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعن 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 ومحفوظ 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 بدوقه - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوقىع 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

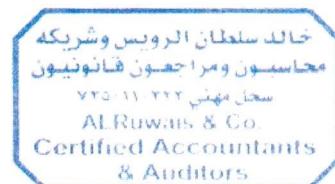
الرياض : ٢٩ شوال ١٤٤١

الموافق : ٢١ يونيو ٢٠٢٠ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)



<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٤)	١١,٨٣٦,٦٨٦	١٢,٦٢٨,٣٨٣
المستودع	(٥)	١٢٩,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
ضمادات بنكية		٢٥٦,٥٠٠	٢٥٦,٥٠٠
قروض للغير		١٦٥,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
سلف عاملين		٢٠٠,٣٠٠	١٨٥,٣٠٠
ذمم وارصدة مدينة	(٦)	٤٥٠,٥٩٤	-
مجموع الأصول المتداولة		١٣,٣٨,٥٨٠	١٣,٢٥٠,١٨٣
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤,١٩٣,٣٦١	٢٠,٥٢٥,٦٦٦
صافي العقارات والالات والمعدات	(٨)	٦٠١٤٢,٨٠٢	٤,٧٣٤,٥٩٣
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٩)	٦٨,٣٩٠,٤٦١	٥٣,٠٠٦,٣١١
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٨,٧٢٦,٦٢٤	٧٨,٢٦٦,٥٣٠
اجمالي الأصول		٩١,٧٦٥,٢٠٤	٩١,٥١٦,٧١٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(١٠)	٦٠٠,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠
الإيرادات المقبوسة مقدما		٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٩٠٠,٠٠٠	١,٣٧٠,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٢,٦٧٨,٨١٢	٥٢,٢٧٩,٦٢٩
صافي الأصول المقيدة		٢,٨٩١,٢٣٤	٢,٥٤٠,٤٣١
صافي أصول الأوقاف		٣٥,٢٩٥,١٥٨	٣٥,٣٢٦,٦٥٣
مجموع صافي الأصول		٩٠,٨٦٥,٢٠٤	٩٠,١٤٦,٧١٣
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول بالรวม/الكلمة		٩١,٧٦٥,٢٠٤	٩١,٥١٦,٧١٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيجاص
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
<u>لإيرادات والمكاسب</u>					
٣٢٤٧٦١٨١	١٠٠٣١١٦٤	-	-	١٠٠٣١١٦٤	تبرعات النقدية العامة
٤٥٥,٥٧٨	١,١٣١,٣٢٥	-	١,١٣١,٣٢٥	-	(١١) تبرعات النقدية المقيدة
-	٦٩٦,٣٤٥	٦٩٦,٣٤٥	-	-	برعات الأوقاف
١,٧٤٩,٢٧٠	٧٢٥,٤٠٠	-	-	٧٢٥,٤٠٠	لتبرعات العينية
٩,٠٠٠	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	برادات الاشتراكات
٥٩٦,٤٩٨	٥٧٨,٨٥٩	-	٥٧٨,٨٥٩	-	برعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٧٦٣,١٥٠	-	٣٠٠,٠٠٠	٤٦٣,١٥٠	(١٢) عانات الوزارة
٢٠٢٤,٧٧٩	١,١٢٠,٢٩٢	-	-	١,١٢٠,٢٩٢	(١٣) إيرادات الأنشطة
<u>صافي الأصول المحررة من القبود</u>					
-	-	(٧٢٧,٨٤٠)	(١,٩٢٥,٧٨١)	٢,٦٥٣,٦٢١	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨,٣٨٢,٣٠٦	٦,٠٤٨,١٣٥	(٣١,٤٩٥)	٨٤,٤٠٣	٥,٩٩٥,٢٢٧	جمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>لمصروفات والخسائر</u>					
٢,٧٧١,٣٥٦	١,٢٥٥,٧٥٤	-	-	١,٢٥٥,٧٥٤	(١٤) مساعدات النقدية
٩٠,٠٠٠	٦٤٥,٩٠٠	-	-	٦٤٥,٩٠٠	مساعدات العينية
١,٤٥٢,٨٧٧	١,٠٦٤,٣٠١	-	-	١,٠٦٤,٣٠١	(١٥) صروفات الأنشطة
١,٥٦٨,٤٦٧	١,٦٧٩,١٠٧	-	-	١,٦٧٩,١٠٧	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٠,٨٢٠	٣٧٤,٥٨٢	-	-	٣٧٤,٥٨٢	(٨) هلاك عقارات والآلات ومعدات
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	-	-	٣١٠,٠٠٠	(٩) هلاك الأصول الاستثمارية
٦,٥٩٣,٥٢٠	٥,٣٢٩,٦٤٤	-	-	٥,٣٢٩,٦٤٤	جمالي المصروفات والخسائر
١,٧٨٨,٧٨٦	٧١٨,٤٩١	(٣١,٤٩٥)	٨٤,٤٠٣	٦٦٥,٥٨٣	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٢٦٦,٤٠٠	(٢٦٦,٤٠٠)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٨٨,٣٥٧,٩٢٧	٩٠,١٤٦,٧١٣	٣٥,٣٢٦,٦٥٣	٢,٥٤٠,٤٣١	٥٢,٢٧٩,٦٢٩	صافي الأصول بداية السنة
٩٠,١٤٦,٧١٣	٩٠,٨٦٥,٢٠٤	٣٥,٢٩٥,١٥٨	٢,٨٩١,٢٣٤	٥٢,٦٧٨,٨١٢	صافي الأصول نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بدوفة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم ٣٤٣
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية
بالقوز / القنفذة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٧٨٨,٧٨٦	٧١٨,٤٩١	التغير في صافي الأصول
٤٠٠,٨٢٠	٣٧٤,٥٨٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>٢,٤٩٩,٦٠٦</u>	<u>١,٤٠٣,٠٧٣</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٥٠,٠٠٠)	(٧٩,٥٠٠)	المستودع
(٧٦,٥٠٠)	-	الضمادات البنكية
١,٣٩٠,٠٠٠	(٣٥,٠٠٠)	قروض للغير
(٤١,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	سلف العاملين
-	(٤٥٠,٥٩٤)	نمم وارصدة مدينة
(١٠٠,٠٠٠)	-	الإيرادات المدفوعة مقدما
(٨١٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	الدائون
<u>٢,٨١٢,١٠٦</u>	<u>٣٥٢,٩٧٩</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٩٩٨,٤٠٠)	(٩٥٤,٤٩٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٣,٧٠٩,٧٥٣)	(١٩٠,١٨٤)	إضافات عقارات والآلات ومعدات واستثمارية
(٢٦,٧٠٨,١٥٣)	(١,١٤٤,٦٧٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٨٩٦,٠٤٧)	(٧٩١,٦٩٧)	التغير في النقدية خلال السنة
٣٦,٥٢٤,٤٣٠	١٢,٦٢٨,٣٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>١٢,٦٢٨,٣٨٣</u>	<u>١١,٨٣٦,٦٨٦</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

معاملات غير نقدية هامة

تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى عقارات والآلات ومعدات
تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الاستثمارية

-	١,٧٠٨,٦٠٧	
-	١٥,٦٩٤,١٥٠	
-	١٧,٤٤٠,٧٥٧	

ابل الإيضاحات المرفقة من رقم (١٩) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 يلى :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وحفر الآبار الإرتوازية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات الازمة 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 ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل المالي 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، 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 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 .

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتى تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق 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 للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى.

- 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 :-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصادر عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلى :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

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

الذمم المدينة:

تشتت الذمم المدينة بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعودة عند تكبدها.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

- 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 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 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 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 يبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك التبرعات 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 تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٢) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه الحجم .
عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطه الحجم، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولية و اتضحت وجود اثر جوهري للتحول ، فيما يلى الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدافيق النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطه .



(١/٣) تسوية قائمة المركز المالي

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٦,٥٢٤,٤٣٠	-	٣٦,٥٢٤,٤٣٠	النقد بالصندوق لدى البنك
١٨٠,٠٠٠	-	١٨٠,٠٠٠	ضمانات بنكية
١,٥٢٠,٠٠٠	-	١,٥٢٠,٠٠٠	قرصن للغير
١٤٤,٣٠٠	-	١٤٤,٣٠٠	سلف العاملين
٣٨,٣٦٨,٧٣٠	-	٣٨,٣٦٨,٧٣٠	مجموع الأصول المتداولة
١٧,٥٢٧,٢٢٦		١٧,٥٢٧,٢٢٦	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٦٩٨,١٦٠	(٣٢٠,٤٣,٨١١)	٣٤,٧٤١,٩٧١	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٠,٤٣,٨١١	٣٢٠,٤٣,٨١١	-	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥٢,٢٦٩,١٩٧	-	٥٢,٢٦٩,١٩٧	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٩٠,٦٣٧,٩٢٧	-	٩٠,٦٣٧,٩٢٧	مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>اجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٨٨٠,٠٠٠	-	١,٨٨٠,٠٠٠	الدائنون
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	الإيرادات المدفوعة مقدماً
٢٠٢٨٠,٠٠٠	-	٢٠٢٨٠,٠٠٠	مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤٦,٧٦٢,٨١٤	-	٤٦,٧٦٢,٨١٤	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٧٠,٠٦٠	-	٣,٢٧٠,٠٦٠	صافي الأصول المقيدة
٣٨,٣٢٥,٠٥٣	-	٣٨,٣٢٥,٠٥٣	صافي اصول الاوقاف
٨٨,٣٥٧,٩٢٧	-	٨٨,٣٥٧,٩٢٧	اجمالي صافي الأصول
٩٠,٦٣٧,٩٢٧	-	٩٠,٦٣٧,٩٢٧	اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

جمعية البر الخيرية بدوقة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٤٣)
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية
بالفقر/الممندة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للنقارير المالية (بيع)

(٤) تسوية قائمة المركز المالي (بيع)

وفقاً للمعايير الدولية للنقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٢٦٦٢٨,٣٨٣	-	١٢٦٦٢٨,٣٨٣	النقد بالصندوق لدى البنوك
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	المستودع
٢٥٦,٥٠٠	-	٢٥٦,٥٠٠	ضمانات بنكية
١٣٠,٠٠٠	-	١٣٠,٠٠٠	قرصان للغير
١٨٥,٣٠٠	-	١٨٥,٣٠٠	سلف العاملين
<u>١٣,٢٥٠,١٨٣</u>	<u>-</u>	<u>١٣,٢٥٠,١٨٣</u>	<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
٢٠,٥٢٥,٦٢٦	-	٢٠,٥٢٥,٦٢٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٧٣٤,٥٩٣	(٥٣,٠٠٦,٣١١)	٥٧,٧٤٠,٩٠٤	صافي العقارات والآلات والمعدات
٥٣,٠٠٦,٣١١	٥٣,٠٠٦,٣١١	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
<u>٧٨,٢٦٦,٥٣٠</u>	<u>-</u>	<u>٧٨,٢٦٦,٥٣٠</u>	<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩١,٥١٦,٧١٣</u>	<u>-</u>	<u>٩١,٥١٦,٧١٣</u>	<u>اجمالي الأصول</u>
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٠٧,٠٠٠	-	١٠٠٧,٠٠٠	الدائنون
٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠	الإيرادات المدفوعة مقدماً
<u>١,٣٧٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١,٣٧٠,٠٠٠</u>	<u>مجموع الالتزامات</u>
٥٢,٢٧٩,٦٢٩	-	٥٢,٢٧٩,٦٢٩	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٥٤٠,٤٣١	-	٢,٥٤٠,٤٣١	صافي الأصول المقيدة
٣٥,٣٢٦,٦٥٣	-	٣٥,٣٢٦,٦٥٣	صافي أصول الأوقاف
٩٠,١٤٦,٧١٣	-	٩٠,١٤٦,٧١٣	اجمالي صافي الأصول
<u>٩١,٥١٦,٧١٣</u>	<u>-</u>	<u>٩١,٥١٦,٧١٣</u>	<u>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>

جمعية البر الخيرية بدوفه

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية

برقم (٣٤٣)

تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية

بال فهو / المنفذة

(١١)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(٣/٣) تسوية الانشطه عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروفه سابقًا وفقاً للمعايير السعودية	الإيرادات والمكاسب
٢٦٣٤٧٦١٨١	-	٢٦٣٤٧٦١٨١	التبرعات النقدية العامة
٤٥٥,٥٧٨	-	٤٥٥,٥٧٨	التبرعات النقدية المقيدة
١,٧٤٩٦٢٧٠	-	١,٧٤٩٦٢٧٠	التبرعات العينية
٩٠٠٠	-	٩٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٩٦,٤٩٨	-	٥٩٦,٤٩٨	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
٢٠٠٢٤,٧٧٩	-	٢٠٠٢٤,٧٧٩	إيرادات الأنشطة
٨٦٣٨٢٦٣٦	-	٨٦٣٨٢٦٣٦	اجمالي الإيرادات والمكاسب
٢,٧٧١,٣٥٦	-	٢,٧٧١,٣٥٦	المصروفات والخسائر
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	المساعدات النقدية
١,٤٥٢,٨٧٧	-	١,٤٥٢,٨٧٧	المساعدات العينية
١,٥٦٨,٤٦٧	-	١,٥٦٨,٤٦٧	مصارفونات الأنشطة
٤٠٠,٨٢٠	(٣١٠,٠٠٠)	٧١٠,٨٢٠	المصروفات العمومية والإدارية
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	-	أهلاك العقارات والالات والمعدات
٦,٥٩٣,٥٢٠	-	٦,٥٩٣,٥٢٠	أهلاك الأصول الاستثمارية
١,٧٨٨,٧٨٦	-	١,٧٨٨,٧٨٦	اجمالي المصروفات والخسائر
٨٨,٣٥٧,٩٢٧	-	٨٨,٣٥٧,٩٢٧	التغير في صافي الأصول
٩٠,١٤٦,٧١٣	-	٩٠,١٤٦,٧١٣	صافي الأصول بداية الفترة
			صافي الأصول نهاية الفترة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) النقد بالصندوق ولدي البنوك	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
النقد بالصندوق	٩٠٠٠	٩٠٠٠
مصرف الراجحي - عام	٣٩٦,٢٤٢	١,١٥٥,٩٤٢
مصرف الراجحي - زكاة	٢٢٧,٣٤٨	٣١٠,٤٦١
مصرف الراجحي - مشاريع	٣٥,٤٦٦	١٠٦,٣٤٦
مصرف الراجحي - تبرعات	١٦٢,٠٩٨	٢٣٧,١٧٦
مصرف الراجحي - وقف	٦,١٥٨,٢٢٨	٢,٧٩٢,٥٣٩
مصرف الراجحي - ايتام	٣٤٢,٣٢٥	٣٥٦,٦٤٣
مصرف الراجحي مركز التدريب	٦٠,٨٠٦	-
مصرف الراجحي - استثمار	١,٤٩١,٨٣٣	١,٨٤٨,٥٦٨
بنك البلاد	٩٣٤,١٤٦	٩١٣,٠٥٠
البنك الأهلي التجاري - عام	٣٧,٧٩١	٢,٩١٦,٦٩٥
مصرف الإنماء	١,٩٨١,٤٠٣	١,٩٨١,٩٦٣
	١١,٨٣٦,٦٨٦	١٢,٦٢٨,٣٨٣
(٥) المسودع		
مواد غذائية	١٢٩,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
	١٢٩,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
(٦) ذمم وارصدة مدينة		
مدينو برنامج خطوة	٤٥٠,٥٩٤	-
	٤٥٠,٥٩٤	-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

المبني الإداري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
قاعة الأفراح	١٢٦٢٤٤,٧١٥	-
وقف الام	٥١٢,٦٥٠	٩٥٤,٧٤٢
المطبخ	٣٠٠,٠٠٠	-
صيانة الوقف الخيري بالقفيدة	٨٨,٠٠٠	-
الديوانية	-	١٠,٥٠٠
الموقع العام	-	٥٠١,٩٠٠
تسوية الأرض	١,٣٠٣,٨٨٥	-
وقف الأب	٢٠١٦,٥٥٠	-
وقف الأيتام الخيري	٢,٧٢٦,٢١٩	٢,٧٢٦,٢١٩
محطة تحلية المياة	١٣٦,٤٥٧	-
المستودع	١٩١,٥١٥	-
	٢٠,٥٢٥,٦٢٦	٤,١٩٣,٣٦١

غراس
جمعية البر الخيرية بدوفة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٤٣)
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية
بالقوس / القنفذة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) صافي المعقارات والإلات والمعدات

الكتلة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفوشرات	أجهزة وألات وعد	أصول متعددة	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٢٠٥٠٠٠٠٠٠	٦٣٩,٥٠٠	٦٣٩,٥٠٠	٣١١٠٠	٨٩٤,٣٦٩	٦٣٨,٢٧٦	٣١١٠٠
الإضافات خلال السنة	-	٦٠٠٥٠	-	-	٢٢٤,٥٩١	-	١٧٨,٨٧٩١
الرصيد في نهاية السنة	١٠٠٥٢١١٥٠	٦٣٩,٥٠٠	٦٣٩,٥٠٠	٣١١٠٠	١٦١١٨,٩٦٠	٧٧,٦٣٦	٧٦٥٨٨٠,٣٦
الإلكتروني	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	٢٠٠٦٠٠٠	٢٦٧,٦٦٣	٢٦٧,٦٦٣	٣٦١٠٠	١٠٣٦٧٩١	١٠٣٦٧٩١	١٠٣٦٧٩١
أدلة السنة	١٠٠٦٠٠٠	٧٣,٦٩٩٨	٧٣,٦٩٩٨	-	-	-	٣٧٤,٥٨٢
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٠٦٠٠٠	١٨٠,٧٨٩	١٨٠,٧٨٩	٣٦١٠٠	٤١١٦٤٤٧	٤١١٦٤٤٧	٤١١٦٤٤٧
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣,٧٥٢,١٥٠	٨٩,٦٧٠٢	٨٩,٦٧٠٢	-	٥٩٣,٥٣٧	٧٠٧,٥١٣	٦٦١٤٣٨,٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠	-	٦٦٤,٤٨٥	٦٢٨,٣٠٦	٦٢٨,٣٠٦

(١٥)



الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٥٣,٦٢٦,٣١١	٧,٧٥٠,٠٠٠	٤٥,٨٧٦,٣١١	الرصيد بدأية السنة
١٥,٦٩٤,١٥٠	١٤,٣٩٠,٢٦٥	١,٣٠٣,٨٨٥	الإضافات خلال السنة
٦٩,٣٢٠,٤٦١	٢٢,١٤٠,٢٦٥	٤٧,١٨٠,١٩٦	الرصيد في نهاية السنة
٦٢٠,٠٠٠	٦٢٠,٠٠٠	-	الرصيد بدأية السنة
٣١,٠٠٠	٣١,٠٠٠	-	اهلاك السنة
٩٣,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
القيمة الدفترية			
٦٨,٣٩٠,٤٦١	٢١,٢١٠,٢٦٥	٤٧,١٨٠,١٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥٣,٠٠٦,٣١١	٧,١٣٠,٠٠٠	٤٥,٨٧٦,٣١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

*تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنها ستحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لها.

(١٠) الدائنوون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
١٠٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
١٠٧,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	

(١١) التبرعات النقدية المقيدة

٤٥٥,٥٧٨	٤٢٠,٥٢٣	تبرعات كفالات أيتام
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات السلة الرمضانية
-	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
٤٥٥,٥٧٨	١,١٣١,٣٢٥	

(١٦)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢٠٠,٠٠٠
-
٢٠٠,٠٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣٠٠,٠٠٠
٤٦٣,١٥٠
٧٦٣,١٥٠

(١٢) إعانات الوزارة

اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر المنتجة
اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١,٩٩٣,٢٧٩
٣١,٥٠٠
-
-
٢,٠٢٤,٧٧٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٥١٢,٠٠٠
-
٥٩٣,٢٩٢
١٥,٠٠٠
١,١٢٠,٢٩٢

(١٣) ايرادات الأنشطة

ايجارات عقارات
رسوم مناقصات
ايرادات قاعة الدانة
ايرادات كراسات الشروط

غراس
جمعية البر الخيرية بدوفة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
نفع اشراف ودرك التنمية
برقم (٣٤٣)
بالقزو / الممندة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٤) المساعدات النقدية
٨٠٧،٨١٦	٥٧،٩٠٥	مساعدات دائمة
-	٧٩،٠٠٥	مساعدات صحية وعلجية
-	٦،٠٠٠	مساعدات توفير موتور قارب صيد
١٢٧،٧٠٠	٢٦٣،٧٠٠	الأسر الفقيرة
-	١١،٥٠٠	مساعدات حراق
-	٥٠٠	مساعدات اصلاح الاجهزه الكهربائيه
٣٤٧،٤٠٠	١٦٣،٦٠٠	مساعدات كفالات أيام
-	٥٦،٨٥٠	مساعدات تفريح كربه
١٧٧،٠٢٠	-	مساعدات الاجهزه الكهربائيه
-	٤٦،٥٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج
١٣٧،٨٠٠	-	مساعدات كفاله الاسر
١،١٧٣،٦٢٠	٤٧،٤٠٠	مساعدات السلة الغذائية
-	١٤٩،٥٠٠	مساعدات الحج والعمرة
-	١،٨٠٠	مساعدات سداد فواتير كهرباء
-	١،٧٠٠	مساعدات ودعم مساجد
-	١٢،٤٠٠	مساعدات رسوم دراسية
-	٧٢،٠٠٠	مساعدات الذبيحة الرمضانية
-	٢،٧٠٠	مساعدات طلابية
-	٣٠،٠٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
-	٢١،٦٠٠	مساعدات اضحية العيد
-	٣٠،٠٠٠	مساعدات بناء منازل
-	١٥٥،٦٧٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	٤٥،٤٢٤	مساعدات سقيا الماء
٢،٧٧١،٣٥٦	١،٢٥٥،٧٥٤	

خُراسٌ
جمعية البر الخيرية بدوفقة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٤٣)
تحت إشراف ورئاسة التنمية الاجتماعية
بالفوز / المنفذة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

-	٢٥,٠٠١	مشروع قطرة غراس
-	١,٨٠٠	دورة المهارات الاحترافية للعلاقات العامة
-	٦,١٥٢	دعم لجنة اصلاح ذات البين
-	٤,٥٠٠	برنامج اختيار التخصص
-	٦,٣٠٠	مصاريف نظام تاب للمستفيدين
٢٧٨,٥٧٤	٥٠١,٧٩٢	مصاريف القاعة
-	٣٠,٠٠٠	دورة مستشار اسري
٤٦,٥٠٠	٤١,٦٤٠	مصاروفات كسوة العيد
٢٩,١٩٧	٤,٥٨٠	مصاروفات تدريب وتأهيل
-	٦,٠٠٠	فعالية الاسرة والطفل بربع المظيلف
-	٣,٠٠٠	برنامج التميز بمدرسة الامير نايف
-	١٦,٢٠٠	مصاريف مشروع المصليات المتنقلة
-	٥,٠٠٠	اليوم العالمي لمناهضة العنف ضد المرأة
-	١,٤٠٠	برنامج تنمية مهارات البناء
-	٩,٠٠٠	برنامج من بناء
-	٢,٥٠٠	دورة نشر ثقافة المشي
-	١٠,٠٠٠	مساهمة مع مشاركة القنفذة
-	٢,٥٠٠	برنامج تنمية المهارات الابداعية عند الاطفال
-	١٢,٠٠٠	مهرجان ربيع المظيلف
-	١,٠٠٠	مصاريف دورة احب كتابي
-	١,٩٠٠	برنامج مساءات
-	٤٥,٠٠٠	مصاريف ادارة الجودة
-	٤,٥٠٠	مصاروفات برنامج احب كتابي
٢٣,٣٠٦	٣٦,٧٨٨	مصاروفات محطة التحلية
٣,٣٥٠	-	مصاريف تنمية الموارد ومراكز الجمعية
١٥,٥٥٠	٢٨٥,٧٤٨	مصاريف الاوقاف
٤٥,٥٠٠	-	ترميمات واصلاحات
١٠٠,١٠٩,٩٠٠	-	مصاروفات انشطة المساهمة الاجتماعية
١,٤٥٢,٨٧٧	١,٠٦٤,٣٠١	غراس - جمعية البر الخيرية بدوفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		(١٦) المصاريف العمومية والإدارية
٩٩١,٩٢٤	١,١٠٩,٣١٠	٥٧٠,٦٢٤	٨٤,٢٣٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٤,٥٠٠	-	٤٣,٨٢٤	٤٢,٠٨٨	التأمينات الاجتماعية
١٣,٢٤٩	٢٧,٩٦٣	٤٤,٢١٠	٢٢,٧٤٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٣,٧٣٧	٣٢,٦٦٠	٧,٥٠٣	٧,٨٤٨	مصاريف كهرباء ومياه
٢٥,٤٥٩	٨١,٣٩٥	١٠٩,٦٤٦	٣٤,٢٢٩	صيانة وإصلاح وترميم
٥٦,٣٤٩	٢٢,٦١٩	٥٧,٥٧٤	٢٦,٠٠٠	مصاريف سفر وانتقال
-	٢٦,٥٩٤	-	٣٥٠	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١١,٠٦٩	-	٣٦,٩٣٣	مصاريف دعاية وإعلانات
-	٢٧,٠٦٣	-	٤,٣٧٦	مصاريف الامن والسلامة
-	٧٩,٩٠٠	-	٥,٥٠٠	أجور واتعاب مهنية
-	٢,٢٠٥	-	-	مكافآت وحوافز
٣,٧٧٤	-	٦٦,٠٩٤	١٨,٠٢٦	تأمينات طبية وعلاج
١,٥٦٨,٤٦٧	١,٦٧٩,١٠٧			مصاريف إقامات وتجديد تأشيرات ونقل كفالات
				مصاريف رخص ورسوم حكومية
				مصاريف محروقات وصيانة سيارات
				أجور عمال ونقل وتحميل
				مصاريف صيانة أجهزة ومعدات
				مكافآت مندوبين القرى
				استضافة موقع الجمعية
				مصاروفات بنكية
				مصاروفات أخرى

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

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٨٥,١١٦	٣٨٥,١١٦	ركاوة
٧٢٩,٥١٥	٩٨٦,٤٣٨	كفالات الأيتام
٥٩٨,٤٠٠	٥٩٨,٤٠٠	تبرعات الاسر المنتجة
٧٨٧,٤٠٠	٦٠١,٧٣٠	تبرعات واعانة بناء وترميم المساكن
٤٠,٠٠٠	٣٨,٣٠٠	تبرعات المساهمة في بناء المساجد
-	١٧٧,٤٠٢	دعم الوزارة لبرامج الاسر
-	٩٣,٨٤٨	اصلاح ذات البين
-	١٠٠٠٠	سله الرمضانيه
٢,٥٤٠,٤٣١	٢,٨٩١,٢٣٤	

(١٨) صافي أصول الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٣٥,٣٢٦,٦٥٣	٣٥,٢٩٥,١٥٨	تبرعات اوقاف
٣٥,٣٢٦,٦٥٣	٣٥,٢٩٥,١٥٨	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢١

غراس
جمعية البر الخيرية بدوقة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية
برقم (٣٤٣)
تحت إشراف مركز التنمية الاجتماعية
بالقفور / القمندورة