

الجمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز حسوه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم 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 ٢٠١٨ , وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية , كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى , ولفت الانتباه الى ان الجمعية لم تقوم بتكوين مخصص نهاية الخدمة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية , وعرضها بشكل عادل وفقا 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم , 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

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

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوزات 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية 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 شكاً كبيراً 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى 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 بمركز حسوه - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuwais & Co
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠١٩ م..

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٦٥,٧٦١	٧٣٣,١٢٧	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٢٦٥,٧٦١	٧٣٣,١٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٣,٢١٨,٩٥٢	٤,٥٢٠,٦٤٧	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣,٢١٨,٩٥٢	٤,٥٢٠,٦٤٧		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٤٣,٥٠٣	٧٧١,٨١٠	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٨٤٣,٥٠٣	٧٧١,٨١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٣٢٨,٢١٦	٦,٠٢٥,٥٨٤		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٨٩٢,٤٣١	٤,١٤٥,٣٤٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٠٣,٦٣٧	١,٧٥٢,٧٢٤	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
٨٣٢,١٤٨	١٢٧,٥١٥		صافي الأصول أوقاف
٥,٣٢٨,٢١٦	٦,٠٢٥,٥٨٤		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٧٠,٩٨٥	٢١٤,٨٠٦	-	-	٢١٤,٨٠٦	التبرعات النقدية العامة
٥٢,٤١١	١٠٧,٤٦٨	-	١٠٧,٤٦٨	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٤٥,١٠٠	٥٩٧,٠٦٢	٥٩٧,٠٦٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٨,١٠٠	١١,٢٧٠	-	١١,٢٧٠	-	(٧) إيرادات الأنشطة
٢١٥,٤٢٠	٢٤٦,٠٠٠	-	-	٢٤٦,٠٠٠	التبرعات العينية
٦,٢٠٠	٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	اقتراكات اعضاء
١٠٥,٦٢٤	١٥٠,٩٨١	-	١٥٠,٩٨١	-	تبرعات الزكاة
٢٧٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	(٨) اعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٣٠١,٦٩٥)	(٦٦١,٧٣٦)	١,٩٦٣,٤٣١	إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨٨٣,٨٤٠	٢,٠٨٢,٩٨٧	(٧٠٤,٦٣٣)	(٢٤٢,٠١٧)	٣,٠٢٩,٦٣٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤٢٤,٨٩٨	٥٦٨,٦٦٢	-	-	٥٦٨,٦٦٢	(٩) المساعدات النقدية
١٤١,٤٢٢	٢١٧,١٠٦	-	-	٢١٧,١٠٦	مساعدات الزكاة
١٩,٨١١	١٤,٩٠٠	-	-	١٤,٩٠٠	(١٠) مصروفات الأنشطة
٢٧٦,٧٩١	٤٧٨,٦٧٣	-	-	٤٧٨,٦٧٣	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٦,٢٧٨	١٠٦,٢٧٨	-	-	١٠٦,٢٧٨	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٦٩,٢٠٠	١,٣٨٥,٦١٩	-	-	١,٣٨٥,٦١٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٥,٣٦٠)	٦٩٧,٣٦٨	(٧٠٤,٦٣٣)	(٢٤٢,٠١٧)	١,٦٤٤,٠١٨	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٣٩١,١٠٤	(٣٩١,١٠٤)	التحويلات بين بنود صافي الاصول
٥,٤١٣,٥٧٦	٥,٣٢٨,٢١٦	٨٣٢,١٤٨	١,٦٠٣,٦٣٧	٢,٨٩٢,٤٣١	صافي الأصول بداية السنة
٥,٣٢٨,٢١٦	٦,٠٢٥,٥٨٤	١٢٧,٥١٥	١,٧٥٢,٧٢٤	٤,١٤٥,٣٤٥	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٨٥,٣٦٠)	٦٩٧,٣٦٨	التغير في صافي الأصول
١٠٦,٢٧٨	١٠٦,٢٧٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٠,٩١٨	٨٠٣,٦٤٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٨,١٢٥	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٩,٠٤٣	٨٠٣,٦٤٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٧٢,٦٩٠)	(٣٤,٥٨٥)	اضافات عقارات والات ومعدات
(٢,٥٢٠,٥٤٩)	(١,٣٠١,٦٩٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٢٩٣,٢٣٩)	(١,٣٣٦,٢٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٢٦٤,١٩٦)	(٥٣٢,٦٣٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,٥٢٩,٩٥٧	١,٢٦٥,٧٦١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٦٥,٧٦١	٧٣٣,١٢٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه, جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٥٢) وتاريخ ١٤٣٥/٧/١٧ هـ .
مركزها الرئيسي الحسوه - عسير - المملكة العربية السعودية .
وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- *مساعدته الاسر الفقيرة في تأمين العلاج و الدواء.
- *مساعدته الاسر الفقيرة في تأمين المساكن .
- *تقديم الانشطة و البرامج التدريبية لتاهيل الاسر المحتاجة لسوق العمل.
- *تقديم المساعدات النقدية و العينية للاسر المحتاجة .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العالم المالي ٢٠١٨م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال 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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ , وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات 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 :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين 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 لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 للأساس النقدي .
- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق 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 ووظائف 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 وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات والمعدات 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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المسارات	٢٠ %
اجهزه والات وحاسب الى	١٠ % - ٢٥ %
اثاث ومفروشات	١٠ %

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 و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٣) النقد لدى البنوك
١٣,٩٢١	١٣٨,٨١٥	مصرف الراجحي ح / ٤٠٠٠٠٠٦
٤٨,٤٤٧	٤,٢٤٦	مصرف الراجحي ح / ٤٠٠٠٠٣٠
٢,٤٦٥	٣٧٣	مصرف الراجحي ح / ٤٠٠٠٠٢٢
٤٨,١١٠	١٠,٨٠٢	مصرف الراجحي ح / ٤٠٠٠٠١٤
١٩,٣٢١	١٩,٩٦٦	مصرف الراجحي ح / ٤٠٠٠٠٤٨
٣٧,٨٦٦	١٩,٣٥٦	مصرف الراجحي ح / ٤٤٣٤٤١
٤٣٥,٩٣٦	٢٧,٩٤١	بنك البلاد ح / ٦٠٠٠٠٨
٦٣,٩١٧	٤٠٨,٢٨٤	البنك الاهلي ح / ٧٠٠٢
٥٠٠	١١,٠٠٠	البنك الاهلي ح / ٧١٠٠
٥٩٥,٢٧٨	٩٢,٣٤٤	البنك الأهلي ح / ٠٠١٠٠
١,٢٦٥,٧٦١	٧٣٣,١٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٣,٢١٨,٩٥٢	٤,٥٢٠,٦٤٧	الوقف الخيري
٣,٢١٨,٩٥٢	٤,٥٢٠,٦٤٧	

سيارات	اجهزه والات وبرامج حاسب الى	اثاث ومفروشات ولوحات وخزن	خزانات وموتورات رافعة	مقر الجمعية	الاجمالي	
٢١٤,٥٠٠	٧٧,٠٥١	٢٧,٢٨٨	٢١,٩٣٤	٦٩٨,٤٠٣	١,٠٣٩,١٧٦	د بداية السنة
-	٣,٨٧١	٢١,٣٨٩	٩,٣٢٥	-	٣٤,٥٨٥	فات خلال السنة
٢١٤,٥٠٠	٨٠,٩٢٢	٤٨,٦٧٧	٣١,٢٥٩	٦٩٨,٤٠٣	١,٠٧٣,٧٦١	: في نهاية السنة لك المتراكم
١٢٩,٥٩٤	٢١,٨٦٦	٦,٠٠٣	٣,٢٩٠	٣٤,٩٢٠	١٩٥,٦٧٣	د بداية السنة
٥٣,٦٢٥	١١,٥٥٨	٢,٨٨٥	٣,٢٩٠	٣٤,٩٢٠	١٠٦,٢٧٨	السنة
١٨٣,٢١٩	٣٣,٤٢٤	٨,٨٨٨	٦,٥٨٠	٦٩,٨٤٠	٣٠١,٩٥١	. في نهاية السنة
						د الدفترية
٣١,٢٨١	٤٧,٤٩٨	٣٩,٧٨٩	٢٤,٦٧٩	٦٢٨,٥٦٣	٧٧١,٨١٠	د ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٨٤,٩٠٦	٥٥,١٨٥	٢١,٢٨٥	١٨,٦٤٤	٦٦٣,٤٨٣	٨٤٣,٥٠٣	د ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٥٢,٤١١	٦٣,٨٦٧	تبرعات افطار صائم
-	٣٣٠	تبرعات كفارات يمين
	٤٣,٢٧١	تبرعات السله الغذائية
٥٢,٤١١	١٠٧,٤٦٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٧) إيرادات الانشطة
١٨,١٠٠	١١,٢٧٠	تبرعات سقيا الماء
١٨,١٠٠	١١,٢٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٨) اعانات الوزارة
٧٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	اعانة سنوية
٢٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لبرنامج كفاله الاسر
-	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٢٧٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٩) المساعدات النقدية
٢٦١,٠٦٠	٣٦٧,٨٥٠	مساعدات السله الغذائية
٩,٧٠٠	٧,٦٠٠	مساعدات الحقيه المدرسيه
-	٧٣٠	كفارة يمين
٢٨,٠٠٠	-	التأثيث المنزلى
٢٨,٠٠٠	٧٤,٢٠٠	مساعدات دفيء الشتاء
٧,٨٠٠	٦,٣٥٠	مساعدات الاضاحي
٦٥,٠٠٠	٧٢,٦٥٠	مساعدات افطار صائم
-	٢,٤٠٠	مساعدات علاج
٢٤,٧٣٨	٣٥,٦٨٢	مساعدات تفويج الحجاج
٦٠٠	١,٢٠٠	مساعدات دعم مخبز المركز
٤٢٤,٨٩٨	٥٦٨,٦٦٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(١٠) مصروفات الإنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢,٠٠٠	-	مصاريف تدريب وتأهيل
٩,٤٥٠	٣,٤٠٠	مساعدات مشروع سقيا الماء
٨,٣٦١	-	مصروفات برامج
-	١١,٥٠٠	مساهمات ومشاركات
١٩,٨١١	١٤,٩٠٠	
<u>(١١) المصروفات العمومية والإدارية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٨٦,٦٧٨	٢٧٧,٦١٤	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٢,٤٩٩	٤٠,١٣٨	التأمينات الإجتماعية
٨,١٢٥	-	مصاريف اجازات
٢٥,٤٤٠	٤,٨٣٣	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٢,٣٤٠	مصاريف سفر وانتقال
٧,٥٧٠	٩,٣٣١	مصاريف بريد وبرق وهاتف وانترنت
٤,٩٤٩	١١٤	صيانة وإصلاح وترميم
٦٦٦	٢,١٦٥	محروقات وصيانة سيارات
٣,٦٩٧	٢,١٣٩	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٢,٠٦٨	مصاريف تأمين طبي
-	٨,٨٧٥	مصاريف انتداب
-	٣,٧٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٩٩,٣٥٤	مصاريف دعاية واعلانات
١٢,٧٠٠	١٦,٦٥٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٩٥٠	٦,٤٤٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٥١٧	٢,٩٠٩	مصاريف كهرباء ومياه
٢٧٦,٧٩١	٤٧٨,٦٧٣	

جمعية البر الخيرية بمركز حسوه
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٥٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(١٢) صافي الاصول المقيدة
١,٢٦٧,٢٨٣	١,٢٦٧,٢٨٣	دعم حكومي مخصص
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠	مشروع الاسر المنتجة
١٧,٠٠٥	٢٤,٨٧٥	سقيا الماء
١١,٦٤٩	٢,٨٦٦	افطار صائم
٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لبرامج كفاله الاسر
٢٨,٢٠٠	٢٨,٢٠٠	اعانه الوزارة لدعم الرواتب
-	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
<u>١,٦٠٣,٦٣٧</u>	<u>١,٧٥٢,٧٢٤</u>	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠١٩/٤/١٨ م