

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم 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 ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد البنك السعودي الهولندي بقيمه ٣٢٩٩ ريال ، ولم يتم موافاتنا بمصادقات لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، رصيد العهدة بقيمه ١٧٤٢٧ ريال مدور من الاعوام السابقة و لم يتم موافاتنا بالإجراءات القانونية للجمعية لاسترداد هذا المبلغ، كما نلفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة للموظفين ، ونلفت الانتباه الى ان المخزون غير قابل للاستخدام ولم يتم اتخاذ قرار بشأنه .

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 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 ككل 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.

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 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 وملزمة 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 مضلّة 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.
- 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 بوادي نخلة اليمانية - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ صفر ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٧٦٤,٨٠٨	٢,٤٤٢,٨٣٤
ذمم مدينة "ضريبة القيمة المضافة"		٣١١	٣١١
العهد النقدية	(٤)	١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧
المخزون	(٥)	٢٠,٠٢٤	٢٠,٠٢٤
مجموع الأصول المتداولة		٢,٨٠٢,٥٧٠	٢,٤٨٠,٥٩٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٦)	١٤٤,٠٥٩	١٥٣,٥٢٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٣,٢٥٠	٣,٥٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٤٧,٣٠٩	١٥٧,٠٢٩
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٨)	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
مجموع أصول الأوقاف		١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٤,٤٩٩,٨٧٩	٤,١٨٧,٦٢٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة		-	٢٤,٢٩٦
مجموع الالتزامات		-	٢٤,٢٩٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٧٩٩,١٢١	١,٩٧٠,٦٨٧
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٣٧٨,٦٧٣	١,٨٧١,٨٠٨
صافي أصول الأوقاف		٣٢٢,٠٨٥	٣٢٠,٨٣٤
مجموع صافي الأصول		٤,٤٩٩,٨٧٩	٤,١٦٣,٣٢٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٤٩٩,٨٧٩	٤,١٨٧,٦٢٥

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١٨٠,٩٩٢	٨٠٧,٤٢٦	-	-	٨٠٧,٤٢٦	التبرعات النقدية العامة
١,٤٨٩,٠٨٥	١,٤٨٤,٤١٧	-	١,٤٨٤,٤١٧	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٩,٥٧٩	١,٢٥١	١,٢٥١	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
-	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٦,٤٥٠	١٧,٦٠٠	-	١٧,٦٠٠	-	تبرعات الزكاة
٨٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٠٠٠	-	٤٧٩,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٢,٤٧٤,١٥٢)	٢,٤٧٤,١٥٢	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٥٠٦,١٠٦	٢,٧٩٣,٤٩٤	١,٢٥١	(٤٩٣,١٣٥)	٣,٢٨٥,٣٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٧٧٩,٦٢٧	٢,٠٦٣,٧٢٩	-	-	٢,٠٦٣,٧٢٩	(١١) المساعدات النقدية
٧٦,٢٠٠	-	-	-	-	المساعدات العينية
٥٠٣,٣١٨	٣٨١,٩٤٥	-	-	٣٨١,٩٤٥	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,٣٥٥	٩,٤٧٠	-	-	٩,٤٧٠	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٥٠	٢٥٠	-	-	٢٥٠	(٧) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٤٠٣,٧٥٠	٢,٤٥٥,٣٩٤	-	-	٢,٤٥٥,٣٩٤	إجمالي المصروفات والخسائر
١,١٠٢,٣٥٦	٣٣٨,١٠٠	١,٢٥١	(٤٩٣,١٣٥)	٨٢٩,٩٨٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
١,٥٥٠	(١,٥٥٠)	-	-	(١,٥٥٠)	تسوية سنوات سابقة
١,٥٥٠	(١,٥٥٠)	-	-	(١,٥٥٠)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,١٠٣,٩٠٦	٣٣٦,٥٥٠	١,٢٥١	(٤٩٣,١٣٥)	٨٢٨,٤٣٤	التغير في صافي الأصول
٣,٠٥٩,٤٢٣	٤,١٦٣,٣٢٩	٣٢٠,٨٣٤	١,٨٧١,٨٠٨	١,٩٧٠,٦٨٧	صافي الأصول بداية السنة
٤,١٦٣,٣٢٩	٤,٤٩٩,٨٧٩	٣٢٢,٠٨٥	١,٣٧٨,٦٧٣	٢,٧٩٩,١٢١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٠٣,٩٠٦	٣٣٦,٥٥٠	التغير في صافي الأصول
٤٤,٣٥٥	٩,٤٧٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢٥٠	٢٥٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,١٤٨,٥١١	٣٤٦,٢٧٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٣١١)	-	الذمم المدينة
-	(٢٤,٢٩٦)	مصرفات مستحقة
١,١٤٨,٢٠٠	٣٢١,٩٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,١٤٨,٢٠٠	٣٢١,٩٧٤	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٩٤,٦٣٤	٢,٤٤٢,٨٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٤٤٢,٨٣٤	٢,٧٦٤,٨٠٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ . ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - وادي نخلة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للأفراد والأسر المحتاجة والفقراء .
- * نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجال العلم والمفكرين .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م .

(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، وفيما يلي ملخص لأهم 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 المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

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 .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 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 .

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 .

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.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات ونجهازات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات ومستلزمات عرض	١٠%
البرنامج المحاسبي	٢٥%

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٣) النقد لدى البنوك
٢٣٨,٢٧٧	٩٠٩,٤٤٦	مصرف الراجحي ح/٧٠٥
١,٢٥٨,٢٩٦	٧٧٥,٠٣٠	البنك الأهلي التجاري ح/١٠٩
٣,٢٩٩	٣,٢٩٩	البنك السعودي الهولندي
٧٥,٨١٠	٤٨,٤٠٩	بنك البلاد ح/١٧٧٠٠٠٧
٥٨٣,٤٧١	٨١٨,٥٦٤	مصرف الراجحي - كفالة الايتام ح/١٠٣
٥٣,١٢٢	٥٤,٣٧٣	مصرف الراجحي - وقف ح/١٣٧
٤٠٥	١,١٦٢	مصرف الراجحي - كسوة العيد ح/١٠٣
٣٥,٣٠٠	١٧,٦٠٠	مصرف الراجحي - زكاة المال ح/١٩٤
٢,٩١٢	٥,٩١٢	مصرف الراجحي - سلة رمضان ح/١٢٩
١٩١,٩٤٢	١١٨,٤٥١	مصرف الراجحي - سلة غذائية ح/١٥٢
-	٦٥٠	مصرف الراجحي - كفارة يمين ح/١٦٠
-	١١,٩١٢	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/١٤٥
٢,٤٤٢,٨٣٤	٢,٧٦٤,٨٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٤) العهد النقدية
١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧	عهدة المدير السابق محمد بلغيث العامري
١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(٥) المخزون
٢٠,٠٢٤	٢٠,٠٢٤	زي مدرسي
٢٠,٠٢٤	٢٠,٠٢٤	

جمعية البر بواحي نخلة اليمانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	خزن حديدية	لوحات ومستلزمات عرض	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات وتجهيزات	السيارات	الأراضي
٤٩٩,٤٣٧	٦٠٠	٢٥,٥٥٠	٥٥,٥٠٧	٣١,٧٧٠	٢٧١,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
٤٩٩,٤٣٧	٦٠٠	٢٥,٥٥٠	٥٥,٥٠٧	٣١,٧٧٠	٢٧١,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
٣٤٥,٨٩٨	٥٩٩	٢٤,٨٢٥	٢٥,٣٥٣	٣١,٧٦٩	٢٦٣,٣٥٢	-
٩,٤٧٠	-	١٢٥	١,٦٩٨	-	٧,٦٤٧	-
٣٥٥,٣٦٨	٥٩٩	٢٤,٩٥٠	٢٧,٠٥١	٣١,٧٦٩	٢٧٠,٩٩٩	-
١٤٤,٠٥٩	١	٦٠٠	٢٨,٤٥٦	١	١	١١٥,٠٠٠
١٥٣,٥٢٩	١	٧٢٥	٣٠,١٥٤	١	٧,٦٤٨	١١٥,٠٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	البرنامج المحاسبي	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	١,٥٠٠	١,٥٠٠
اطفاء السنة	٢٥٠	٢٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١,٧٥٠	١,٧٥٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣,٢٥٠	٣,٢٥٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣,٥٠٠	٣,٥٠٠

(٨) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

وقف بر الوالدين	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفارة يمين	٦٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
تبرعات كسوة العيد	٧٥٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
تبرعات السلة الغذائية	٦,٥٠٩	١٩١,٩٤٢
تبرعات السلة الرمضانية	٣,٠٠٠	٦٢,٩١٢
تبرعات إفطار صائم	٩٧٦,٤٠٨	-
تبرعات كفالات أيتام	٤٩٧,٠٩٣	١,٢٣٤,٢٣١
	١,٤٨٤,٤١٧	١,٤٨٩,٠٨٥

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) إعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
إعانة برامج مساعدات اسر		٤٧٩,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
		٤٧٩,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
(١١) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مساعدات مالية		٧٣٦,٣٠٠	٢٢٣,٤٠٠
مساعدات إفطار صائم		٧٢٠,٠٠٠	-
مساعدات كفالات أيتام		٦٠٣,٤٢٩	٤٦٩,٠٥٠
مساعدات السلة الرمضانية		-	٥٨,٥٠٠
مساعدات الحقيبة المدرسية		-	٤,٦٧٧
مساعدات تفريج كربة		-	٤,٠٠٠
مساعدات كسوة العيد		-	٢٠,٠٠٠
مساعدات مقطوعة		٤,٠٠٠	-
		٢,٠٦٣,٧٢٩	٧٧٩,٦٢٧

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٥,٦٦٥	٢٨٦,٨٤٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٧,٥٠٠	٥٤,٥٠٠	مصاريف إيجارات
٥٣٢	٢,٦٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٣٦٨	٨٦٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٥,٩٩٦	٤,٠٥٩	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٢٥٤	١,٠٥٤	صيانة وإصلاح و ترميم
٣,٩٨٩	٩,٨٨٦	محروقات و صيانة سيارات
٥,٣٨٣	٤,٧٥٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠٩,٣٤٨	٦,٧٦١	مصاريف دعائية وإعلانات
١٩,٠٠٠	١,٥٠٠	مكافآت
١٠,٢٩٢	٦,٦٣٩	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	١,٥٥٣	إحتفالات ومناسبات
١٠٠	١٠١	رسوم بنكية
١,٨٩١	٧٣٣	مصاريف أخرى
٥٠٣,٣١٨	٣٨١,٩٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
٢٦,٥٠٠	-	المتبقي من إعانة شراء سيارة ديننا
٦,٠٣٠	٦٥٠	تبرعات كفارات
-	١١,٩١٢	تبرعات افطار صائم
٨,١٢٢	-	تبرعات الزكاة
٨٠٧,١٨١	٦٨٢,٨٤٥	تبرعات كفالات أيتام
١٨,٣٠٠	-	تبرعات ترميم منازل المستفيدين
١١٤,٥٣٣	١١٧,٥٣٢	تبرعات الملة الرمضانية
٤,٠٧٧	-	برنامج شارك ١
١١٥,٧٤٢	١١٨,٤٥١	تبرعات السلة الغذائية
٧٧١,٣٢٣	٤٤٧,٢٨٣	إعانة برامج مساعدات أسر
١,٨٧١,٨٠٨	١,٣٧٨,٦٧٣	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣٠ م