

جمعية البر الخيرية بام الدوم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

وتقدير المراجع المستقل

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بام الدوم
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بام الدوم - مسجلاً بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، 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 وفقاً لمعيار 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 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 بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك 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 لمعايير المحاسبة المعترف 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 والإخلاص حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عمليتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

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 جوهريه ، بمفردها أو مجدها ، 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 تواؤ 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 الاستثمار 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 الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمار. وإذا ما ثبّن 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 الاستثمار في أعمالها كمثثأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكلي 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 باسم الدوم – من بين أمور أخرى – بال نطاق والتوفيق 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 .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١١ جمادى الثاني ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٥ فبراير ٢٠٢٠ م.

عبدالمجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية البر الخيرية بأم الدوم
مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الاصلـول</u>	<u>الأصول المتداولة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>
			٩٥٧,١٩٢	٥٤١,٩٦٢
		(٣)	١,٠٦٢,٣٤٠	١,٨٠٥,٥٤٣
		(٤)	-	١,٣٩٦
			٢٠١٩,٥٣٢	٢,٣٤٨,٩٠١
			١٧٥,٦٥٢	١٥٥,٧٣٨
		(٥)	١٤,١٤٠	٣١,١٤٠
		(٦)	١٨٩,٧٩٢	١٨٦,٨٧٨
			٣,٢٥٨,١٧٦	٤,١٨٩,٦٥٣
		(٧)	٧,٨٣٢,٢٠٧	٧,٥١٦,٢٦٣
		(٨)	١١,٠٩٠,٣٨٣	١١,٧٥٠,٩١٦
			١٣,٢٩٩,٧٠٧	١٤,٢٤١,٦٩٥
			٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
			٤٣٣,٣٣٣	٤٣٣,٣٣٦
			١,٠٣٣,٣٣٣	١,٠٣٣,٣٣٦
			٦٠٠,٠٠٠	-
			٤٦٩,٤٤٦	-
			-	١,٠٠٠,٦٠٠
			-	١٠,٧٥٠
			١,٠٦٩,٤٤٦	١,٠١٠,٧٥٠
			٢,١٠٢,٧٧٩	٤,٠٤٤,٠٨٦
			٨,٢٧٨,٧٩٤	٢٣٢,٣٢٣
		(١٦)	٢,٩١٨,١٣٤	٢٥٩,٣٧٠
			-	١١,٧٥٠,٩١٦
			١١,١٩٦,٩٢٨	١٢,١٩٧,٦٠٩
			١٣,٢٩٩,٧٠٧	١٤,٢٤١,٦٩٥

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

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م٢٠١٩	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١,٦٤٥,١٧٥	١,٠٨٦,٦٩٥	-	-	١,٠٨٦,٦٩٥	<u>الإيرادات والتبرعات</u>
١,٠١٩,٨٤٤	١,٣٥٩,٥٨٦	-	١,٣٥٩,٥٨٦	-	التبرعات النقدية العامة
٤١١,٧٦٨	٦٨٤,٤٠٤	٦٨٤,٤٠٤	-	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٦٠٠	٥,٢٠٠	-	-	٥,٢٠٠	(١٠) التبرعات النقدية أوقاف
١١٣,٢٤٣	٣٩,٣٢٦	-	٣٩,٣٢٦	-	إيرادات الاشتراكات
٧٤٦,٦٥٠	٢٨٠,٠٠٠	-	٢٨٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
٣٠٧,٩٠٠	٥٩٨,٣٥١	-	-	٥٩٨,٣٥١	إعانات الوزارة
-	-	(٩٣١,٤٧٧)	(١,٨٨٨,٩٦٢)	٢,٨٢٠,٤٣٩	إيرادات ايجارات
٤,٢٥٠,١٨٠	٤,٠٥٣,٥٦٢	(٢٤٧,٠٧٣)	(٢١٠,٠٥٠)	٤,٥١٠,٦٨٥	صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
٩٩٤,٢٩٩	٩٣٨,٤٩٢	-	-	٩٣٨,٤٩٢	(١١) المساعدات النقدية
١٢٣,٠٠٠	٢٠٨,٩٢٠	-	-	٢٠٨,٩٢٠	(١٢) المساعدات العينية
-	٦٧٠,٨٠	-	-	٦٧٠,٨٠	مساعدات طارئة
٨٠,٠٠٠	٣٨,٨٠٠	-	-	٣٨,٨٠٠	مساعدات الزكاة
٣٣٨,٨٧٥	٤٨٨,٠٦٥	-	-	٤٨٨,٠٦٥	(١٣) مصروفات الأنشطة
-	٦٥٨,١٤٢			٦٥٨,١٤٢	مصارفات تشغيلية محملة على النشاط
٦٢١,٥٥٧	٢٦٩,١٦٤	-	-	٢٦٩,١٦٤	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧,٤٦٢	٦٥,٢٧٤	-	-	٦٥,٢٧٤	(١٥) إهلاك العقارات والألات والمعدات
٨٦٠	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	(٥) اطفاء الأصول غير ملموسة
٢١٣,٨١٩	٣١٥,٩٤٤	-	-	٣١٥,٩٤٤	(٦) إهلاك الأصول الأوقاف
٢,٤٠٩,٨٧٢	٣,٠٥٢,٨٨١	-	-	٣,٠٥٢,٨٨١	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٨٤٠,٣٠٨	١,٠٠٠,٦٨١	(٢٤٧,٠٧٣)	(٢١٠,٠٥٠)	١,٤٥٧,٨٠٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
(٢٤١,٠٠٠)	-	-	-	-	<u>البنود الاستثنائية</u>
(٢٤١,٠٠٠)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
					التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٥٩٩,٣٠٨	١,٠٠٠,٦٨١	(٢٤٧,٠٧٣)	(٢١٠,٠٥٠)	١,٤٥٧,٨٠٤	التغير في صافي الأصول
-	-	٢٤٧,٠٧٣	-	(٢٤٧,٠٧٣)	التحويل بين بنود الأصول
-	-	-	(٢,٤٤٨,٧١٤)	٢,٤٤٨,٧١٤	تسويات على صافي الأصول
-	-	١١,٧٠٥,٩١٦	-	(١١,٧٠٥,٩١٦)	اثبات الأصول الأوقاف
٩,٥٩٧,٦٢٠	١١,١٩٦,٩٢٨	-	٢,٩١٨,١٣٤	٨,٢٧٨,٧٩٤	صافي الأصول بداية السنة
١١,١٩٦,٩٢٨	١٢,١٩٧,٦٠٩	١١,٧٠٥,٩١٦	٢٥٩,٣٧٠	٢٣٢,٣٢٣	صافي الأصول نهاية السنة

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

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١,٥٩٩,٣٠٨	١٠٠٠,٦٨١	التغير في صافي الأصول
٣٧,٤٦٢	٦٥,٢٧٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٦٠	٣,٠٠٠	اطفاء الأصول غير الملموسة
٢١٣,٨١٩	٣١٥,٩٤٤	إهلاك الأصول الاوقاف
٢٤١,٠٠٠	-	تسويات سنوات سابقة
-	١٠,٧٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٢٠٠٩٢,٤٤٩	١,٣٩٥,٦٤٩	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٩٩٢,٣٤٠)	(٧٤٣,٢٠٣)	قرض حسن
-	(١,٣٩٦)	القيمة المضافة
١,١٠٠,١٠٩	٦٥١,٠٥٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٠١٣)	(٤٥,٣٦٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٦٣٨,٩٧٦)	(٩٣١,٤٧٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢٩١,٣٨٤)	-	إضافات الأصول الاوقاف
(٩٧٩,٣٧٣)	(٩٩٦,٨٣٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩٧,٢٢١)	(٤٦٩,٤٤٣)	المسدود من قرض تمويلي للوقف الخيري
-	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض زواجمبادرة الخير
(٩٩٧,٢٢١)	(٦٩,٤٤٣)	تمويل قرض بنك التنمية
(٨٧٦,٤٨٥)	(٤١٥,٢٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٨٣٣,٦٧٧	٩٥٧,١٩٢	التغير في النقدية خلال السنة
٩٥٧,١٩٢	٥٤١,٩٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بأم الدوم، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣) وتاريخ ٢٦/٠٢/١٤٢٩ هـ ومركزها الرئيسي المowieh - أم الدوم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لتنظيمها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والإفراد والمحاجين .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للإغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبأ القوائم المالية الحالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٩ م .

(٢) ملخص بأهم 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 المعتمد في المملكة العربية و فيما يلى ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك الفترة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل 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 المتوعة طبقاً لأساس النطوي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق 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 كمصادر 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 المتوعة والزكاة طبقاً لأساس النطوي .
- 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 المدينة:

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

التبرعات :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (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 مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٣	مباني
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة ومعدات

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 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

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مصرف الراجحي - عام	١١,٣٩٢	٢,١١٥
مصرف الراجحي ايتام ح ٢٤٣٤	٤٥,٧١٠	٥٨,٧٢٤
مصرف الراجحي وقف خيري ح ٢٤٤٢	١٢,٦٤٠	٤٠,٤٥٦
مصرف الراجحي زكاه ح ٢٤١٨	١٣,٨٧٨	٤٣٤
مصرف الراجحي مشاريع ح ٢٤٢٦	٦,١٢٥	١٧١,٦٥٨
البنك الاهلي ح ٥٦٠٩	٣٨٧٠٧٢	٤١١,٨٧٦
بنك الجزيرة ح ٣٩٢	٨,٦٩٨	٢٧١,٩٢٩
بنك الرياض ح ٩٤٠	٥٦,٤٤٧	-
	٥٤١,٩٦٢	٩٥٧,١٩٢

<u>(٤) القرض الحسن</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
قرض الموظفين	٤٠,١١٢	-
قرض حسن مبادرة الخير للزواج	٧٧٨,٥٤٩	١٠٠٦٢,٣٤٠
قرض بنك التنمية للاسر المنتجة	٩٨٦,٨٨٢	-
	١,٨٠٥,٥٤٣	١٠٠٦٢,٣٤٠

جمعية البر الخيرية أيام الدوم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٣)

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

النحوين	أجمالي	أجهزة ومعدات	أثاث ومقررات	السيارات	المقدمة المالية
الرصيد بداية السنة	١٨٥٦٧	٧٤٦٦٧	١١٦٩٤	٣٤٠١٠	١٠٢٠٠
إضافات خلال السنة	٦٤٤٤	١٧٧٢	١١٤٤	٨١٤٢	٤٣٦٥
الرصيد نهاية السنة	٦٤٤٤	٣٥٠	٩٨٣٥	-	١١٧٦٥٠
الإهلاك المتراكم	٣٤٤٤	-	-	-	٥٣٦٤
الرصيد نهاية السنة	٣٣٣٣	٣٥٠	٩٨٣٥	٦٤٤٤	١٠٢٠٠
أهلاك السنة	٣٣٣٣	-	-	-	١٦٤٠
الرصيد بداية السنة	٣٣٣٣	٣٥٠	٩٨٣٥	٦٤٤٤	١١٧٦٥٠
المقدمة المالية	٣٣٣٣	٣٥٠	٩٨٣٥	٦٤٤٤	١٠٢٠٠

جمعية البر الخيرية بأم الدوم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

<u>الاجمالي</u>	<u>برامج</u>	<u>(٦) صافي الأصول غير الملموسة</u>
		<u>التكلفة</u>

١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

<u>الاطفاء المتراكمة</u>		<u>(٧) القيمة الدفترية</u>
٨٦٠	٨٦٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	اطفاء السنة
٣,٨٦٠	٣,٨٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٣١,١٤٠	٣١,١٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٤,١٤٠	١٤,١٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>(٨) مشاريعات تحت التنفيذ</u>
٣,٢٥٨,١٧٦	٤,١٨٩,٦٥٣	وقف نمران
٣,٢٥٨,١٧٦	٤,١٨٩,٦٥٣	

<u>الاجمالي</u>	<u>مباني</u>	<u>الأراضي</u>	<u>(٨) صافي الأصول الأوقاف</u>
			<u>التكلفة</u>
٨,١٤٨,١٥١	٧,٢٤٨,١٥١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٨,١٤٨,١٥١	٧,٢٤٨,١٥١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٣١٥,٩٤٤	٣١٥,٩٤٤	-	<u>الاهمال المتراكمة</u>
٣١٥,٩٤٤	٣١٥,٩٤٤	-	الرصيد بداية السنة
٦٣١,٨٨٨	٦٣١,٨٨٨	-	اهمال السنة
٧,٥١٦,٢٦٣	٦,٦١٦,٢٦٣	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٧,٨٣٢,٢٠٧	٦,٩٣٢,٢٠٧	٩٠٠,٠٠٠	<u>القيمة الدفترية</u>
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

-	٢٠٠٠٠	تبرعات سلة رمضانية
-	٣٥٠٠٠	مؤسسة اوقاف الماجد - تاهيل الاسر المنتجة
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	تبرعات ترميم مسجد
-	٤٠٠٠٠	مؤسسة حياة - سلة رمضانية
-	٥٢،١٠٠	مؤسسة السبيعي - برنامج كسب لدعم اسر منتجة
-	١٥٠٠٠	مؤسسة الحصيني - اجهزة كهربائية مكيفات
-	٢٢،٥٠٠	مؤسسة الثنستان - سلة رمضانية ودعم لبرنامج راقد الكتروني
٤٠٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة الـ جمـيـحـ الخـيرـيـة - كسوـةـ الشـتـاءـ
٢٠٠٠٠	-	تبرعات اوقاف الماجد - كسوـةـ شـتـاءـ
٤٩٦،٤١٢	٩٨٥،٩٨٦	تبرعات كفالات ايتام
٩٩،٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - مشروع الزواج
٧٩،٠٠٠	-	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية - برنامج سواعد
٩٠،٤٣٢	٨٤،٠٠٠	تبرع بنك الجزيرة لتأهيل الشباب - سوق العمل تقني
٢٠٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة السبيعي - تشغيل القسم النسائي
٣٠٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة السبيعي - برنامج عناية الاباتم
٢٠٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة الحصيني - تأثيث منازل المستفيدين
٧٠،٠٠٠	٥٠،٠٠٠	تبرعات وقف محمد عبد الله الـ جـمـيـحـ - تاهيل الفتيات
٣٠،٠٠٠	٣٠،٠٠٠	تبرعات فوزية الجفالي - ادوات كهربائية وسلة غذائية
١٠٠١٩،٨٤٤	١،٣٥٩،٥٨٦	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) التبرعات النقدية أوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٣٩,٤٥٦	-	مشروع الوقف الخيري
٢٧٢,٣١٢	-	وقف اليتيم
-	٦٨٤,٤٠٤	تبرعاتنا نقدية أوقاف
٤١١,٧٦٨	٦٨٤,٤٠٤	

(١١) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٩٦,٢٠٠	٢١٩,٦٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٤,٥٠٠	-	مساعدات نقدية عامه
-	٤٥,٠٠٠	صدقة الليل والنهار
١٤٣,٤٠٠	٣٧٤,٢٠٠	مساعدات ارامل ومطلقات
١٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات مسجد
٦,٤٨٠	٢٣,٧٠٠	مساعدات حقيبة مدرسية
٧٥,٠٠٠	-	مشروع الزواج
٨,٥٧٥	٢٦,٤٣٦	سداد فواتير بقالة وصيدلية للمستفيدين
٤٧,١٤٤	١٩٣,٧٥٦	مساعدات بناء وترميم منازل
-	٣٠,٨٠٠	مساعدات الاسر المحتججة
٩٩٤,٢٩٩	٩٣٨,٤٩٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٢) المساعدات العينية

٣٠٠٠٠	٨٢,٥٠٠	مساعدات عينية مواد غذائية
٣٨,٠٠٠	١٢٦,٤٢٠	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
٥٥,٠٠٠	-	مساعدات عينية كسوة شتاء
١٢٣,٠٠٠	٢٠٨,٩٣٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٣) مصروفات الأنشطة

٢٦,٣٠٤	٢١,٤٣٠	مشروع إفطار الصائم
-	٢,٩٧٥	سقيا ماء
-	١٥,٠٠٠	القيادة الوسطى
-	١٨,٩٤٨	برنامج السباح
-	٣,٤٠٠	ملتقى نبراس الشبابى
-	٢٠,٤٦٠	دورة تمكين المرأة
-	٨,٠٠٠	صياغة الحل
٤٠,٦٩٠	-	ملتقى الايتام الاول والثاني
٦,٠٠٠	-	هدايا لمتبرعين كفالة ايتام
٢٠,٠٠٠	-	دورة المقبلين على الزواج
١٩,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	دورة اللغة الانجليزية
١١٦,٠٠٠	٨٥,٥٠٠	دورة الحاسب الالي
١٤,٠٠٠	١٩٦,٤١٤	دورة تعليمية ملتقى عناية بالإيتام
١,٨٧١	١٧,٥٩٠	دورات تدريبية اخرى
١,٩٣٤	-	هدايا ملتقى الايتام
٢٧,٠٠٠	-	دورة المونتاج والجرافيك
٦٥,٥٧٦	٧٥,٣٤٨	دورة برنامج سواعد
٣٣٨,٨٧٥	٤٨٨,٠٦٥	

جمعية البر الخيرية بأم الدوم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٤) مصروفات تشغيلية محملة على النشاط

٢٩٩,١٠٠	رواتب الموظفين
١٦,٣١٠	مزايا وحوافز
٣٤,٠٣٩	اجور تحميل وتزييل
٤٠,٠٠٠	كهرباء ومياه
٢٠,٠٠٠	ضيافة
٢٣٢,٠٣٣	دعاية واعلان
١٦,٦٦٠	تأمينات اجتماعية
٦٥٨,١٤٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الرصيد المالي	م٢٠١٩ ديسمبر	م٢٠١٨ ديسمبر	النحو المالي
٣٦٢،٧١٥	١٧٤،٠٠٠	٣٦٢،٧١٥	مرتبات و أجور وما في حكمها
٦٠،٥٥٠	٩،٧٠٠	٦٠،٥٥٠	تأمينات إجتماعية
٢٤،٥٨٩	٢٨،٣٩٥	٢٤،٥٨٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١٥،١٢٩	٢٢،١٨٧	١٥،١٢٩	مصاريف كهرباء ومياه
-	١،٤٨٠	-	رسوم حكومية
-	٢،٠٠٠	-	تذاكر سفر
٥،٠٤١	١،٨٠٠	٥،٠٤١	مصاريف ضيافة ونظافة
١١،١٩٥	١،٠٢٢	١١،١٩٥	بريد وهاتف
٥،٣٠٠	-	٥،٣٠٠	محروقات وكفرات وصيانة سيارات
١،٥٠٠	٨،٣٠٠	١،٥٠٠	دورات تدريبية
١٠٥،٨٤٣	-	١٠٥،٨٤٣	دعابة وإعلان
٥،١٨٥	-	٥،١٨٥	مصاريف إنتقالات وإنذاب
٨،٧٥٠	٣٠	٨،٧٥٠	أجور و نقل عمال تحويل وتوزيل
٢٦٠	-	٢٦٠	مصاروفات بنكية
١٣،٥٠٠	٥،٠٠٠	١٣،٥٠٠	مكافآت
-	٤،٥٠٠	-	اتعاب مهنية استشارية
-	١٠،٧٥٠	-	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٢،٠٠٠	-	٢،٠٠٠	مصاروفات أخرى
٦٢١،٥٥٧	٦٩٩،١٦٤		

١٦) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
كفالات أيتام	٤٥,٧١٠	٤١٢,٧٠٨
تبرعات سداد ديون	٨٦,٣٥٢	١١٢,٧٨٨
زكاة	٥٢٦	-
تبرعات مشاريع	-	١٠٩٠٨٤٩٤٠
إعانة برامج ومساعدات الأسر	٩٧٠٢٨٢	٤٧١,٦٩٨
تبرعات سلة غذائية	١٧,٥٠٠	-
ترميم مساجد	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
	٤٥٩,٣٧٠	٤,٩١٨,١٣٤



عام (١٧)

$\leftarrow C.C. / C\right)$

(۱۶)