



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجنة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)
منطقة مكة المكرمة - المنطقة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الغضبية والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالمعطف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمعطف - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥) - 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 الأثار المحتملة للأثار المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعمل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتتفقها 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 المعد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم فصل قيمة الارض عن المبنى المشتري خلال العام وتبويه كخيار استثماري .

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 مستقنون 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 باعتبارنا أن أمانة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وعلانية لتوفير أساس لإدلاء رأينا المتحفظ.

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 نتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقفلة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح جسما 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 خيال ملائم بخلاف ذلك إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

المركز الرئيسي مسؤوليات المراجعة حول القوائم المالية:



تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري نتج عن عش 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 المتبعة في المملكة العربية السعودية متكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن عش 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 المتبعة 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 وتقييمها سواء كانت نتيجة عن عش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استباقية لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن عش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأنّ العش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعدد أو إشارات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقعة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقعة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس معرض إبداء رأي حول فاعلية الرقعة الداخلية للجمعية.
 - توفير مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التغييرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لسياج الإدارة لسياج الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بالأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لسياج الاستمرارية ، وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا نعت 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.
 - توفير العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تحرر عن الممارسات والأحداث التي تمثلها بطريقة تعقّف عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالمعطف – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقعة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- الرأي حول المتطلبات القانونية والرقعية 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 للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركته

الرياض : ١٢ شعبان ١٤٤١ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون
عبد المجيد عبد الرحمن العربي



الموافق : ٥ أبريل ٢٠٢٠ م.

ترخيص رقم (٢١٩)

عبدالمجيد عبدالرحمن العربي
ترخيص رقم (٢١٩)

مراجعة ✦ خبراء ضرائب ✦ إستشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٢٦٠)

جمعية البر الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الأصول		
الأصول المتداولة		
القد بالصندوق ولدى البنوك	٩٠٠.٤٦٩	٣.٩٢٤.١٩٢
العهد	٨.١٩٧	٨.٣٩٢
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة متبينة أخرى	١٢.٩٠٠	١١.٢١٥
مجموع الأصول المتداولة	٩٢١.٥٦٦	٣.٩٤٣.٨٠١
أصول الإيقاف		
مشروعات تحت التنفيذ	٢.٣٢٩.٤٦٧	١.٩٧٩.٤٦٧
مجموع أصول الإيقاف	٢.٣٢٩.٤٦٧	١.٩٧٩.٤٦٧
الأصول غير المتداولة		
صافي المفازات والآلات والمعدات	٣.١٦٤.٣١٠	٢١٥.٥٣٨
مجموع الأصول غير المتداولة	٣.١٦٤.٣١٠	٢١٥.٥٣٨
إجمالي الأصول	٦.٤١٥.٣٤٣	٦.١٤٨.٨٠٦
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
الدائنين	١٩.٩٨٣	١٦.٩٠٣
أموال للغير (جمعية التحفيظ)	-	٢٠.٠٠٠
مصرفات مستحقة	٨.١٦٠	-
مجموع الالتزامات	٢٨.١٤٣	٣٦.٩٠٣
صافي الأصول		
صافي الأصول غير المقيدة	٢.٧٢١.٣٣٥	٢.٥٢٨.٠٩٥
صافي الأصول المقيدة	١.٩٥٤.٩٨٣	١.٦٢٤.٦٧٢
صافي أصول الإيقاف	١.٧١٠.٨٨٢	١.٩٥٩.١٣٦
مجموع صافي الأصول	٦.٣٨٧.٢٠٠	٦.١١١.٩٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٦.٤١٥.٣٤٣	٦.١٤٨.٨٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

مجموعة البر الخيرية بالاصحاف
ممنوعة موزرة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)
قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المداع بالولايات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	اوقف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
						الإيرادات والمساب
٢٠١,٥٥٩	٣٥٧	-	-	٣٥٧		السرعات الخيرية العامة
١٩,١٣٠	٢٠٠,٣٨٠	-	٢٠٠,٣٨٠	-	(٩)	سرعات الخيرية المقيدة
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		السرعات الخيرية
١,٨٣٠	١٠١,٧٤٦	١٠١,٧٤٦	-	-		رعات اوقف
٤,٢٠٠	٦٠٠	-	-	٦٠٠		الشركات الاعضاء
١٣٥,٠٠٠	٨٣,٥٠٠	-	٨٣,٥٠٠	-		سرعات الزكاة
١,٠١٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠	-	(١٠)	عادات الوزارة
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣٥٠,٠٠٠)	(٣٢٣,٥٦٩)	٦٧٣,٥٦٩		عادة تصنيف تتحقق قيد الاستخدام
١,٣٨١,٧١٩	٧٥٦,٥٨٣	(٢٤٨,٢٥٤)	٣٣٠,٣١١	٦٧٤,٥٢٦		إجمالي الإيرادات والمساب وإعادة التصنيف
						مصرفات والخسائر
٧٧,٢١٥	١٠٣,٥٠٠	-	-	١٠٣,٥٠٠	(١١)	المساعدات الخيرية
١١٢,٦٦٠	١١١,٥٦٩	-	-	١١١,٥٦٩	(١٢)	مساعدات الخيرية
٢٢,٠٤٠	٨٣,٥٠٠	-	-	٨٣,٥٠٠		مساعدات الزكاة
٣٣,٠٢٥	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	(١٣)	مصرفات الأنشطة
٢٨٠,٩٠٨	١٢٦,٨٨٨	-	-	١٢٦,٨٨٨	(١٤)	مصرفات العمومية والإدارية
١١,٢٢٩	٥١,٢٢٨	-	-	٥١,٢٢٨	(٧)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٣٥,٤٣٧	٥٠١,٦٨٥	-	-	٥٠١,٦٨٥		إجمالي المصروفات والخسائر
٦٤٦,٢٨٢	٢٥٤,٨٩٨	(٢٤٨,٢٥٤)	٣٣٠,٣١١	١٧٢,٨٤١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
-	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠		سويات سنوات سابقة
٤,٣٤٤	٣٩٩	-	-	٣٩٩		بيانات اخرى
٤,٣٤٤	٢٠,٣٩٩	-	-	٢٠,٣٩٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦٥٠,٦٢٦	٢٧٥,٢٩٧	(٢٤٨,٢٥٤)	٣٣٠,٣١١	١٩٣,٢٤٠		التغير في صافي الأصول
٥,٤٦١,٢٧٧	٦,١١١,٩٠٣	١,٩٥٩,١٣٦	١,٦٢٤,٦٧٢	٢,٥٢٨,٩٠٥		صافي الأصول بداية السنة
٦,١١١,٩٠٣	٦,٣٨٧,٢٠٠	١,٧١٠,٨٨٢	١,٩٥٤,٩٨٣	٢,٧٢١,٣٣٥		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

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>
٦٥٠,٦٦٦	٢٧٥,٢٩٧	التغير في صافي الأصول
١١,٢٢٩	٥١,٢٢٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٦١,٨٥٥	٣٢٦,٥٢٥	التغير في صافي الأصول بعد التسميات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٦,٠٠٨	١٩٦	العهد
١٥,٢٠٧	(١,٦٨٥)	مصرفوات منقوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٥٠)	٢,٠٨٠	الدائنون
-	(٢٠,٠٠٠)	أموال لتغير (جمعية التحفيظ)
(١٧,٠٦٠)	٨,١٦٠	مصرفوات مستحقة
٦٨٥,٢٦٠	٣١٦,٢٧٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٣٠,٠٠٠)	(٣,٣٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٨٥,٢٦٠	(٣,٠٣٣,٧٢٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٥٤٨,٩٣٣	٣,٩٣٤,١٩٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٩٣٤,١٩٣	٩,٠٠,٤٦٩	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالعطيف، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥) بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٧م ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - المطيف - الطائف - المملكة العربية السعودية .

تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح العادي وتشغل هذه الخدمات ما يلي:

- تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة .
- العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطائرة ومتكويبي الكوارث .
- عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الإجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم .
- العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالبيانات السعودية وتم عرض أعداد 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 السعودية . 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات 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.

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

المخزون المتطعم:-

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

العقارات والآلات والمعدات:

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية الواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أصول ثابتة أخرى	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 لمطابقة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 .

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 بالقطيف
مسححة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

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

(٣) النقد بالصندوق وبنود البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٠٠	-	نقد الصندوق
٣,٨٥٥,٨٤٢	٧٢,٠٥٤٥	مصرف الراجحي الحساب العام
٣٧,٥٨٢	٣٨,٠٠٩	مصرف الراجحي / ١٩٢٤١١
٤٠,١٦٩	١٤٩,٩١٥	مصرف الراجحي ح/ ٢٩٩,٠٠٠
٣,٩٣٤,١٩٣	٩٠,٠٧٩	

(٤) العيّن

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٨,٣٩٣	٨,١٩٧	بنو إبراهيم الشاذلي
٨,٣٩٣	٨,١٩٧	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦,٤٢٢	٣,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٧٩٣	٩,٩٠٠	القيمة المضافة
١١,٢١٥	١٢,٩٠٠	

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٩٧٩,٤٦٧	٢,٣٢٩,٤٦٧	وقف الجمعية الخيري
١,٩٧٩,٤٦٧	٢,٣٢٩,٤٦٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	أصول ثابتة أخرى	أجهزة وآلات ومعد	اثاث ومفروشات	السيارات	المخالف	الأراضي	التعليق
٤٤٨,١٣٤	٦,٥٨٠	٩١,٥٦٦	٢١,٧٨٨	٨٨,٠٠٠	١٣,٥٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٢,٤٤٨,٤٢٤	٦,٥٨٠	٩١,٥٦٦	٢١,٧٨٨	٨٨,٠٠٠	٢,١٣٠,٥٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٣٨,٩٦٦	٥,٣٧٩	٨١,٦٠٣	٢٥,٣٦٠	٨٧,٩٩٩	٣٢,٦٦٥	-	الإجمالي المتراكم
٥١,٣٢٨	٤٠٠	٦,٤٢٠	٢,١٧٨	-	٤٥,٩٢٠	-	الرصيد بداية السنة
٢٨٧,٦٣٨	٥,٧٧٩	٨٤,٠٢٣	٢٨,٤٦٨	٨٧,٩٩٩	٧٧,٨٤٥	-	إجمالي السنة
٢١٩,٦٣١٠	٨٠١	٧,٥٣٣	٢٣,٢٠٠	١	٢,١٥٢,٦٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠	القيمة التقديرية
٢٦٥,٥٣٨	١,٤٠١	٩,٩٦٣	٦,٤٩٨	١	٩٧,٨٧٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

1. $\frac{1}{x^2} = x^{-2}$
 $\frac{d}{dx} x^{-2} = -2x^{-3} = -\frac{2}{x^3}$

2. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^3} = \frac{d}{dx} x^{-3} = -3x^{-4} = -\frac{3}{x^4}$
 $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^4} = \frac{d}{dx} x^{-4} = -4x^{-5} = -\frac{4}{x^5}$

3. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^5} = \frac{d}{dx} x^{-5} = -5x^{-6} = -\frac{5}{x^6}$
 $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^6} = \frac{d}{dx} x^{-6} = -6x^{-7} = -\frac{6}{x^7}$
 $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^7} = \frac{d}{dx} x^{-7} = -7x^{-8} = -\frac{7}{x^8}$
 $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^8} = \frac{d}{dx} x^{-8} = -8x^{-9} = -\frac{8}{x^9}$

4. $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^9} = \frac{d}{dx} x^{-9} = -9x^{-10} = -\frac{9}{x^{10}}$
 $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{10}} = \frac{d}{dx} x^{-10} = -10x^{-11} = -\frac{10}{x^{11}}$
 $\frac{d}{dx} \frac{1}{x^{11}} = \frac{d}{dx} x^{-11} = -11x^{-12} = -\frac{11}{x^{12}}$

جمعية البر الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المساعدات التقفية
٣٤,٦١٥	٧٩,٥٠٠	المساعدات التقفية العامة
٣٦,١٠٠	-	مساعدات بناء مساكن
-	٢٠,٠٠٠	مساعدات مناد إيجار
٦,٥٠٠	٤,٠٠٠	امر سحناء
<u>٧٧,٢١٥</u>	<u>١٠٣,٥٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المساعدات العينية
١١٢,٦٦٠	١١١,٥٦٩	مواد غذائية
<u>١١٢,٦٦٠</u>	<u>١١١,٥٦٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣٣,٠٢٥	٢٥,٠٠٠	مصروفات مشروع إقطار الصائم
<u>٣٣,٠٢٥</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>	

جمعية النهر الخيرية بالعنقوف
مصححة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

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

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٢١,٠٠٠	٨٤,٧٧٠	مرشات وأحور وماقى حكمها
١,٥٠٠	-	التكاليف
١٨,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٣,٢٠٩	٣٨٩	أنوات كتابية ومطبوعات
٨٠	٧٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٢٠	-	مصاريف كهرباء ومياه
١,١٢٠	٥٨٩	صيانة وإصلاح وترميم
٤٩٠	١,٢٢٣	مخروقات وصيانة سيارات
٢,٢٢٢	١,٢٢١	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٠٠٠	٥,٣٧٢	مصاريف دعائية وإعلانات
١,٠٠٠	-	تذاكر سفر
٣,٠٥٠	٣,٣٤٠	أحور نقل عمال تحميل وتنزيل
١,٠٨٣	١,٩٠٠	مصاريف تعبئة وتغليف
٦,٣٢٤	١,٩٠٠	مصاريف نقل وانتقال
٣,٦٠٠	١٤,١٠٠	مصاريف نظرية متنوعة
٢٨٠,٩٠٨	١٢٦,٨٨٨	

(١٥) صافي الأصول العقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	تبرعات صدقات
٥٥٠	٨٣٠	تبرعات كفايات
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة كسوة الشتاء
٧٦٩,٤٣٩	١,٠٠٩٩,٤٧٠	إعانة برامج وأنشطة
٧٠٣,٦٨٣	٧٠٣,٦٨٣	إعانة برامج ومساعدات الأسر
١,٠٢٤,٦٧٢	١,٠٩٥,٩٨٣	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٥ م