

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي مطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بطلعة التمياط والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

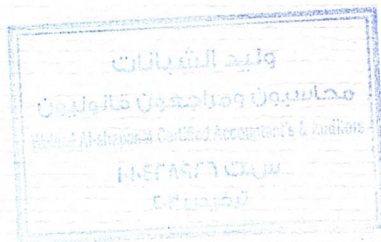
في رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي المطلق:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى و نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط للعام ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف علي عملية التقرير المالي في الجمعية.

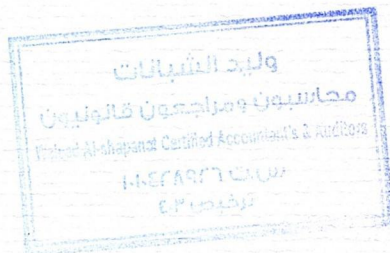
مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم. وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مني مع المحافظة على الشك المنفي طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط للعام ٢٠١٩ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

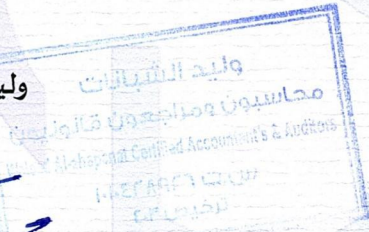
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بطلعة التمياط ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانان

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤١ / ١١ / ٢٤ هـ
الموافق : ٢٠٢٠ / ٠٧ / ١٥ م

جمعية البر الخيرية بطلة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٠٥,٤٥٥	٢,٨٢٨,٩٤٨	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٨,٣٦٩,٤١٩	٧,٩٨٦,٤٢٩	٥	الأصول الأستثمارية (صافي)
٩٤,٠٠٠	٤٥٤,٥٩٧	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٤٦٨,٨٧٤	١١,٢٦٩,٩٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٠٤٦,٠٧٥	٩٨٦,٧٥٥	٧	المخزون
١,٢١٧,٥٨٥	١,١١١,٦٢٥		القروض الحسنة
٤,٧١٩,٢٢٢	٣,٨٧٢,١٢٤	٨	النقد وما في حكمها
٦,٩٨٢,٨٨٢	٥,٩٧٠,٥٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٤٥١,٧٥٦	١٧,٢٤٠,٤٧٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
٢,٦٥٦,١١٠	١,٣٤٢,٧٧٤	٩	القروض
.	٤١,٠٢٠	١٠	منافع الموظفين
٢,٦٥٦,١١٠	١,٣٨٣,٧٩٤		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٢,٦٥٦,١١٠	١,٣٨٣,٧٩٤		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٥,٥٥٦,٢٦٠	١٤,٨٦٩,٢٩٨		صافي أصول غير مقيدة
٢٣٩,٣٨٦	٩٨٧,٣٨٦		صافي أصول مقيدة
١٥,٧٩٥,٦٤٦	١٥,٨٥٦,٦٨٤		اجمالي صافي الأصول
١٨,٤٥١,٧٥٦	١٧,٢٤٠,٤٧٨		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

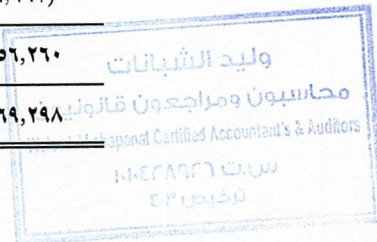


جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٨)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					الإيرادات والمكاسب
٢,٨٨٣,٤٣٧	٢,٥٣٩,٠٧٥	٠	٢,٥٣٩,٠٧٥	١١	التبرعات النقدية
٦٩٢,٨٠٠	٥٧٢,٤٠٠	٠	٥٧٢,٤٠٠		التبرعات العينية
٧٨,٤٥٠	٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	٠		تبرعات الزكاة النقدية
١,٢٧٨,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٠	١٢	الاعانات الحكومية
٥٥٩,٤٢٠	٤٣٩,٤٣٠	٠	٤٣٩,٤٣٠	١٣	ايرادات الأنشطة
٠	٧,٥٠٠	٠	٧,٥٠٠		ايرادات متنوعة
٥,٤٩٢,١٠٧	٤,٣٠٦,٤٠٥	٧٤٨,٠٠٠	٣,٥٥٨,٤٠٥		إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
(١,٠٣٩,٦٩٨)	(١,٠٥١,٥٢٤)	٠	(١,٠٥١,٥٢٤)	١٤	المساعدات النقدية
(٩٣٤,٨٥٠)	(٧٥٧,٧٢٠)	٠	(٧٥٧,٧٢٠)	١٥	المساعدات العينية
(٨٧,٧٣٦)	٠	٠	٠		المساعدات الطارئة
(٥٨٣,٦١٣)	٠	٠	٠		مساعدات الزكاة
(٥,٠٠٠)	٠	٠	٠		مصروفات المرافق العامة
(١,٧٠٥,٩٢٥)	(١,٢٠٨,٦٧١)	٠	(١,٢٠٨,٦٧١)	١٦	مصروفات الأنشطة
(٦٧٤,٧٦٨)	(٥٨٤,٤٥٥)	٠	(٥٨٤,٤٥٥)	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٥١,٥٣٠)	(٢٦٠,٠٠٧)	٠	(٢٦٠,٠٠٧)	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
(٣٤٧,٨٣٤)	(٣٨٢,٩٩٠)	٠	(٣٨٢,٩٩٠)	٥	استهلاك الاصول الاستثمارية
(٥,٦٣٠,٩٥٤)	(٤,٢٤٥,٣٦٧)	٠	(٤,٢٤٥,٣٦٧)		إجمالي المصروفات والتكاليف
(١٣٨,٨٤٧)	٦١,٠٣٨	٧٤٨,٠٠٠	(٦٨٦,٩٦٢)		صافي الفائض / (العجز) للعام
١٥,٩٣٤,٤٩٣	١٥,٧٩٥,٦٤٦	٢٣٩,٣٨٦	١٥,٥٥٦,٢٦٠		صافي الأصول في بداية العام
١٥,٧٩٥,٦٤٦	١٥,٨٥٦,٦٨٤	٩٨٧,٣٨٦	١٤,٨٦٩,٢٩٨		صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بطلة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
(١٣٨,٨٤٧)	٦١,٠٣٨	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٥١,٥٣٠	٢٦٠,٠٠٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٣٤٧,٨٣٤	٣٨٢,٩٩٠	اهلاك الاصول الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١١٦,٠٥٠	٥٩,٣٢٠	الزيادة (النقص) في المخزون
(٧٨,٩١١)	١٠٥,٩٦٠	الزيادة (النقص) في القروض الحسنة
٩٠٣,٦١٠	(١,٣١٣,٣٣٦)	الزيادة (النقص) في القروض
.	٤١,٠٢٠	منافع الموظفين
<u>١,٤٠١,٢٦٦</u>	<u>(٤٠٣,٠٠١)</u>	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٠٠)	(٨٣,٥٠٠)	اضافات ممتلكات و آلات ومعدات
(٣٦٦,٥٧٣)	.	اضافات اصول استثمارية
(٧٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٥٩٧)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٤٣٨,٢٧٣)</u>	<u>(٤٤٤,٠٩٧)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>٩٦٢,٩٩٣</u>	<u>(٨٤٧,٠٩٨)</u>	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٣,٧٥٦,٢٢٩	٤,٧١٩,٢٢٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٧١٩,٢٢٢</u>	<u>٣,٨٧٢,١٢٤</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Walid Al-shabanat Certified Accountant's & Auditor
سنة ١٤٤٢
تاريخ ٤٣

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٣٣٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٩ جماد الثاني ١٤٢٧ هـ الموافق (٠٦ يوليو ٢٠٠٦ م).

ب. الغرض :

❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين .

❖ غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

-أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس :

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض :

• تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

-الممتلكات والألات والمعدات :

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
منطقة الحدود الشمالية

يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
٤ سنوات	سيارات ووسائل نقل
١٠ سنوات	تجهيزات وديكورات

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب انديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
منطقة الحدود الشمالية

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذى يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذى يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع إقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلقة بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
منطقة الحدود الشمالية

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة :

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية البر الخيرية بطلة التمياط

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الممتلكات والالات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك			التكلفة الدفترية		البيان
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاهلاك	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	اراضي
٢,٥٤٩,٨٦٢	٢,٤١٩,٥١٠	٨٣٩,٢٨٩	١٣٠,٣٥٢	٧٠٨,٩٣٧	٣,٢٥٨,٧٩٩	٠	المباني
٤٩,٠٣٥	٥٢,٠١٥	٣٩٢,٣٣٥	٨٠٥٢٠	٣١١,٨١٥	٤٤٤,٣٥٠	٨٣,٥٠٠	السيارات
٢١,٧٢٩	٣,٩٩٦	١٧٣,٣٢٩	١٧٧٣٣	١٥٥٥٩٦	١٧٧,٣٢٥	٠	أثاث ومفروشات
٠	٠	٣٢,٥٠٠	٠	٣٢٥٠٠	٣٢,٥٠٠	٠	ثلاجات تبريد
٣٤,٨٢٩	٣,٤٢٧	٢٠٥,٩١٧	٣١٤٠٢	١٧٤,٥١٥	٢٠٩,٣٤٤	٠	أجهزة و آلات وعدد
٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	مكائن وآلات
٣,٠٠٥,٤٥٥	٢,٨٢٨,٩٤٨	١,٩٤٣,٣٧٠	٢٦٠,٠٠٧	١,٦٨٣,٣٦٣	٤,٧٧٢,٣١٨	٨٣,٥٠٠	الاجمالي

جمعية البر الخيرية بطلة التمياط

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٥) الأصول الاستثمارية (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك			التكلفة الدفترية			البيان
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الاهلاك	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	الإضافات	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	اراضي
٦,٨٧٩,٣٣٨	٦,٥٧٢,٩٠٠	١,٠٨٨,٠٣٨	٣٠٦٤٣٨	٧٨١,٦٠٠	٧,٦٦٠,٩٣٨	٠	٧,٦٦٠,٩٣٨	المباني
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	السيارات
١٧٠,٩٥٠	١٤٤,٦٥٠	١١٨,٣٥٠	٢٦٣٠٠	٩٢٠٥٠	٢٦٣,٠٠٠	٠	٢٦٣,٠٠٠	أثاث ومفروشات
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ثلاجات تبريد
١٣٦,١٨٩	٩٣,١٨٢	١٩٣,٥٣٢	٤٣٠٠٧	١٥٠,٥٢٥	٢٨٦,٧١٤	٠	٢٨٦,٧١٤	أجهزة و آلات وعدد
٢٢,٩٤٢	١٥,٦٩٧	٣٢,٦٠٣	٧٢٤٥	٢٥,٣٥٨	٤٨,٣٠٠	٠	٤٨,٣٠٠	مكائن وآلات
٨,٣٦٩,٤١٩	٧,٩٨٦,٤٢٩	١,٤٣٢,٥٢٣	٣٨٢,٩٩٠	١,٠٤٩,٥٣٣	٩,٤١٨,٩٥٢	٠	٩,٤١٨,٩٥٢	الاجمالي

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٤,٠٠٠	٤٥٤,٥٩٧
٩٤,٠٠٠	٤٥٤,٥٩٧

بناء مقر إداري للجمعية
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٧) المخزون :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠١٤,٥٥٥	٩٦٤,٩٥٥
٣١,٥٢٠	٢١,٨٠٠
<u>١,٠٤٦,٠٧٥</u>	<u>٩٨٦,٧٥٥</u>

أجهزة ومكيفات

بطانيات ومفارش

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٦,٩٧٥	٦١٥,١٠٥	مصرف الراجحي - العام
٣,٠٧٧,٥٠٧	١,١١٤,٤٣٣	مصرف الراجحي - تبرعات
٦٠٩,١٦٨	٥١٥,١٣٠	مصرف الراجحي - ايتام
٤٠,٨٥٠	٦٨,٨٥٠	مصرف الراجحي - زكاة
٣,١٩٠	٥,٣٩١	مصرف الراجحي - افطار صايم
٤٠	٤١	مصرف الراجحي - زواج
٩٦٧	٧٦٢,٥٩٩	مصرف الراجحي - صدقة
٧٨٨,٥٠٥	٧١٨,٥١٥	بنك الجزيرة - العام
٥٠٥	٧٠,٥١٥	بنك الجزيرة - التبرعات
٥٠٥	٥١٥	بنك الجزيرة - الزكاة
٥٠٥	٥١٥	بنك الجزيرة - الايتام
٥٠٥	٥١٥	بنك الجزيرة - صدقة
٤,٧١٩,٢٢٢	٣,٨٧٢,١٢٤	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٩) القروض :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١,٣٥٦,١١٠	١٦٥,٠٠٠
.	٥٢٧,٧٧٤
٧٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
<u>٢,٦٥٦,١١٠</u>	<u>١,٣٤٢,٧٧٤</u>

صندوق الاستدامة بمؤسسة الراجحي الخيرية
مبادرة الخير المحدودة (قرض الزواج الأول)
مبادرة الخير المحدودة (قرض الزواج الثاني)
بنك الجزيرة (مشروع غنى ٢)

الإجمالي

إيضاح (١٠) منافع الموظفين :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
.	.
.	٤١,٠٢٠
.	.
.	٤١,٠٢٠

رصيد المخصص اول العام
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١١) التبرعات النقدية :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٤٠,٥٨٦	٥٩١,٤٠٩	انشاء جامع طلعة التمياط
٢,٩١٩	٦,١١٧	صدقات جارية
٣٠٧,٧٤٧	١٧٧,٥٦٢	كفالات ايتام
.	٩٨,٥٠٠	تفريج كربه
.	٣٧٤,٠٦٦	تحسين المنازل
.	٧٥٥,٥١٥	بناء منزل لأيتام
١٦٢,٤٠٠	٤٨,٠٠٠	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٢٨,٨٠٠	مشروع كفالة المسنات
.	١٠٠,٠٠٠	ادارة محفظة الاقراض
.	٢,٢٠١	مشروع افطار صايم
.	٥٢,٥٠٠	مشروع السلة الغذائية
.	٤,٢٠٠	مشروع الاضاحي
.	١٠,٠٠٠	مشروع حياء وحماية
.	٤١,٣٨٩	تبرعات عن طريق SMS
١,٠١٩,٧٨٥	١٤٨,٨١٦	تبرعات عامة من الشركات والمؤسسات
.	٣٠,٠٠٠	مشروع كسوة
.	٧٠,٠٠٠	مشروع دورات بنك الجزيرة
١٥٠,٠٠٠	.	تبرع مؤسسة مزن الخيرية
٢,٨٨٣,٤٣٧	٢,٥٣٩,٠٧٥	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٢) الاعانات الحكومية :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	دعم برامج الأسر (مشروع مؤونة الأسر)
٠	١٠٠,٠٠٠	دعم برامج التدريب (مشروع طموحي)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم متضرري الكوارث الطبيعية
٣٥٨,٠٠٠	٠	دعم كسوة الشتاء
<u>١,٢٧٨,٠٠٠</u>	<u>٧٢٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٣) إيرادات الأنشطة :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	إيرادات محطة تحلية المياه
٣١,٢٠٠	١١,٥٠٠	إيرادات الاستراحة
٢٠١,٧٠٠	١٤٥,٩٠٠	إيرادات قصر الأفراح
١١٢,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	إيرادات شقق بانوراما برفحاء
٨٨,٠٢٠	١١٨,٥٣٠	إيرادات شقق سكنية بطلعة التمياط
٥٥٩,٤٢٠	٤٣٩,٤٣٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١٤) المساعدات النقدية :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢٣٧,٠٠٠	ايتام (تحويل بحسابات الايتام)
٠	١٣,٨١٣	طارئة
٠	٥٥,٠٠٠	سداد ايجار غير القادرين
١٠١,٢٠٠	١٠٩,٦٠٠	كفالة للأسر المعدمة
٧,٦٥٥	٦٦١	رسوم بطاقات البركة
٢,٩٥٠	٥,٠٠٠	اعانة صحية
٣٥٨,٥٦٨	٣٧١,٣٥٠	ترميم منازل المستفيدين
٣٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	كفالة الارامل
٠	١٦,٨٠٠	كفالة المسنات
١٠,٣٠٠	١٦,٥٠٠	اضاحي
٠	٤٠,٠٠٠	بناء منازل
٠	٨٠,٣٠٠	تفريج كربة
٢١٣,٠٠٠	١٣,٥٠٠	اعانة زواج
٠	٥٨,٠٠٠	سلة العثيم
٢,٠٠٠	٠	مساعدات الفسحة المدرسية
٥١,٨٠٠	٠	مساعدات الايجارات
٢٦٢,٢٢٥	٠	مساعدات كفارات وكفالات
١,٠٣٩,٦٩٨	١,٠٥١,٥٢٤	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٥) المساعدات العينية :

٢٠١٩ م
ريال سعودي
١٢٦,٠٠٠
٤٣٨,٥٠٠
١١٩,٨٠٠
٧٣,٤٢٠
<u>٧٥٧,٧٢٠</u>

توزيع ماء تحلية من محطة الشبيلي التابعة للجمعية
مواد غذائية وتمور
اجهزة كهربائية
بطانيات وملابس شتوية
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (١٦) مصروفات الأنشطة :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٧١,٢٠٠	٩٤٣,٧٨٤	انشاء جامع طلعة التمياط
.	١٠,٠٠٠	مشروع حياء وحماية للأطفال
.	٣٧,٠٠٠	مشروع مهنتي
١٨٨,٢٠٠	٩,٩٥١	الفسحة المدرسية للطلاب
٩٠,٩٠٠	٧٤,٤٨٠	دورات تدريب بنك الجزيرة
٨١,٠٠٠	.	دورات تدريب حرفيه
٩٢,٤٠٠	.	مشروع بداية جديد للمطلقات
٦,٠١٦	.	السوق الخيري
٥,٠٠٠	.	رسائل المستفيدين
١٣٥,٢٢٢	٩١,٤٠٣	مصروفات قصر الافراح
٢,٥٤٧	٢,٦١٨	مصروفات الاستراحة
٣٣,٤٤٠	٣٩,٤٣٥	مصروفات محطة تحلية المياه
١,٧٠٥,٩٢٥	١,٢٠٨,٦٧١	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١٧) المصروفات الإدارية :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥٨,٠١٣	٤١٥,٥٢٩	رواتب واجور ومافي حكمها
١٠,٨٦٤	٨,٠٠٧	هاتف وبريد ونت
٨,٤٤٦	٨,٤٣٦	محروقات
٤٥,٦٩٦	٦,٨٧٥	ادوات مكتبية ومطبوعات
٧,٦٣٠	١٢,٧٧٧	صيانة واصلاح
٦,٢٩٦	٤,٨٣٧	ضيافة ونظافة
٧,٠١١	٨,٠٣٣	كهرباء ومياه
٢٤,٩١٥	٢١,٦٩٩	تامينات اجتماعية
٠	١,٥١٥	نقل مواد للمستودع
٠	١,٥٧٥	برنامج تحويل الرواتب
١٤,٥٢٥	٥٠	تحميل وتزليل
٣,٤٦٣	٦,٤٨٠	مصاريف سفر
٠	١,٢٠٨	تأمين سيارات
٤٨,٨٥٠	٢,٩٥٥	رسوم واشتراكات
٠	١١,٢٠٠	مصاريف حكومية
٠	٦,٠٩٥	برنامج محاسبي
٣١,٩٨٤	٦٧,١٨٤	منافع الموظفين
٥,٥٠٠	٠	دعاية واعلان
١,٥٧٥	٠	مصاريف بنكية
٦٧٤,٧٦٨	٥٨٤,٤٥٥	الإجمالي