

جمعية البر الخيرية بضبيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
ضبيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بضيعة
ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بضيعة ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تكوين مخصص مقابل مكافآت نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية .

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 أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب 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 على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع 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 يتضمن رأينا. والتأكيد 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

– الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣

٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٠هـ
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩م

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٧٩٩,٨٩٦	١,٤٤٠,٣٢٦	٣	النقد
٧٩٩,٨٩٦	١,٤٤٠,٣٢٦		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥,٠٢٢	٢١,٥٥٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢٥,٠٢٢	٢١,٥٥٤		إجمالي أصول غير متداولة
٨٢٤,٩١٨	١,٤٦١,٨٨٠		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٦٦٥,٥٩٨	٦٦٠,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٩,٣٢٠	٨٠١,٨٨٠		صافي الأصول المقيدة
٨٢٤,٩١٨	١,٤٦١,٨٨٠		إجمالي صافي الأصول
٨٢٤,٩١٨	١,٤٦١,٨٨٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)

ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:				
	-	-	-	٤٠٠
إشتراكات الأعضاء	٥٨,٢٨١	-	٥٨,٢٨١	٨٩,٨٢٣
التبرعات النقدية	١٥٠,٨٩٠	-	١٥٠,٨٩٠	٤٤,٨٠٠
التبرعات العينية	٤٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية	٦٥٩,١٧١	٦٥٠,٠٠٠	١,٣٠٩,١٧١	٣٣٥,٠٢٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر:				
٦	(٤,٨٧٧)	-	(٤,٨٧٧)	(٨,٠٠٠)
المساعدات النقدية	(٤٣٤,٩٩٠)	-	(٤٣٤,٩٩٠)	(٤١٩,٧٤٠)
المساعدات العينية والمشتراة	-	(٧,٤٤٠)	(٧,٤٤٠)	(١١,٤٩٠)
٧	(٢٢٤,٩٠٣)	-	(٢٢٤,٩٠٣)	(١٩٥,٤٢٧)
مصرفات الأنشطة	(٦٦٤,٧٧٠)	(٧,٤٤٠)	(٦٧٢,٢١٠)	(٦٣٤,٦٥٧)
٨				
المصروفات العمومية والإدارية	(٥,٥٩٩)	٦٤٢,٥٦٠	٦٣٦,٩٦٢	(٢٩٩,٦٣٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٦٥,٥٩٨	١٥٩,٣٢٠	٨٢٤,٩١٨	١,١٢٤,٥٥٢
التغير في صافي الأصول خلال العام	٦٦٠,٠٠٠	٨٠١,٨٨٠	١,٤٦١,٨٨٠	٨٢٤,٩١٨
صافي الأصول في بداية العام				
صافي الأصول في نهاية العام				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)

ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٩٩,٦٣٤)	٦٣٦,٩٦٢	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لينود غير نقدية
٥,٦٧٤	٦,٤٦٩	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٩٣,٩٦٠)	٦٤٣,٤٣٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٩٩)	(٣,٠٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,١٩٩)	(٣,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٧,١٥٩)	٦٤٠,٤٣٠	صافي التغير في النقد خلال العام
١,٠٩٧,٠٥٥	٧٩٩,٨٩٦	رصيد النقد في بداية السنة
٧٩٩,٨٩٦	١,٤٤٠,٣٢٦	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)

ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بضيعة بمنطقة حائل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٢٥) في تاريخ ١٦/٩/١٤٣٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي قرية ضيعة والقرى والهجر التابعة لها.

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات .
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)

ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥.٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٦.٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية نظراً لأن الجمعية حديثة التأسيس .

٧.٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

- ١ . الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
- ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

- ١ . التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
- ٢ . التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٨.٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩.٢ المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)

ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠.٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١١.٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .

• وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٧٩١	-	نقد بالصندوق
٧٩٦,١٠٥	١,٤٤٠,٣٢٦	نقد بالبنوك
٧٩٩,٨٩٦	١,٤٤٠,٣٢٦	

جمعية البر الخيرية بضيعة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
 ضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

المجموع	آلات ومعدات وأجهزة	الأثاث	السيارات	المباني، الأسمنتية	٤- ممتلكات وآلات ومعدات	
	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	نسبة الإهلاك:	التكلفة:
٢٨٢,٥١٩	١٨,٠٤١	١٦,٦٧٣	٢٠٥,٧٥٠	٤٢,٠٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إضافات
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٨٥,٥١٩	٢١,٠٤١	١٦,٦٧٣	٢٠٥,٧٥٠	٤٢,٠٥٥		
٢٥٧,٤٩٧	١٤,٧٩٧	١٠,٦٧٩	٢٠٥,٧٥٠	٢٦,٢٧١	الاستهلاك المتراكم:	
٦,٤٦٩	٣,١١٩	١,٦٦٧	٠	١,٦٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إهلاك العام
٢٦٣,٩٦٦	١٧,٩١٦	١٢,٣٤٦	٢٠٥,٧٥٠	٢٧,٩٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٥,٠٢٢	٣,٢٤٤	٥,٩٩٤	-	١٥,٧٨٤	صافي القيمة الدفترية:	
٢١,٥٥٤	٣,١٢٥	٤,٣٢٧	-	١٤,١٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية البر الخيرية بضيعة
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
 بضيعة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٤٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج ومساعدات الأسر
٢٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
-	١٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم أنشطة وبرامج الجمعية
-	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٢٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	

٦- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨,٠٠٠	٤,٨٧٧	مساعدات أسر (أيتام وأرامل)
٨,٠٠٠	٤,٨٧٧	

٧- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١١,٤٩٠	٧,٤٤٠	مصروفات إفطار صائم
١١,٤٩٠	٧,٤٤٠	

٨- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٣٧,٥٨٠	١٦٤,١٦٠	الرواتب وما في حكمها
٢٥,٩٠٢	٢٤,٤٥٥	تأمينات إجتماعية
٧,٢٠٠	١,٨٠٠	إيجارات
٧,٢٢٩	٨,٠٣٢	كهرباء ومياه وغاز
٨٢٨	٣,١٦٩	مكتبية ومطبوعات
٢,٧٤٦	٣,٣٥٩	ضيافة ونظافة
٣,٠٨٢	٤,٧٧٨	محروقات ومصروفات السيارات
٣,١٤٦	٦,٠٠١	صيانة وإصلاح
-	٤٢	بريد وهاتف
٣٥٠	-	متنوعة
-	٥٢٥	دعاية وإعلان
١,٦٩٠	٢,١١٣	تحميل وتنزيل
٥,٦٧٤	٦,٤٦٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٥,٤٢٧	٢٢٤,٩٠٣	