

جمعية البر الخيرية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
منطقة المدينة المنورة- الحناكية- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالحناكية

منطقة المدينة المنورة- الحناكية

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالحناكية 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.

• وفي 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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات 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 جمعية 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 ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالحناكية للعام ٢٠١٩ م

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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة جمعية 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 جمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على 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 جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى 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 مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية 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 جوهرى 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 بالحناكية 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 جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا 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 جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

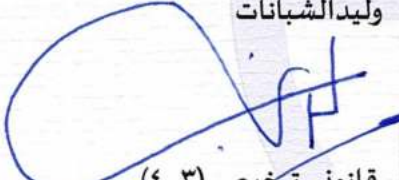
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالحناكية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

التاريخ: ١٤٤١/١٢/٠٢ هـ

الموافق: ٢٠٢٠/٠٧/٢٣ م

وليد الشبانان

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



جمعية البر الأهلية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٣٢٥,٩٧١	٢,٢٣٩,٨٩٩	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٢,٥٣٣,٢٢٤	٢,٥٣٦,٧٢٤	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٨٥٩,١٩٥	٤,٧٧٦,٦٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٩٤٥,١٦٤	٨٣٦,٠٧٢	٦	النقد وما في حكمها
٢٥٢,٤٩٧	١,٩٤١,٥٥٦	٧	الأرصدة المدينة الأخرى
١,١٩٧,٦٦١	٢,٧٧٧,٦٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٠٥٦,٨٥٦	٧,٥٥٤,٢٥١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٧٩,٩٣٦	٣٥٦,٥٩٥	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الاجل
٦٧٩,٩٣٦	٢,٣٥٦,٥٩٥		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٦٧٩,٩٣٦	٢,٣٥٦,٥٩٥		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥,٣٣٦,٢٦٧	٤,٢٤٦,٥٤٨		صافي أصول غير مقيدة
٤٠,٦٥٣	٩٥١,١٠٨		صافي أصول مقيدة
			صافي أصول الأوقاف
٥,٣٧٦,٩٢٠	٥,١٩٧,٦٥٦		اجمالي صافي الأصول
٦,٠٥٦,٨٥٦	٧,٥٥٤,٢٥١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الأهلية بالبحرين

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨)
قائمة الأنشطة

للمسئدة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	وقف	مفيد	غير مفيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٨,٧٦٧	١٤٨,١٠٥	٠	١٤٨,١٠٥	٠
٤٢٨,٦٥٠	٩٢,٤٨٠	٠	٠	٩٢,٤٨٠
٣٤٨,٨٥٣	٢٢٠,٩٢٠	٠	٠	٢٢٠,٩٢٠
٤٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٩٩,٠٠٠	٠	٠	٠	٠
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠
٩٩٢,٠٠٠	٩٢٦,٠٠٠	٠	٩٢٦,٠٠٠	٠
١٨٠,٤٥٢	٢٠١,٤٤١	٠	٠	٢٠١,٤٤١
١٥,٣٠٠	٠	٠	٠	٠
٢,٢١١,٠٢٢	١,٥٩٦,٩٤٦	٠	١,٠٧٤,١٠٥	٥٢٢,٨٤١

إيضاح

الإيرادات والمكاسب

- التبرعات النقدية
- التبرعات العينية
- تبرعات الزكاة
- دعم مؤسسة صالح الراجحي الخيرية
- دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
- الاشتراكات
- الإعانات الحكومية
- إيرادات الأنشطة
- الإيرادات الأخرى
- إجمالي الإيرادات

يضم:

المصروفات والتكاليف

- المساعدات التقديرية
- المساعدات العينية
- مصاريف الأنشطة
- مصاريف الزكاة
- المصروفات العمومية والإدارية
- إستهلاك الامتلاكات والألات والمعدات
- إجمالي المصروفات والتكاليف
- صافي الفائض / (العجز) للفترة
- صافي الأصول في بداية العام
- صافي الأصول في نهاية العام

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية البر الأهلية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
(٧٢٤,٩٣١)	(١٧٩,٢٦٤)	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١١١,٩١٦	١٢٠,٠٢٢	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
.	.	<u>التغير في راس المال العامل</u>
(٢٥٢,٤٩٧)	(١,٦٨٩,٠٥٩)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
١٧٩,٩٣٦	١٧٦,٦٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٨٥,٥٧٦)	(٧١,٦٤٢)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(١٠٧,٢٢٧)	(٣٣,٩٥٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(٣٩,٠٤٣)	(٣,٥٠٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٦,٢٧٠)	(٣٧,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٣٣١,٨٤٦)	(١٠٩,٠٩٢)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٢٧٧,٠١٠	٩٤٥,١٦٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٤٥,١٦٤	٨٣٦,٠٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



جمعية البر الخيرية بالحناءية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
منطقة المدينة المنورة- الحناءية-

إيضاح (١) : نبذة عنجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالحناءية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (١٥٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٥ محرم ١٤٢٠ هـ الموافق (٢٠ ابريل ١٩٩٩ م).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين والعلاج والزواج .
- ❖ مساعدة منكوبي الحوادث في الحالات الطارئة وإقامة المراكز الصيفية والكشفية .
- ❖ كفالة ورعاية الأيتام والمعاقين .
- ❖ إقامة دورات تدريبية وتأهيلية للجنسين .
- ❖ انشاء وإقامة ودعم المكتبات العامة.
- ❖ فتح فصول تقوية لجميع المراحل الدراسية .
- ❖ المشاركة في رعاية المرافق العامة والخدمات البيئية.
- ❖ فتح المؤسسات لرعاية الأطفال والأيتام والمعاقين وغيرهم من الفئات التي تستحق الرعاية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠١٩ م حتى 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 و المعيار 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 والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم جمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

جمعية البر الخيرية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
مباني	٢٠
سيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
لوحات	١٠
الالات ومعدات واجهزة	٧-٦

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 الديون 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية البر الخيرية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي 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 .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

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.

جمعية البر الخيرية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

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 اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع جمعية 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 المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، 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 .

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 الاستخدام 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 جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) : تم إعادة تبويب ارقام العام السابق لتتماشي مع ارقام العام الحالي .

جمعية البر الأهلية بالبحرينية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاح (٤) الموجودات والألات والمعدات (الصافي):

صافي الفئحة	مجموع الأهلاك				التكلفة السفترية			
	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	مجموع الأهلاك في ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	٢٠١٩ يناير	٢٠١٩ ديسمبر	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٢٠,٠٠٠	٠	١,٠٢٠,٠٠٠	أراضي
١,٢٠٤,٨٩٦	١,١١٨,٠٥٦	١,٠٥٢,٩٤٨	٪٤	٨٦,٨٤٠	٩٦٦,١٠٨	٢,١٧١,٠٠٤	٢,١٧١,٠٠٤	مباني
٠	٠	٢٢,٣٤٠	٪٢٠	٠	٢٢,٣٤٠	٢٢,٣٤٠	٢٢,٣٤٠	سيارات
٥٥,٣٧٢	٢٥,٤٠٧	٢٧٤,٢٤٩	٪١٠	٢٩,٩٦٥	٢٤٤,٢٨٤	٢٤٩,٦٥٦	٢٤٩,٦٥٦	الأثاث والمفروشات
٤٥,٧٠٣	٧٦,٤٣٦	٤٧٦,٣٨٨	٪١٥	٣,٢١٧	٤٧٣,١٧١	٥٥٢,٨٢٤	٣٣,٩٥٠	الألات ومعدات وأجهزة
٢,٣٢٥,٩٧١	٢,٣٣٩,٨٩٩	٢,٠٢٣,٩٢٥	-	١٢٠,٠٢٢	١,٩٠٣,٩٠٣	٤,٢٦٣,٨٧٤	٣٣,٩٥٠	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بالحناكية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (٥) مشاريع تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	مبنى الجمعية
٢,٥٣٣,٢٢٤	٢,٥٣٦,٧٢٤	الإجمالي
٢,٥٣٣,٢٢٤	٢,٥٣٦,٧٢٤	

ايضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	حسابات جارية لدي البنوك
٩٤٥,١٦٤	٨٣٦,٠٧٢	الإجمالي
٩٤٥,١٦٤	٨٣٦,٠٧٢	

ايضاح (٧) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم مستفيدي قرض بنك التنمية
١٨٠,٠٠٠	١,٩١٥,٣٦٩	سلف وعهد موظفين
٧٢,٤٩٧	٢٦,١٨٧	الإجمالي
٢٥٢,٤٩٧	١,٩٤١,٥٥٦	

ايضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول المدة
٠	١٧٩,٩٣٦	المكون خلال العام
١٧٩,٩٣٦	١٧٦,٦٥٩	المسدد خلال العام
٠	٠	الإجمالي
١٧٩,٩٣٦	٣٥٦,٥٩٥	

ايضاح (٩) قروض طويلة الاجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	قرض بنك التنمية الاجتماعية
٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	

جمعية البر الأهلية بالحناكية
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ايضاح (١٠) مصروفات الانشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٤٨٢,٤٢٦	رواتب واجور ومافي حكمها
.	١١٦,٧٣٦	تامينات اجتماعية
.	٢٢,٧٢٠	كهرباء وهاتف ونت
.	٦٢,٦٦٧	مكافآت وانتدابات
.	١٨,٠٣٠	تحميل وتنزيل
.	٤٢,١٥٤	قرطاسية ومطبوعات
.	٨٠,٩٨٤	مكافاة نهاية الخدمة
.	٢٦,٢٨٧	صيانة وإصلاح
.	١,٢٠٠	محروقات وصيانة سيارات
.	٨,٠٤٠	رسوم ترخيص وإقامة الدورات
.	٣,٥٠٠	رسوم دورات تدريبية
.	١٠,٠٠٠	مساهمات الجمعية
.	١,٠٠٠	رسوم تجديد موقع الجمعية
.	٨,٠٠٠	حفل الوزارة بالصالة
.	٨,٦٣١	ضيافة ونظافة
.	٥,٠٥٧	متنوعة
.	٨٩٧,٤٣٢	الإجمالي

ايضاح (١١) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٤٦,٩١٦	٢٠٣,٨٣٤	الرواتب والأجور وما في حكمها
١٠٠,٠٠٠	٦٧,٢٦٤	تامينات اجتماعية
٢٤,٤٥٠	٤,٦٢٤	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
١١,٩٥٠	٣,٤٤٥	صيانة ومحروقات
١١,٦٠٠	٠	قرطاسية ومطبوعات
٦٠,٥٥٠	١٤,٥٢٣	ضيافة ونظافة
٥٠,٧٥٥	٣,١٣٩	رسوم حكومية
١٧٩,٩٣٦	٩٥,٦٧٥	مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٠٠٠	٠	دعاية وإعلان
٢١٧,٨٦٣	٠	صيانة واصلاحات وترميم
١,٣٣٧,٠٢٠	٣٩٢,٥٠٤	الإجمالي