

جمعية البر الخيرية بمركز الرايس
جمعية خيرية - مسجلة برقم (٤٢١)
مركز الرايس - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة
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 / جمعية البر الخيرية بمركز الرايس

جمعية خيرية . مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٤٢١)

مركز الرايس - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالرايس . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر 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 ٢٠١٩ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسي للمراجعة:

الأمر الرئيسي 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 رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر الخيرية بمركز الرايس . 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

مسئولتنا 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 عال 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 مهني مع المحافظة على الشك المهني 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 الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

- 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 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 تسبب 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 بمركز الرايس ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص ٤٠٣



الرياض في: ٠٦/٠٧/١٤٤١هـ

الموافق: ٠١/مارس/٢٠٢٠م

جمعية البر الخيرية بمركز الرايس

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢١)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٠١٨,٨٨٧	٤,٧٧٤,٨٧٤	٦	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٥,٠١٨,٨٨٧	٤,٧٧٤,٨٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٦٧٤,٤٥٥	٧٠٢,١٨٠	٣	النقد وما في حكمها
٩٨,٧٥٠	٩٩,٨٠٠	٤	المخزون
٣٠,٨٣٢	.	٥	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨٠٤,٠٣٧	٨٠١,٩٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٨٢٢,٩٢٤	٥,٥٧٦,٨٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٥,٣٢٥	١٢٨,٦٥٥	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٥,٣٢٥	١٢٨,٦٥٥		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١٧٥,٣٢٥	١٧٨,٦٥٥		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٥,٥٢٥,٥٨٦	٥,٠٥٤,٥٩٦		صافي أصول غير مقيدة
٥٧,٥٠٠	٢٧٩,٠٩٠		صافي أصول مقيدة
٦٤,٥١٣	٦٤,٥١٣		صافي أصول الأوقاف
٥,٦٤٧,٥٩٩	٥,٣٩٨,١٩٩		اجمالي صافي الأصول
٥,٨٢٢,٩٢٤	٥,٥٧٦,٨٥٤		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية البر الخيرية بمركز الرايس
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢١)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في					إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	وقف	مقيد	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٨٦,٧٣٤	٨٥,٦٠٢	٠	٠	٨٥,٦٠٢		الإيرادات والمكاسب
١٦٠,٦٠٠	٧٩٦,٠٣٥	٠	٠	٧٩٦,٠٣٥		التبرعات النقدية
١٨٩,٠٥٠	٣٣٢,٨٥٠	٠	٣٣٢,٨٥٠	٠		التبرعات العينية
٠	٧,٩٩٠	٠	٧,٩٩٠	٠		تبرعات الزكاة
١,٠٨٤,٥٧٠	٣٨٧,٦٢٠	٠	٣٣٢,٠٠٠	٥٥,٦٢٠	٩	تبرعات أيتام
٥٧,٥٠٠	٠	٠	٠	٠		الإعانات الحكومية
٢,٤٠٠	٥,١٠٠	٠	٠	٥,١٠٠		دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٣٣٥,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	١٠	اشتراكات عضوية
١,٩١٥,٨٥٤	١,٨٣٥,١٩٧	٠	٦٧٢,٨٤٠	١,١٦٢,٣٥٧		إيرادات اخرى
						إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
٠	٢٦,٢٠٠	٠	٠	٢٦,٢٠٠		المساعدات النقدية
٣٢٦,٦٧٩	٨٦٧,٢٢٩	٠	٠	٨٦٧,٢٢٩		المساعدات العينية والمشتراء
١٨٩,٠٥٠	٣٥٥,٠٠٠	٠	٣٥٥,٠٠٠	٠		مصروف الزكاة
٣٦٠,١٩٢	٩٦,٢٥٠	٠	٩٦,٢٥٠	٠	١١	مصروفات أنشطة
٤٨٩,٢٥٤	٤٩٤,١٤٣	٠	٠	٤٩٤,١٤٣	١٢	المصروفات العمومية والإدارية
٢٥٥,٥٠٩	٢٤٥,٧٧٥	٠	٠	٢٤٥,٧٧٥	٦	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
١,٦٢٠,٦٨٤	٢,٠٨٤,٥٩٧	٠	٤٥١,٢٥٠	١,٦٣٣,٣٤٧		إجمالي المصروفات والتكاليف
٢٩٥,١٧٠	(٢٤٩,٤٠٠)	٠	٢٢١,٥٩٠	(٤٧٠,٩٩٠)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
	٥,٦٤٧,٥٩٩	٦٤,٥١٣	٥٧,٥٠٠	٥,٥٢٥,٥٨٦		صافي الأصول في بداية العام
	٥,٣٩٨,١٩٩	٦٤,٥١٣	٢٧٩,٠٩٠	٥,٠٥٤,٥٩٦		صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بمركز الرايس
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢١)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٥,١٧٠	(٢٤٩,٤٠٠)	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية صافي التغير في الأصول
٢٥٥,٥٠٩	٢٤٥,٧٧٥	تعديلات للبنود غير النقدية
٤٩,١٧٢	٣,٣٣٠	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٩٩,٨٥١	(٢٩٥)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
٧١,٣١٠	(١,٠٥٠)	التغير في راس المال العامل
(٣٠,٨٣٢)	٣٠,٨٣٢	الزيادة (النقص) في المخزون
٦٤٠,٣٢٩	٢٩,٧٨٢	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(٥٣,٠٠٠)	(١,٧٦٢)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٥٣,٠٠٠)	(١,٧٦٢)	شراء ممتلكات والالات و معدات
		صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٥٨٧,٣٢٩	٢٧,٧٢٥	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٨٧,١٢٦	٦٧٤,٤٥٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٧٤,٤٥٥	٧٠٢,١٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

وليد الشيبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Wahid Al-shabanat Certified Accountant's Office
ت. ١١٤٢٨٩٢٦
ت. ٤٠٣

جمعية البر الخيرية بمركز الrais
جمعية. خيرية - مسجلة برقم (٤٢١)
مركز الrais - محافظة بدر - منطقة المدينة المنورة

ايضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمركز الrais ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٤٢١) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مركز الrais .

ب . الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

ايضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت القطاع الثالث 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 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 للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

تجهيزات مكتبية	٣ سنوات
اثاث ومفروشات	٦ سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٤-١٠ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤-١٠ سنوات
تجهيزات وديكورات	٦ سنوات

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 إيرادات 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 ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 الاعتبار 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 تشتمل 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 الاعتراف 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 اقتصادية 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 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 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 .

إيضاح (٣) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٨,٧٢٠	٦٧٤,٤٥٥	بنك الراجحي - عام - "ريال سعودي"
.	.	بنك الراجحي - زكاة - "ريال سعودي"
٣,٤٦٠	.	بنك الراجحي - زكاة - "ريال سعودي"
.	.	بنك الراجحي - صدقات - "ريال سعودي"
.	.	بنك الراجحي - وقف - "ريال سعودي"
٧٠٢,١٨٠	٦٧٤,٤٥٥	الإجمالي

إيضاح (٤) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٩,٨٠٠	٩٨,٧٥٠	مستودع المقر الرئيسي
٩٩,٨٠٠	٩٨,٧٥٠	الاجمالي

إيضاح (٥) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٥,٠٠٠	ذمم عاملين
.	٢٥,٨٣٢	مصرفات مدفوعة مقدما
.	٣٠,٨٣٢	الاجمالي

إيضاح (٧) الأرصدة الدائنة الأخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

الارصدة دائنة
الاجمالي

إيضاح (٨) مكافأة نهاية الخدمة :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٦,١٥٣	١٢٥,٣٢٥
٤٩,١٧٢	٣,٣٣٠
.	.
١٢٥,٣٢٥	١٢٨,٦٥٥

الرصيد في أول المدة
الإضافات خلال الفترة
المسدد خلال الفترة
الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٩) الإعانات :

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٨٤,٥٧٠	٣٨٧,٦٢٠
١,٠٨٤,٥٧٠	٣٨٧,٦٢٠

الإعانة السنوية
الاجمالي

إيضاح (١٠) الإيرادات الأخرى

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣٥,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠
.	.
٣٣٥,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠

ايجارات مباني
ايجارات قوارب
الاجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز اليراس
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م .

إيضاح (١١) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٤٠٠	٢٨,٩٠٠	مساعداً كفالة يتيم
٣٣,٨٠٠	.	مساعداً إفطار صائم
.	.	مساعداً الشتاء
.	٦٧,٣٥٠	مساعداً زواج
١١,٠٠٠	.	مساعداً متضرري الكوارث
٤,٢٠٠	.	مساعداً علاج (طبية)
.	.	مساعداً كسوة العيد
١٣,٦٩٢	.	مساعداً تأمين أجهزة كهربائية
٢٧١,١٠٠	.	مساعداً بناء مساكن
٥,٠٠٠	.	مساعداً أنشطة ثقافية واجتماعية
٣٦٠,١٩٢	٩٦,٢٥٠	الإجمالي

إيضاح (١٢) المصروفات العمومية والادارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٩,٧٥٦	٣٢٨,٩٨٥	الرواتب وما في حكمها
٥٤,٨٩٢	٥٣,٠٣٨	تامينات اجتماعية
٣٩,٨٥٠	٥,٩٠٠	مكافآت واتعاب مهنية
٢١,٥٧٢	٩,٠٩٦	رسوم حكومية واشتراكات
٤٩,١٧٢	٣,٣٣٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٥١	٢,٣٠٠	كهرباء ومياه
١,٠٥٠	٧,٩٥٠	شحن وتحميل
١,٠٤٠	٥٩٠	دعاية واعلان
٣,٠٨٢	٥,٠٠٧	محروقات ومصروفات سيارات
٩,٧٧٨	٣٨,٢٠٢	صيانة واصلاح ونظافة
.	٣,١٥٠	انتدابات وتذاكر سفر
٦,٢٥٠	٤,٦٤٢	ادوات مكتبية ومطبوعات
.	١٣,٤١٩	عملات بنكية
٨٧٩	٤,١٨٤	بريد وبرق وهاتف
.	٦,٥١١	ضريبة القيمة المضافة
٧,٠٨٢	٧,٨٣٩	نثریات وضيافة
٢٥٥,٥٠٩	٢٤٥,٧٧٥	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٧٤٤,٧٦٣	٧٣٩,٩١٨	الإجمالي