

جمعية البر الخيرية بالمروة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقدير المراجع المستقل



الصفحة

الفهرس

٢ - ١

نقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التحفظات النقدية

١٩ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاصل	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنك	(٤)	٣٠٦٦٧١٩	٣٧٨٥٦٦١
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٥)	١٩٥٣٦٠٠	٢٥٠٤٦٦٧
مجموع الأصول المتداولة		٥٠١٥٣١٩	٩٢٨٩٧٨٨
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٦)	٣٩٧٢٧٠٤	٤٨٩١٦٠٢
صافي الأصول الاستثمارية	(٧)	٢٦٥٨٦٤٢	٣٠٠٠٠٠
مجموع أصول الأوقاف		٦٦٣٠٨٤٦	٥١٩١٦٠٢
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٩٠٨٦٦٢٥	٩٤٢٣٠٢
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٠٨٦٦٢٥	٩٤٢٣٠٢
اجمالي الأصول		١٢٤٢٣٦٩٢	١٢٤٢٣٦٩٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الجزء المتداول من القروض	(٩)	١٤٧٦٧٨٦	٨٥٦٧٨٦
مجموع الالتزامات المتداولة		١٤٧٦٧٨٦	٨٥٦٧٨٦
الالتزامات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من القروض	(٩)	٧٥٠٠٠٠	١٤٦٦٠٠٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٧٥٠٠٠٠	١٤٦٦٠٠٠٠
صافي الأصول		٤٠٢٦٧٨٦	٤٠١٦٧٨٦
صافي الأصول غير المقيدة		٧٤٢٤٣٤٧٤	٦٤١٧١١١٤
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٣٠٢٨٤٥٣٠	٢٩٣٤٦٧٨
صافي أصول الأوقاف		-	٨٠١١١٤
مجموع صافي الأصول		١٠٥٢٨٠٠٤	٩٩٠٦٩٠٦
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٢٤٢٣٦٩٢	١٢٤٢٣٦٩٢

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



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إضاح	
الإيرادات والمكاسب						
٢٩٠,٢٢٤	٢٣٣,٨٧١	-	-	٢٣٣,٨٧١		التبرعات النقدية العامة
١,٦٩٤,٣٥٢	١,٠٠٢,٨٨٩	-	١,٠٠٢,٨٨٩	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
٣٠٠,٨٩٥	٢٤٣,٥٦٧	٢٤٣,٥٦٧	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٤٢٧,٥٦٠	٤٩٧,٣٠٠	-	-	٤٩٧,٣٠٠		التبرعات العينية
٨,٨٠٠	٨,٨٠٠	-	-	٨,٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٩٥,٢٣٠	٥٤٧,٢٠٦	-	٥٤٧,٢٠٦	-		تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٨٠١,٥٥٠	-	-	٨٠١,٥٥٠	(١١)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
١٤٠,٠٠٠	١٢٠,٨٣٣	-	-	١٢٠,٨٣٣		إيرادات ايجارات
صافي الأصول المحررة من القيد						
-	-	(١,٥٣٧,٥٠٠)	(١,٢٦٤,١٤٣)	٢,٨٠١,٦٤٣		إعادة تصفيف لتحقق قيد
٣,٣٥٧,٠٦١	٣,٤٥٦,٠١٦	(١,٢٩٣,٩٣٢)	٢٨٥,٩٥٢	٤,٤٦٣,٩٩٧		الاستخدام
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصفيف						
المصروفات والخسائر						
٢,٣٧٠,٦٤٦	١,٢٤٧,٢٤٣	-	-	١,٢٤٧,٢٤٣	(١٢)	المساعدات النقدية
٦٠٣,٧٩٥	٦٧٧,٦٧٢	-	-	٦٧٧,٦٧٢		المساعدات العينية
٦٢,٦١٠	-	-	-	-		مساعدات الزكاة
١٨٦,٠٢٤	٧٦,٢٥٠	-	-	٧٦,٢٥٠	(١٣)	مصاريف الأنشطة
٧١٧,٦٣١	٦٩٩,٤٧٠	-	-	٦٩٩,٤٧٠	(١٤)	المصاريف العمومية والإدارية
٣٦,٣١٦	٩٨,٢٥٦	-	-	٩٨,٢٥٦	(٧)	إهلاك العقارات والأدوات والمعدات
-	٣٦,٠٢٧	-	-	٣٦,٠٢٧	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٩٧٢,٠٤٢	٢,٨٣٤,٩١٨	-	-	٢,٨٣٤,٩١٨		إجمالي المصاريف والخسائر
(١١٤,٩٦١)	٦٢١,٠٩٨	(١,٢٩٣,٩٣٢)	٢٨٥,٩٥٢	١,٦٢٩,٠٧٩		التغير في صافي الأصول
-	-	٤٩٢,٨١٩	٦٢,٩٠٠	(٥٥٦,٧١٩)		التحويل بين بنود صافي الأصول
١٠,٥٢١,٨٦٧	٩,٩٠٧,٩٠٦	٨٠١,١١٤	٢,٩٣٤,٦٧٨	٦,١٧١,١١٤		صافي الأصول بداية السنة
٩,٩٠٧,٩٠٦	١٠,٥٢٨,٠٠٨	-	٣,٢٨٤,٥٣٠	٧,٢٤٣,٤٧٤		صافي الأصول نهاية السنة



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

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٦١٤,٩٦١)	٦٢١,٠٩٨	التغير في صافي الأصول
٣٦,٣١٦	٩٨,٢٥٦	إملاك العقارات والآلات والمعدات
-	٣٦,٠٢٧	إملاك الأصول الاستثمارية
(٥٧٨,٦٤٥)	٧٥٥,٣٨١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

ال滂غرات في الأصول والإلتزامات المتداولة

١٥,٣٩٠	-	المخزون
(٢,٥٠٤,١٦٧)	٥٥٠,٥٦٧	مصارف مدقوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٠٦٧,٤٤٤)	١,٣٠٥,٩٤٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١٢,١٩٥)	(٢,٣٥٠)	شراء العقارات والآلات والمعدات
(١١١,٥٨٤)	(١,٥٣٧,٥٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٣,٧٧٩)	(١,٥٣٩,٨٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٢,٥١٦,٧٨٦	(٤٩٠,٠٠٠)	قرض مناحل العسل
٢,٥١٦,٧٨٦	(٤٩٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٧٤,٤١٥)	(٧٢٣,٩٠٢)	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٤٦٠,٠٣٦	٣,٧٨٥,٦٢١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٧٨٥,٦٢١	٣,٠٦١,٧١٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة

تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الاستثمارية

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



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالمروة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣) بتاريخ ٢٠٠٨/٣٠/١٤٢٩هـ

ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .

* تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وترميم وتحسين المساكن .

* القيام ببعض المشاريع الخيرية كحفر الآبار لقرى النائية .

* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من الخدمات .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل السعودي وتم عرض وإعداد 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 ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعتارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 التكاليف الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المתרعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتبني الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيمما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتعددة طبقاً لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتبني الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :-

لأغراض إعداد قائمة التحفظات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بتصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتنطبب الديون المعدومة عند تكبدها.

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-



% ٤	مباني
% ٢٠	سيارات
% ١٠	اثاث ومجروشات
% ١٥	أجهزة وألات وعدد

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكفة لامبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتربيين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط ثقفي الجمعية للتبرع من قبل المتربيين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تغير 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

(٣) توضيح التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية :

تم تطبيق السياسات المحاسبية البنية في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم .

عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم، قامت الجمعية بدراسة أثر التحول إلى المعايير الدولية واتضح وجود أثر جوهري للتحول ، فيما يلى الجداول والإيضاحات التي تبين الأثر على المركز المالي والأداء المالي والتغيرات النقدية للجمعية نتيجة التحول من تطبيق المبادئ المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة .



وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ١ يناير ٢٠١٧ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤,٤٦٠,٠٣٦	-	٤,٤٦٠,٠٣٦	النقد لدى البنك
١٥,٣٩٠	-	١٥,٣٩٠	المخزون
٤,٤٧٥,٤٤٦	-	٤,٤٧٥,٤٤٦	مجموع الأصول المتداولة
أصول أوقاف			
٤,٧٨٠,٠١٨	-	٤,٧٨٠,٠١٨	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٤,٧٨٠,٠١٨	-	٤,٧٨٠,٠١٨	مجموع أصول
الأصول غير المتداولة			
٩٦٦,٤٢٣	(٣٠,٠٠٠)	١,٢٦٦,٤٢٣	العقارات والألات والمعدات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١,٢٦٦,٤٢٣	-	١,٢٦٦,٤٢٣	مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٥٢١,٨٦٧	-	١٠,٥٢١,٨٦٧	اجمالي الأصول
صافي الأصول			
٦,٨٣١,٩٩٩	-	٦,٨٣١,٩٩٩	صافي الأصول غير المقيدة
٣,٠٧٨,٠٦٥	-	٣,٠٧٨,٠٦٥	صافي الأصول المقيدة
٦١١,٨٠٣	-	٦١١,٨٠٣	صافي الأصول المقيدة
١٠,٥٢١,٨٦٧	-	١٠,٥٢١,٨٦٧	اجمالي صافي الأصول



وفقاً للمعايير الدولية للنقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول			
الأصول المتداولة			
٣,٧٨٥,٦٢١	-	٣,٧٨٥,٦٢١	النقد لدى البنك
٢,٥٤٤,١٦٧	-	٢,٥٤٤,١٦٧	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٢٨٩,٧٨٨	-	٦,٢٨٩,٧٨٨	مجموع الأصول المتداولة
أصول أوقاف			
٤,٨٩١,٦٠٢	-	٤,٨٩١,٦٠٢	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٤,٨٩١,٦٠٢	-	٤,٨٩١,٦٠٢	مجموع أصول
الأصول غير المتداولة			
٩٤٢,٣٠٢	(٣٠٠,٠٠)	١,٢٤٢,٣٠٢	العقارات والألات والمعدات
٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	-	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١,٢٤٢,٣٠٢	-	١,٢٤٢,٣٠٢	مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٤٢٣,٦٩٢	-	١٢,٤٢٣,٦٩٢	اجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة			
٨٥٦,٧٨٦	-	٨٥٦,٧٨٦	الجزء المتداول من القروض
٨٥٦,٧٨٦	-	٨٥٦,٧٨٦	اجمالي الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة			
١,٦٦٠,٠٠٠	-	١,٦٦٠,٠٠٠	الجزء الغير المتداول من القروض
١,٦٦٠,٠٠٠	-	١,٦٦٠,٠٠٠	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,٥١٦,٧٨٦	-	٢,٥١٦,٧٨٦	اجمالي الالتزامات
صافي الأصول			
٦,١٧١,١١٤	-	٦,١٧١,١١٤	صافي الأصول غير المقيدة
٢,٩٣٤,٦٧٨	-	٢,٩٣٤,٦٧٨	صافي الأصول المقيدة
٨٠١,١١٤	-	٨٠١,١١٤	صافي الأصول المقيدة
٩,٩٠٦,٩٠٦	-	٩,٩٠٦,٩٠٦	اجمالي صافي الأصول
١٢,٤٢٣,٦٩٢	-	١٢,٤٢٣,٦٩٢	اجمالي الالتزامات و صافي الأصول



تسوية قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

النوع	تأثير اعتماد وقتاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	المعروضة سابقاً وفقاً للمعايير السعودية	النوع
الإيرادات والمكاسب			
٢٩٠,٢٢٤	-	٢٩٠,٢٢٤	التبرعات النقدية العامة
١,٦٩٤,٣٥٢	-	١,٦٩٤,٣٥٢	التبرعات النقدية المقيدة
٣٠٠,٨٩٥	-	٣٠٠,٨٩٥	التبرعات النقدية أو قابل
٤٢٧,٥٦٠	-	٤٢٧,٥٦٠	التبرعات العينية
٨,٨٠٠	-	٨,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٩٥,٢٣٠	-	٢٩٥,٢٣٠	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	إعانات الوزارة
١٤٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠	إيرادات إيجازات
٣,٣٥٧,٠٦١	-	٣,٣٥٧,٠٦١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر			
٢,٣٧٠,٦٤٦	-	٢,٣٧٠,٦٤٦	المساعدات النقدية
٦٠٣,٧٩٥	-	٦٠٣,٧٩٥	المساعدات العينية
٦٢,٦١٠	-	٦٢,٦١٠	مساعدات الزكاة
١٨١,٠٢٤	-	١٨١,٠٢٤	مصروفات الأنشطة
٧١٧,٦٣١	-	٧١٧,٦٣١	المصروفات العمومية والإدارية
٣٦,٣١٦	-	٣٦,٣١٦	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٣,٩٧٤,٠٢٢	-	٣,٩٧٤,٠٢٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(٦١٤,٩٦١)	-	(٦١٤,٩٦١)	التغير في صافي الأصول
١٠,٥٢١,٨٦٧	-	١٠,٥٢١,٨٦٧	صافي الأصول في بداية السنة
٩,٩٠٦,٩٠٦	-	٩,٩٠٦,٩٠٦	صافي الأصول نهاية السنة



جمعية البر الخيرية بالمروة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٤) النقد لدى البنوك

٢٥١,٢٠٤	٢٦٧,١٠٥	مصرف الراجحي - عام
٢١٠,٩٨٧	٤٦٠,٥٦٨	مصرف الراجحي - زكاة
٤٠٢,٣٦٧	٤٦٥,٢٧٨	مصرف الراجحي - أيتام
٣٤٠,٩١٤	٣٤١,٠٩٤	مصرف الراجحي - إفطار صائم
١,٣٠٤,٤٢٤٥	٤٩,٧٧٢	مصرف الراجحي - الوقف
١٧٠,٢٠٠	٦٤,٦٦٧	مصرف الراجحي - تأهيل الشباب
٦٠,٥٩٥	٦١,٥٩٥	مصرف الراجحي - صدقات
١,١٩٨,١٠٩	١,٤٠١,٦٩٠	البنك الأهلي التجاري - عام
٣,٧٨٥,٦٤١	٣,٠٦١,٧١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٥٣,٦٠٠	مليون مشروع منا حل العمل
٤٦٦٧	-	إيجار مقر الجمعية - مقدم
٢,٥٠٤,١٦٧	١,٩٥٣,٦٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٦) مشاريعات تحت التنفيذ أو قاف

١,٢٠٧,٠٠٥	٢,٧٤٤,٥٠٥	وقف الإحسان
٢,٤٥٦,٣٩٨	-	وقف الأول كفالة الأيتام
١,٢٢٨,١٩٩	١,٢٢٨,١٩٩	وقف الثاني كفالة الأيتام
٤,٨٩١,٦٠٢	٣,٩٧٢,٧٠٤	



جمعية البر الخيرية بالمروة
مجلة بوابة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٤)

الإضادات حول الفوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (البالغ باليارات السعودية)

(٧) صافي الأصول الاستثمارية

النحوية	أراضي	مباني	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٠٠,٠٠٠	-	-
الإضافات خلال السنة	-	٢,٦٣,٦٥٤,٢١	٢,٦٣,٦٥٤,٢١
الرصيد نهاية السنة	٣٠٠,٠٠٠	٨٩٣,٦٥٤,٢١	٨٩٣,٦٥٤,٢١
الإئتمان المتأخر	-	-	-
إدخار السنة	٦٢٥,٧٦	٦٢٥,٧٦	٦٢٥,٧٦
الرصيد نهاية السنة	-	-	-
النحوية	٣٠٠,٠٠٠	٢,٦٣,٦٥٤,٢١	٢,٩٣,٦٥٤,٢١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠٠,٠٠٠	٨٩٣,٦٥٤,٢١	٨٩٣,٦٥٤,٢١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠٠,٠٠٠	٨٩٣,٦٥٤,٢١	٨٩٣,٦٥٤,٢١



*تغطى تفاصيل الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة لأدوات سوق العمل الجموعية بحسب القيمة ودون لا محدود لغيرها.

(١٣)

جمعية البر الخيرية بالمروة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(أ) صافي المطارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وألات وعدد أثاث ومطروشات وغذن	السيارات	الأراضي	النفقة
١,٣٦,٩٣٢	١٩٤٢	٨٩٠٩٤	٨٩٠٠٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٣٥٠	٢,٣٥٠	-	-	إضافات خلال السنة
١,٣٣,٢٨٨٢	١٩٤٢,٨٩٤	٨٩٠٩٤	٨٩٠٠٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
				الإلكتروني
٣,٦٤,٧٣	٣,٦٤,٧٣	٨٥٥,١٦	٨٥٥,٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٦٢٧	٣,٦٢٧	٨٦٩,٦٨	٨٦٩,٥٦	إحلاك السنة
١,٣٦,٦٥٦	١,٣٦,٦٥٦	٧٦٤,٠١	٧٦٤,٢٩٩	الرصيد نهاية السنة
				القيمة الدفترية
٩٥٦٢٨٠٩	٩٥٦٢٨٠٩	١	٨٩٠٠٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٤٣٦٤٩	٩٤٣٦٤٩	٢٧٥٣٢	٨٩٠٠٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) القروض

الجزء المتداول من قرض مشروع مناحل العسل (ج/د)

الجزء غير المتداول من قرض مشروع مناحل العسل (ج/ب)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٨٥٦,٧٨٦

١,٢٧٦,٧٨٦

١,٦٦٠,٠٠٠

٧٥٠,٠٠٠

٢,٥١٦,٧٨٦

٢,٠٢٦,٧٨٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٤٥٧,٧٥٠

-

تبرعات مشروع الوحدات السكنية

- ١٩٧,٨٩٤

تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل (دعم الراجحي)

- ٣١٤,٢٥٠

تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل

١٥٤,٣٨٢ ٦٢,٩١٠

تبرعات كفالات أيتام

٢٠٠,٠٠٠ -

تبرعات مشروع نزلاء المجنون

- ١٠٠,٠٠٠

تبرعات النبات والاضاحي

- ٦٦,٢٠٠

تبرعات دعم المساجد

- ٨٠,٠٠٠

تبرعات برامج الحج والعمرة

٢٢٣,٣٢٠ ١٥٥

تبرعات لمراكيز التدريب والتاهيل

١٥٠,٠٠٠ ١٥,٠٠٠

تبرعات شراء سلات غذائية

٢٠٠,٠٠٠ -

تبرعات لدعم دار الفتاء

- ٣٢,٠٠٠

تبرعات دوره الخياطة (دعم مؤسسة الجميع)

- ٨٠

تبرعات إفطار صائم

٣٤٩,٦٠٠ ١٥٤,٤٠٠

تبرعات صحية وعلجية " عمليات عيون للمرضى "

١٢٦,٨٠٠ -

تبرعات لتجحيف المستكدين

١٢٧,٥٠٠ -

تبرعات دعم مركز تحليل السموم

٥٠,٠٠٠ -

تبرعات لمشروع خذ بيدي

١٥٠,٠٠٠ ٧٠,٠٠٠

تبرعات دورات المقبلين على الزواج

١,٦٩٤,٣٥٢

١,٠٠٢,٨٨٩



١١) اعانت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الإعانة السنوية	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
دعم البرامج والأنشطة	٤٠٠,٠٠٠	-
اعانة الوزارة للبر الشامل	١٤٥٥٠	-
	٤٠٠,٠٠٠	٨٠١,٥٥٠

١٢) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
مساعدات نقدية طارئة	١٧٣,٦٠٠	١٤٠,٠٠٠
مساعدات كفالات أيتام	١٠٧,٢٠٠	٥٣,٨٠٠
مساعدات السلة الغذائية	-	٨٢٦٠٠
صيانة سيارات مستفيدين	٣,٠٠٠	٥,٠٠٠
مساعدات الأضاحي والذبائح	-	١٠,٠٠٠
مساعدات زواج	١٤٧,٠٠٠	١٢٩,٠٠٠
مساعدات أثاث واجهزة للمستفيدين	١٣٢,٦٩٩	٥٧,٣٥٠
صيانة وترميم مساجد	٢٢,٤٣٩	١٣٠,١٠٠
مساعدات تحرير مستفيدين	٨١,٩٣٨	-
مساعدات مشروع زيارة السجون	٢,٠٠٠	-
مساعدات سلات غذائية لمحو الأمية	١٢,٨٠٠	-
مساعدات مشروع الوحدات السكنية	١,٣٦٨,٣٠٠	٤٩٣,٣٠٠
مساعدات التحلية	٦٩,٩٥٠	٤٢,٦٠٠
مساعدات صحية	٢٢٨,٣٨٠	١٧٢,٩٩٣
مساعدات سداد رسوم دراسية للطلاب	٢,٣٤٠	٥,٠٠٠
	٢,٣٧,٠٦٤٦	١,٢٤٧,٢٤٣



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٣) مصروفات الأنشطة

١٢٦,٣٠٤	٥٤,٠٠٠	مصاريف تأهيل وتدريب (١/١٣)
-	١٠٠٠٠	دعم مشروع الخياطة
-	٢,٥٠٠	دعم الفريق التطوعي بالعوامر
١٩,٩٠٠	-	دعم دار فاطمة الزهراء
٥,٥٠٠	-	هدايا لحفظ القرآن
٣,٠٠٠	-	دعم مركز تدريب تعليم العرضيه الشماليه
١١,٣٢٠	٩,٧٥٠	سداد جوال العوامر
١٠,٤٠٠	-	دعم مشروع الناجر الصغير
٥,٠٠٠	-	دعم ترميم مركز الزريم
١٨١,٠٤٤	٧٦,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١/١٣) مصاريف تأهيل وتدريب

١٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	دورات تدريبية
١١٢,٣٠٤	-	بناء مقر حاسب آلي وخياطة بدار فاطمة الزهراء
١٢٦,٣٠٤	٥٤,٠٠٠	



(١٤) المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٨٤,٢٣٨	٤٦٦,٨٧٢	مرببات وأجور ومافي حكمها
٦٠,١٩٠	٥٩,٣٦٣	التأمينات الاجتماعية
٥,٨٣٣	١٠٠٠	مصاريف إيجارات
٩,٩٩٠	-	أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٠٠٠	٣,٠٢٧	مصاريف سفر وانتقال
٥,٥٢٢	٨٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
٢,٤٤٣	-	مصاريف كهرباء و المياه
-	٤,٣٠٠	مصاريف مخطوطات هندسية للمبني
-	١٤,٦٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٣٤٦	٣,٤٣٣	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٧٥٠	١٦,٧٨٣	مصاريف التدابعات موظفين
-	٢٠٧	مصاريف علاجية
١٤,٥٨٤	٣,٧٩٨	مصاريف ضيافة ونثريات ونظافة
-	٩,٤١٨	ضريبة القيمة المضافة
٨٣,٩٠٠	٣٣٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٣٥	١٢,٠٣٥	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٥,٤٠٠	٣٠,٧١٥	مصاريف رسوم واشتراكات
١,٢٠٠	-	أجور ونقل عمال تحميل وتوزيل
-	٦٤,٤٠٠	مصاروف مكافأة نهاية الخدمة
-	١٠٥	مصاريف بنكية
٧١٧,٦٣١	٦٩٩,٤٧٠	



٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٥) صافي الأصول المقيدة
٨٩٩,٨٨٤	١,٣٠٧,٠٩٠	زكاة
٣٥٠,٣٢٣	٣٥٩,٤٣٣	كفالة أيتام
١٤٤,٤٥٦	١٠٥,٩٥٠	إعانة ترميم منازل المستفيدين
٥٠٠	٥٨٠	إنطمار حسان
١٦٥,٧٠٠	١٠٦,٧٠٠	المقيلين على الزواج
٧,١٦٠	٢,١٦٠	كفالة طالب
١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	إعانة شراء سيارة ديانا
٥٤٠٠	٥,٠٠٠	تبرعات عدد مصلى العيد
١١٨,٨٢٣	١١٨,٨٢٣	إعانة برامج الأسر والأنشطة
٤٠٤,١٢٤	٤١٠,٥٢٤	تبرعات شراء سلة غذائية
٢٨,٥٨٠	٥٠,٥٨٠	تبرعات مشروع الخياطة
١٧,٢٢٦	١٧,٢٢٦	تبرعات التدريب المهني والحرفي
١٠٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠	تبرعات لمشروع خذ بيدي
٤٠٤٠٠	٤٠٠٠٠	إعانة تدريب المتزوجين
٢٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	تبرعات دعم دار فتاة
١٢١,٢٢٠	١٠٢,٦٢٧	تبرعات صحية وعلاجية
٤٤,٨٦٢	١٢٤,٨٦٢	تبرعات تحجيج المستفيدين
١٢٧,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	تبرعات دعم مركز تحليل السموم
٢٢٠,٣٢٠	١٦٦,٤٧٥	تبرعات لمراكز التدريب والتاهيل
٢,٩٣٤,٦٧٨	٣,٢٨٤,٥٣٠	

١٦) عام

- تم إعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الإدارة بتاريخ

