

جمعية البر الخيرية بتهامة بللسمر و بللحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	المفهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التلغقات للتقنية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

شركة خالد سلطان الرويس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩١١
www.f-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

أصحاب القضية والسعادة / أعضاء الجمعية السعودية
جمعية البر الخيرية بتهامه بالتسمر و بلحمر
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتهامه بالتسمر و بلحمر - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣) - وقائمة الأنشطة وقائمة التفتتات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر عدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي وثغقتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لطروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا نلتزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى وثقت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتسوية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك، إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

عبد المجيد عبد الرحمن العريفي
ترخيص رقم (٢١٧)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٢١٠)

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، ولتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكنجز من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني وتحافظ على نزعة لشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً لظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- توفير مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بالأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، نعلن عليها لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- توفير العرض العام ، وهيكلي ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بتهامه بالتسلسر - بالبحر - من بين أمور أخرى - بالملحق ولتوقيت المخطط للمراجعة وللتنتج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور خلصت في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي متابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركته

الرياض : ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٨ فبراير ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريبي

خالد سلطان الرويس وشركته
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣
AlRuwais & Co.
Certified Accountants
& Auditors

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية بشهامة بللحمر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصادق ولدى البنوك	(٣)	٢,٨٠٨,٧٣٩	٧,٧٦٦,٣٤٨
اشتراكات عضويه مستحقة		٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٢,٨١١,٧٣٩	٧,٧٦٩,٣٤٨
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١,٩٤٢,٢٨٦	١,٩٤٥,٠٩٦
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٩٤٩,٢٨٦	١,٩٥٢,٠٩٦
أصول الأوقاف			
أصول لوقف	(٦)	٥,٥٠,٠٠٠	٥,٥٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ وقف	(٧)	١١,٦٥٩,٣١٩	٧,٣١٧,٧٥٩
مجموع أصول الأوقاف		١٢,١٦٤,٣١٩	٧,٨٢٢,٧٥٩
إجمالي الأصول		١٦,٩٢٥,٣٤٤	١٧,٥٤٤,٢٠٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
قروض طويلة الاجل	(٨)	٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٢,٤٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣,٠٠٩,٢٨٣	٨,٩٣٢,٢٥٧
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢,٢٨٤,٢٣١	٢,١٨٧,٧٦٤
صافي أصول الأوقاف		(٨٥١,٧٢٢)	٣,٤٢٤,١٨٢
مجموع صافي الأصول		١٤,٥٢٥,٣٤٤	١٤,٥٤٤,٢٠٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٦,٩٢٥,٣٤٤	١٧,٥٤٤,٢٠٣

رئيس مجلس الإدارة
أحمد بن عبد الله بن صالح حبش

(١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
مدير المصروفات
علي مفرح محمد الأحوي



المجائب
عبد المحسن علي الأحوي

جمعية البر الخيرية بتهامة بئسمر و بئحمر
سجلت بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
إدات والمكاسب					
إدات النقدية العامة	٤٩١,٣٤٣	-	-	٤٩١,٣٤٣	٧٣٦,١٩٢
حصة الملك عبد العزيز	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	-
إدات النقدية المقيدة	-	١٢٦,٧٠٨	-	١٢٦,٧٠٨	٢٩٧,٤١٦
مخصصات النقدية لأوقاف	-	-	٦٥,٦٥٦	٦٥,٦٥٦	١٨٩,٢٠٣
إدات الإستثمارات	١١,٩٠٠	-	-	١١,٩٠٠	١٢,٧٠٠
مخصصات العجبة	٥٦٩,٧٧٣	-	-	٥٦٩,٧٧٣	٧٥٣,٦٢٠
مخصصات الزكاة	-	٢,٣٥٦,٧٢٥	-	٢,٣٥٦,٧٢٥	٢,٦٥٤,٥٦٨
إدات الوزارة	٣,١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٢٠,١٠٠	٤٥٩,٦٤٥
في الأصول المصحورة من القيود					
حصة تصنيف لمحقق قيد الاستخدام	٦,٩٥٥,٤٨٣	(٢,٦١٣,٩٢٣)	(٤,٣٤١,٥٦٠)	٣,٨٩٥,٢٠٥	-
في الإيرادات والمكاسب وإعادة	٨,١٠١,٥٩٩	٦٩,٥١٠	(٤,٢٧٥,٩٠٤)	٣,٨٩٥,٢٠٥	٥,٠٩٦,٣٤٤
مخصصات والخسائر					
مخصصات النقدية	٤٨٠,٨٥٣	-	-	٤٨٠,٨٥٣	٥٨٨,٧٣٤
مخصصات الزكاة	٢,٣٠٦,٧٢٠	-	-	٢,٣٠٦,٧٢٠	٢,٧٦٨,٣٠٠
مخصصات العجبة	٥٦٩,٧٧٣	-	-	٥٦٩,٧٧٣	٧٥٣,٦٢٠
مخصصات الأنشطة	-	-	-	-	١٦,٢٠٠
مخصصات العمومية والإدارية	٥٣٥,٩٠٨	-	-	٥٣٥,٩٠٨	٤٨٩,٧٩٨
في الأصول الثابتة	٢٠,٨١٠	-	-	٢٠,٨١٠	٣٠,٣٣٨
في المصروفات والخسائر	٣,٩١٤,٠٦٤	-	-	٣,٩١٤,٠٦٤	٤,٦٤٦,٩٩٠
في صافي الأصول من الأنشطة	٤,١٨٧,٥٣٥	٦٩,٥١٠	(٤,٢٧٥,٩٠٤)	(١٨,٨٥٩)	٤٤٩,٣٥٤
في الأصول الاستثمارية					
في رأسماليه	-	-	-	-	(٦,١٦٧)
في صافي الأصول من البنود الاستثمارية	-	-	-	-	(٦,١٦٧)
في صافي الأصول	٤,١٨٧,٥٣٥	٦٩,٥١٠	(٤,٢٧٥,٩٠٤)	(١٨,٨٥٩)	٤٤٣,١٨٧
في صافي الأصول	(٢٦,٩٥٧)	٢٦,٩٥٧	-	-	-
في الأصول بداية الفترة	٨,٩٣٢,٢٥٧	٢,١٨٧,٧٦٤	٣,٤٢٤,١٨٢	١٤,٥٤٤,٢٠٣	١٤,١٠١,٠١٦
في الأصول نهاية الفترة	١٣,٠٩٢,٨٣٥	٢,٢٨٤,٢٣٩	(٨٥١,٧٢٢)	١٤,٥٢٥,٣٤٤	١٤,٥٤٤,٢٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية البر الخيرية بشهامة بالسمر و بلتحر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٤٣,١٨٧	(١٨,٨٥٩)	التغير في صافي الأصول
٣٠,٣٣٨	٢٠,٨١٠	إهلاك الأصول الثابتة
٦,١٦٧	-	خسائر رأسماليه
٤٧٩,٦٩٢	١,٩٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠	-	إيرادات مستحقة
٤٨٠,٢٩٢	١,٩٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٥٦,٦٨٠)	(١٨,٠٠٠)	إضافات أصول ثابتة
(٢,٠٦٠,٠٠٠)	(٤,٣٤١,٥٦٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٦,٠٠٠	-	المحصل من بيع أصول اوقاف
(٢,٩١٠,٦٨٠)	(٤,٣٥٩,٥٦٠)	صافي للنقد(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٢٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	الزيادة في القروض طويلة الاجل
١,٢٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٣٠,٣٨٨)	(٤,٩٥٧,٦٠٩)	التغير في النقدية خلال الفترة
٨,٩٩٦,٧٣٦	٧,٧٦٦,٣٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧,٧٦٦,٣٤٨	٢,٨٠٨,٧٣٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسممر و بللحمر ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣) بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ١٤٢٦ هـ .
مركزها الرئيسي تهامة بالسممر و بللحمر - صبر - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية و العينية الى الاسر و الافراد المحتاجين .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية و الاهلية في مساعده منكوبي الكوارث .
- * الاغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الاداره .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و تعبر القوائم المالية عن السنة المقارنه للفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وبخلال هذا العام قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير المصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم الشاملة 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات:-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والملح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والملح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

(ب) المصروفات:-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية . وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف صومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعنومة عند تكيدها.

المخزون السلعي:-

- المخزون من البضاعة للمتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بتهامة بلسمر و بلحمر

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتلك القيمة النظرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
اله تصوير و فاكس	١٥%	سيارات	٢٠%
حاسب الي	١٥%	معدات مغسلة الاموات	١٠%
اجوزة كهربائية	١٥%	لوحات دعائيه	١٠%
مكيفات	١٥%	برامج كمبيوتر	٢٥%
حاربات للملابس المستعمله	١٠%	تجهيزات الامن و السلامة	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر 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 تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بتهامة بالمسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٠	-	الصندوق
٣.٢٩٣.٨٣٠	٢.٣٠٤.٩١٩	الراجحي ح / ٣١٣٦٩٣
٢٣٧.٣٠٥	٣٣.٧١٨	الراجحي ح / ٣١٣٧١٩
٥٦٢.٦١٥	١٩٧.٣٢١	الراجحي ح / ٣١٣٧٠١
١٦٧.٧٦٦	٧٧.٨٥٩	الراجحي ح / ٣١٣٧٢٧
٣.٣٠٧.٠٤٤	٢٢.٦٩٩	الراجحي ح / ٥٥٧.٠٠٠
٥.٥٧٥	٣.٥٩٣	البنك الاهلي ح / ٥٠٨
١٠.٨٤٦	٢١.٣٣٩	البنك الاهلي ح / ٦٠٦
٣٧.٥٠٦	٤.١٤٢	البنك الاهلي ح / ٢٠٣
١٠.٦٥٨	١٢.٦٧٦	البنك الاهلي ح / ٤١٠
١١.٥٣٣	١٠.٩٦٧	البنك الاهلي ح / ٣٠١
١٢١.٤٧٠	١١٩.٥٠٦	البنك الاهلي ح / ٠٠١٠٥
٧.٧٦٦.٣٤٨	٢.٨٠٨.٧٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٧.٠٠٠	٧.٠٠٠	مشروع المقر الجديد للجمعية
٧.٠٠٠	٧.٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بتهامة بالتبصر و بالتبصر
مملكة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م(البالغ بالولايات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة

ملاحظات	أجواز كورانيه	حاسب الى	إله تصوير و فاكس	مبنى المستودع والجمعية	الأرضى	
١٢٠٠٠	٥٦١٠٠	١٧,٥٩٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٣,٠٠٠	٥٦,١٠٠	١٧,٥٩٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في نهاية السنة
٢,٩٢٥	٥,٥٩٩	١٥,٩٥٦	١٢,٦٥٤	٦٩,٣٨٧	-	إجمالي التبرعات
١,٦٥٠	-	١,٦٣٣	-	٩,٠٥٠	-	الرصيد بداية السنة
٤,٨٧٥	٥,٥٩٩	١٧,٥٨٩	١٢,٦٥٤	٧٨,٤٣٧	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٨,١٢٥	١	١	١	١٠٣,٥٦٣	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
١٠,٠٧٥	١	١,٦٣٤	١	١١١,٦١٣	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

القيمة التقديرية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

جمعية أهر الحكومية بتمهيد بالشمس و بالبحر

مسجلة بوزارة العمل و التعمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بثريات لآل السعودية)

(٥) صفائي الأصول الثابتة (تكملة)

الإجمالي	حقوق لملاكين المتعلقة	براسج كمبيوتر	لوحات دعائيه	معدات مفسله أموال	سيارات	الثات و مفروشات	
٧,٢١٨,٨٦٩ ١٨,٠٠٠	١٢,٥٠٠ -	٤,٠٠٠ -	٤,٢٠٠ -	١٠,٠٠٠ -	١١٦,٦٠٠ ١٨,٠٠٠	٤٨,٥٧٧ -	الرصيد بداية السنة الرصيد خات السنة الإضافات خات السنة
٢,٢٣٦,٨٦٩	١٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد في نهاية السنة
٢٧٣,٧٧٣ ٢٠,٨١٠	٣,١٢٤ ١,٢٥٠	٣,٢٥٠ ٧٤٩	١,٤٤٠ ٤٢٠	٩,٩٩٩ -	١١٦,٥٩٩ ٩٠٠	٣٢,٨٤٠ ٤,٨٥٨	الأهلاك المتراكم الرصيد خات السنة أهلاك السنة
٢٩٤,٥٨٣	٤,٣٧٤	٣,٩٩٩	١,٨٦٠	٩,٩٩٩	١١٧,٤٩٩	٣٧,٦٩٨	الرصيد في نهاية السنة
١,٩٤٢,٢٨٦	٨,١٢٦	١	٢,٣٤٠	١	١٧٠,١٠١	١٠,٨٧٩	الرصيد في ١ ديسمبر ٢٠١٧م
١,٩٤٥,٠٩٦	٩,٣٧٦	٧٥٠	٢,٧٦٠	١	١	١٥,٧٣٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

القيمة التقديرية

الرصيد في ١ ديسمبر ٢٠١٧م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

جمعية البر الخيرية بتهامة بئلسمر و بئلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٦) أصول الأوقاف
٥٠٥,٠٠٠	٥٠٥,٠٠٠	أراضي
٥٠٥,٠٠٠	٥٠٥,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ وقف
٧,٣١٧,٧٥٩	١١,٦٥٩,٣١٩	مشروع الوقف لخيري
٧,٣١٧,٧٥٩	١١,٦٥٩,٣١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٨) قروض طويته الأجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	قرض حسن " مؤسسه سليمان الراجحي الخيرية "
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٢٤٦	١١,٩٦٣	إقطار صايم
٢٨٥,٠٤٥	١١٤,٧٢٧	كفاله ايتام
٢٥	١٨	التدريب والتأهيل
٢,١٠٠	-	برامج اكرام ميت
٢٩٧,٤١٦	١٢٦,٧٠٨	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٠) إعانات الوزارة
١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مساعدته الاسر
٦٣,٠٠٠	-	مساعدته زواج
٢٨٦,٠٠٠	-	تحسين مساكن
٣,٦٤٥	٣,١٠٠	الخبر الشامل (عامه)
٤٥٢,٦٤٥	٢٠٣,١٠٠	

جمعية البر الخيرية بتهامة بالمسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١١) المساعدات النقدية	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
كفالة يتيم	١٣٨,٨٠٠	٣٢٠,٨٠٠
صنقات عامه	٤,٤٠٠	١٨,٠٠٠
الطيار صايم	٣٦,٩٢٠	٢٥,٦٠١
مساعدات زواج	٤٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
تأسيس وترميم مساكن	٨٦,٤٨٣	٥٧,١٣٣
مساعدات أسر	-	١٤٧,٢٠٠
شراء سلات غذائية	٢٠,٠٠٠	-
برنامج الحقيرة المدرسية	٣٠,٠٠٠	-
مساعدات الاجهزة المنزليه	١١٣,٢٥٠	-
سداد إيجارات	٦,٠٠٠	-
	<u>٤٨٠,٨٥٣</u>	<u>٥٨٨,٧٣٤</u>

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	ر	ر	ر
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٣٢,٨٧٠	٣٥٥,٧١٠	-
ايجارات	١١,٠٠٠	-	-
مطبوعات وأدوات مكتبية	٣,٧٧١	١١,٥٢٦	-
مناظرة	٥,٣٩٥	٦,٥٥٠	-
مياه وكهرباء و يرد و هاتف	٨,٧٩١	٦,٧١٣	-
رسوم التحويل السريع	٥,٥٠٠	٤,٠٠٠	-
نظافة	١,٨٧٦	٣,٠٣٥	-
محروقات وصيانة سيارات	٧٩٣	٦٦٦	-
تصميم برنامج	٢٠,٧٢٠	٣,٥٠٠	-
رسوم واشتراكات	٢٤,٤١٦	٣٠٠	-
تحميل وتوزيع	٧,٧٥٠	٧,١٧٧	-
المجلس التنسيقي	-	١٠,٠٠٠	-
صيانة	٢,٥٨١	٣,٠١٠	-
دعاية وإعلان	١١,٥١٩	-	-
تأمينات اجتماعية	٨٠,٠١٨	٦٠,٤٣١	-
مواقع للجمعية	١,٧١٨	١,٠٠٠	-
تقرير السنوي	٨٠٠	-	-
دراسات واستشارات	١,٨٠٠	-	-
رسوم بمذاقات البركة	١٣,٥٩٠	١٣,٦٨٠	-
دوره تدريب لموظفي الجمعية	-	٢,٥٠٠	-
	٥٣٥,٩٠٨	٤٨٩,٧٩٨	-

جمعية البر الخيرية بتهامة بالمسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) صافي الأصول المقيده	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
كفالة يتيم	٨,٥٢٤	٣٢,٥٩٧
كفالة أسر دعم حكومي	٢,٠٨٣,٣٠٠	١,٨٨٣,٣٠٠
الزكاة	٥٠,٠٠٥	-
مساعدة زواج	-	٤٣,٠٠٠
تحسين مساكن	١٤٢,٣٨٤	٢٢٨,٨٦٧
التدريب والتأهيل	١٨	-
	<u>٢,٢٨٤,٢٣١</u>	<u>٢,١٨٧,٧٦٤</u>

(١٤) عام

- تم اعاده تبويب بعض ارقام السنة المقارنه لكي تتناسب مع عرض القوائم الماليه .