

جمعية البر الخيرية بتهامه بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشركته
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣٦١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.f-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية السعودية
جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بتلحمر
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بتلحمر - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتنفيذها النقدي عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هانقة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 نلتزم بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة 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 مسئولة 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 لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

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 ، وتعد جوهرياً ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة 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 ختم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد يلطوي على توأمو 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 للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم 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 بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ولذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا. نُسند استنتاجنا 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.
- تقييم العرض العام ، وهيكل 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 بتهايه بللسم و بللسم - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة. بما في ذلك أي أوجه قصور هامة 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 متطابقة للفقار والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن الرويس وشركته

الرياض : ٧ جمادى الآخر ١٤٤٠ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشركته
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALFuwaim & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٢ فبراير ٢٠١٩ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريفي
ترخيص رقم (٥٤٩)

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٥٤٩)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٧١٢,٩١٤	٢,٨٠٨,٧٣٩
إيرادات مستحقة	(٤)	٢٦٦,٣٣٣	٣٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		١,٩٧٩,٢٤٧	٢,٨١١,٧٣٩
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٩٢١,١٥٨	١,٩٤٢,٢٨٦
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٩٢٨,١٥٨	١,٩٤٩,٢٨٦
أصول الأوقاف			
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٧)	١٣,٣٤١,٠٠٤	٥,٥٠٠,٠٠٠
مجموع أصول الأوقاف		١٣,٣٤١,٠٠٤	١١,٦٥٩,٣١٩
إجمالي الأصول		١٧,٢٤٨,٤٠٩	١٦,٩٢٥,٣٤٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
قروض طويلة الأجل	(٨)	١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات		١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٤,٠٩٢,٦٧٢	١٣,٠٩٢,٨٣٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,١١٤,٠١٨	٢,٢٨٤,٢٣١
صافي أصول الأوقاف		(٧٦٣,٢٨١)	(٨٥١,٧٢٢)
مجموع صافي الأصول		١٥,٤٤٨,٤٠٩	١٤,٥٢٥,٣٤٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٧,٢٤٨,٤٠٩	١٦,٩٢٥,٣٤٤

١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
(٣) علي صفر محمد الكركي
رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صفر محمد الكركي
المراجع
عبدالله محمد علي ارصري
١٤٢٥ هـ

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

قائمة الأنشطة

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

إيجاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الإيرادات والمكاسب	٢٢٧,٤٢٢	-	-	٢٢٧,٤٢٢	٤٩١,٣٤٣
مساعدات نقدية عامة	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
مسئدة الملك عبد العزيز	-	١٤٩,٢٢٣	-	١٤٩,٢٢٣	١٢٦,٧٠٨
مساعدات نقدية مقيدة	-	-	٨٨,٤٤١	٨٨,٤٤١	٦٥,٦٥٦
مساعدات نقدية أوقاف	-	-	-	-	١١,٩٠٠
إيرادات الاشتراكات	١٣,٧٠٠	-	-	١٣,٧٠٠	٥٦٩,٧٧٣
مساعدات العينية	٥١٩,٦٦٠	-	-	٥١٩,٦٦٠	-
إيرادات العقارات	٢٨٨,٦٣٥	-	-	٢٨٨,٦٣٥	٢,٣٥٦,٧٢٥
مساعدات الزكاة	-	٥١٣,٦٣٧	-	٥١٣,٦٣٧	٢,٣٥٦,٧٢٥
عائدات الوزارة	١,٤٨١,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١,٦٣١,٥٠٠	٢,٣٥٦,٧٢٥
صافي الأصول المحررة من القيود	١,١١٧,٩٤١	(١,١١٧,٩٤١)	-	٣,٨٩٥,٢٠٥	-
عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٣,٧٥٨,٨٥٨	(٣,٥٠٠,٨١)	٨٨,٤٤١	٣,٥٤٢,٢١٨	-
اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٧٥٨,٨٥٨	(٣,٥٠٠,٨١)	٨٨,٤٤١	٣,٥٤٢,٢١٨	-
المصروفات والخسائر	٥٢٨,٩٤٢	-	-	٥٢٨,٩٤٢	٤٨٠,٨٥٣
المساعدات النقدية	٦٨١,٢٥٩	-	-	٦٨١,٢٥٩	٢,٣٠٦,٧٢٠
مساعدات الزكاة	٥١٩,٦٦٠	-	-	٥١٩,٦٦٠	٥٦٩,٧٧٣
المساعدات العينية	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	-
مصرفات الأنشطة	٥٣٧,٠٣٦	-	-	٥٣٧,٠٣٦	٥٣٥,٩٠٨
المصرفات العمومية والإدارية	٢١,١٢٨	-	-	٢١,١٢٨	٢٠,٨١٠
إهلاك الأصول الثابتة	٣٢٩,١٢٨	-	-	٣٢٩,١٢٨	-
إهلاك الأصول استثمارية	٢,٦١٩,١٥٣	-	-	٢,٦١٩,١٥٣	٣,٩١٤,٠٦٤
اجمالي المصروفات والخسائر	١,١٣٩,٧٠٥	(٣,٥٠٠,٨١)	٨٨,٤٤١	٩٢٣,٠٦٥	(١٨,٨٥٩)
التغير في صافي الأصول	(١٣٤,٨٦٨)	١٣٤,٨٦٨	-	-	-
التحويل بين صافي الأصول	١٣,٠٩٢,٨٣٥	٢,٢٨٤,٢٣١	(٨٥١,٧٢٢)	١٤,٥٢٥,٣٤٤	٢٤,٥٤٤,٢٠٣
صافي الأصول بداية السنة	١٤,٠٩٧,٦٧٢	٢,١١٤,٠١٨	(٧٦٣,٢٨١)	١٥,٤٤٨,٤٠٩	١٤,٥٢٥,٣٤٤
صافي الأصول نهاية السنة	١٤,٠٩٧,٦٧٢	٢,١١٤,٠١٨	(٧٦٣,٢٨١)	١٥,٤٤٨,٤٠٩	١٤,٥٢٥,٣٤٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية البر الخيرية بتهامة بالبحر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٨٠,٨٥٩)	٩٢٣,٠٦٥	التغير في صافي الأصول
٢٠,٨١٠	٢١,١٢٨	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣٢٩,١٢٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٩٥١	١,٢٧٣,٣٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-	(٢٦٣,٣٣٣)	التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة
١,٩٥١	١,٠٠٩,٩٨٨	إيرادات مستحقة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٨,٠٠٠)	-	إضافات أصول ثابتة
(٤,٣٤١,٥٦٠)	(١,٥٠٥,٨١٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٣٥٩,٥٦٠)	(١,٥٠٥,٨١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	القروض طويلة الأجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤,٩٥٧,٦٠٩)	(١,٠٩٥,٨٢٥)	التغير في النقدية خلال السنة
٧,٧٦٦,٣٤٨	٢,٨٠٨,٧٣٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٨٠٨,٧٣٩	١,٧١٢,٩١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	١١,٦٥٩,٣١٩	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف إلى أصول استثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
بتاريخ ١٠ / ١٠ / ١٤٢٦ هـ .

مركزها الرئيسي تهامة بالسمر و بلحمر - صير - 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 مساعدة منكوبي الكوارث .
- الاعراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض التوائم المالية المرفقة بالريال 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 النعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلاً من المعايير السعودية للمعاملات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ .

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 ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرب المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل 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 والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

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

(ب) المصروفات :-

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

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

جمعية البر الخيرية بتهامة بالمممر و بلحمر
سجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الأسس الثابتة :

يتم الاعتراف بالأسس الثابتة عندما يترقب 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 الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٥%	سيارات	٢٠%
آلة تصوير و فاكس	١٥%	معدات مغسلة الاموات	١٠%
حاسب الى	١٥%	لوحات دعائيه	١٠%
اجهزة كهربائيه	١٥%	برامج كمبيوتر	٢٥%
مكيفات	١٥%	حاويات للملابس المستعملة	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%		

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم على اساس السنه التي امضاها الموظف في خدمه وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطه يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدوله بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لاميير لها.

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 التنفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التنفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التنفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية النير الخيرية بتهامه بئسمر و بئسمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(٣) النقد لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠٣٠٤٠٩١٩	٨٠٨٠٨٠٥	الراجحي ح/ ٣١٣٦٩٣
٣٣٠٧١٨	٥٨٠٠١٠	الراجحي ح/ ٣١٣٧١٩
١٩٧٠٣٢١	٤٨٣٠٩٦١	الراجحي ح/ ٣١٣٧٠١
٧٧٠٨٥٩	١١١٠٧٣١	الراجحي ح/ ٣١٣٧٢٧
٢٢٠٦٩٩	٢٨٠١٤٠	الراجحي ح/ ٥٥٧٠٠٠
٣١٠٥٩٣	٢٠٩٦٢	البنك الاهلي ح/ ٥٠٨
٢١٠٣٣٩	٢٨٠٩٣٩	البنك الاهلي ح/ ٦٠٦
٤٠١٤٢	٥٠٧٠١	البنك الاهلي ح/ ٢٠٣
١٢٠٦٧٦	٢٤٠٠٤٢	البنك الاهلي ح/ ٤١٠
١٠٠٩٦٧	١٣٠٢٤٦	البنك الاهلي ح/ ٣٠١
١١٩٠٥٠٦	١٤٧٠٣٧٧	البنك الاهلي ح/ ٠٠١٠٥
٢٠٨٠٨٠٧٣٩	١٠٧١٢٠٩١٤	
		(٤) إيرادات مستحقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٠٠٠٠	-	اشراكات عضويه مستحقة
-	٢٦٦٠٣٣٣	اجازات القادق
٣٠٠٠٠	٢٦٦٠٣٣٣	
		(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	مشروع المقر الجديد للجمعية
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	

جمعية دير الكورية ببلدته بالعمور و بالعمور
مصلحة بوراوة العمل و التكنيه الإجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (التيالغ بالريالات العمورية)

(١) صفائ الأصول الثابتة

مكفات	اجهزة كورائيه	حاسب الى	اله تصوير و فاكس	مبنى المستودع والجمعيه	الارضى
١٢٠,٠٠٠	٥,٦٠٠	١٧,٥٩٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧
١٢٠,٠٠٠	٥,٦٠٠	١٧,٥٩٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧
٤٠,٨٧٥	٥,٥٩٩	١٧,٥٨٩	١٢,٦٥٤	٧٨,٤٣٧	-
١,٩٥٠	-	-	-	٩,٠٥٠	-
٦,٨٢٥	٥,٥٩٩	١٧,٥٨٩	١٢,٦٥٤	٨٧,٤٨٧	-
٦,١١٧,٥	١	١	١	٩٣,٥٥١٣	١,٧٩٣,١٤٧
٨,١٢٥	١	١	١	١٠٢,٥٦٣	١,٧٩٣,١٤٧

القيمة التقديرية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بتهامة بالمسور و بالبحر

مستحقة بورزازة العمل و للتدبير الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صفحي الأصول الثابتة (تكملة)

الإجمالي	حقوق التبرعات المستحقة	ربح كميونتر	لوحات دعائية	معدات مقفلة	سيارات	اثاث ومفروشات	
٢,٠٢٣,٨٦٩	١٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد بداية السنة
٢,٢٣٦,٨٦٩	١٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد في نهاية السنة
٢٩٤,٥٨٣	٤,٣٧٤	٣,٩٩٩	١,٨٦٠	٩,٩٩٩	١١٧,٤٩٩	٣٧,٦٩٨	الإهلاك المتراكم
٢١١,٢٧٨	١,٢٥٠	-	٤٢٠	-	٣,٦٠٠	٤,٨٥٨	الرصيد بداية السنة
٢١٥,٧١١	٥,٦٢٤	٣,٩٩٩	٢,٢٨٠	٩,٩٩٩	١٣١,٠٩٩	٤٢,٥٥٦	أهلاك السنة
١,٩٢١,١٥٨	٦,٨٧٦	١	١,٩٢٠	١	١٣,٥٠١	٦,٠٢١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٩٤٢,٣٨٦	٨,١٢٦	١	٢,٣٤٠	١	١٧,١٠١	١٠,٨٧٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

القيمة التقديرية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	الأراضي	المباني	الأجمالي
الرصيد بداية السنة	٥٠٥,٠٠٠	-	٥٠٥,٠٠٠
الإضافات خلال السنة	-	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,١٦٥,١٣٢
الرصيد في نهاية السنة	٥٠٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٦٧٠,١٣٢
الإهلاك المتراكم	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	-	-
أهلاك السنة	-	٣٢٩,١٢٨	٣٢٩,١٢٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٢٩,١٢٨	٣٢٩,١٢٨
القيمة الدفترية	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٥٠٥,٠٠٠	١٣,٨٩٤,٠٠٠	١٣,٨٩٩,٠٠٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥٠٥,٠٠٠	-	٥٠٥,٠٠٠

(٨) قروض طويلة الاجل	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
قروض حسن * مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية *	١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
	١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠

(٩) التبرعات النقدية المقدمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الطار صايم	١٧,٩٤١	١١,٩٦٣
كفالة ايتام	١٣١,٢٨٢	١١٤,٧٢٧
التدريب والتأهيل	-	١٨
	١٤٩,٢٢٣	١٢٦,٧٠٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن المدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٠) إعانات الوزارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مساعدات الأثر	-	٢٠٠,٠٠٠
مساعدات دعم الأنشطة	١,٠٠٠,٠٠٠	-
كسوة الشتاء	١٥٠,٠٠٠	-
مساعدات دعم الجمعية	٤٧٠,٠٠٠	-
الخبر الشامل (عامه)	١١,٥٠٠	٣,١٠٠
	١,٦٣١,٥٠٠	٢٠٣,١٠٠

(١١) المساعدات النقدية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
كفالة يتيم	١٣٢,٩٠٠	١٣٨,٨٠٠
صنقات عامه	٢٧,٣٣٢	٤,٤٠٠
أفطار مساكين	٣٣,٢١٠	٣٦,٩٢٠
مساعدات زواج	٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
تأسيس وتزويج مساكن	١١٥,٥٠٠	٨٦,٤٨٣
مساعدات كسوة الشتاء	١٥٠,٠٠٠	-
شراء ملات غذائية	٣٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
برنامج الحقيبة المدرسية	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
مساعدات الاجهزة المنزليه	-	١١٣,٢٥٠
مساعدات إيجارات	-	٦,٠٠٠
	٥٢٨,٩٤٢	٤٨٠,٨٥٣

(١٢) مصروفات الأنشطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
التدريب والتأهيل	٢,٠٠٠	-
	٢,٠٠٠	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢٢,٨٧٠	٢٩٥,٧٢٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١,٠٠٠	-	إيجارات
٢,٧٧١	٩,٢٥٢	مطبوعات وأدوات مكتبية
٥,٣٩٥	٢,٨٣٢	ضريبة حقل الجمعية العمومية
٨,٧٩٦	١٢,٣٣٥	مياه وكهرباء و بريد و هاتف
٥,٥٠٠	٢,٥٠٠	رسوم التحويل السريع
١,٨٧٦	١,٨٥١	نظافة
-	٢,٠٠٠	برنامج المستفيدين واس
٧٩٣	٣٧٣	مخروقات وصيانة سيارات
٢,٠٧٢	-	تصميم برنامج
٢٤,٤١٦	-	رسوم واشتراكات
٧,٧٥٠	٥,٥٦٠	تحميل وتنزيل
-	٥,٠٠٠	المجلس التتبعي
٢,٥٨١	٤,٠٥٩	صيانة
١١,٥١٩	-	دعاية وإعلان
٨٠,٠١٨	٨٠,٣٩٨	تأمينات اجتماعية
١,٧١٨	-	موقع للجمعية
٨٠٠	-	تقرير السنوي
١,٨٠٠	-	دراسات واستشارات
١٣,٥٩٠	١٥,١٥١	رسوم بنكية ورسوم بطاقات البركة
٥٣٥,٩٠٨	٥٣٧,٠٣٦	

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٤) صافي الأصول المقيده

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨,٥٢٤	٦,٩٠٦	كفالة يتيم
٢,٠٠٨,٣٠٠	٢,٠٨٠,٢٢٨	كفالة أسر دعم حكومي
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	الزكاة
١٤٢,٣٨٤	٢٦,٨٨٤	تحسين مساكن
١٨	-	التدريب والتأهيل
٢,٢٨٤,٢٣١	٢,١١٤,٠١٨	

ام (۱۵)

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٢ م