



شركة الرويس وشريكه
ALRUWAIS & CO.
محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia
Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالقحمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقحمة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧) - 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 ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعنل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بكشف بنك او مصادقة بنكية لتأكيد صحة رصيد البنك الاهلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

لم يتم موافقتنا بشهادة الاسهم في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى عدم تكوين مخصص نهاية الخدمة، كما ولفت الانتباه الى عدم وجود ايراد ايجار للوقف خلال العام.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 مسؤولة 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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

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

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , 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. 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.
- 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 بالقصحة - 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 مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١٦ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٢١ مايو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣٠١٠١٠٨٠٤	٣٠١٩٨٠٤٩٥	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٢٤٢٠٧٧٥	(٤)	المستودع
١٧٦٠٧٤٠	١٧٦٠٣٤٠	(٥)	أرصدة وضم مدينة
<u>٣٠٢٧٨٠٥٤٤</u>	<u>٣٠٦١٧٠٦١٠</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
١٩١٠٣٠٠	٢٢٩٠٨٠٠	(٦)	الاستثمارات المالية
<u>١٩١٠٣٠٠</u>	<u>٢٢٩٠٨٠٠</u>		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٨٣٠٧٢٦	١٥٨٠٦٩٢	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
<u>١٨٣٠٧٢٦</u>	<u>١٥٨٠٦٩٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٨٧٠٠٣٠٢	٧٧٣٠٢٠٢	(٨)	صافي أصول أوقاف
<u>٨٧٠٠٣٠٢</u>	<u>٧٧٣٠٢٠٢</u>		مجموع الأصول الأوقاف
<u>٤٠٥٢٣٠٨٧٢</u>	<u>٤٠٧٧٩٠٣٠٤</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	(٩)	أرصدة وضم دائنة
<u>٢٥٠٠٠٠</u>	<u>٢٥٠٠٠٠</u>		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩١٦٠٦٧٠	١٠١٥٤٠٩١٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢٠٣٢٩٠٢٢٠	٢٠٣٠٨٠٠٨٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١٠١٦١٠٦٨٢	١٠١٦١٠٥٠٢	(١٧)	صافي أصول الأوقاف
٩١٠٣٠٠	١٢٩٠٨٠٠		أرباح إستثمارات غير محققة
<u>٤٠٤٩٨٠٨٧٢</u>	<u>٤٠٧٥٤٠٣٠٤</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٤٠٥٢٣٠٨٧٢</u>	<u>٤٠٧٧٩٠٣٠٤</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة
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	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٣٦٤,٠٥٢	١٨٣,٣٥٩	-	-	١٨٣,٣٥٩	التبرعات النقدية العامة
٣٣٩,٤٣٥	٣٧٧,٧٤٣	-	٣٧٧,٧٤٣	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٩,٦٤٠	١١,١٣٧	١١,١٣٧	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦١٩,٩٧٢	٣٧٠,٢٩٥	-	-	٣٧٠,٢٩٥	التبرعات العينية
٤,٢٠٠	١,١٠٠	-	-	١,١٠٠	إيرادات الإشتراكات
١١٨,٤٢٠	٣٤,٢٩٣	-	-	٣٤,٢٩٣	(١١) إيرادات الأنشطة
٣٥٤,١٥٠	٢١٥,٦٣٠	-	٢١٥,٦٣٠	-	تبرعات الزكاة
٢٧٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	-	-	١,٠٧٠,٠٠٠	(١٢) إعانات الوزارة وجهات أخرى
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١١,٣١٧)	(٨٨٧,٣١١)	٨٩٨,٦٢٨	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٠٧٩,٨٦٩	٢,٢٦٣,٥٥٧	(١٨٠)	(٢٩٣,٩٣٨)	٢,٥٥٧,٦٧٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٦٠٠,٢٠٣	٥٨٤,٧٢٤	-	-	٥٨٤,٧٢٤	(١٣) المساعدات النقدية
٨٤٧,٤٣٢	٣١٧,٥٢٠	-	-	٣١٧,٥٢٠	المساعدات العينية
٥٨٢,٥٥٠	٣٦٩,٨٠٠	-	-	٣٦٩,٨٠٠	مساعدات الزكاة
٩٥,٥٢٣	١٤,٢٦٦	-	-	١٤,٢٦٦	(١٤) مصروفات الأنشطة
٥١٥,٩٩٢	٦٣٧,٩٠٣	-	-	٦٣٧,٩٠٣	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٨,٨٥٣	٢٥,٣١٢	-	-	٢٥,٣١٢	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٧,١٠٠	٩٧,١٠٠	-	-	٩٧,١٠٠	(٨) إهلاك أصول الأوقاف
٢,٨٤٧,٦٥٣	٢,٠٤٦,٦٢٥	-	-	٢,٠٤٦,٦٢٥	إجمالي المصروفات والخسائر
(٧٦٧,٧٨٤)	٢١٦,٩٣٢	(١٨٠)	(٢٩٣,٩٣٨)	٥١١,٠٥٠	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٢٧٢,٨٠٦	(٢٧٢,٨٠٦)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٥,١٧٥,٣٥٦	٤,٤٠٧,٥٧٢	١,١٦١,٦٨٢	٢,٣٢٩,٢٢٠	٩١٦,٦٧٠	صافي الأصول بداية السنة
٤,٤٠٧,٥٧٢	٤,٦٢٤,٥٠٤	١,١٦١,٥٠٢	٢,٣٠٨,٠٨٨	١,١٥٤,٩١٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالفحمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٧,٧٨٤)	٢١٦,٩٣٢	التغير في صافي الأصول
١,٠٨,٨٥٣	٢٥,٣١٢	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٩٧,١٠٠	٩٧,١٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
(٥٦١,٨٣١)	٣٣٩,٣٤٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٥٠,٣٣٣	(٢٤٢,٧٧٥)	المستودع
٢,٧٥٠	٤٠٠	أرصدة وضم مدينة
(٣٠٨,٧٤٨)	٩٦,٩٦٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٦,٩٤٠)	(٢٧٨)	شراء عقارات والالات ومعدات
(٢٦,٩٤٠)	(٢٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٥,٦٨٨)	٩٦,٦٩١	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٣٧,٤٩٢	٣,١٠١,٨٠٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,١٠١,٨٠٤	٣,١٩٨,٤٩٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
٤٠,٦٠٠	٣٨,٥٠٠	التغير في أرباح إستثمارات غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالقحمة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧) وتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ ومركزها الرئيسي عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ورعاية العجزة والمعاقين.
- تقديم الغعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

السنة المالية:

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٨ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا 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 المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

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

الذمم المدينة:

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

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها 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 :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى 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 والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 .

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.

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

المخزون السلعي :-

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

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 مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	١٠%
سيارات	٢٥%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
خزائن مياه	١٥%

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 السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢٠٨,٢٤٤	١,٢٢٠,٨٨٦	مصرف الراجحي ح الرئيسي
٥٢٣,٢٧٣	٥٢٣,٧٠٢	مصرف الراجحي ح الصدقات
١٠٠,٢٣,٨٠٧	٢٦٥,٨١٧	مصرف الراجحي ح الزكاة
٣١٦,١٢٨	٣٣٣,٩٠٤	مصرف الراجحي ح ابار
٢١٤,٥٥٦	٤٢٥,٠٢٣	مصرف الراجحي ح الايتام
١٧,٤١٧	٣٥,٦٥٠	مصرف الراجحي ح افطار صائم
١٤٣,٥٢٥	١١٣,٨٤٥	مصرف الراجحي ح الوقف الخيري
٥٠,٢٨٤	٦,٤٥٨	مصرف الراجحي ح فرع ذهبان
٦٠٤,٥٧٠	٢٧٣,٢١٠	البنك الاهلي ح الرئيسي
<u>٣,١٠١,٨٠٤</u>	<u>٣,١٩٨,٤٩٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) المستودع
-	٦٦,٠٠٠	تمور
-	١٧٦,٧٧٥	سلات غذائية
-	٢٤٢,٧٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) أرصدة وذمم مدينة
١,٧٤٠	١,٣٤٠	سلف العاملين
١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	ايجار مبني الوقف - مستحق
<u>١٧٦,٧٤٠</u>	<u>١٧٦,٣٤٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) الاستثمارات المالية
١٩١,٣٠٠	٢٢٩,٨٠٠	استثمارات اسهم مصرف الانماء
<u>١٩١,٣٠٠</u>	<u>٢٢٩,٨٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالقطعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي المقارنات والآلات والمعدات

الإجمالي	خزان مياه	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	سيارات	مباني	أراضي	التكلفة
١,١١٧,٨٤٥	١,٦٩٠	٨٤,٤٨٩	١٢٦,٤٣١	٦٧٩,٩٠٠	١٠٣,٩٣٥	١٢١,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٧٨	-	-	٢٧٨	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,١١٨,١٢٣	١,٦٩٠	٨٤,٤٨٩	١٢٦,٦٠٩	٦٧٩,٩٠٠	١٠٣,٩٣٥	١٢١,٥٠٠	الرصيد نهاية السنة
٩٣٤,١١٩	٦٣	٥٣,٥٦٩	١١٤,٩٦٦	٦٧٩,٨٩٩	٨٥,٦٢٢	-	الإهلاك المتراكم
٢٥,٣١٢	٧٥٤	٨,٤٤٩	١١,٤١٢	-	٥,١٩٧	-	الرصيد بداية السنة
٩٥٩,٤٣١	٣١٧	٦٢,٠١٨	١٢٦,٣٧٨	٦٧٩,٨٩٩	٩٠,٨١٩	-	أهلاك السنة
١,٥٨,٦٩٢	١,٤٣٧	٧٢,٤٧١	٢٣١	١	١٣,١١٦	١٢١,٥٠٠	الرصيد نهاية السنة
١٨٣,٧٢٦	١,٦٢٧	٣٠,٩٢٠	١١,٣٦٥	١	١٨,٣١٣	١٢١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
							الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

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

الإجمالي	مياني	أراضي	(٨) صافي أصول الأوقاف التكلفة
١,٠٦٤,٥٠٢	٩٧١,٠٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٠٦٤,٥٠٢	٩٧١,٠٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد نهاية السنة
١٩٤,٢٠٠	١٩٤,٢٠٠	-	الإهلاك المتراكم
٩٧,١٠٠	٩٧,١٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٢٩١,٣٠٠	٢٩١,٣٠٠	-	أهلاك السنة
			الرصيد نهاية السنة
٧٧٣,٢٠٢	٦٧٩,٧٠٢	٩٣,٥٠٠	القيمة الدفترية
٨٧٠,٣٠٢	٧٧٦,٨٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		(٩) أرصدة ونعم دائنة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		إيجار مبني الجمعية - مستحق
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م		(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٩,٣٩٩	٢٤١,٩١٧		تبرعات كفاله الايتام
٩١,٥٤٥	٤٠,٤٠٠		تبرعات مشروع حفر الابار
٢,٤٩٩	١٨,٢٣٣		تبرعات افطار صائم
٢٣,٥٠٠	-		تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
-	٥٥,١١٠		تبرعات مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية للسلال
٦٠٠	٥٠٠		تبرعات كفارات اليمين
١١,٦٨٤	١,٧٨٣		تبرعات لفرع ذهبان
-	١٩,٨٠٠		تبرعات السله الرمضانية
٢٠٨	-		تبرعات إطعام مساكين
٣٣٩,٤٣٥	٣٧٧,٧٤٣		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إيرادات الأنشطة
١٠٠٠٠٠٠	-	إيراد الوقف الخيري
٣٠٠	-	إيراد الوايت
١٥٠٩٩٠	٣١٠٣٧٣	إيراد الباص
٢٠١٣٠	٢٠٩٢٠	إيراد الدينا
<u>١١٨٠٤٢٠</u>	<u>٣٤٠٢٩٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إعانات الوزارة وجهات أخرى
-	١٠٠٧٠٠٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٢٠٠٠٠٠٠	-	دعم حكومي مخصص
٧٠٠٠٠٠	-	صدقة الملك عبدالعزيز
<u>٢٧٠٠٠٠٠</u>	<u>١٠٠٧٠٠٠٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المساعدات النقدية
١١٠٠٩١٠	٦٤٠٦٤٩	مساعدات نقدية عامه
٣٥٤٠٦٠٠	٤٤٣٠٠٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٣٥٠٦٠٠	١٠٧٥٠	مساعدات توفير اجهزه كهربائيه
٨٠٦٤٨	١٠٤٠٨	مساعدات ادخال الكهرباء للمساكن
-	٥٠٠٥٣٠	مساعدات مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية للسلال
٥٤٠٤٣٥	-	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
١٣٠٤٨٦	٢٣٠٣٨٧	مساعدات افطار صائم
٢٢٠٥٢٤	-	مساعدات حفر آبار
<u>٦٠٠٠٢٠٣</u>	<u>٥٨٤٠٧٢٤</u>	

جمعية البر الخيرية بالفحمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢,٨٤٠	-	مصروف محطة المياه
١,٧١٥	٣٥١	مصروف الباص
٧٠٨	٢,٠٠٤	مصروف الدينا
٦٠,٠٠٠	-	مصاريف التدريب والتاهيل
٥,٠٠٠	-	دعم المجلس التسميقي
٢٤,٧٦٨	١١,٣١٧	مصاريف مبني الوقف الخيري
٤٩٢	٥٩٤	مصاريف فرع ذهبان
٩٥,٥٢٣	١٤,٢٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٤٥٠,١٩٠	٤٨٧,٤٢٠	مرتبات واجور وما في حكمها
-	٨٠,٠٠٠	مصاريف اجارات
٥,٤١٢	٧,١٨٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٩٤٢	٨,١٠٧	مصاريف سفر وانتدابات
٦,١١١	٦,٨٥٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠٠,٦٣	٧,٦٧٦	مصاريف كهرباء ومياه
١,٠٤٠	٧٢١	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٧٥٤	٣,١٠٧	محروقات وصيانة سيارات
١٤,٣٦٨	٦,٣١٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٢,٩٦٥	١٠,٦٠٠	مصاريف مكافآت وتكريم
١,٧٤٠	-	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٤,٢٢٠	١٤,٨٤٤	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢,٤٥٠	٢,٥٥٠	اشترك موقع إلكتروني
٣,٧٣٧	٢,٥١٦	مصروفات أخرى
٥١٥,٩٩٢	٦٣٧,٩٠٣	

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٤٧٠٠٠٠٠٠	١٤٧٠٠٠٠٠٠	دعم حكومي مخصص
٨٧٤٦٠١	-	الزكاة
٢٦٧٠٠٩٩	٣٠٧٤٩٩٩	مشروع حفر الابار
٢٠٢٠٠	٢٠٧٠٠	كفارات اليمين
٢٦٤٧٠٠	٢٦٤٧٠٠	تبرعات طبيه وعلاجه
٨٧٠	٨٧٠	مساعدته المقبلين علي الزواج
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	مشروع دفي الشتاء
٩٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠	اعانه الوزاره لشراء رافعه شوكيه
٨٨٠٣٥٠	٨٨٠٣٥٠	السله الغذائيه
١١٤١٩٢	١٢٤٣٨١	فرع ذهبان
٢٠٨	٢٠٨	إطعام مساكين
-	٤٠٥٨٠	مؤسسه سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية للسلا
-	١٩٠٨٠٠	السلة الرمضانية
<u>٢٠٣٢٩٠٢٢٠</u>	<u>٢٠٣٠٨٠٠٨٨</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) صافي الأصول أوقاف
١٠١٦١٠٦٨٢	١٠١٦١٠٥٠٢	تبرعات الوقف الخيري
<u>١٠١٦١٠٦٨٢</u>	<u>١٠١٦١٠٥٠٢</u>	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢١/٥/٢٠١٩ م.