

جمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٦)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

مؤسس الجمعية



أمين إدارته





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

رئيس الجمعية
و.ع.

أمين الصندوق
ل.ع.



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة 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 بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 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 التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 تقويم 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.

رئيس الجمعية
عبدالله بن محمد

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد



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 الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد 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 إجراءات 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. وإذا 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. 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 برهاط وتوابعها – 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ١٣ شعبان ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠١٩ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



أمين الصندوق
عبد المجيد عبد الرحمن العريني

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | إيضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|---------------------------------|
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ١,٩٢٨,٠٦٦ | ٢,٢٦٨,٨٥٨ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| ٣٢٥,٦٤٩ | ٢٩٤,٧٤٩ | (٤) | المدينون |
| ٢,٢٥٣,٧١٥ | ٢,٥٦٣,٦٠٧ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٤٤,٩٦٧ | ٢٩,٨٥٥ | (٥) | صافي العقارات والآلات والمعدات |
| ٤٤,٩٦٧ | ٢٩,٨٥٥ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٢,٢٩٨,٦٨٢ | ٢,٥٩٣,٤٦٢ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u> |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | (٦) | مصروفات مستحقة |
| ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ١٤٦,٧٣٧ | ١٧٥,٢٨٦ | | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٤٦,٧٣٧ | ١٧٥,٢٨٦ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| ١٦٦,٧٣٧ | ٢١٥,٢٨٦ | | مجموع الالتزامات |
| | | | <u>صافي الأصول</u> |
| ١,٠٥١,٧٠٨ | ٣٦٣,٧٠١ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٩٠٠,٨٤٠ | ١,٧٩٩,٤٢١ | (١٤) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٧٩,٣٩٧ | ٢١٥,٠٥٤ | | صافي الأصول الأوقاف |
| ٢,١٣١,٩٤٥ | ٢,٣٧٨,١٧٦ | | مجموع صافي الأصول |
| ٢,٢٩٨,٦٨٢ | ٢,٥٩٣,٤٦٢ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

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

رئيس الجمعية
أ. م. العنبر



أ. م. العنبر
رئيس الجمعية

قائمة الأنشطة

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

| إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|-----------|-----------|---|
| الإيرادات والمكاسب | | | | | |
| ١٤١,٩٧٨ | ١٤٨,٦٠٢ | - | - | ١٤٨,٦٠٢ | التبرعات النقدية العامة |
| ٦٨٨,٨٣٤ | ٣٠٣,٥٧٧ | - | ٣٠٣,٥٧٧ | - | (٧) التبرعات النقدية المقيدة |
| ١٨٣,٥٠٤ | ٢٧٩,١٠٢ | - | - | ٢٧٩,١٠٢ | (٨) التبرعات العينية |
| ٨١,١٤٧ | ٣٥,٦٥٧ | ٣٥,٦٥٧ | - | - | تبرعات أوقاف |
| ٣,٢٢٥ | ١٠,٨٥٠ | - | - | ١٠,٨٥٠ | إيرادات الأشتراكات |
| ٧٢٩,٩٣٠ | ٤١٦,٦٨٠ | - | ٤١٦,٦٨٠ | - | تبرعات الزكاة |
| ٢٧٠,٩٥٥ | ٨٧٢,٧٥٠ | - | ٨٧٠,٠٠٠ | ٢,٧٥٠ | (٩) إعانة الوزارة |
| صافي الأصول المحررة من | | | | | |
| - | - | - | (٦٩١,٦٧٦) | ٦٩١,٦٧٦ | إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام |
| ٢٠,٩٩,٥٧٣ | ٢٠,٦٧,٢١٨ | ٣٥,٦٥٧ | ٨٩٨,٥٨١ | ١,١٣٢,٩٨٠ | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| المصروفات والخسائر | | | | | |
| ٤٦٤,٦٤٦ | ٣٦٦,٧٣٩ | - | - | ٣٦٦,٧٣٩ | (١٠) المساعدات النقدية |
| ٥٧٢,٢٤١ | ٣١٦,١٩٢ | - | - | ٣١٦,١٩٢ | (١١) المساعدات العينية |
| ٥٤٢,٠٠٠ | ٢٧٩,٥٥٠ | - | - | ٢٧٩,٥٥٠ | مساعدات الزكاة |
| ٢٠,٤٧٠ | - | - | - | - | المساعدات الطارئة |
| ١٠٠,٦٢٠ | ١١٠,٦٥٩ | - | - | ١١٠,٦٥٩ | (١٢) مصروفات الأنشطة |
| ٥٦,٧٤٥ | ٢٠,٠٠٠ | - | - | ٢٠,٠٠٠ | مصروفات تسويقية |
| ٩٤٩,٢١٧ | ٧١٢,٧٣٥ | - | - | ٧١٢,٧٣٥ | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية |
| ١٥,١١٢ | ١٥,١١٢ | - | - | ١٥,١١٢ | (٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٢,٧٢١,٠٥١ | ١,٨٢٠,٩٨٧ | - | - | ١,٨٢٠,٩٨٧ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (٦٢١,٤٧٨) | ٢٤٦,٢٣١ | ٣٥,٦٥٧ | ٨٩٨,٥٨١ | (٦٨٨,٠٠٧) | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| البنود الاستثنائية | | | | | |
| (٣١٥,٢١٢) | - | - | - | - | تسويات سنوات سابقة |
| (٣١٥,٢١٢) | - | - | - | - | التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية |
| (٩٣٦,٦٩٠) | ٢٤٦,٢٣١ | ٣٥,٦٥٧ | ٨٩٨,٥٨١ | (٦٨٨,٠٠٧) | التغير في صافي الأصول |
| ٣,٠٦٨,٦٣٥ | ٢,١٣١,٩٤٥ | ١٧٩,٣٩٧ | ٩٠٠,٨٤٠ | ١,٠٥١,٧٠٨ | صافي الأصول بداية السنة |
| ٢,١٣١,٩٤٥ | ٢,٣٧٨,١٧٦ | ٢١٥,٠٥٤ | ١,٧٩٩,٤٢١ | ٣٦٣,٧٠١ | صافي الأصول نهاية السنة |

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



أمين الصندوق
الشيخ

محمد الجعيد

جمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٦)

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> |
| (٩٣٦,٦٩٠) | ٢٤٦,٢٣١ | التغير في صافي الأصول |
| ١٥,١١٢ | ١٥,١١٢ | إهلاك العقارات والآلات والمعدات |
| ٢٨,٥٢٥ | ٢٨,٥٤٩ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| ١٩٧,٠٠٠ | - | تسويات سنوات سابقة "مشروعات تحت التنفيذ" |
| ١١٨,٢١٢ | - | تسويات سنوات سابقة "مخصص مكافاة نهاية الخدمة" |
| (٥٧٧,٨٤١) | ٢٨٩,٨٩٢ | التغير في صافي الأصول بعد التسويات |
| | | <u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u> |
| (٥٨,٩٩٩) | ٣٠,٩٠٠ | المدينون |
| (٦٩,٠١٠) | ٢٠,٠٠٠ | مصرفات مستحقة |
| (٧٠٥,٨٥٠) | ٣٤٠,٧٩٢ | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u> |
| (١٢,٢٨٦) | - | شراء عقارات والآت ومعدات |
| (١٢,٢٨٦) | - | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٧١٨,١٣٦) | ٣٤٠,٧٩٢ | التغير في النقدية خلال السنة |
| ٢,٦٤٦,٢٠٢ | ١,٩٢٨,٠٦٦ | النقدية وما في حكمها في بداية السنة |
| ١,٩٢٨,٠٦٦ | ٢,٢٦٨,٨٥٨ | النقدية وما في حكمها في نهاية السنة |

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

رئيس الجمعية
وليد

أمين الصندوق
دلع



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية برهاط وتوابعها، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٦) وتاريخ ١٤٢٧/٠٧/٢٠ هـ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - مركز رهاط - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي :

- تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة .
- العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج لرعاية الخاصة .
- المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث .
- عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الإجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 المعتمد 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 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 .

قائمة التدفقات النقدية :

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

رئيس الجمعية
[Signature]



أمين الصندوق
[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (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 :-

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 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 والمنح 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 :-

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 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 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 كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

مخصص ترك الخدمة :

تقوم الجمعية باحتساب مخصص نهاية الخدمة للعاملين لديها على أساس الراتب الأساسي وفقاً لعقود العاملين ونظام الجمعية .

أ. س. محمد
و



أ. س. محمد
و

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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

| | |
|------------------|-----|
| السيارات | ٢٠% |
| أثاث ومفروشات | ١٠% |
| أجهزة وآلات وعدد | ١٥% |

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

رئيس الجمعية
ع



أمين الصندوق
ع

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 |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ٣٠٣,٩٥٣ | ٣٢,٢١٢ | مصرف الراجحي ح/١١٦١٧٥ |
| ٨١,٦٩٦ | ١٨١,١١٣ | مصرف الراجحي ح/١١٦٦٧٠ |
| ٥٧٤,٨٦٧ | ١,٤٨٨,٧٨٦ | مصرف الراجحي ح/١١٥٢٦٨ |
| ٦٦١,٠١٤ | ١٢٧,٧٨٥ | مصرف الراجحي ح/١١٦١٨٣ |
| ٤,٦٥١ | ٦٢ | مصرف الراجحي ح/١١٦١٩١ |
| ٢٢٨,٧٢٥ | ٢٨٣,٢١٣ | مصرف الراجحي ح/١١٦٦٩٦ |
| - | ٢,١٥٠ | مصرف الراجحي ح/٥٨٥٦ |
| ٧٣,١٦٠ | ١٥٣,٥٣٧ | البنك الاهلي ح/٦٠٠١٠٠ |
| <u>١,٩٢٨,٠٦٦</u> | <u>٢,٢٦٨,٨٥٨</u> | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٤) المدينون |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٣٢٥,٦٤٩ | ٢٩٤,٧٤٩ | قروض المشروعات الصغيرة |
| <u>٣٢٥,٦٤٩</u> | <u>٢٩٤,٧٤٩</u> | |

رئيس الجمعية
ع



أمين الصندوق
ع

جمعية البر الخيرية برهط وتوابعها
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٦)

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

| الإجمالي | أجهزة وآلات وعدد | أثاث ومفروشات | السيارات | (هـ) صافي العقارات والآلات والمعدات التكاليف |
|----------|------------------|---------------|----------|---|
| ٥٦٣,٩٨١ | ١٥٣,٣٤٧ | ٧٢,١٣٤ | ٣٣٨,٥٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ٥٦٣,٩٨١ | ١٥٣,٣٤٧ | ٧٢,١٣٤ | ٣٣٨,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | <u>الإهلاك المتراكم</u> |
| ٥١٩,٠١٤ | ١٤١,٩٨٢ | ٣٨,٥٣٢ | ٣٣٨,٥٠٠ | الرصيد بداية السنة |
| ١٥,١١٢ | ٧,٨٩٩ | ٧,٢١٣ | - | إهلاك السنة |
| ٥٣٤,١٢٦ | ١٤٩,٨٨١ | ٤٥,٧٤٥ | ٣٣٨,٥٠٠ | الرصيد في نهاية السنة |
| | | | | <u>القيمة الدفترية</u> |
| ٢٩,٨٥٥ | ٣,٤٦٦ | ٢٦,٣٨٩ | - | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م |
| ٤٤,٩٦٧ | ١١,٣٦٥ | ٣٣,٦٠٢ | - | الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |

أحمد الخضير
مدير



أحمد الخضير
مدير

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٦) مصروفات مستحقة |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ايجارات |
| ٢٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٧) التبرعات النقدية المقيدة |
| ٨٨,٥٥٦ | ١٩٢,٨١٦ | تبرعات كفالة ايتام |
| ٩٠٠ | ٦٢ | تبرعات إفطار الصائم |
| ٧٣,٣٦٧ | ٨٠,٥٤٩ | تبرعات حفر ابار |
| ٣٠,٠٠٠ | - | تبرعات مساكن |
| ١٧٧,٨١١ | ٣٠,١٥٠ | تبرعات السلات الغذائية - نقدية |
| ٣١٨,٢٠٠ | - | تبرعات اجهزة كهربائية |
| ٦٨٨,٨٣٤ | ٣٠٣,٥٧٧ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٨) التبرعات العينية |
| - | ١٥,٤٨٨ | سقيا |
| ١٣٣,٥٠٤ | ١٤١,٦١٤ | تبرعات عينية سلات غذائية |
| ٥٠,٠٠٠ | ١٢٢,٠٠٠ | تمور |
| ١٨٣,٥٠٤ | ٢٧٩,١٠٢ | |

رئيس الجمعية
[Signature]



أمين الصندوق
[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (٩) إعانة الوزارة |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٢٧٠,٩٥٥ | - | الإعانة السنوية |
| - | ٨٠٠,٠٠٠ | إعانة برامج وأنشطة |
| - | ٧٠,٠٠٠ | إعانة الكوارث الطبيعية |
| - | ٢,٧٥٠ | إعانة الخير الشامل |
| ٢٧٠,٩٥٥ | ٨٧٢,٧٥٠ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٠) المساعدات النقدية |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ١,٥٠٠ | ١٢,٦٠٠ | مساعدات تفريغ كربة |
| ١٧٥,٧١٠ | ١٦٥,٠٠٠ | مساعدات ترميم وبناء مساكن |
| ٢٢٩,٧٦٠ | ١٧٧,٨٠٠ | مساعدات إيتام |
| ٢,٠٠٠ | - | مساعدات علاجية |
| ٥,٩٥٠ | - | كفارة يمين |
| ٣,٠٠٠ | - | إكرام الميت |
| ٣٣,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | مساعدات زواج |
| ١٢,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | مساعدات سداد الإيجار |
| ١,٧٢٦ | ٣٣٩ | مساعدات سداد فواتير كهرباء |
| ٤٦٤,٦٤٦ | ٣٦٦,٧٣٩ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١١) المساعدات العينية |
|------------------|------------------|------------------------|
| ٢٨٩,٦٧١ | ٣١٤,٩٩٢ | مساعدات عينية غذائية |
| ٢٨٢,٥٧٠ | ١,٢٠٠ | أثاث وأجهزة |
| ٥٧٢,٢٤١ | ٣١٦,١٩٢ | |

رئيس الجمعية
[Signature]



أمين الصندوق
[Signature]

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٢) مصروفات الأنشطة |
|------------------|------------------|-----------------------------------|
| ٤٦٠ | ٤٥,٠٠٠ | دورات تدريبية |
| ٩٠٠ | - | مساعدات إفطار الصائم |
| ٢٥,٠٠٠ | - | مصروفات كسوة الشتاء |
| ٤٨,٣٦٤ | ٦٠,١٠٦ | مساعدات حفر ابار |
| ٢٥,٨٩٦ | ٥,٥٥٣ | دعم و مشاركة |
| ١٠٠,٦٢٠ | ١١٠,٦٥٩ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٣) المصروفات العمومية والإدارية |
| ٥٤٣,٦٥٤ | ٤٧٤,١٧٧ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ٤٨,٧٥٠ | ٤٠,٠٠٠ | الاجارات |
| ٥١,٢٢٦ | ٤٤,٥٥١ | التأمينات الإجتماعية |
| ١٩,٣٣٥ | ١,٧٢٥ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٧,٣٨٦ | ١,٧١٠ | بريد و برق وهاتف |
| ٤,٤٩٢ | ٢,٩٧٥ | كهرباء ومياه |
| ٨,٢٧٨ | ٣,٥١٣ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ٧,٣٣٨ | ٨,٥٢٧ | ضيافة ونظافة |
| ٧,٩٧٢ | ٦,٨٦١ | محروقات |
| ١٠,٦٩٥ | ٨,٢٨٠ | نقل وانتقال |
| ٣٠,٥٠٠ | ٧,٠٠٠ | تدريب الموظفين |
| ١٩٦,١٢١ | ١٠٤,٠٥٣ | مكافاة نهاية الخدمة |
| ٧,٦٥٠ | ٣,٤١٣ | رسوم حكومية |
| ٥,٨٢٠ | ٥,٩٥٠ | دعاية و اعلان |
| ٩٤٩,٢١٧ | ٧١٢,٧٣٥ | |

رئيس الجمعية
و



أمين الصندوق
للح

إيضاحات حول القوائم المالية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | (١٤) صافي الأصول المقيدة |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٢٢,٢٧٤ | ٣٧,٢٩٠ | كفالة ايتام |
| - | ٦٢ | إفطار صائم |
| ٣٧٧,٤٩٢ | ٣٩٧,٩٣٥ | حفر ابار |
| ٤٥٠ | ٤٥٠ | كفارة يمين |
| ٧١,٦٤٤ | ٦٥,٩٠٤ | السلات الغذائية |
| ٣٥,٦٣٠ | ٣٤,٤٣٠ | تبرعات أجهزة |
| ٣٩٣,٣٥٠ | ٣٩٣,٣٥٠ | قروض تمكين |
| - | ٨٠٠,٠٠٠ | اعانة برامج وانشطة |
| - | ٧٠,٠٠٠ | اعانة الكوارث الطبيعية |
| ٩٠٠,٨٤٠ | ١,٧٩٩,٤٢١ | |

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ١٦/٩/٢٠١٨ م

أمين الصندوق

د. محمد

رئيس اللجنة

د. محمد

١٦/٩/٢٠١٨ م

