

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تلفون

+٩٦٦ ١١٤٠١٢٥٨٢

+٩٦٦ ١١٤٠١٥١٦٢

+٩٦٦ ١١٤٠٤٤٨٢٩

info@taysseer.com

www.taysseer.com

٦٤٠/١١/٣٢٣

فاكس
بريد الكتروني
الموقع الالكتروني
سجل مهني

تقرير مراجع الحسابات المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالمضيق

المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمضيق ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:
تظهر بجدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي

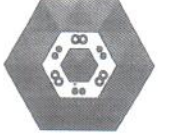
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.



مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهري الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لفنيات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبية، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتطرق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بالمضيح
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٠)
 المضيح - حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٣٥,٧١٢	٦٥٦,٩٣٣	٣	النقد
٣٥,٧١٢	٦٥٦,٩٣٣		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٤٠٥,٤٢٣	١,٣٤٠,٠٣٩	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٩٠٦,٤٢٢	١,١٢٥,٢٦٢	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣١١,٨٤٥	٢,٤٦٥,٣٠١		إجمالي أصول غير متداولة
٢,٣٤٧,٥٥٧	٣,١٢٢,٢٣٤		إجمالي الأصول
			مطلوبات غير متداولة
١٠,٥٥٩	١٢,٦٨٤	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٥٥٩	١٢,٦٨٤		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
٢,٨٧٨,٦١٦	٢,٦٩٢,٧٥٥		صافي الأصول غير المقيدة
(٥٤١,٦١٨)	٤١٦,٧٩٥		صافي الأصول المقيدة
٢,٣٣٦,٩٩٨	٣,١٠٩,٥٥٠		إجمالي صافي الأصول
٢,٣٤٧,٥٥٧	٣,١٢٢,٢٣٤		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مدير عام الجمعية
 محمد بن عبد الرحمن
 ١٤٤٠

مدير الجمعية
 محمد بن عبد الرحمن
 ١٤٤٠

أمين الصندوق
 محمد بن عبد الرحمن
 ١٤٤٠

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب:
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠	إشتراكات الأعضاء
٨٣,١٥٠	٢٥,٩٦٠	-	٢٥,٩٦٠	التبرعات النقدية
١٥٥,٤٠٦	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
٩١٣,٩٣٥	١,٦٣٢,١٠٠	-	١,٦٣٢,١٠٠	التبرعات العينية
٢٧١,٢٥٠	١,٢٢٠,٨٥٠	١,١٥٠,٠٠٠	٧٠,٨٥٠	٧ الإعانات الحكومية
٨,٤١٠	٩,٧٠٥	-	٩,٧٠٥	٨ إيرادات الأنشطة
٧١,٨٥٠	٨٨,٤٦٧	-	٨٨,٤٦٧	٩ الإيرادات الأخرى
١,٥٠٧,٥٠١	٣,٠٣١,٥٨٢	١,٢٠١,٠٠٠	١,٨٣٠,٥٨٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
(٤٦,٣١٩)	(٣١,٤٦٠)	-	(٣١,٤٦٠)	١٠ المساعدات النقدية
(٩١٣,٩٣٥)	(١,٦٣٢,١٠٠)	-	(١,٦٣٢,١٠٠)	المساعدات العينية والمستهلكات
(١٥٨,١٠٠)	(١,٢٠٠)	(١,٢٠٠)	-	١١ مساعدات الزكاة
(١٨٨,٣٢٥)	(٢٤١,٣٨٧)	(٢٤١,٣٨٧)	-	١٢ مصروفات الأنشطة
(٣٣٥,٦٤٩)	(٣٥٢,٨٨٣)	-	(٣٥٢,٨٨٣)	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
(١,٦٤٢,٣٢٨)	(٢,٢٥٩,٠٣٠)	(٢٤٢,٥٨٧)	(٢,٠١٦,٤٤٣)	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٣٤,٨٢٧)	٧٧٢,٥٥٢	٩٥٨,٤١٣	(١٨٥,٨٦١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
(٨٦,٢٦١)	-	-	-	تسويات على صافي الأصول
٢,٥٥٨,٠٨٦	٢,٣٣٦,٩٩٨	(٥٤١,٦١٨)	٢,٨٧٨,٦٦٦	صافي الأصول في بداية العام
٢,٣٣٦,٩٩٨	٣,١٠٩,٥٥٠	٤١٦,٧٩٥	٢,٦٩٢,٧٥٥	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مستعمل بوزارة
الإسلام

ياسين الجبيل
مدير

أحمد الصوي
مدير عام

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
(١٣٤,٨٢٧)	٧٧٢,٥٥٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٩٠,٢٩٣	٩٢,٨٥٨	تعديلات لبنود غير نقدية
٢,٠٧٥	٢,١٢٥	(+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٤٢,٤٥٩)	٨٦٧,٥٣٥	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
.	(٢٧,٤٧٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٠,٢٣٠)	(٢١٨,٨٤٠)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٢٠,٢٣٠)	(٢٤٦,٣١٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,٢٦١)	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٨٦,٢٦١)	.	تسويات على صافي الأصول
(٢٤٨,٩٥٠)	٦٢١,٢٢١	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٨٤,٦٦٢	٣٥,٧١٢	صافي التغير في النقد خلال العام
٣٥,٧١٢	٦٥٦,٩٣٣	رصيد النقد في بداية السنة رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

رئيس مجلس إدارته
محمد بن عبد الرحمن
مدير عام

مدير عام الجمعية
محمد بن عبد الرحمن

رئيس مجلس إدارته
محمد بن عبد الرحمن
مدير عام

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١- تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمضيق بمنطقة حائل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٢٠) في تاريخ ٢٥/٠٨/١٤٣٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي مركز المضيق والقرى والهجر التابعة له.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
- المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ فترة الحسابات

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ١/١/٢٠١٨ م وحتى ٣١/١٢/٢٠١٨ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢ نقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية البر الخيرية بالمضيق

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)

المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها . وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة . تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الأنشطة . تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتم رسملتها . حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

٧-٢ قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-

١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-

١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

٨-٢ الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٢ المصروفات والخسائر

يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

جمعية البر الخيرية بالمضيق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٠-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١١-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

جمعية البر الخيرية بالمضيح
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
المضيح - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٣٥,٧١٢	٦٥٦,٩٣٣	نقد بالبنوك
<u>٣٥,٧١٢</u>	<u>٦٥٦,٩٣٣</u>	

جمعية البر الخيرية بالمضيق
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
 المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٤ - ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أجهزة وآلات ومعدات		الأثاث		السيارات		مباني على أرض الغير		المباني		الأرضى	
	% ١٥	% ١٠	% ٢٠	% ٤	% ٤	% ٢٠	% ٤	% ٤	% ٤	% ٤	% ٤	
١,٧٨٨,٩٢٨	٣٣,٢١٦	٥١,٩١٩	٢٢٣,٥٠٠	٢٣,٨٣٦	١,٤٤١,٤٠٧	١٥,٠٠٠						
٢٧,٤٧٤	١٦,٩٧٤	١٠,٥٠٠										
١,٧١٦,٤٠٢	٥٠,٢٤٠	٦٢,٤١٩	٢٢٣,٥٠٠	٢٣,٨٣٦	١,٤٤١,٤٠٧	١٥,٠٠٠						
٣٨٣,٥٠٥	٢٥,٩٦٩	١٩,٨٢٨	١٥٢,٠٩٩	١٢,٦٤١	١٧٢,٩٦٨							
٩٢,٧٥٧	٢,٨٣٩	٦,٢١٠	٢٥,٢٠٠	٩٥٣	٥٧,٦٥٦							
٤٧٦,٣٦٣	٢٨,٨٠٨	٢٦,٠٣٨	١٧٧,٢٩٩	١٣,٥٩٤	٢٣٠,٦٢٤							
١,٤٠٥,٤٢٣	٧,٢٩٧	٣٢,٠٩١	٧١,٤٠١	١١,١٩٥	١,٢٦٨,٤٢٩	١٥,٠٠٠						
١,٣٤٥,٠٣٩	٢١,٤٣٢	٣٦,٣٨١	٤٦,٢٠١	١٠,٢٤٢	١,٢١٠,٧٨٣	١٥,٠٠٠						

صافي القيمة الدفترية:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ١٥,٠٠٠
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ١٥,٠٠٠

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ١٧٢,٩٦٨
 إهلاك العام ٥٧,٦٥٦
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٢٣٠,٦٢٤

التكلفة:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ١٥,٠٠٠
 إضافات ٠
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ١٥,٠٠٠

نسبة الإهلاك:

—

جمعية البر الخيرية بالمضيق
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
 المضيق - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٩٠٦,٤٢٢	١,١٢٥,٢٦٢	مشروع مبنى مقر الجمعية الجديد
<u>٩٠٦,٤٢٢</u>	<u>١,١٢٥,٢٦٢</u>	

٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٨,٤٨٤	١٠,٥٥٩	رصيد المخصص أول العام
٢,٠٧٥	٢,١٢٥	
-	-	يضاف: المخصص المكون خلال العام
<u>١٠,٥٥٩</u>	<u>١٢,٦٨٤</u>	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
		رصيد المخصص آخر العام

٧- الإعانات

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٢٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
١,٢٥٠	٨٥٠	
٧٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة (الخير الشامل)
-	٩٠٠,٠٠٠	صدقة الملك عبد العزيز يرحمه الله
-	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
<u>٢٧١,٢٥٠</u>	<u>١,٢٢٠,٨٥٠</u>	إعانة الوزارة لبرنامج كسوة الشتاء

٨- إيرادات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٨,٤١٠	٨,٣٨٥	إيرادات كافل اليتيم
-	١,٣٢٠	
<u>٨,٤١٠</u>	<u>٩,٧٠٥</u>	إيرادات إفطار صائم

جمعية البر الخيرية بالمضيح

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)

المضيح - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٩- الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٠,٤٠٠	٨٥,٤٠٠	إيراد إيجار
٢١,٤٥٠	٣,٠٦٧	دعم صندوق الموارد البشرية
<u>٧١,٨٥٠</u>	<u>٨٨,٤٦٧</u>	

١٠- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦,٤٠٠	١٢,٨٠٠	مساعدات أيتام
٨,١٣٩	١,١٠٠	مساعدات سداد فواتير المستفيدين
٥,٥٠٠	٣,٨٠٠	مساعدات مرضى
١٠,٧٨٠	١٣,٤٦٠	مساعدات دراسية
٣,٠٠٠	٣٠٠	مساعدات الفقراء
٩,٥٠٠	-	مساعدات تسديد ديون
٣,٠٠٠	-	مساعدات الإدارة النسائية
<u>٤٦,٣١٩</u>	<u>٣١,٤٦٠</u>	

١١- مساعدات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٨,١٠٠	١,٢٠٠	مساعدات أيتام
<u>١٥٨,١٠٠</u>	<u>١,٢٠٠</u>	

١٢- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩,٥٠٠	١٩,٩٠٠	مصروفات إفطار صائم
-	٨٤,٣٠٠	سلة غذائية رمضانية
١٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	مصروفات الزواج الخيري
٧٧,٩٠٠	١٣٥,١٨٧	مصروفات كسوة الشتاء
٧٩,٤٧٦	-	مصروفات كفالة أيتام
٤,٠٠٠	-	مصروفات ترميم منازل
١,٠٠٠	-	مصروفات الحج الخيري
٦,٤٤٩	-	مصروفات سيارة سقيا الماء
<u>١٨٨,٣٢٥</u>	<u>٢٤١,٣٨٧</u>	

جمعية البر الخيرية بالمضيح
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٠)
 المضيح - حائل - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

١٣ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٢,١٠٠	١٧٠,٧٣٠	الرواتب وما في حكمها
٨,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	التأمينات الإجتماعية
٨,٨٠٠	٢٠,٠٠٠	إيجارات
٣,٩٨٠	١,٢٢٨	كهرباء ومياه وغاز
٥,٠٦٦	٥,٢٨٥	مكتبية ومطبوعات
٩٩٠	٣,٢٨٢	دعاية وإعلان
٣,٣٤٩	٨,٧٦٨	ضيافة ونظافة
١,٠٥٤	٣٧	محروقات ومصروفات السيارات
٤٢٥	-	رسوم وإشتراكات
١,٧٠٠	٩٦١	صيانة واصلاح
٣,١٨٣	٢,٩٠٩	بريد وهاتف
-	٢,٠٠٠	الموقع الإلكتروني
-	٧,٥٠٠	اليوم الوطني
-	٨,٠٠٠	دروع وشهادات شكر
٦٠٠	٥,٠٠٠	متنوعة
٤,٠٣٤	٢,٢٠٠	تحميل وتنزيل
٢,٠٧٥	٢,١٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
٩٠,٢٩٣	٩٢,٨٥٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
<u>٣٣٥,٦٤٩</u>	<u>٣٥٢,٨٨٣</u>	