

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

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

جمعية البر الخيرية بالشفيرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

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
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)

قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
			النقد
١,٢٣٥,٠٢١	١,٦٩٩,٨٤٨	٣	إجمالي أصول متداولة
١,٢٣٥,٠٢١	١,٦٩٩,٨٤٨		
			الأصول غير المتداولة
٣٢٤,٣٦٠	٢٧٧,٣٥٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	٦,٠٠٠	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٤,٣٦٠	٢٨٣,٣٥٠		إجمالي أصول غير متداولة
١,٥٥٩,٣٨١	١,٩٨٣,١٩٨		إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات المتداولة
-	٢٠,٥١٠	٦	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	٢٠,٥١٠		إجمالي مطلوبات متداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٢,٤٠٢	٣١,٨٤٠	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٤٠٢	٣١,٨٤٠		إجمالي مطلوبات غير متداولة
			صافي الأصول
١,١٧٥,٧٠٤	١,٥٤٧,٧٤٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣٤٩,٢٩٨	٣٦٦,٩٢٥		صافي الأصول المقيدة
١١,٩٧٧	١٦,١٨١		صافي أصول الأوقاف
١,٥٣٦,٩٧٩	١,٩٣٠,٨٤٨		إجمالي صافي الأصول
١,٥٥٩,٣٨١	١,٩٨٣,١٩٨		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محمد عبد الرحمن المحمدي
محمد عبد الرحمن المحمدي
محمد عبد الرحمن المحمدي
أحمد عبد الرحمن المحمدي
عبد الرحمن المحمدي
عبد الرحمن المحمدي
عبد الرحمن المحمدي
عبد الرحمن المحمدي
عبد الرحمن المحمدي
عبد الرحمن المحمدي





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 بالشفية

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالشفية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونماذج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الجمعية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعين. 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، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار والحي 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 مقبول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المقبول 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 سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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 الجوهريّة 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 الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات 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 المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنساقم 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

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 ٢١٢



٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ
الموافق ١ مارس ٢٠١٩م

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)

قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب:
١٠,٢٠٠	٢,١٠٠	-	-	٢,١٠٠	إشتراقات الأعضاء
١٨١,٨١٩	٩٣,٣٢٨	-	-	٩٣,٣٢٨	التبرعات النقدية
٥٢٣,١٢٤	٢٢٩,٥٥٧	-	-	٢٢٩,٥٥٧	التبرعات العينية
٢٩١,٢٢٢	٢٠٣,٩٢٧	-	٢٠٣,٩٢٧	-	تبرعات الزكاة النقدية
١١,٨٧٧	٤,٢٠٤	٤,٢٠٤	-	-	تبرعات أوقاف
٤١٥,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	-	-	٩٢٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
٨٢,٥١٠	٢٠٠,٧٤٤	-	-	٢٠٠,٧٤٤	إيرادات الأنشطة
١٥٢,٦٠٠	-	-	-	-	تبرعات رأسمالية
١,٦٦٨,٣٦٢	١,٦٥٣,٨٦٠	٤,٢٠٤	٢٠٣,٩٢٧	١,٤٤٥,٧٢٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
(٣١٨,٨٥١)	(٣٢٧,٨٩٥)	-	-	(٣٢٧,٨٩٥)	المساعدات النقدية
(٥٢٣,١٢٤)	(٢١٣,١٢١)	-	-	(٢١٣,١٢١)	المساعدات العينية والمشتراة
(٢٩١,٢٢٢)	(١٨٦,٣٠٠)	-	(١٨٦,٣٠٠)	-	مصروفات الزكاة
(٣٧,٥٣٥)	(١٣٧,١٥٨)	-	-	(١٣٧,١٥٨)	مصروفات الأنشطة
(٤٢٦,٣٧١)	(٣٩٥,٥١٧)	-	-	(٣٩٥,٥١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٥٩٧,١١٣)	(١,٢٥٩,٩٩١)	-	(١٨٦,٣٠٠)	(١,٠٧٣,٦٩١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٧١,٢٤٩	٣٩٣,٨٦٩	٤,٢٠٤	١٧,٦٢٧	٣٧٢,٠٣٨	التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٤٦٥,٧٣٠	١,٥٣٦,٩٧٩	١١,٩٧٧	٣٤٩,٢٩٨	١,١٧٥,٧٠٤	صافي الأصول في بداية العام
١,٥٣٦,٩٧٩	١,٩٣٠,٨٤٨	١٦,١٨١	٣٦٦,٩٢٥	١,٥٤٧,٧٤٢	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محمد عبد الرحمن المحمدي
مؤيد عودة المحمدي

أحمد محمد المحمدي
عبد الرحمن لافي
عبد الله سعد
ماجد محمد
طلال مطيع



محمد

محمد مبارك المحمدي

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧١,٢٤٩	٣٩٣,٨٦٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٤٧,٨٧٦	٤٨,٤٥٠	تعديلات لبنود غير نقدية
(١٥٢,٦٠٠)	.	(+) استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,٩٨١	٩,٤٣٨	(-) تبرعات رأسمالية
(٩,٤٩٤)	٤٥١,٧٥٧	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	٢٠,٥١٠	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
(١,٥٧٩)	.	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
(١١,٠٧٣)	٤٧٢,٢٦٧	الأرصدة الدائنة الأخرى
		المنصرف من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٠٠٠)	(١,٤٤٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(٦,٠٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٠٠٠)	(٧,٤٤٠)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١٥,٠٧٣)	٤٦٤,٨٢٧	صافي النقد في التغير في النقد خلال العام
١,٢٥٠,٠٩٤	١,٢٣٥,٠٢١	رصيد النقد في بداية السنة
١,٢٣٥,٠٢١	١,٦٩٩,٨٤٨	رصيد النقد في نهاية السنة
١٥٢,٦٠٠	.	أهم المعاملات الغير نقدية
١٥٢,٦٠٠	.	ممتلكات وآلات ومعدات متبرع بها

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



- محمد عبد الرحمن المحجاري
موسى عون المحمدي

أحمد عبد المحمدي
عبد الحميد لاطي
عبد الله
ماجد سعيد
طلال عطير
مسعود



جمعية البر الخيرية بالشفوية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

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 بالشفوية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٦٥) بتاريخ ١٤٣٥/١٢/٢٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي محافظة بدر بمنطقة المدينة المنورة ونطاق خدماتها محافظة بدر

٢.١ أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
 - الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .
 - تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
 - 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 ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 والتزاماتها 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 .

٥.٢ مخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وبحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يُأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .

يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢ الإستثمارات

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .
وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢ 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 وتقيّد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسلتها .
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 .

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٨-٢ الأصول غير الملموسة

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
- يتم استنفاد مصروفات التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة 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 ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

١٢-٢ المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

١٣-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢ 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 محددة 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 الأتي:-
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 الأتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١٥-٢ 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 المقررة 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.

١٦-٢ المصروفات والخسائر

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

١٧-٢ العملات الأجنبية

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحولت 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 .

١٨-٢ النقد والنقد المماثل

لأهداف 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 بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نقد بالبنوك
١,٢٣٥,٠٢١	١,٦٩٩,٨٤٨	
<u>١,٢٣٥,٠٢١</u>	<u>١,٦٩٩,٨٤٨</u>	



- محمد عبد الرحمن المحمادي

موسى عوده المحمادي

أحمد المحمادي

عبد الله العتيبي

عبد الله

ماجد

طلال عطية

صهيبان الصبيحي



جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أجهزة وآلات وعدد %١٥	الأثاث والمفروشات %١٠	السيارات %٢٠	الأراضي %
---------	-------------------------	--------------------------	-----------------	--------------

٤٠٥,٨١٠	٤١,٩١٠	١١,٩٠٠	٢٠٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١,٤٤٠	١,٤٤٠	.	.	.
٤٠٧,٢٥٠	٤٣,٣٥٠	١١,٩٠٠	٢٠٢,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠

الاستهلاك المتراكم:

٨١,٤٥٠	١٢,٨٤٧	٣,٥٧٠	٦٥,٠٣٣	.
٤٨,٤٥٠	٦,٤٠١	١,٢٠١	٤٠,٨٤٨	.
١٢٩,٩٠٠	١٩,٢٤٨	٤,٧٧١	١٠٥,٨٨١	.

صافي القيمة الدفترية:

٣٢٤,٣٦٠	٢٩,٠٦٣	٨,٣٣٠	١٣٦,٩٦٧	١٥٠,٠٠٠
٢٧٧,٣٥٠	٢٤,١٠٢	٧,١٢٩	٩٦,١١٩	١٥٠,٠٠٠

مصدق من طرف الجمعية المحاسبين
محمد عبد الرحمن المحاسبين

موسى عبود المحاسبين
مصدق

مصطفى الطيبي
مصدق



جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٦,٠٠٠	مبنى الجمعية
-	٦,٠٠٠	

٦- الأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٢٠,٥١٠	مصاريف مستحقة
-	٢٠,٥١٠	

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٢٢,٤٠٢	رصيد المخصص أول العام
٢٣,٩٨١	٩,٤٣٨	يضاف: المخصص المكون خلال العام
(١,٥٧٩)	-	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
٢٢,٤٠٢	٣١,٨٤٠	رصيد المخصص آخر العام

٨- الإعانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤١٥,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
٤١٥,٠٠٠	٩٢٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٩- إيرادات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٦٠,٤٥٩	٦٥,٩٧٤	تبرعات كفالة يتيم
٣,٩٥١	-	تبرعات الصدقات
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات سكنية
١٠٠	١,٢٠٠	تبرعات الزواج
-	١٣,٤٠٠	السلة الغذائية
-	١٧٠	سقيا الماء
١٨,٠٠٠	-	إيرادات دعم الموارد البشرية
<u>٨٢,٥١٠</u>	<u>٢٠٠,٧٤٤</u>	

١٠- مصروفات الأنشطة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٣٧,٥٣٥	-	الأنشطة الثقافية
-	٥٦,٧٠٠	كفالة يتيم
-	١٣,٤٠٠	مساعدات أسر
-	٦٦,٨٨٨	مساعدات سكنية
-	١٧٠	سقيا الماء
<u>٣٧,٥٣٥</u>	<u>١٣٧,١٥٨</u>	

جمعية البر الخيرية بالشفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١١ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٣٢,٧٢٢	٢٠٩,٥٤٣	الرواتب ومافي حكمها
-	٤٠,٣٢٨	بدلات
٤٩,٧٢٠	٤٠,٤٩٧	تأمينات اجتماعية
١٢,٥٠٢	١,٣٥٠	مكافآت
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	الإيجارات
٦,٠٧٣	٤,٤١٩	كهرباء وهاتف
٨,٠٧٨	١٣,٥٢٣	قرطاسية ومطبوعات
٣,٢٥٥	-	مستلزمات الحاسب الالى
٦,١٨٠	٢,٩٤٥	دعاية وإعلان
٢٣,٩٨١	٩,٤٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٠٢	٧,٨٣٧	محروقات ومصروفات السيارات
٣,٥٨٤	٣٥٢	صيانة واصلاح و نظافة
٥,١٩٣	-	نثرية وضيافة
٩,٠٠٥	٢,٨٨٠	نقل وتحميل
٣,٣٠٠	٢,٩٥٥	مصروفات اخرى
٤٧,٨٧٦	٤٨,٤٥٠	
٤٢٦,٣٧١	٣٩٥,٥١٧	



- محمد عبد الرحمن المحمادي



موسى عود



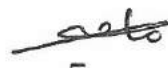
أحمد عبد المحمادي



عبد الرحمن لارضا



عبد الله



ماجد سعيد



طلال مطيع



 محمد صالح العلي