

جمعية البر الخيرية بتثليث
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر الخيرية بتبليث
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بتفليث
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٢٣٩,١٢٧	٤,١٢٨,٤١٩
العهد النقدية		٧,١٠١	٣,٦١٤
إجمالي الأصول المتداولة		٣,٢٤٦,٢٢٨	٤,١٣٢,٠٣٣
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٢,٤٧٢,١٦٠	٢,١٩٣,٨٦٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٣,٦٨٢,٨٣١	٣,٨٠٨,٧٥٤
صافي أصول غير الملموسة	(٦)	١٤,٤٦٧	٩,٦٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,١٦٩,٤٥٨	٦,٠١٢,٢١٤
إجمالي الأصول		٩,٤١٥,٦٨٦	١٠,١٤٤,٢٤٧
الالتزامات وصافي الأصول			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		٢٠,٠٢٩	-
إجمالي الالتزامات		٢٠,٠٢٩	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٧,٤٣٠,٠٩٤	٨,٥٠٥,٠٤٦
صافي الأصول المقيدة	(٧)	١,٩٤١,١٩١	١,٦٣٩,٢٠١
صافي أصول الأوقاف		٢٤,٣٧٢	-
إجمالي صافي الأصول		٩,٣٩٥,٦٥٧	١٠,١٤٤,٢٤٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٤١٥,٦٨٦	١٠,١٤٤,٢٤٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بتبليث

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>إيضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠١٨</u>
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٢٩,٢٣٨	-	-	٢٩,٢٣٨	٢٢,٤٢٦
متضرري الكوارث الطبيعية	-	-	-	-	٧٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	-	١٤٧,٠٦٠	-	١٤٧,٠٦٠	٨٩,٢٩٨
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٢٤,٣٧٢	٢٤,٣٧٢	٢٣,٦٢١
التبرعات العينية	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-
تبرعات عينية مباني	-	-	-	-	٢,٩٥٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٥٤,٩٣٠	-	١٥٤,٩٣٠	١٨٢,٤٠٤
اعانة الوزارة	٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٣٢٩,٢٣٨	٣٠١,٩٩٠	٢٤,٣٧٢	٦٥٥,٦٠٠	٤,٣٣٧,٧٤٩
المصروفات والمساعدات					
المساعدات النقدية (٩)	٥١٢,٣٩٤	-	-	٥١٢,٣٩٤	٧١٩,٤٣٥
المساعدات العينية	٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية (١٠)	٤٣٧,٨٦٣	-	-	٤٣٧,٨٦٣	٣٩٧,٢٢٥
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٥)	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	٧٣,٤٤٧
إهلاك الأصول غير الملموسة (٦)	٣,٩٣٣	-	-	٣,٩٣٣	-
إجمالي المصروفات والمساعدات	١,٤٠٤,١٩٠	-	-	١,٤٠٤,١٩٠	١,١٩٠,١٠٧
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(١,٠٧٤,٩٥٢)	٣٠١,٩٩٠	٢٤,٣٧٢	(٧٤٨,٥٩٠)	٣,١٤٧,٦٤٢
التغير في صافي الأصول	(١,٠٧٤,٩٥٢)	٣٠١,٩٩٠	٢٤,٣٧٢	(٧٤٨,٥٩٠)	٣,١٤٧,٦٤٢
صافي الأصول في بداية السنة	٨,٥٠٥,٠٤٦	١,٦٣٩,٢٠١	-	١٠,١٤٤,٢٤٧	٦,٩٩٦,٦٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٧,٤٣٠,٠٩٤	١,٩٤١,١٩١	٢٤,٣٧٢	٩,٣٩٥,٦٥٧	١٠,١٤٤,٢٤٧

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بتفليث

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨	٢٠١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,١٤٧,٦٤٢	(٧٤٨,٥٩٠)	التغير في صافي الاصول
٧٠,٢٤٧	١٥٠,٠٠٠	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣,٢٠٠	٣,٩٣٣	إهلاك الأصول غير الملموسة
-	٢٠,٠٢٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
(٢,٩٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية أصول
٢٧١,٠٨٩	(٥٧٤,٦٢٨)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٣,٦١٤)	(٣,٤٨٧)	العهد النقدية
٢٦٧,٤٧٥	(٥٧٨,١١٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٧٧)	شراء العقارات والالات والمعدات
-	(٨,٨٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(٧٩٠,٠٠٠)	(٢٧٨,٣٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨٤٠,٠٠٠)	(٣١١,١٧٧)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٢,٥٢٥)	(٨٨٩,٢٩٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٧٠٠,٩٤٤	٤,١٢٨,٤١٩	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,١٢٨,٤١٩	٣,٢٣٩,١٢٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) المركز الرئيسي : جمعية البر الخيرية بتبليث

(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥) بتاريخ ٢٧ / ٨ / ١٤٢٤ هـ

(١/٣) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .

الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .

الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٢/١) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(٣/١) أن 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

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

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	
أثاث	١٠ %	ماكينة تصوير ١٥ %
أجهزة كهربائية	٢٥ %	مباني ٥ %
سيارات	١٥ %	برامج إلكترونية ٢٥ %

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 .

قائمة التدفقات النقدية:-

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

جمعية البر الخيرية بتثليث
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦,٠١٠	٦,٠١٠	الصندوق
٣,١٨٤,٣١٣	٢,٢٥٧,٠٤٧	الراجعي رئيسي
-	١٥,٧٧٩	الراجعي زكاة
-	٥,٩٤٥	الراجعي صدقات
٥	١٦,٠٣٦	الراجعي وقف
-	٤٧٠	الراجعي إفطار صايم
٢٥٠	-	الراجعي كفالة أيتام
٣٢١,١٩١	٣٢١,١٩١	الأهلي صدقات
٦١٦,٦٥٠	٦١٦,٦٥٠	الأهلي زكاة
<u>٤,١٢٨,٤١٩</u>	<u>٣,٢٣٩,١٢٧</u>	

٤. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢,١٩٣,٨٦٠	٢,٤٧٢,١٦٠	مشروع مبنى الجمعية
<u>٢,١٩٣,٨٦٠</u>	<u>٢,٤٧٢,١٦٠</u>	

جمعية البر الخيرية بتبليث

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح: (٥) صافي العقارات والالات والمعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	٨٧١,٢٥٠	-	٨٧١,٢٥٠	-	-	-	٨٧١,٢٥٠	٨٧١,٢٥٠
أثاث	٥٢,٨٨٤	-	٥٢,٨٨٤	٥٢,٨٨٣	-	٥٢,٨٨٣	١	١
أجهزة كهربائية	٣٩,١٧٤	-	٣٩,١٧٤	٣٩,١٧٣	-	٣٩,١٧٣	١	١
سيارات	١٤٦,٥٢٥	-	١٤٦,٥٢٥	١٤٦,٥٢٤	-	١٤٦,٥٢٤	١	١
ماكينة تصوير	٥,٨٨١	-	٥,٨٨١	٥,٨٨٠	-	٥,٨٨٠	١	١
مباني	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢١٢,٥٠٠	٢,٧٨٧,٥٠٠	٢,٩٣٧,٥٠٠
أخرى	-	٢٤,٠٧٧	٢٤,٠٧٧	-	-	-	٢٤,٠٧٧	-
الإجمالي	٤,١١٥,٧١٤	٢٤,٠٧٧	٤,١٣٩,٧٩١	٣٠٦,٩٦٠	١٥٠,٠٠٠	٤٥٦,٩٦٠	٣,٦٨٢,٨٣١	٣,٨٠٨,٧٥٤

إيضاح: (٦) صافي الأصول غير الملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١/١	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
برامج إلكترونية	١٢,٨٠٠	٨,٨٠٠	٢١,٦٠٠	٣,٢٠٠	٣,٩٣٣	٧,١٣٣	١٤,٤٦٧	٩,٦٠٠
الإجمالي	١٢,٨٠٠	٨,٨٠٠	٢١,٦٠٠	٣,٢٠٠	٣,٩٣٣	٧,١٣٣	١٤,٤٦٧	٩,٦٠٠

جمعية البر الخيرية بتبليث
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٧٧,٥٣٠	٣٥٤,٠٤٠	كفالة يتيم
١,١٣١,١١٣	١,٢٨٦,٠٤٣	زكاة
-	٥٥٠	إفطار صائم
٤١,٠٥٨	٤١,٠٥٨	كفارات
٩٧,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	شراء سيارة ديننا
٦٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	شراء سيارة وايت غمارتين
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	دعم الموارد البشرية
-	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث
١,٦٣٩,٢٠١	١,٩٤١,١٩١	

٨. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٦,٣٥٠	٧٦,٥١٠	كفالة يتيم
١,٨٩٠	٥٥٠	إفطار صائم
٤١,٠٥٨	-	كفارات
-	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث
٨٩,٢٩٨	١٤٧,٠٦٠	

٩. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٤٥٧,٥٠٠	السلات الغذائية
-	٢٠,٠٠٠	مساعدات إيجارات
-	٥,٠٠٠	زواج
٢٢٠,٥٠٠	-	سلات رمضان
٢,٠٠٠	-	مساعدات نقدية
١٨٠,٠٠٠	٢٤,٢٥٠	بناء مساكن
٣١٦,٩٣٥	-	كسوة الشتاء
-	٥,٦٤٤	تجديد برنامج البركة
٧١٩,٤٣٥	٥١٢,٣٩٤	

جمعية البر الخيرية بتثليث
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٦٣,٠٢٢	٢٥٢٨٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٢٠,٠٢٩	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٤٠٠	-	إيجارات
٥٠٠	١,٢٧٥	مطبوعات
٢,٧٤٨	٤٠٠	نقل وتحميل
-	٥	بريد
١,٤٦٠	٦,٢٧٨	كهرباء
٤,٣٧٩	١,٦٦٩	هاتف
٤١٠	٢٣٦	أدوات مكتبية
١,٤٠٣	١,١٥٩	محروقات وصيانة سيارات
-	٢١,٨٢٣	صيانة مباني
٣,٩٥٧	٢,٠٦١	ضباقة ونظافة
٧٠	٨٠	مياه
١١,٠٨٣	٢٠٠	صيانة
-	٩٠٠	أجور تحميل ونقل
١,١٠٠	٤,٤٠٠	انتدابات
	٢٢,٧٧٥	مكافاة
١,٠٤٩	-	اشتراك برنامج معين
٥,٦٤٤	-	اشتراكات برامج للمستفيدين
-	١٠١,٧٧٣	تأمينات
٣٩٧,٢٢٥	٤٣٧,٨٦٣	