



جمعية البر الخيرية بالشرايع

القوائم المالية لعام ٢٠١٨ م

نائب رئيس مجلس
الإدارة



مكتوب على اليمين
الدكتور عبد الرحمن العتيق
وزير الشؤون الاجتماعية
د. عبد الرحمن العتيق

جمعية البر الخيرية بالشرايع
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٧٠٢)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
و تقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالشراحن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالشراحن - مسجلاً بوزارة العمل والتعميم الاجتماعية برقم (٧٠٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن آلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى و نلفت الانتباه إلى ان الجمعية لم تقم بتكون مخصص نهاية الخدمة.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمول فيما إذا كانت القوائم المالية كل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعمول هو مستوى عال 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 جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معمول 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لذاك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ 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 بغض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات 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 شكراً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإصلاحات 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 كممثلة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحنتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالشروع - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوقى 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 تتنقق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للفواتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

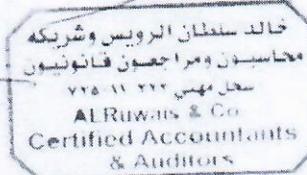
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ١٨ رمضان ١٤٤٠

الموافق : ٢٣ مايو ٢٠١٩ م.



<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٧٦١٥٦٦٠٠	٩٦٤١٥٥٥
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٤٠٢٤٧	٥٣٤٢٠٠
المخزون	(٥)	٩٩٣٦٨	٩٣٤٩٠
مجموع الأصول المتداولة		١٧٦٣٤٦٦٢١٥	١٠٠٢٦٩٠١٩٥
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٦)	٧٨٣٦٤٠	٦٦٦٣٢٠
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	١٤٧٠٠٠	١٢٩٦٤٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٣٠٦٤٠	٧٩٥٧٢٠
أصول الأوقاف			
صافي أصول الأوقاف	(٨)	٣٠٢٦٦٦٠٠	٢٠٥٦٦٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٩)	٤٣٠٨٠٠٢٣	-
مجموع اصول الاوقاف		٧٠٥٧٤٤٠٢٣	٢٠٥٦٦٠٠٠
اجمالي الأصل		٢٥٠٨٥٠٠٨٧٨	١٣٠٦٣٠٠٩١٥
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة	(١٠)	٤٠٢٥٧	-
مصرفوفات مستحقة		٤٠٢٥٧	-
مجموع الالتزامات المتداولة			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(٢٠)	٩٠٤٦٧٩٦٢	٢٠٤٩٢٠٠٢٤
صافي الأصول المقيدة		١٣٠٥٧٦٦٠٩	٩٠٢٢٩٦٤٥٨
صافي اصول الوقف		٢٦٨٠٢٠٥٠	١٦٩٠٩٤٣٣
مجموع صافي الأصول		٢٥٠٨٤٦٦٢١	١٣٠٦٣٠٠٩١٥
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢٥٠٨٥٠٠٨٧٨	١٣٠٦٣٠٠٩١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
إيرادات والمكاسب					
٢,٣٦٣,١٢٩	١,١٥٨,٧١٥	-	-	١,١٥٨,٧١٥	لتبرعات النقدية العامة
١١,٥٨٠,٨٤٩	١١,٤٥٣,٢٨١	-	١١,٤٥٣,٢٨١	-	(١١) تبرعات النقدية المقيدة
٤,٢٥٧,٦٠٦	٥,٢٠٠,٦٤٠	٥,٢٠٠,٦٤٠	-	-	لتبرعات النقدية أوقاف
٤٩٧,٩٣٧	١٦٤,٥٤٠	-	-	١٦٤,٥٤٠	(١٢) التبرعات العينية
-	٣٠,٢٥٠	-	-	٣٠,٢٥٠	(١٣) برعات عينية عقارات والات
-	٧٠٠,٦٠٠	-	-	٧٠٠,٦٠٠	(١٤) تبرعات عينية اوقاف
٤٠٠	٤٠٠	-	-	٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤٧٠,٥١١	٥٩٥,٠٥٧	-	٥٩٥,٠٥٧	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	-	(١٥) عائدات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيد					
١٩,٣٧٤,٠٣٢	١٩,٩٥٢,٨٨٣	٨٩٢,٦١٧	(٤,٣٠,٨٠,٢٢)	(٨,٣٥١,١٨٧)	عادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
نامضوفات والمساعدات					
١٠٠٥٩,٥٤٦	١٠٠٩١,٥٩٨	-	-	١٠٠٩١,٥٩٨	(١٦) المساعدات النقدية
٤٦٣,٨٩٧	٦٣٦,٥١٠	-	-	٦٣٦,٥١٠	(١٧) لمساعدات العينية
٢,٠٩٤,٢٨٨	٤,٤٤٨,٣٢٤	-	-	٤,٤٤٨,٣٢٤	(١٨) مصروفات الأنشطة
٢,٦٢٧,٢٦٩	١,٤٣٥,٧٨٠	-	-	١,٤٣٥,٧٨٠	(١٩) لمصروفات العمومية والإدارية
٤٢,٧١٦	١١٤,٧٤٠	-	-	١١٤,٧٤٠	(٢٠) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧,١٥٠	١٧٤٠٠	-	-	١٧٤٠٠	(٢١) طفاء الأصول الغير ملموسة
٦,٧٩٤,٨٦	٧,٧٤٤,٣٥٢	-	-	٧,٧٤٤,٣٥٢	إجمالي المصروفات والمساعدات
١٢,٥٧٩,١٦٦	١٢,٢٠٨,٥٣١	٨٩٢,٦١٧	٤,٣٤٧,١٥١	٦,٩٦٨,٧٦٣	لتغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
١٤٢٠٦	٧,١٧٥	-	-	٧,١٧٥	يرادات أخرى
١٤٢٠٦	٧,١٧٥	-	-	٧,١٧٥	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٢,٥٨٠,٣٧٢	١٢,٢١٥,٧٠٦	٨٩٢,٦١٧	٤,٣٤٧,١٥١	٦,٩٧٥,٩٣٨	لتغير في صافي الأصول
١٠٠٥٠,٥٤٣	١٣,٦٣٠,٩١٥	١,٩٠٩,٤٣٣	٩,٢٢٩,٤٥٨	٢,٤٩٢,٠٢٤	صافي الأصول بداية العام
١٣,٦٣٠,٩١٥	٢٥,٨٤٦,٦٢١	٢,٨٠٢,٠٥٠	١٣,٥٧٦,٦٠٩	٩,٤٦٧,٩٦٢	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١٢,٥٨٠,٣٧٢	١٢,٢١٥,٧٠٦	التغير في صافي الأصول
٤٢,٧١٦	١١٤,٧٤٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧,١٥٠	١٧,٤٠٠	اطفاء اصول غير ملموسة
-	(٣٠,٢٥٠)	تبرعات عينية عقارات والآلات ومعدات
-	(٧٠٠,٠٠٠)	تبرعات عينية اصول اوقاف
<u>١٢,٦٣٠,٢٣٨</u>	<u>١١,٦١٧,٥٩٦</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>(٥٣٤,٢٠٠)</u>	<u>٣٩٣,٩٥٣</u>	<u>التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة</u>
<u>(٦٠,٢٩٠)</u>	<u>(٥,٨٧٨)</u>	مصرفوفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	٤,٢٥٧	المخزون
<u>١٢,٠٣٥,٧٤٨</u>	<u>١٢,٠٠٩,٩٢٨</u>	مصرفوفات مستحقة
<u>(٤٩٥,٨٨١)</u>	<u>(٢٠١,٨١٠)</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>(٢,٥٦٦,٠٠٠)</u>	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٩٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣٥,٠٠٠)</u>	إضافات عقارات والآلات ومعدات
-	(٤٤٣٠٨,٠٠٢٣)	إضافات أصول أوقاف
<u>(٣,١٥١,٨٨١)</u>	<u>(٤,٥٤٤,٨٣٣)</u>	إضافات اصول غير ملموسة
<u>٨,٨٨٣,٨٦٧</u>	<u>٧,٤٦٥,٠٩٥</u>	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
<u>٧٥٧,٦٣٨</u>	<u>٩,٦٤١,٥٠٥</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٩,٦٤١,٥٠٥</u>	<u>١٧,١٠٦,٦٠٠</u>	صافي التغير في النقدية خلال العام
		النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالشرايع ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢) بتاريخ ١٤٣٧/١٥ هـ
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٥ م .
مركزها الرئيسي الشرايع - مكة الكرم - المملكة العربية السعودية.

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- * تقديم المساعدات العينية و النقية للأفراد وللأسر المحتاجة و الفقراء .
- * نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجالات العلم و المفكر .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريل 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 بدلاً 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 ٣١/١٢/٢٠١٨ ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

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 المحتمله 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 .

المخزون السلعي :-

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

العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتربيين 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 المت荡عة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من النقة ، وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفق 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 وظائف 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 المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

ثبت الذمم المدينة بمحاسبتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعودة عند تكبدها .

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

%٢٠	سيارات
%٥	تحسينات على مباني الغير
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٠	أجهزه حاسب الى
%١٥	أجهزة كهربائية
%١٠	لوحات و مستلزمات عرض
%١٠	برامج

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

الtributations :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتروعين .

الtributations العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند 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

مصرف الراجحي العام

مصرف الراجحي السقية والاطعام

مصرف الراجحي الابنام

مصرف الراجحي الزكاة

مصرف الراجحي اوقاف

مصرف الراجحي افطار صائم ووجبة حاج

مصرف الراجحي اسر منتجة

مصرف الراجحي بناء مساكن وترميم

البنك الأهلي التجاري - عام

البنك الأهلي التجاري - اوقاف

البنك الأهلي التجاري - زكاة

بنك البلاد - عام

٩٦٤١,٥٥٥١٧٦١٠٦٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

رواتب مقدمة

مؤسسة شغف الفن للتسويق الإلكتروني

مؤسسة بن مرزوق القني للمقاولات العامة

شركة مسعد المطيري وشريكه المحدودة

سلف العاملين

ضريبة القيمة المضافة

٥٣٤,٤٠٠١٤٠,٢٤٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٥) المخزون

مواد غذائية

ملابس وأحذية

أجهزة وأثاث وأواني

حقائب وأدوات مدرسية

٩٣,٤٩٠٩٩,٣٦٨

بيان السندة المتدنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (البالغ بالريلات السعودية)

(٦) صافي العقارات والأدوات والمعدات

النحوة	سيارات	تحسينات على مباني مستأجرة	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسب إلى
الرصيد بداية العام	٢٣٣٦٠٠٠	١٣٩٦٩٨٩	٧٢٦٣٠٠	١٨٠٥٨٩
إضافات خلال العام	٧٥٦٠٠٠	١١٦١٣٠	٢٠٠٤٦٠	
الرصيد في نهاية العام	٣٣١٥٥٠٠	١٩١٧١٩	٦٦٠٠٤٤٩	
إهلاك المترافق	١٣٠٧٥	١٤٣٩٣	٢٠١٩٦	
الرصيد بداية العام	٥٩٤٧٥	١٨٦٦٥٩	١٥٦٦٩٢	
أهلاك العام	٨٠٣٨٦	٣٣٠٥١	٢٨٦٧٦٧	
الرصيد في نهاية العام	٦٧١٤٢			
الفترة				
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	١٣٨٠٩١٤	١٣١٦٨٣	٦٩٤٠٤	١٥٨٦٦٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢٦٤٣٥٨			١٦٦١٩٧
				٢٢٢٣٣٣

إضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (البالغ بالريلات السعودية)

(٢) صافي العقارات والآلات والمعدات (تكميلية)

الكتافة	اجهزه كهربائيه	لوحات و مستلزمات عرض	الإجمالي
الرصيد بداية العام	٦٨٦٤٧٨	٣٨٩٠٠	٧٣٠٢٥٦
الإضافات خلال العام	١٦٠٥٧٠	٧٤٠٠	٢٣٣٠٦٠
الرصيد في نهاية العام	٨٥٠٤٨	٣٦٣٠٠	٩٥٣٠٣١٦
إهلاك المترافق	١١٥٧١	٣٠٣٥	٥٣٩٣٦
الرصيد بداية العام	١١٦٩٧٩	٣٣٠	١١٤٧٤٠
أهلاك العام	٢٣٥٥٠	٧٧٨٠	١٦٨٦١٧٦
الرصيد في نهاية العام	٢٣٥٥٠	٧٧٨٠	٦٦٦٣٢٠
القيمة الدفترية	٦١٤٩٨	٤٧٠٥٢٠	٧٨٣٦٦٤٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٦٦٣٢٠	٣٤٥٦٥	٦٦٦٣٢٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٥٦٦٩٧	٣٤٥٦٥	٦٦٦٣٢٠

جمعية البر الخيرية بالشراح
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي

برامج

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة

١٣٩,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الإضافات خلال العام
١٧٤,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام

الإطفاء المتراكم

٩٦٠٠	٩٦٠٠	الرصيد بداية العام
١٧٦٤٠٠	١٧٦٤٠٠	إطفاء العام
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام

القيمة الدفترية

١٤٧,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٢٩,٤٠٠	١٢٩,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الاجمالي

أراضي

(٨) صافي أصول الأوقاف

التكلفة

٢,٥٦٦,٠٠٠	٢,٥٦٦,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال العام
٣,٢٦٦,٠٠٠	٣,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام

الإهلاك المتراكم

أهلاك العام

الرصيد في نهاية العام

القيمة الدفترية

٣,٢٦٦,٠٠٠	٣,٢٦٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٥٦٦,٠٠٠	٢,٥٦٦,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بالشراح
مجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) مشاريعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	٣٦٧١٦,٤٩٠	وقف اهل الحرم
-	٥٩١,٥٣٣	وقف بركة مكة
-	٤,٣٠٨,٠٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) مصروفات مستحقة
-	٤,٢٥٧	مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة
-	٤,٢٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٨٩٦	٣,٥٢٠	تبرعات كفارات
٣,٥١١,٧٦٩	٢٦,٢٦٤,٨٢٣	تبرعات سقيا
٥,٣٢٤,٢١٨	٧,٠٠١,١٤٦	تبرعات افطار صائم
-	٢٠٠	تبرعاتكسوة العيد
٢٤٥,١٨٣	-	تبرعات الايتام
٦١٨,٥٠٠	٥٩٧,٥٣٨	تبرعات كفالات أيتام
٨,١٠٠	-	تبرعات الذبائح
٢٠,٠٠٠	-	تبرعاتكسوة الايتام
١,١١٢	٣,٣٨٩	تبرعات بناء مساكن وترميم
١,٨٣٨,٥١٥	٥٤٩,٤٦٨	تبرعات وجة حاج
٢,٥٠٠	-	تبرعات تفريح كربة
٦	١,٦٤٦	تبرعات الاسر المنتجة
-	٢٣٤,٨٧٢	تبرعات تحجيج الفقراء
-	٦٣٥,٣٤٩	تبرعات بركة ونماء
-	١٦١,٣٣٠	تبرعات السلة الغذائية
١١,٥٨٠,٨٤٩	١١,٤٥٣,٢٨١	

جمعية البر الخيرية بالشراح

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) التبرعات العينية
٣٩١,٥٧٧	١٠٥,٣٠٠	مواد غذائية
٥٢,٠٥٠	٣٨,٤٤٠	اثاث واجهزة
١,٥٠٠	-	ادوات منزلية
٥٢,٠٠٠	٢٠,٨٠٠	ملابس واحذية
٨١٠	-	عربات اطفال
٤٩٧,٩٣٧	١٦٤,٥٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
-	١٥,٠٠٠	تبرعات عينية سيارات
-	١٥,٠٠٠	تبرعات عينية مكيفات
-	٢٥٠	تبرعات عينية حوال
-	٣٠,٢٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) تبرعات عينية اوقاف
-	٧٠٠,٠٠٠	ارضي اوقاف
-	٧٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) اعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	اعانة برامج مساعدات اسر
٢٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(١٦) المساعدات النقدية</u>
٣٥٧,٥٠٠	٣٧٣,٣٥٣	مساعدات مالية
٣٥١,٧٥٠	٥٠٢,٢٥٠	مساعدات كفالات أيتام
٢٠٣,٠٠٠	-	مساعدات الأيتام
١٠,٥٥٠	-	مساعدات ذبائح
٢٥,٧٥٠	٢٨,٩١٠	مساعدات كفارات
١١,٤٩٦	٩٧,٤٢٨	مساعدات تفريح كربة
٧٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	مساعدات الارامل
٢٥,٤٠٠	٤٥,٥٥٧	مساعدات كسوة العيد
١٠٠٥٩,٥٤٦	١٠٠٩٩,٥٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(١٧) المساعدات العينية</u>
٤١٧,٧٢٧	٣٦٣,٢٤٨	مواد غذائية
٤٠,٥٧٠	٢٢٢,١٨٦	أثاث واجهزة
٥,٦٠٠	-	ملابس وأحذية
-	٥١,٠٧٦	حقيبة وادوات مدرسية
٤٦٣,٨٩٧	٦٣٦,٥١٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٨) مصروفات الأنشطة
١,٥١٢,٠٨٣	٢,٤٢٥,٥٦٦	إفطار صائم
٣٤٠,٨٥٠	١,٢٠٤,٩٦٧	سقيا الماء
٧٣٦,٣٥٥	٥٧٧,٨٥٢	وجبة حاج
-	١٤٩,٨٠٩	تحجيج الفقراء
-	٥٤٦٠١٠	معرض الملابس
-	٢١,١٢٠	فطورك جاهز للايتام واليتمات
-	١٥,٠٠٠	بركة ونماء
٢,٥٩٤,٢٨٨	٤,٤٤٨,٣٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٨٢٧,٥٤٠	٩٧٠,٨٠٩	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٩,٦٣٠	٥٥,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٣٨,٣٥٥	٣١,١٨٦	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٧٩٨	١٦,٠٤٧	مصاريف بريد وهاتف
٣,٤٢٥	٢١,٥١٩	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٧٣٥	-	صيانة ادوات بناء و كهرباء
٥,٣٦٨	١,٦٢٠	صيانة وادوات اجهزة حاسب و نت
٤,٢٦٩	٣,٥٧١	محروقات وصيانة سيارات
٢٩,٣٠٣	١٥,٥٧٣	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٥٧٣,٢٢٧	١٩١,٥٣٥	مصاريف دعاية واعلانات
٧,٢١١	٢٦,١٦٩	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٣٧	١٠,٧٠٦	مصاريف نقل وانتقالات
٩,٤٠٨	١١,٧٦٥	تحميل وتنزيل
-	١٣,٨٦٠	احتفالات ومناسبات
١١,٣٩٥	٣٤,٥٠٠	اجرة باحث المستفيدين
٤٥,٠٠٠	-	تأهيل وتدريب
١١,٧٣٨	١٠,٩٤٤	رسوم واشتراكات
٢٣٠	١,٨٦٧	رسوم بنكية
٨,٠٧٠	٣٠٠	ايجارات سيارات
-	١٨,٥٦٩	تأمينات اجتماعية
٣٠	٢٤٠	مصروفات متوجه
٢,٦٢٧,٢٦٩	١,٤٣٥,٧٨٠	

جمعية البر الخيرية بالشراح
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٠٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	<u>(٢٠) صافي الأصول المقيدة</u>
٣٠١٧٩٠٢٥٩	٢٦٧٤٧٦١٦٢	تبرعات مقيا
٣٠٨٠٩٠٠٨٥	٨٦٣٨٤٦٦٥	تبرعات افطار صائم
٢٠٠	-	تبرعاتكسوة العيد
٤٧٨٠٧١	٥٢٩٠٢٥٩	تبرعات كفالات أيتام
٢٠٩٠٥٦٥	-	تبرعات الزكاة
٤٥٠٠٠٠	٤٦٦٣٣٦	اعانة برامج مساعدات اسر
١٠١٠٢٠١٦٠	١٠٠٧٣٦٧٧٥	تبرعات وجبة حاج
٦	-	تبرعات الأسر المنتجة
١,١١٢	-	بناء مساكن وترميم
-	١٦٠٠٦٣	تبرعات تحجيج الفقراء
-	٦٣٥٠٣٤٩	تبرعات بركة ونماء
٩٠٢٢٩٠٤٥٨	١٣٠٥٧٦٦٠٩	<u>(٢١) عام</u>

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٣/٥/٢٠١٩ .