

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة

٢-١

٣

٤

٥

١٦ - ٦

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

أصحاب القضية والمعدة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بالبرك
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بالبرك - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢) - و قلعة الأنشطة و قائمة التفتتات التقنية للسنة المالية المنتهية بتلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، إن القوائم المالية المرفقة تظهر عدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وثقافتها التقنية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا لمعايير التدقيق 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 نؤكدنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن نلنا المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ووقت الانتهاء:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ١٢/٣١/٢٠١٦ م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عدل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري نتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم . عن الأمور ذات العلاقة ببدايا الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك أخبار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على صلية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

سياسات المراجعة حول القوائم المالية:

تشكل أهدافنا في الحصول على الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تعريف جوهري ناتج عن خطأ أو خطأ ، واستناداً لتقرير المراجع الذي يتضمن أيضاً أن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للتصور العادية للبراهنة المتخذة في المسئلة العربية المسجولة مستكشف دائماً من تعريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التعريفات عن خطأ أو خطأ ، وتعد جوهرياً ، بمجرد أن في مجموعها ، إذا كان يشكل معقولاً يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستثمرون بناءً على هذه القوائم المالية.

وتكامل من المراجعة وفقاً للتعايير الدولية للمراجعة المتخذة في المسئلة العربية المسجولة ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة تلك المهني خلال المراجعة كما يقرب:

- تحديد معاشل التعريفات الجوهري في القوائم المالية والتأكد مما إذا كانت نتيجة عن خطأ أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المعاشل ، والحصول على أدلة برهنة كافية وملائمة كبرهنة التبرير أساس إتمامها. وبعد فحص كل اكتشاف تعريف جوهري ناتج عن خطأ من الخطأ الناتج عن خطأ ، لأن الفشل قد يتطرق على نطاق أو ترويض أو حلف متعدد أو بيانات محسنة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لثقافة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف. وليس يفرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مخولية التغييرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

استنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لسياسات الإستمارة في المجموعة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تلك جوهري يتعلق بالأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لسياسات الإستمارة. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تلك جوهري ، ونحن علينا لتت الإلتزام في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإصلاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا لتعكس استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى ترقب المجموعة عن الاستمرار في أصلها كمشكلة مستمرة.

تقديم الجرح العام ، وحيثما وسخري القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المصداقية والأحداث التي تنبأها بطريقة تتفق عرساً عادلاً.

تقوم بإبلاغ إدارة جمعية القبرية بالتركيب - من بين أمور أخرى - بالتالي والوقت المسلسل للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أزمة قسور عامة في الرقعة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة.

لرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية أشار إليها أملاً ، تتفق مع متطلبات نظام المحاسبة والمؤسسات القبرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمجموعة ، وهي مطابقة للوائح والسياسات المحاسبية المنطبقة بها.

الرياض : ٢٣ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ .
عن الرويس وشركته
محاسبون ومراجعون قانونيون
عبد المجيد عبد الرحمن العريضي
تبرخيص رقم (٥١٩)



عبد المجيد عبد الرحمن العريضي

الجمعية الخيرية بالبركة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الأصول المتداولة			
التفدي لذي البركة	(٣)	٦١٥٠٠٨٣	١,٨١١,٤٨١
ذمم مدينة وأرصدة متبيله اخرى	(٤)	١٠٤,٨٨٧	٦٢,٢٨٧
مجموع الأصول المتداولة		٧١٩,٩٧٠	١,٨٧٣,٧٦٨
الاستثمارات المالية			
استثمارات مالية	(٥)	١٩١,٣٠٠	١٥٠,٧٠٠
مجموع الاستثمارات المالية		١٩١,٣٠٠	١٥٠,٧٠٠
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٩٣,٨٠٤	٩٣٩,٠٩٥
صافي أصول ثابتة	(٧)	٤٩٧,٥٠٧	٦١٠,٢٧١
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٩١,٣١١	١,٥٤٩,٣٦٦
أصول الأوقاف			
صافي أصول أوقاف	(٨)	٥,٥٤٠,٧٠٠	٥,٦٣٩,١٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	٢,١٢٠,٧٤٩	٥٨٦,٤٤٩
مجموع الأصول الأوقاف		٧,٦٦١,٤٤٩	٦,٢٢٥,٥٤٩
إجمالي الأصول		٩,٣٦٤,٠٣٠	٩,٧٩٩,٣٨٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
أرصدة دائته اخرى	(١٠)	١,٦٥٠	٤٧,٥٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١,٦٥٠	٤٧,٥٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافئ نهاية الخدمة		٤٠,١٣٨٩	-
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٤٠,١٣٨٩	-
مجموع الالتزامات		٤٠,٣٠٣٩	٤٧,٥٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٦٣٢,١٥٠	٥,٥١٧,١٧٤
صافي الأصول المقيدة	(١٧)	٢,٨٢٨,٦٢٠	٢,٥٩٧,٦١٣
صافي أصول الأوقاف	(١٨)	٤٠٨,٩٢١	١,٥٨٦,٣٩٦
أرباح استثمار غير محققة		٩١,٣٠٠	٥٠,٧٠٠
مجموع صافي الأصول		٨,٩٦٠,٩٩١	٩,٧٥١,٨٨٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٣٦٤,٠٣٠	٩,٧٩٩,٣٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بالبرك

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ديسمبر ٢٠١٦ م
إيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٢٥٥,٨٢٦	-	-	٢٥٥,٨٢٦	٤٠٦,٤٤٤
تبرعات النقود المقيدة (١١)	-	١,٠٣٤,٥٧٥	-	١,٠٣٤,٥٧٥	١,٦٩١,٣٤١
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٣٥٦,٨٢٥	٣٥٦,٨٢٥	٣٨٥,٧٨٨
تبرعات العينية	٥٩٣,٠٠٠	-	-	٥٩٣,٠٠٠	١,٣٤٤,٢٠٠
إيرادات الشركات	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	٩,٢٠٠
إيرادات الأنشطة (١٢)	١,٠٢٤,٠٨٧	-	-	١,٠٢٤,٠٨٧	١,٠٢٤,٣٧٧
تبرعات الزكاة	-	٢,٤٢٩,٢٩١	-	٢,٤٢٩,٢٩١	٦٣٨,٨٢٩
مائد استشارات	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	-
إعانات الوزارة (١٣)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٧٥٠	-	٢,٠٥٣,٧٥٠	٥,٢٣٥,٨٦٧
صافي الأصول المحررة من القيود	٤,٩١٢,٣٠٩	(٣,٣٧٨,٠٠٩)	(١,٥٣٤,٣٠٠)	٥,٩٥٧,١٥٤	-
إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
صافي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٦,٩٩٥,٠٢٢	١٣٩,٦٠٧	(١,١٧٧,٤٧٥)	٦,٩٥٧,١٥٤	١٠,٧٤٦,١١٦
المصروفات والخسائر					
مساعدات نقدية (١٤)	١,٠٦٢,٥٨٢	-	-	١,٠٦٢,٥٨٢	٢,٠٠٨,٠٠٧
المساعدات العينية	٥٩٣,٠٠٠	-	-	٥٩٣,٠٠٠	١,٣٤٩,٢٠٠
مساعدات الزكاة	٢,٤٢٩,٢٨٢	-	-	٢,٤٢٩,٢٨٢	٦١٥,١٢٩
مصروفات الأنشطة (١٥)	٩٦٨,٥٥٦	-	-	٩٦٨,٥٥٦	٧٠٦,٦٧٥
مصروفات العمومية والإدارية (١٦)	١,٤٥٧,٤٩٨	-	-	١,٤٥٧,٤٩٨	١,٣٤٠,٤٦٤
مفالكه الأصول الثابتة (٧)	١٧٩,٣٢٨	-	-	١٧٩,٣٢٨	٢١٦,٢٧٢
مفالكه أصول الأوقاف (٨)	٩٨٤,٠٠٠	-	-	٩٨٤,٠٠٠	٩٨٤,٠٠٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٦,٧٨٨,٦٤٦	-	-	٦,٧٨٨,٦٤٦	٦,٥٥٩,٤٠٧
تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢٠٦,٣٧٦	١٣٩,٦٠٧	(١,١٧٧,٤٧٥)	(٨٣١,٤٩٢)	٤,٢٨٦,٩٠٩
التسويد الاستثنائية					
مكاسب (خسائر) بيع أصول ثابتة	-	-	-	-	٥١,٩٩٣
تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	-	-	-	-	٥١,٩٩٣
التغير في صافي الأصول	٢٠٦,٣٧٦	١٣٩,٦٠٧	(١,١٧٧,٤٧٥)	(٨٣١,٤٩٢)	٤,٣٣٨,٩٠٢
تحويل بين بنود صافي الأصول	(٩١,٤٠٠)	٩١,٤٠٠	-	-	-
صافي الأصول بداية الفترة	٥,٥١٧,١٧٤	٢,٥٩٧,٦١٣	١,٥٨٦,٣٩٦	٩,٧٠١,١٨٣	٥,٣٦٢,٢٨١
صافي الأصول نهاية الفترة	٥,٦٣٢,١٥٠	٢,٨٢٨,٦٢٠	٤٠٨,٩٢١	٨,٨٦٩,٦٩١	٩,٧٠١,١٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقرأ معها

(٤)

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٣٣٨,٩٠٢	(٨٣٦,٤٩٢)	التغير في صافي الأصول
٢٦٩,٢٧٢	١٧٩,٢٢٨	إهلاك الأصول الثابتة
٩٨,٤٠٠	٩٨,٤٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
-	٤,٠١,٣٨٩	المكون من مخصص مكافئ نهاية الخدمة
(٥١,٩٩٣)	-	خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
٤,٦٤٤,٥٨١	(١٥٧,٣٧٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٥٠,٢٤٣)	(٤٢,٦٠٠)	ذمم مدينة وارصدته من مدينه اخرى
٤٧,٥٠٠	(٤٥,٨٥٠)	ارصدته دائته اخرى
٤,٦٥١,٨٣٨	(٢٤٥,٨٢٥)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٢,٠٠٠	-	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢٨٣,٤٧٠)	(٦٦,٥٦٤)	شراء أصول ثابتة
(٤,٦١٢,٥٠٠)	-	شراء أصول أوقاف
-	٦٤٥,٢٩١	استيعادات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٨,٠٠٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٥٩,٠٠٠)	(١,٥٣٤,٣٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
-	٥,٠٠٠	إستثمارات مالية
(٤,٩٤٠,٩٧٠)	(٩٥٠,٥٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٩,١٣٢)	(١,١٩٦,٣٩٨)	التغير في النقدية خلال الفترة
٢,١٠٠,٦١٣	١,٨١١,٤٨١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٨١١,٤٨١	٦١٥,٠٨٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية هامة
٥٠,٧٠٠	٩١,٣٠٠	أرباح إستثمارات غير محققة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالبرك ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢) وتاريخ ١٤٢٢/٠٨/٢٧ هـ ومركزها الرئيسي البرك - صير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة.
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والخفية المدرسية للأيتام.
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحرق ونهيم البيوت.
- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي.
- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ورعاية العجزة والمعاقين.
- تقديم الخدمات اللازمة كإجالة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م والقوائم المالية المقارة تعبر عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٢٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذه العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المقررة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم الشاملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال العام وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

التقديرة وشبه التقديرة:

لأغراض إعداد قائمة التكاليف التقديرية لتمثل التقديرية وشبه التقديرية من أرصدة التقديرية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المدومة عند تكديدها.

العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع للجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام 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.

- 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 المفردة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وطاقات الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع للجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

قائمة التدفقات النقدية :

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

المخزون المنطعي :-

- 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 .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يتكرب 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 االاضمحلال، وتُهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٢%
سيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٠%-١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
قوارب ومكائن وأجهزة صيد	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لمطبيعة 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 .

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) التقد لدى البنوك
١,٢٣٠,٨٩٨	٤٠٨,٦٨٢	مصرف الراجحي ح الرئيسي
-	١٧,٥٨١	مصرف الراجحي ح الصنقات
١٠٠	١,٦١٥	مصرف الراجحي ح كفال الائتم
٣٨٤,٤٧٧	٥٨,٨٥٤	مصرف الراجحي ح الوقف
٩,٦٠٣	٥٠,٨٩٨	مصرف الراجحي ح تفريغ الكرب
٥	٢٠,٠٠٠	مصرف الراجحي ح فرع الجمه
٥	٥	مصرف الراجحي ح الاسر المنتجه
١٨٦,٣٩٣	٥٧,٤٤٨	البنك الاهلي ح الرئيسي
١,٨١١,٤٨١	٦١٥,٠٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) ذمم مدينة وارصده مدينة اخرى
٦٢,٢٨٧	٧٦,٧٣٧	سلف العاملين
-	٢٨,١٥٠	ايرادات مستحقه
٦٢,٢٨٧	١٠٤,٨٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) الإستثمارات المالية
١٥٠,٧٠٠	١٩١,٣٠٠	استثمارات اسهم مصرف الائمةاء*
١٥٠,٧٠٠	١٩١,٣٠٠	
* عدد ١٠٠٠٠٠ سهم سعر السهم في نهاية السنة الماليه ١٩,١٣ ريال سعودي		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٩٣٩,٠٩٥	٢٩٣,٨٠٤	مبنى الجمعيه الجديد
٩٣٩,٠٩٥	٢٩٣,٨٠٤	

الجمعية الخيرية بترك

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بقر (١٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صفى الأصول الثابتة

الإجمالي	قراري ومكانات وأجهزة صيد	الثابت ومطروقات	أجهزة وآلات وصيد	المباني	الأراضي	التكاليف
١٨٤٣,٣٧٧	٢٢٢,٣٧٢	١٥٤,١٣٠	٣٥٩,١٤٢	٤٧١,٢٥٠	٥٣٨,٣٣٣	الرصيد بداية العام
٦٦,٥٦٤	٣١,٤٠٠	١٨,٤٠٧	١٦,٢٥٧	-	-	الإضافات خلال العام
١,٩٠,٩٧٩	٢٥٤,١٧٢	١٧٢,٥٣٧	٣٧٥,٣٩٩	٤٢١,٢٥٠	٥٣٨,٣٣٣	الرصيد نهاية العام
١,٢٣٢,٤٥٦	٢٢٢,٠١٣	١٣٠,٣١٥	٢٤٥,٣٥٩	٣١٨,٢٩٣	٢٦٦,٩٧٦	الإهلاك المتراكم
١٧٩,٤٣٨	٦,٩٤٣	١٦,١٦٣	٥٥,٨٧٢	٨٤,٣٥٠	١٦,١٥٠	إهلاك بداية العام
١,٤١٢,٠١٨	٢٢٨,٤٥٦	١٤٦,٤٧٨	٣٥١,١٨١	٤٠٢,٥٤٣	٢٨٣,١٢٦	إهلاك نهاية العام
٤٩٧,٥٠٧	٣٥,٣١٦	٢٦,٠٥٩	٢٤,٢١٨	١٨,٧٠٧	٢٥٥,٣٠٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦١٠,٢٧١	٣٥٩	٢٣,٨١٥	٦٣,٧٨٣	١٠٢,٩٥٧	٢٧١,٣٥٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

القيمة التقديرية

الجمعية الخيرية بالبرك
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مباني	أراضي	(٨) صافي أصول الأوقاف
			<u>التكلفة</u>
٥,٧٣٧,٥٠٠	٤,٦١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٥,٧٣٧,٥٠٠	٤,٦١٢,٥٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٩٨,٤٠٠	٩٨,٤٠٠	-	الرصيد بداية العام
٩٨,٤٠٠	٩٨,٤٠٠	-	أهلاك العام
١٩٦,٨٠٠	١٩٦,٨٠٠	-	الرصيد في نهاية العام
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٥٤٠,٧٠٠	٤,٤١٥,٧٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٥,٦٣٩,١٠٠	٤,٥١٤,١٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٥٨٦,٤٤٩	٢,١٢٠,٧٤٩	وقف الاحسان الخيري
٥٨٦,٤٤٩	٢,١٢٠,٧٤٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٠) ارضه دالته اخرى
٤٧,٥٠٠	١,٦٥٠	إيجارات مقدمه - مبني وقف جده الاستثماري
٤٧,٥٠٠	١,٦٥٠	

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٠٠,٨٧٢	٤٥٢,٨٥٨	تبرعات كفالة الأيتام
٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
٦٨١,٤٥٠	٧٠٠,٠٠٠	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
١٠,٢٤٤	٥,٦٨٩	تبرعات أفطار صائم
٤٠,٠٠٠	٢,٤٠٠	تبرعات كفارات اليموم
٥	٤٠,٠٠٠	تبرعات الاسر المنتجة
٥	-	تبرعات دعم النشاء فرع الجمه
١٠٧,٧٦٥	٦٦,٦٢٨	تبرعات تفريغ الكرب
١٣٦,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠	تبرعات طبية وعلاجيه
١١,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج
<u>١,٦٩١,٣٤١</u>	<u>١,٠٣٤,٥٧٥</u>	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٥,٠٠٠	-	ارباح اسهم مصرف الائماء
١٣,١٧٥	-	ايرادات ايجارات مبنى وقف جنه
٨٢٥,٤٦٦	٥٨٢,٦٧٥	ايرادات مشروع الاسماك
١,٢١٣	-	ايجار فرش
٨,٠٠٠	١٦,٨٠٠	بيع ملابس مستعمله
١٥٥	١٥٣	طبليات مستودع
٥٧,١٢٥	١٥,٩١٥	ايجار سيارات
١٠٠	٢,٢٦٢	ايجار معدات
٣٠٠	٣٠٦	ايجار خيام
١,٢٦٨	٧٦	طباعه وتصوير اورتق
-	٤,٥٩٠	ايرادات فرع الجمه
<u>١,٠٢٩,٣٧٧</u>	<u>١,٠٢٤,٠٨٧</u>	

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) إعانات الوالدة
-	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
-	٩,٧٥٠	دعم حكومي مخصص الخير الشامل
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لدعم وقف جده الخيري
٢٢,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لشراء رافعة شوكيه وسيارات
١٥,٨٦٧	٤٤,٠٠٠	إعانة الموارد البشرية لدعم الرواتب
٥,٢٣٥,٨٦٧	٢٥٣,٧٥٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) المساعدات النقدية
٦٤٥,٩٩٧	٣١١,٣٠٧	مساعدات كفالة ايتام
١٠٩,٤٤٩	٦٥,٨٠٠	مساعدات تفريح الكروب
٧٢,٤٠٠	-	مساعدات السله الغذائية
٦٩٦,٧٣٥	١٤٤,٢٤٠	مساعدات تحسين وترميم وتثليث مساكن
١٢,٥٠٠	-	مساعدات طارئة ومفطورة
٩٨,٦٥٩	١٨٩,٥٠٠	مساعدات المعطلين على الزواج
٤,٠٠٠	٢,٤٠٠	مساعدات كفالات اليمين
٨,٨٠٠	١٤,٥٠٠	مساعدات افطار صائم
٢٦,٠٠٠	-	مساعدات مغسلة الاموات
٤,٦٢٥	-	مساعدات مشروع الذبائح والاضاحي
١٢,٠٠٢	-	مساعدات ادخال الكهرباء للمساكن
٩١,٦٠٠	١,٤٨٠	مساعدات الاسر المنتجة
٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
٣٩,١٩٠	١١,١٠٠	مساعدات توفير الاجهزة الكهربائية
١٤,٠٠٠	-	مساعدات لذوي الاحتياجات الخاصه
٢٠٤,١١٠	١٨٩,٥٠٠	مساعدات طبيه وعلاجيه
-	١٠٢,٧٥٥	مساعدات نقديه اخرى
٢,٠٨٠,٠٦٧	١,٠٦٢,٥٨٢	

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٦٣١,٨٦٣	٤٢٢,٨١٨	مصاريف مشروع الاسماك
٣٢٥	-	مصاريف الغرف التجارية
٣٩,٤٣٧	١٠,٥٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
٢١,٧٥٠	٤٥,٨٤٨	مصاريف وقف جده الاستشاري
-	٤٧٩,٣٩٠	مصاريف فرع الجمه
١٣,٣٠٠	-	مصاريف الخدمات عامه (الاعياد)
<u>٧٠٦,٦٧٥</u>	<u>٩٦٨,٥٥٦</u>	

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٨٧٦,٢٧٣	٧٦٠,٥١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٨,٠٥١	٦٥,٦٦٩	التأمينات الإجتماعية
٢١,٧٦٥	١٦,٨٩٩	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٣,٧٨٠	١٦,٩٢٦	مصاريف سفر وإنقال
٨,٤٤٤	٨,٨٤٨	مصاريف بريد وقرق وهاتف
١٥,٨٢٣	١٢,١٧٤	مصاريف كهرباء ومياه
٥٤,٧٨١	٣١,٠٤١	صيانة وإصلاح وترميم
٣٢,٥٢٢	١٠,٢٥١	محروقات وصيانة سيارات
١٧,٩٨١	٩,٩٦٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٣٥,٠٨٠	٢٣,٤٩٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٥١,٠٠٠	٢٠,٥٠٠	مصاريف مكافآت
٢٩,٩٩٢	٥,٣٩٧	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٣,٤٢٠	١٥,١٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٦٧٢	٣,٠٣٧	تأمين طبي وعلاج
١٥,٤٧٥	٢١,٤٧٠	أجور ونقل عمال تحميل وتزليل
٩,٣٥٠	١,٣٥٠	خدمات المواقع الالكترونية
-	٣,٦٠٥	مصروفات أخرى
٤٨,٠١٥	٤٠١,٣٨٩	مصاريف نهاية الخدمة
١٥,٤٣٥	١٤,٥٦٠	الإشتراك في بطاقات البركة
٢,٣٠٠	٢,٩٠٠	تجديد موقع مقبم
٢,٠٣٠	٦,٦٠٥	تحديث الايميل و برامج كمبيوتر
٥,٠٠٠	-	المجلس التسيقي
٢٧٥	١,٠٠	مصاريف بنكيه
-	٥,٧١٠	دورات تدريبية
<u>١,٣٤٠,٤٦٤</u>	<u>١,٤٥٧,٤٩٨</u>	

الجمعية الخيرية بالبرك
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١,٧٠٦,٣٥١	١,٧٠٦,٣٥١	دعم حكومي مخصص
-	٩,٧٥٠	دعم حكومي مخصص الخير الشامل
-	٤٤,٠٠٠	اعانة الموارد البشرية لدعم الرواتب
٢٤٠,١٧٦	٢٤٠,١٨٥	الزكاة
٢٢٢,٩٣٠	٣٦٤,٤٨١	كفالة الايتام
٣,٦٥١	-	افطار صائم
-	-	مساعداة المقبلين علي ازواج
٣٨٧,٥٠٠	٣٨٧,٥٠٠	اعانة الوزاره لدعم وقف جده
٥	٥	تبرعات لدعم انشاء فرع جمه
٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	اعانة الوزاره لشراء رافعه وسيارات
-	٣٨,٥٢٠	تبرعات للاسر المنتجة
-	٨٢٨	تبرعات تفريج كربة
٢,٥٩٧,٦١٣	٢,٨٢٨,٦٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٨) صافي الأصول أوقف
١,٥٨٦,٣٩٦	٤٠٨,٩٢١	تبرعات الوقف الخيري
١,٥٨٦,٣٩٦	٤٠٨,٩٢١	

(١٩) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الي اقرب ريال سعودي .