

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادى ترج  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي نرج  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية
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 والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترح  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٦٣,٣١٤	١,٠٧٧,١٤٤	(٣)	النقد لدي البنوك
-	١,١٠٧		العهد النقدي
<u>٨٦٣,٣١٤</u>	<u>١,٠٧٨,٢٥١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٠,٧١٢	١٧,٦٦٢	(٤)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٢٠,٧١٢</u>	<u>١٧,٦٦٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٨٨٤,٠٢٦</u>	<u>١,٠٩٥,٩١٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٦٤٢,٥٣٩	٤٤٧,٨٠٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٤٠,٥٢١	٦٣٧,٧٢٢	(٥)	صافي الأصول المقيدة
٩٦٦	١٠,٣٨٣		أصول الأوقاف
<u>٨٨٤,٠٢٦</u>	<u>١,٠٩٥,٩١٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٨٨٤,٠٢٦</u>	<u>١,٠٩٥,٩١٣</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي نوح  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
 المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٤,٨٧٨	٦,٧٤٤	-	-	٦,٧٤٤		التبرعات النقدية العامة
٩٣,٣١٩	٦٠,٨٨٥	-	٦٠,٨٨٥	-	(٦)	التبرعات النقدية المقيدة
٩٥٦	٩,٤١٧	٩,٤١٧	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٦٥,٠٠٠	١٦٥,٤٠٥	-	-	١٦٥,٤٠٥		التبرعات العينية
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٤,٧٠٠	٣٧,٩٥٤	-	٣٧,٩٥٤	-		تبرعات الزكاة
٨٥,٠٠٠	٥٠٤,٥٨٣	-	٤٠٠,٠٠٠	١٠٤,٥٨٣	(٧)	مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة الاسر الفقيرة) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	-	-	(١٢٦,٨٣٨)	١٢٦,٨٣٨		صافي الأصول المحجزة من القيود
١,٠٤٥,٨٥٣	٨١٢,١٨٨	٩,٤١٧	٣٩٧,٢٠١	٤٠٥,٥٧٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢١٤,٦٠٨	٣٠٧,٣٢٠	-	-	٣٠٧,٣٢٠	(٨)	المصروفات والخسائر
١٠٤,٢٠٠	١٦٥,٤٠٥	-	-	١٦٥,٤٠٥		المساعدات النقدية
٢٤,٧١٠	٣٦,١٦٠	-	-	٣٦,١٦٠		المساعدات العينية
-	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	(٩)	مساعداات الزكاة
٦١,٥٤٧	٨٣,٣٦٦	-	-	٨٣,٣٦٦	(١٠)	مصروفات الأنشطة
٢,٨٣٢	٣,٠٥٠	-	-	٣,٠٥٠	(٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٠٧,٨٩٧	٦٠٠,٣٠١	-	-	٦٠٠,٣٠١		إهلاك العقارات والآت والمعدات
٦٣٧,٩٥٦	٢١١,٨٨٧	٩,٤١٧	٣٩٧,٢٠١	(١٩٤,٧٣١)		إجمالي المصروفات والخسائر
٢٤٦,٠٧٠	٨٨٤,٠٢٦	٩٦٦	٢٤٠,٥٢١	٦٤٢,٥٣٩		التغير في صافي الأصول
٨٨٤,٠٢٦	١,٠٩٥,٩١٣	١٠,٣٨٣	٦٣٧,٧٢٢	٤٤٧,٨٠٨		التغير في صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزأ لاينجزاً من الفوائم المالية

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترح  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٣٧,٩٥٦	٢١١,٨٨٧	التغير في صافي الاصول
٢,٨٣٢	٣,٠٥٠	إهلاك العقارات واللات والمعدات
<u>٦٤٠,٧٨٨</u>	<u>٢١٤,٩٣٧</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	(١,١٠٧)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
<u>٦٤٠,٧٨٨</u>	<u>٢١٣,٨٣٠</u>	العهد
(٢,٥٩٤)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>(٢,٥٩٤)</u>	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٣٨,١٩٤	٢١٣,٨٣٠	شراء العقارات واللات والمعدات
٢٢٥,١٢٠	٨٦٣,٣١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>٨٦٣,٣١٤</u>	<u>١,٠٧٧,١٤٤</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية السنة
		رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



(١) معلومات عن الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترج

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترج

(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - محافظه بيشة - مركز وادي ترج

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ٨١٨ بتاريخ ٢٢ / ١ / ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعية الخيرية المتعددة

- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيره اخرى متنوعه لمستحقها

- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي

- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري

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

(١/٥) 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 :

أعدت 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) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(١/٣) ان 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 المقدره 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 .

#### الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

#### المخزون السلعي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

#### الأصول الثابتة :-

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 الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
أجهزة والآت وعدد	١٥%	أثاث ومفروشات	١٠%
لوحات لمقر الجمعية	١٠%		

#### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

#### مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترح  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨١٩,٣٩٣	١,٠٥٤,٢٥٤	البنك الراجحي ح / ٤٢٦
٣٦,٢٩٤	١,٢٧٤	الراجحي ح / ٦٧٣
٩٦٦	١٠,٣٨٣	الراجحي ح / ٩٩٧
-	١,٣٧٨	الراجحي ح / ٤١٨
٦,١٢٧	٩,٤٥٢	الراجحي ح / ٤٣٤
٥٣٤	٤٠٣	البنك الأهلي
<u>٨٦٣,٣١٤</u>	<u>١,٠٧٧,١٤٤</u>	



جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترح

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

ايضاح : (٤) صافي العقارات والالات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاملاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	املاكات العام	مجمع الاملاكات في ٢٠١٩/٠١/٠١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/٠١/٠١	البيان
١٠,٠٦٨	٨,٢٤٧	٣,٨٩٣	١,٨٢١	٢,٠٧٢	١٢,١٤٠	١٢,١٤٠	اجهزة واللات وعدد
٩,٠٥٤	٨,٠٠٤	٢,٤٩٦	١,٠٥٠	١,٤٤٦	١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	أثاث ومفروشات
١,٥٩٠	١,٤١١	٣٨٣	١٧٩	٢٠٤	١,٧٩٤	١,٧٩٤	لوحات لمقر الجمعية
٢٠,٧١٢	١٧,٦٦٢	٦,٧٧٢	٣,٠٥٠	٣,٧٢٢	٢٤,٤٣٤	٢٤,٤٣٤	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترح  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٥. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر
-	١,٧٩٤	الزكاة
٣٦,٢٩٤	١,٢٧٤	عمارة المساجد
٤,٢٢٧	٧,٥٥٢	إفطار صائم
-	١٢,١٠٢	مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة الأسر الفقيرة)
-	١٥,٠٠٠	مؤسسه الماجد الخيرية (مشروع كفالة الأسر الفقيرة)
<u>٢٤٠,٥٢١</u>	<u>٦٣٧,٧٢٢</u>	

٦. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٥,٤٢٩	١٣,٢٢٠	عمارة مساجد
٤٧,٨٩٠	٣٢,٦٦٥	إفطار صائم
-	١٥,٠٠٠	مؤسسه الماجد الخيرية (مشروع كفالة الأسر الفقيرة)
<u>٩٣,٣١٩</u>	<u>٦٠,٨٨٥</u>	

٧. إعانة الوزارة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٤٠٠,٠٠٠	دعم برامج الأسر والأعمال الإغاثية
٨٥٠,٠٠٠	١٠٤,٥٨٣	إعانة سنوية
<u>٨٥٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٤,٥٨٣</u>	

٨. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٩,٣٤٥	٤٨,٢٤٠	مساعدات عمارة المساجد
١٦١,٥٩٠	٢١٦,٦٤٢	مساعدات نقدية عامة
-	١٣,٠٩٨	مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية (مشروع كفالة الأسر الفقيرة)
٤٣,٦٧٣	٢٩,٣٤٠	مساعدات إفطار صائم
<u>٢١٤,٦٠٨</u>	<u>٣٠٧,٣٢٠</u>	

٩. مصروفات أنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٥,٠٠٠	برنامج محو الأمية
-	٥,٠٠٠	
<u>-</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز وادي ترح  
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٨)  
 منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
 ١٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٥,٥٠٠	٤٥,٤٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٩٢١	-	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٢,١٠٠	تجديد اشتراك البركة
٥.٦	١,٥٢٥	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٧٢٤	٥,٦٤٠	بريد وهاتف ونت
١,١٣٠	-	صيانة وإصلاح وترميم
٢١٦	-	محروقات وصيانة سيارات
-	٣١٩	محروقات
-	٢,٥٦٧	مصاريف ضيافة
٨٥	-	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٣,٥٠٠	مصاريف موارد ماليه
-	١,٢٢٤	أدوات مكتبيه
-	٥٠٠	تعديل على موقع الجمعية
-	١٦٠	أدوات سباكه
١,١٠٠	٢,٣٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣,٥١٤	-	عمل موقع للجمعية (دعاية وإعلان)
٢٦	١٣١	رسوم بنكية
٦,٨٢٥	-	الاشتراك في بطاقات البركة
<u>٦١,٥٤٧</u>	<u>٨٣,٣٦٦</u>	

١١. عام

- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية