

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٦)
حائل-المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم الترخيص : ٨١٦
أنشأت : ١٤١٨


C.C. ١٦١٤

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية


ع.ع. ١٦/١٤

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم الترخيص: ٨١٦
أنشأت: ١٤١٨

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٦)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد	(٣)	٤٢٤,٩٩٣	٨٦٨,٠١٦
مجموع الأصول المتداولة		٤٢٤,٩٩٣	٨٦٨,٠١٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	٤٦,٠٠٤	٢٩,٩٤١
مجموع الأصول غير المتداولة		٤٦,٠٠٤	٢٩,٩٤١
إجمالي الأصول		٤٧٠,٩٩٧	٨٩٧,٩٥٧
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤٧٠,٩٩٧	٨٩٧,٩٥٧
مجموع صافي الأصول		٤٧٠,٩٩٧	٨٩٧,٩٥٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤٧٠,٩٩٧	٨٩٧,٩٥٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم الترخيص: ٨١٦
أنشأت: ١٤١٨
٢٠١٩/١٢/٢٥

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
30,827	٢٦,٠٥٣	-	٢٦,٠٥٣	(٥)	التبرعات النقدية العامة
1,050,300	-	-	-	(٦)	إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	-		إعادة التصنيف لتحقيق الاستخدام
1,081,127	26,053	-	26,053		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
211,500	32,600	-	32,600	(٧)	المساعدات النقدية
190,074	٣٦١,٦٢٦	-	٣٦١,٦٢٦	(٨)	مصروفات الأنشطة
38,160	٥٦,٨٥٥	-	٥٦,٨٥٥	(٩)	المصروفات العمومية والإدارية
3,918	1,932	-	1,932	(٤)	إهلاك العقارات والمعدات
443,652	٤٥٣,٠١٣	-	٤٥٣,٠١٣		إجمالي المصروفات والخسائر
637,475	(٤٢٦,٩٦٠)	-	(٤٢٦,٩٦٠)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
637,475	(٤٢٦,٩٦٠)	-	(٤٢٦,٩٦٠)		التغير في صافي الأصول
260,482	897,957	-	٨٩٧,٩٥٧		صافي الأصول في بداية السنة
897,957	٤٧٠,٩٩٧	-	٤٧٠,٩٩٧		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)

٢٤/٦/١٤

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم الترخيص: ٨١٦
أنشأت: ١٤١٨

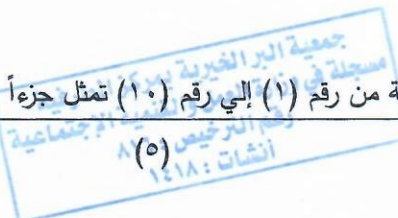
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٤٢٦,٩٦٠)	٦٣٧,٤٧٥
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	١,٩٣٢	٣,٩١٨
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(٤٢٥,٠٢٨)	٦٤١,٣٩٣
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
شراء عقارات وآلات ومعدات	(١٧,٩٩٥)	(٢٤,٨٥٣)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(١٧,٩٩٥)	(٢٤,٨٥٣)
التغير في النقدية خلال السنة	(٤٤٣,٠٢٣)	٦١٦,٥٤٠
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٨٦٨,٠١٦	٢٥١,٤٧٦
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٤٢٤,٩٩٣	٨٦٨,٠١٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠١٦/١٢



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٦) وتاريخ ١٤٣٨/٠١/٢٢ هـ.

ومركزها الرئيسي حائل - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.
- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد.
- * المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية:-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال 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 المعتمد في المملكة العربية السعودية ، كما أنه في تطبيق المعايير الدولية بدلا من المعايير السعودية للمعاملات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

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 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.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي:

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

(أ) الإيرادات:-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية 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 تحديد 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 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 المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

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 مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية: -

١٠% - ١٥%

اثاث ومفروشات

١٠% - ١٥%

أجهزة وآلات

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 كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية.

مخصص ترك الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص ترك الخدمة للموظفين عن الفترة المالية.

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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

التبرعات العينية:

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها.

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٣) النقد وما في حكمه
10,000	-	النقد بالصندوق
858,016	٤٢٤,٩٩٣	النقد بالبنوك
٨٦٨,٠١٦	٤٢٤,٩٩٣	

٢٠٢٠/١٦/١٤

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم الترخيص: ٨١٦
أنشأت: ١٤١٨

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	حاسب إلى وطابعات	اثاث ومفروشات	
			<u>التكلفة</u>
34,475	8,363	26,112	الرصيد في بداية العام
17,995	6,235	11,760	إضافات خلال العام
<u>52,470</u>	<u>14,598</u>	<u>37,872</u>	الرصيد في نهاية العام
			<u>الاهلاك المتراكم</u>
4,534	2,064	2,470	الرصيد في بداية العام
1,932	1,449	483	اهلاك العام
<u>6,466</u>	<u>3,513</u>	<u>2,953</u>	الرصيد في نهاية العام
			<u>القيمة الدفترية</u>
46,004	11,085	34,919	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>29,941</u>	<u>6,299</u>	<u>23,642</u>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨١٦)
رقم الترخيص: ٨١٦
(١٠) شهادات: ١٤١٨

٢٠١٩/٦/١٢

(٥) التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تبرعات عامة
٣٠,٨٢٧	٢٦,٠٥٣	
٣٠,٨٢٧	٢٦,٠٥٣	

(٦) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إعانة الوزارة السنوية
500,000	-	
300	-	إعانة الوزارة (الخير الشامل)
250,000	-	إعانة الوزارة دعم كسوة الشتاء
300,000	-	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
١,٠٥٠,٣٠٠	-	

(٧) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مساعادات أسر محتاجة
62,000	-	
149,500	-	مساعادات كسوة الشتاء
-	9,000	مساعادات إرامل
-	3,000	مساعادات مريض
-	2,600	مساعادات دراسية رعاية طالب جامعي
-	4,000	مساعادات تسديد ديون
-	14,000	مساعادات تسديد إيجار مسكن
٢١١,٥٠٠	٣٢,٦٠٠	

٢٠٢٠ / ١٦ / ١٤

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة في وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
رقم الترخيص: ٨١٦
أنشأت: ١٤١٨

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) مصروفات الأنشطة
36,540	٦٥,١٠٥	مصروفات افطار صائم
22,842	٦٩,٥٩٠	مصروفات كسوة الشتاء
28,692	٣٠,٥٩٢	مصروفات السلة الغذائية الرمضانية
48,000	١٠٨,٥٠٠	كسوة عيد الفطر المبارك
54,000	٣٩,٩٠٠	كسوة عيد الاضحى المبارك
-	16,000	كرسي متحرك كهربائي للمستفيد
-	27,139	اجهزة طبية للمستفيدين
-	4,800	شركة محمية
١٩٠,٠٧٤	٣٦١,٦٢٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
9,400	25,800	مرتبات واجور وما في حكمها
7,000	7,000	ايجار مخيم افطار صائم
1,051	٣,٩٥٠	كهرباء ومياه وغاز
1,950	٢٥٠	مكتبية ومطبوعات
2,800	٥,٨٠٥	دعاية واعلان
1,142	-	ضيافة ونظافة
460	-	الاشراف على الموقع الإلكتروني
9,837	12,000	صيانة واصلاح وترميم
670	-	بريد وهاتف
3,000	-	متنوعة
850	-	هدايا
-	1,000	قيمة اعمال مكتبية لموقع الجمعية
-	460	تجديد موقع الجمعية
-	590	ممروري ءجى براوتر برايم
٣٨,١٦٠	٥٦,٨٥٥	

(١٠) عام

- تم إعادة تبويب القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية.