

جمعية البر الخيرية بكحلة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٥)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



جمعية البر الخيرية بكحلةمسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)منطقة القصيم - المملكة العربية السعوديةالإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م(١) معلومات عن الجمعية :(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بكحلة(١/٢) المركز الرئيسي : كحلة - القصيم(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٥) بتاريخ ١٨ / ١ / ١٤٣٣ هـ .(١/٤) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة والتي تثبت استحقاقهم لها .

المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الصحية

المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها

غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا 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 :

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

(٢/١) استخدام التقديرات :

من أعداد القوائم المالية وفقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات المصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول لأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



## جمعية البر الخيرية بكحلة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)

منطقة القصيد - المملكة العربية السعودية

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

### ٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### أ) الإيرادات :

١) يتم اثبات التبرعات و التصدقات و الزكوات و المنح و الهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوقعة طبقاً للأساس الاستحقاق ذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/1) ان تتسع الجمعية بسنطة ادارة التبرع او التصرف فيه باى شكل من اشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/3) ان يكون التبرع قابلاً لتفقدان بدرجة معقولة من الموضوعية .

فيما عدا ذلك يتم اثبات التبرعات و التصدقات و الزكوات و المنح و الهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتوقعة طبقاً للأساس النقدي .

٢) يتم اثبات ما يتم تكفيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند امكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

#### ب) المصروفات :

١) يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢) يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٣) يتم اثبات مصروفات المساعدات المتوقعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

#### نقدية وشبه النقدية:

معرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك

#### تأميم أمدينة:

تمثل التأميم أمدينة بصافي قيمته النقدية للتحقق بعد أخذ مخصص كفى لتسوية الشكوك فى تحصيلها ، وتخصم الديون المدومة عن تكلفتها

#### مخزون السلع :-

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

ب) مخزون من البضاعة تُسلم اذ عم الشراء على أساس التكلفة الفعلية ، ويتم لطريقة الوارد - أو لا يُصرف أو لا وذلك بالنسبة لسواد الغذائية والأدوية .



## جمعية البر الخيرية بكحة

مجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)

منطقة القصيد - المملكة العربية السعودية

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

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالوجودات الثابتة عندما تتوفر على استخدامنا تدفق مبالغ اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط ثابت على عمرها الإنتاجي المقرر وفقاً للمعدلات التالية :-

### الاستثمارات طويلة الأجل:

تعد 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 أظهر ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية

### مكافأة نهاية الخدمة :-

يجب محصن مكافأة نهاية الخدمة المستخدمة لموظفين عن فترات خدمتهم بالجمعية بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية

### الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجب محصن أصوله المبالغ المستخدمة للجمعية لدى الغير وذلك احتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لاسباب أخرى.

### الحسابات الدائنة والذممة الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذممة الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### الاستثمارات ائمانية :-

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

### التبرعات العينية :-

تعد الجمعية بتسجيل التبرعات العينية بقيمة التبرع التي تم الحصول عليها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية:

تعد إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة غير المسماة بالإعارة من قائمة التدفقات النقدية تشمل النقدية وسافي حكماً في رقصة النقدية بالمصنوع في والحسابات الحازية



جمعية البر الخيرية بحجلة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)  
منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
٧٧٩.٠٧٥	٢٩٥.٣١٦	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u> عند الصندوق ولدى البنوك
٧٧٩.٠٧٥	٢٩٥.٣١٦		جمالي الموجودات المتداولة
٧١.٠٥٤	٣٩.٨٧٥	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u> في أصول دائمة
١٠٦.٩٦٨	٢٢٦.٩٦٨	(٥)	سروقات تحت النقد
١٧٨.٠٢٢	٢٦٦.٨٤٣		جمالي الأصول غير المتداولة
٩٥٧.٠٩٧	٥٦٢.١٥٩		جمالي الأصول
١٥.٧٥٠	١٥.٧٥٠	(٦)	<u>اللتزامات وصافي الأصول</u> حصر مكافأة ترك الخدمة
١٥.٧٥٠	١٥.٧٥٠		جمالي الالتزامات
٦٨٦.٩٦٩	٣٠٤.٥٣١		<u>صافي الأصول</u> غير النقدية
٢٥٤.٣٧٨	٢٤١.٨٧٨	(١٣)	صافي الأصول النقدية
٩٤١.٣٤٧	٥٤٦.٤٠٩		جمالي صافي الأصول
٩٥٧.٠٩٧	٥٦٢.١٥٩		جمالي الالتزامات صافي الأصول

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس جمعية البر الخيرية بكلمة  
 عن  
 غازي صالح الحريش



اميه المصدر  
 رطلح  
 سليمان محمد الحريش

نائب الرئيس  
 عبد الرحمن موكا الحريش

**جمعية البر الخيرية بكحلة**  
**مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥٢,٣٨٣	(٣٩٤,٩٣٨)	تغير في صافي الأصول
٣٥,٠٧٦	٣١,١٧٩	هلاك الأصول الثابتة
٣,٥٠٠	.	مكون من محصل مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٠,٩٥٩	(٣٦٣,٧٥٩)	تغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(١٢٠,٠٠٠)	لتدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
.	(١٢٠,٠٠٠)	صافى مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٠,٩٥٩	(٤٨٣,٧٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٨٨,١١٦	٧٧٩,٠٧٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٧٩,٠٧٥	٢٩٥,٣١٦	صافي النقدية في بداية الفترة
		صافي النقدية في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٤) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

رئيس جمعية البر الخيرية بكحلة  
 عن  
 غازي عابد المحرري



أمية لصدره  
 رطل شع  
 سليمان عماره المحرري

نائب الرئيس  
 عبد الله محمد المحرري

## جمعية البر الخيرية ببحلة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)

منطقة القصير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩ د

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨ د	٢٠١٩ د	أوقاف	مقبدة	غير مقبدة	ايضا	إيرادات والمكاسب
٨٧,٨٦٧	٦٨,١٥٠			٦٨,١٥٠	(٧)	برعات القدي العامة
١,٣٤٦	.		.	.		برعات الزكاة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٢,٠٠٠,٠٠٠	.	(٨)	عانت وزارة الشؤون الاجتماعية
	-					صافي الأصول المحررة من القيود
	.	.	(٢٣٢,٥٠٠)	٢٣٢,٥٠٠		عائد التصفية لتحقيق
						في الإستعداد
٩٨٩,١١٣	٢٨٨,١٥٠	.	(١٢,٥٠٠)	٣٠٠,٦٥٠		صافي الإيرادات والمكاسب
						إعادة التصفية
						مصرفات والخسائر
٢٧٨,٨٢٠	٢٣,٠٥٠			٢٣,٠٥٠	(٩)	مصارفات القدي
١٤٧,٠٦٩	١٦٢,٨٩١			١٦٢,٨٩١	(١٠)	مصارفات العينة
٩,٠٠٠	٣٥,٠٠٠			٣٥,٠٠٠		مصارفات الظرفية
.	٢,٠٠٠			٢,٠٠٠	(١١)	مصرفات الأنشطة
١٦٦,٧٦٥	٢٢١,٥١٨			٢٢١,٥١٨	(١٢)	مصرفات العمومية والإدارية
٣٥,٠٧٦	٣١,١٧٩			٣١,١٧٩		مصارفات الأصول الثابتة
٦٣٦,٧٣٠	٦٨٣,٠٨٨	.	.	٦٨٣,٠٨٨		صافي المصارفات والخسائر
٣٥٢,٣٨٣	(٣٩٤,٩٣٨)	.	(١٢,٥٠٠)	(٣٨٢,٤٣٨)		تغير في صافي الأصول
٥٨٨,٩٦٤	٩٤١,٣٤٧	.	٢٥٤,٣٧٨	٦٨٦,٩٦٩		صافي الأصول في بداية السنة
٩٤١,٣٤٧	٥٤٦,٤٠٩	.	٢٤١,٨٧٨	٣٠٤,٥٣١		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإصلحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) حراً لا تتحرراً من القوائم المالية

د. نيس هبة البر الخيرية ببحلة  
عند  
غانزي ماجد الحربي



أحمد الجندري  
رئيس  
سماح عماره الحربي

نائب الرئيس  
عبدالله موسى الحربي

جمعية البر الخيرية بكحلة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)

منطقة القصيد - المملكة العربية السعودية

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

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>يضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-</u>
٧٧٩,٠٧٥	٢٩٥,٣١٦	لنقدية بالبنوك
٧٧٩,٠٧٥	٢٩٥,٣١٦	<u>الاجمالي</u>

رئيس جمعية البر الخيرية بكحلة  
عنه  
عائزي ماجد الحربي



أصيه لصدور  
(ملائق)  
سليمانه عماره الحربي

نائب الرئيس  
عنه  
عبدالله موسى الحربي



جمعية البر الخيرية بحدنة  
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم (١١٩)  
منطقة القصير - المنطقة الغربية السعودية  
الإيضاح الملحق بتقرير المالية كدلي ٢٠١٩/١٢/٣١

شاح (٥) صافي الأصول الثابتة :-

صافي قيمة الأصول شح ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول شح ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات شح ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات السيد	إهلاكات العدم	مجموع الإهلاكات شح ٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة الأصول شح ٢٠١٩/١٢/٣١	الإستعدادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول شح ٢٠١٩/١٢/٣١	تغييرات
١١٢٥٧	١٢٤٦١	١٥١٢٢		١٢٢	١١٣٣٩	١١٣٣٩			١١٣٣٩	شح
١٥٢٤٩	٠	١٥٢٤٩		١٥٢٤٩	١١٣٣٩	١٥٢٤٩			٣٧١١٠	شح
١٥٢٤٩	١٥٢٤٩	١٥٢٤٩		١٥٢٤٩	١١٣٣٩	١٥٢٤٩			١٣٦٢٩	شح
١٥٢٤٩	١٥٢٤٩	١٥٢٤٩		١٥٢٤٩	١١٣٣٩	١٥٢٤٩			١٣٦٢٩	شح
٣١٠٧٥	٣٢٦٧٥	٣١٠٧٥	٠	٣١٠٧٥	٣٢٦٧٥	٣١٠٧٥	٠	٠	٣٠١٤٥٩	الأهمر

رئيس هيئة البر الخيرية بكامله  
عند  
عائز بن ماجد الحربي



أمية لصدره  
(ملا شح)  
سليمان بن عمار بن الحربي

نائب الرئيس  
عبدالله بن محمد الحربي

## جمعية البر الخيرية بحجلة

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)

منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	يضاح : (٩) المساعدات النقدية :-
١٢١,١٠٠	٩٥,٠٠٠	مساعدة أسر الفقراء
٤٣,٢٠٠	٣٣,٩٠٠	مساعدات أيتام
٢٧,٤٠٠	٢٩,٧٠٠	مساعدات أرامل
٢٠,٤٠٠	٢٠,٤٠٠	مساعدات معاقين
٢٢,٢٠٠	٢٢,٥٠٠	مساعدات سلفقات
٤٤,٥٢٠	٢٩,٠٠٠	فطار صائم
٢٧٨,٨٢٠	٢٣٠,٥٠٠	<u>الإجمالي</u>
٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	يضاح : (١٠) المساعدات العينية :-
١٤٧,٠٦٩	١٦٢,٨٩١	مساعدات عينة أخرى
١٤٧,٠٦٩	١٦٢,٨٩١	<u>الإجمالي</u>
٢٠١٨/١٢/٣١م	٢٠١٩/١٢/٣١م	يضاح : (١١) مصروفات الأنشطة :-
.	٢,٠٠٠	كفافة عمال
.	٢,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

رئيس هيئة البر الخيرية بكلمة

عنه

غنازي صالح المحرمي

أعيد لصندوق

مطوع

سليمان عمار المحرمي



نائب الرئيس

عنه

عبد الرحمن بن المحرمي

**جمعية البر الخيرية بحجة**  
**مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦١٥)**  
**منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩م**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١م</u>	<u>يضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١٣٠,١٢٠	١٦٦,٩٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٢,٦٤٥	٢٤,٦١٨	كهرباء ومياه وغاز
٣,٥٠٠	٤,٩٥٠	زطاسية ومطبوعات
٤٠٠	١,٧٠٠	عابا وإعلان
٤,٠٠٠	٥,٥٠٠	حروقات وصيانة
٤,٥٠٠	٧,١٠٠	سيارة وسيارات
١,٦٠٠	١,٨٠٠	ريد وبرق
٥,٠٠٠	٦,٤٠٠	حميل وتنزيل
١,٠٠٠	٢,٥٠٠	تنوعه ونثرات
٣,٥٠٠	-	كافة نهاية الخدمة
٥٠٠	-	ضيافة ونظافة

الاجمالي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١م</u>	<u>يضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-</u>
٢٥٤,٣٧٨	٢١,٨٧٨	برعات نقدية مقيدة اخرى
.	٢٢٠,٠٠٠	عانة الوزارة للبرامج والأنشطة
<u>٢٥٤,٣٧٨</u>	<u>٢٤١,٨٧٨</u>	

يضاح : (١٤) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم السالية للسنة الحالية .

رئيس جمعية البر الخيرية بحجة  
 عبد العزيز بن محمد بن عبد الرحمن  
 عمار بن محمد بن عبد الرحمن



أحمد بن محمد  
 صلاح  
 سليمان بن محمد بن عبد الرحمن

نائب الرئيس  
 عبد الرحمن بن محمد بن عبد الرحمن