



ثقة و مكانة

الرقم :

التاريخ : / / ١٤ هـ

المرفقات :

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالجعرانة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالجعرانة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأموال المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

يشكل الرصيد المدين لمشعل مطلق نايف بقيمة ٣٧٠٠٠٠ ريال بالقوائم المالية اهمية نسبية ، ولم يتم موافقتنا بمصادقات و الادله الثبوتية المؤيدة لصحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

لم يتم موافقتنا بمصادقة بنكية لتأكيد صحة رصيد مصرف الانماء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية 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 التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى انه لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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 المالية في الجمعية.



العنوان : مكة المكرمة - الجعرانة - أمام جامع جعرانة . هاتف : ٠١٢٥٥٨٩٠٠٠ فاكس : ٠١٢٥٥٨١٠٠٠ ص.ب (١٢٢٨٨)

مكة (٢١٩٥٥) جوال الجمعية : ٠٥٣٣٠٣٦٠٦٠ البريد الإلكتروني : J.alber.G@hotmail.com

١٠٣٦٠٨٠١٠٣٣٠٠٢١ وقف

١٠٣٦٠٨٠١٠٣٣٠٠١٣ زكاة

١٠٣٦٠٨٠١٠٣٣٧٧٧٩ عام

حسابات الجمعية
لدى مصرف الراجحي



ثقة و مكانة

الرقم :
التاريخ :
المرفقات :

١٤ / / هـ

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ 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 بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات 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 جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات 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 كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالجعرانة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الراى حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٨ رمضان ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ مايو ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرئيس

ترخيص رقم (٣٦٠)



العنوان : مكة المكرمة - الجعرانة - أمام جامع جعرانة . هاتف : ٠١٢٥٥٨٩٠٠٠ فاكس : ٠١٢٥٥٨١٠٠٠ ص.ب (١٢٢٨٨)

مكة (٢١٩٥٥) جوال الجمعية : ٠٥٣٣٠٣٦٠٦٠ البريد الإلكتروني : J.alber.G@hotmail.com

١٠٣٦٠٨٠١٠٣٣٠٠٢١ وقف

١٠٣٦٠٨٠١٠٣٣٠٠١٣ زكاة

١٠٣٦٠٨٠١٠٣٣٧٧٧٩ عام



حسابات الجمعية
لدى مصرف الراجحي

جمعية البر الخيرية بالجعرانة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



Handwritten signature and stamp.

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٩٧٠,٨٨٠	١,١٢٩,٨٤٥
المدينون والارصده المدينه الاخرى	(٤)	٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٢,٣٤٠,٨٨٠	١,٤٩٩,٨٤٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٦,١٣١,٩٣٦	٦,٤١٣,٧٤٤
مجموع الأصول غير المتداولة		٦,١٣١,٩٣٦	٦,٤١٣,٧٤٤
إجمالي الأصول		٨,٤٧٢,٨١٦	٧,٩١٣,٥٨٩
<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الإلتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة		١٨٩,٧٠٠	-
مجموع الإلتزامات		١٨٩,٧٠٠	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,٣٢٨,٣٠٠	٥,٦٦٤,٠٦٨
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٢,٦٥٨,٦٢٦	٢,٠٥٥,٥٠٣
صافي الأصول أوقاف		٢٩٦,١٩٠	١٩٤,٠١٨
مجموع صافي الأصول		٨,٢٨٣,١١٦	٧,٩١٣,٥٨٩
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٨,٤٧٢,٨١٦	٧,٩١٣,٥٨٩



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
تحت إشراف
مخبر المحاسبة
الخيرية بالجزعارة
(٦٥٩)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤٤٥,٧٧٦	٣٨٤,٨٢١	-	-	٣٨٤,٨٢١	التبرعات النقدية العامة
١,٢٤٤,١٦٥	٦١٦,٢٠٧	-	٦١٦,٢٠٧	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٣,٤١٢	١,٠٢,١٧٢	١,٠٢,١٧٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٣٨,١٣١	٨٩,٩٥٤	-	٨٩,٩٥٤	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	(٧) إعانات الوزارة
-	١٤٠,٠٠٠	-	-	١٤٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
					صافي الأصول المحررة من
-	-	-	(٥٠٣,٠٣٨)	٥٠٣,٠٣٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,١٦١,٤٨٤	١,٧٣٣,١٥٤	١,٠٢,١٧٢	٦٠٣,١٢٣	١,٠٢٧,٨٥٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
-	٢٥,٠٠٠	-	-	٢٥,٠٠٠	المساعدات العينية
٦٥,٢٠٠	٦٤,٥٠٠	-	-	٦٤,٥٠٠	مساعدات الزكاة
٣٩٩,٠٠٠	٤١٣,٥٣٨	-	-	٤١٣,٥٣٨	(٨) مصروفات الانشطه
٦,٠٩,٩٥٠	٥٧٨,٩٣١	-	-	٥٧٨,٩٣١	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٦,٩٧١	٢٨١,٨٠٨	-	-	٢٨١,٨٠٨	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٣٥١,١٢١	١,٣٦٣,٧٧٧	-	-	١,٣٦٣,٧٧٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٨١٠,٣٦٣	٣٦٩,٣٧٧	١,٠٢,١٧٢	٦٠٣,١٢٣	(٣٣٥,٩١٨)	التغير في صافي الأصول من البنود المستمرة
					البنود الاستثنائية
٧,٥٠٠	١٥٠	-	-	١٥٠	تسويات سنوات سابقة
٧,٥٠٠	١٥٠	-	-	١٥٠	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨١٧,٨٦٣	٣٦٩,٥٢٧	١,٠٢,١٧٢	٦٠٣,١٢٣	(٣٣٥,٧٦٨)	التغير في صافي الأصول
٧,٠٩٥,٧٢٦	٧,٩١٣,٥٨٩	١٩٤,٠١٨	٢,٠٥٥,٥٠٣	٥,٦٦٤,٠٦٨	صافي الأصول في بداية السنة
٧,٩١٣,٥٨٩	٨,٢٨٣,١١٦	٢٩٦,١٩٠	٢,٦٥٨,٦٢٦	٥,٣٢٨,٣٠٠	صافي الأصول في نهاية السنة



ترخيص رقم (٦٥٩)

موقعه المكرمه

نحت اشراف

وزارة العمل و التنمية الاجتماعية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
 (٤)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨١٧,٨٦٣	٣٦٩,٥٢٧	التغير في صافي الاصول
٢٧٦,٩٧١	٢٨١,٨٠٨	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١,٠٩٤,٨٣٤	٦٥١,٣٣٥	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٧,٠٢٥	-	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
-	١٨٩,٧٠٠	مصرفات مستحقة
١,١٠١,٨٥٩	٨٤١,٠٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,١٠١,٨٥٩	٨٤١,٠٣٥	التغير في النقدية خلال السنة
٢٧,٩٨٦	١,١٢٩,٨٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,١٢٩,٨٤٥	١,٩٧٠,٨٨٠	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية رقم (٦٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالجزعارة مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩) وتاريخ ١٦/١٠/١٤٣٥ هـ

مركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تنفيذ برامج تأهيل الاسر المنتجة لمساعدة الاسر على الاعتماد على نفسها.
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة عينيأ وماليأ من المحسنين وتجار المواد الغذائية .
- * مساعدة الاسر المحتاجة في جنوب جدة في تأمين الدواء والسكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٨ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٨ م .

(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 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 يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



(Handwritten signature)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

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

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.



(Handwritten signatures and stamps)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والآلات وعدد	١٥%

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 الأنشطة وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

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 إستلامها فعلياً .



(Handwritten signature)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

التبرعات :

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

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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٣) النقد لدى البنوك
٣٠٤,٦٧٠	٧٠٧,٣٢٥	مصرف الراجحي - عام
١٨٢,٧٧٥	٣٨٨,١٢٣	مصرف الراجحي - سقيا الماء
٦٧,١٢٠	١٦٥,٥٧٤	مصرف الراجحي - زكاة
٣٨,٨٥٩	٦٣,٠١١	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
١٣٠,٤٠٠	٢٣٢,٥٧١	مصرف الراجحي - الوقف
٤٠٥,٠٤٦	٤١٣,٣٠١	مصرف الراجحي - صدقة عامة
٩٧٥	٩٧٥	بنك الانماء - عام
١,١٢٩,٨٤٥	١,٩٧٠,٨٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	مشعل مطلق نايف
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	



Handwritten signatures and stamps.

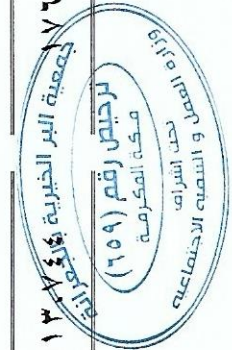
جمعية البر الخيرية بالجزيرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني
٧,٠١٥,٧٧٦	٢٤٤,٠٧٦	٨٩,٨٠٠	١٨١,٩٠٠	٦,٥٥٠,٠٠٠
٧,٠١٥,٧٧٦	٢٤٤,٠٧٦	٨٩,٨٠٠	١٨١,٩٠٠	٦,٥٥٠,٠٠٠
٦,٢٠,٣٢	٦٧,١٨٣	٢١,٣٥٨	٧٠,٦١٠	٤٤٢,٨٨١
٢٨١,٨٠٨	٣٦,٦١١	١٣,٨١٧	٣٦,٣٨٠	١٩٥,٠٠٠
٨٨٣,٨٤٠	١٠٣,٧٩٤	٣٥,١٧٥	١٠٦,٩٩٠	٦٣٧,٨٨١
٦,١٣١,٩٣٦	١٤٠,٢٨٢	٥٤,٦٢٥	٧٤,٩١٠	٥,٨٦٢,١١٩
٦,٤٤١,٣٧٦	١٧٦,٨٩٣	٦٨,٤٤٢	١١١,٢٩٠	٦,٠٥٧,١١٩



(١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٤٤٨,٣٠٥	٢٠٥,٣٤٨	تبرعات سقيا الماء
٤٠,٤٥٨	٢٤,١٥٢	تبرعات كفالة أيتام
٧٥٥,٤٠٢	١٣,١٦٩	تبرعات برنامج وجبة حاج
-	٣٧٣,٥٣٨	تبرعات إفطار صائم
١,٢٤٤,١٦٥	٦١٦,٢٠٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) إعانات الوزارة
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إعانة دعم مساعدات أسر
٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٨) مصروفات الانشطة
٢١٠,٠٠٠	-	مصروفات برنامج وجبة حاج
١٨٩,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصروفات برنامج سقيا ماء
-	٣٧٣,٥٣٨	مصروفات افطار صائم
٣٩٩,٠٠٠	٤١٣,٥٣٨	



(Handwritten signature)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٥٨٢,٢٥٦	٥٣٩,١٦٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥,٦٧٠	٣,٨٨١	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٧,٣٢٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,١٢٨	٦,٢٥٦	مصاريف كهرباء ومياه
٢,٤٨٤	٥٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٥٠٠	٤,٢٧٥	إشتراكات نت
٣,٠٦٨	٤,٩٩٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٤٩٤	٢,١٣٤	محروقات ومصروفات سيارات
٣٥٠	٧٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات صيانة برامج
-	٧٠٠	مصروفات أخرى
٦,٩,٩٥٠	٥٧٨,٩٣١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٠) صافي الأصول المقيدة
٨٩,٩٨٥	١١٤,١٣٧	تبرعات كفالة أيتام
٢٥٩,٣٧٦	٤٢٤,٧٢٤	تبرعات سقيا الماء
٥٤٥,٤٠١	٥٥٨,٥٧٠	تبرعات برنامج وجبة حاج
٤٠٣,٦٦٧	٤٢٩,١٢١	تبرعات الزكاه
٩٧,٢٧٤	٩٧,٢٧٤	اعانة التدريب المهني والحرفي
٦٥٩,٨٠٠	١,٠٣٤,٨٠٠	اعانة برامج ومساعدات أسر
٢,٠٥٥,٥٠٣	٢,٦٥٨,٦٢٦	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ

