

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)  
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
١١-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م





## تقرير المراجع المستقل جمعية البر الخيرية بالقحمة

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، و ليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية البر الخيرية بالقحمة فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

المحاسبة - استشارات - زكاة وخدمات

الجمعية المهنية العراقية للمحاسبين رقم (٢٢٢ / ٢٤٢٤) رقم التسجيل (٢٧٢٢٢) - صندوق البريد (١٠٤٧١) - بغداد

البريد الإلكتروني: [alazia@alazia.com](mailto:alazia@alazia.com) - [alazia@alazia.com](mailto:alazia@alazia.com) - [alazia@alazia.com](mailto:alazia@alazia.com)

رقم الهاتف: +٩٦٤ ٧٦٤ ٣٦٤٣٣٣ - +٩٦٤ ٧٦٤ ٣٦٤٣٣٣ - +٩٦٤ ٧٦٤ ٣٦٤٣٣٣

رقم الفاكس: +٩٦٤ ٧٦٤ ٣٦٤٣٣٣ - +٩٦٤ ٧٦٤ ٣٦٤٣٣٣ - +٩٦٤ ٧٦٤ ٣٦٤٣٣٣

٢٠٢٠



العزق والزلعي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Alazia & Alzallal CPA

تقرير المراجع المستقل  
جمعية البر الخيرية بالقحمة

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية  
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساسي للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن العزق والزلعي  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
إبراهيم بن أحمد العزق  
ترخيص رقم ٤٠٢  
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ١٢ شعبان ١٤٤١هـ  
الموافق: ٠٥ إبريل ٢٠٢٠م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق محاسباتي - استشارات - زكاة وصحافية  
مكتبنا مهتم بمسئلة من الجمعية الخيرية للمساعدة بتطبيق نظام (CPA) في (٢٠٢٢) في الرياض (١٢) مع مجلس التدقيق والجمعية الخيرية مع (٢٠٢٠)

www.alazia.com.sa

جدة  
مكتبنا في جدة  
+٩٦٦ ٥٦ ٤١١٢ ٥٠٠٠  
مكتبنا في جدة  
+٩٦٦ ٥٦ ٤١١٢ ٥٠٠٠

الرياض  
مكتبنا في الرياض  
+٩٦٦ ١١ ٤١١٢ ٥٠٠٠  
مكتبنا في الرياض  
+٩٦٦ ١١ ٤١١٢ ٥٠٠٠

2030

جمعية البر الخيرية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,١٩٨,٤٩٥	٣,٤٤٤,٤٧٣	(٣)	النقد بالصدوق ولذي البنوك
٢٤٢,٧٧٥	٢٢٢,٢٦٥	(٤)	المستودع
١٧٦,٣٤٠	١,٣٤٠	(٥)	ذمم وارصده مدينه
<u>٣,٦١٧,٦١٠</u>	<u>٣,٦٦٨,٠٧٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٩,٨٠٠	٢٢٩,٨٠٠	(٦)	الاستثمارات
١٥٨,٦٩٢	١٤٥,٠١٣	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧٧٣,٢٠٢	٧٢٤,٦٥٢	(٨)	صافي الأوقاف
<u>١,١٦١,٦٩٤</u>	<u>١,٠٩٩,٤٦٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤,٧٧٩,٣٠٤</u>	<u>٤,٧٦٧,٥٤٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	(٩)	ذمم وارصده دائنه
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٢٥,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢٩,٨٠٠	١٢٩,٨٠٠		ارباح (خسائر) غير محققه
١,١٥٤,٩١٤	١,١١٢,٧٦٦		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٠٨,٠٨٨	٢,٣٣٤,٥١٠	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
١,١٦١,٥٠٢	١,١٦٥,٤٦٧	(١١)	صافي أصول الأوقاف
<u>٤,٧٥٤,٣٠٤</u>	<u>٤,٧٤٢,٥٤٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤,٧٧٩,٣٠٤</u>	<u>٤,٧٦٧,٥٤٣</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المتألف بالريال السعودي

م ٢٠١٨/١٢/٣١	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
١٨٣,٣٥٩	٦٥,٤٥٥	-	-	٦٥,٤٥٥		التبرعات النقدية العامة
٣٧٧,٧٤٣	٤١٣,٣٨٠	-	٤١٣,٣٨٠	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
١١,١٣٧	٥,٨٩٠	٥,٨٩٠	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٣٧٠,٣٩٥	٣٧٤,٥٦٩	-	-	٣٧٤,٥٦٩		التبرعات العينية
١,١٠٠	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
٣٤,٢٩٣	١٣٨,٤٨٤	-	-	١٣٨,٤٨٤	(١٣)	إيرادات الأنشطة
٢١٥,٦٣٠	٤٩,٨٥٠	-	٤٩,٨٥٠	-		تبرعات الزكاة
١,٠٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	-	-	٥٧٠,٠٠٠	(١٤)	إعانات الوزارة
-	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠		تبرعات فورية الجفالي
-	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠		عائدات الإستثمارات
-	-	(١,٩٢٥)	(٦٩٠,٣٢٦)	٦٩٢,٣٠١		صافي الأصول المحصورة من القيود
٢,٢٦٣,٥٥٧	١,٦٩١,٨٢٨	٣,٩٦٥	(٢٢٧,١٤٦)	١,٩١٥,٠٠٩		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
-	-	-	-	-		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	-	-	-	-		المصروفات والخسائر
٥٨٤,٧٢٤	٦٩٢,٢٨١	-	-	٦٩٢,٢٨١	(١٥)	المساعدات النقدية
٣١٧,٥٢٠	٣٦٥,٠٧٩	-	-	٣٦٥,٠٧٩		المساعدات العينية
٣٦٩,٨٠٠	٣٨,٧٠٠	-	-	٣٨,٧٠٠		مساعدات الزكاة
١٤,٣٦٦	٣,٤٢٥	-	-	٣,٤٢٥	(١٦)	مصروفات الأنشطة
٦٣٧,٩٠٣	٥١١,٣٧٥	-	-	٥١١,٣٧٥	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٥,٣١٢	١٤,١٧٩	-	-	١٤,١٧٩	(٧)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٧,١٠٠	٤٨,٥٥٠	-	-	٤٨,٥٥٠	(٨)	إهلاك الأصول الأوقاف
٢,٠٤٦,٦٢٥	١,٧٠٣,٥٨٩	-	-	١,٧٠٣,٥٨٩		إجمالي المصروفات والخسائر
٢١٦,٩٣٢	(١١,٧٦١)	٣,٩٦٥	(٢٢٧,١٤٦)	٢١١,٤٢٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	(١١,٧٦١)	٣,٩٦٥	(٢٢٧,١٤٦)	٢١١,٤٢٠		التغير في صافي الأصول
-	-	(١,١٦٥,٤٦٧)	٢٥٣,٥٦٨	(٢٥٣,٥٦٨)		التحويل بين الأصول
٤,٤٠٧,٥٧٢	٤,٦٢٤,٥٠٤	١,١٦١,٥٠٢	٢,٣٠٨,٨٨٨	١,١٥٤,٩١٤		صافي الأصول في بداية السنة
٤,٦٢٤,٥٠٤	٤,٦١٢,٧٤٣	١,١٦٥,٤٦٧	٢,٣٣٤,٥١٠	١,١١٢,٧٦٦		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جميعه البر الخبرة بالقحه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٦,٩٣٢	(١١,٧٦١)	التغير في صافي الاصول
٢٥,٣١٢	١٤,١٧٩	إهلاك عقارات والآت ومعدات
٩٧,١٠٠	٤٨,٥٥٠	إهلاك الاصول الاوقاف
٣٣٩,٣٤٤	٥٠,٩٦٨	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(٢٤٢,٧٧٥)	٢٠,٥١٠	(الزيادة)/النقص في المستودع
٤٠٠	١٧٥,٠٠٠	(النقص)/الزيادة في ذمم وارصده مدينه
٩٦,٩٦٩	٢٤٦,٤٧٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٨)	(٥٠٠)	شراء عقارات والآت ومعدات
(٢٧٨)	(٥٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٩٦,٦٩١	٢٤٥,٩٧٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,١٠١,٨٠٤	٣,١٩٨,٤٩٥	رصيد النقدية في بداية العام
٣,١٩٨,٤٩٥	٣,٤٤٤,٤٧٣	رصيد النقدية في نهاية العام

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) ال رقم (١٩) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



## جمعية البر الخيرية بالقحمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية: جمعية البر الخيرية بالقحمة

(١/١) اسم الجمعية: جمعية البر الخيرية بالقحمة

(١/٢) المركز الرئيسي: عسير - مركز القحمة - الشارع العام

(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧) بتاريخ ١٤٣٦/١٠/٢٠ هـ.

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيرية المتعدده

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

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

- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً 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) استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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.

### (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 المقدرة 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.

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

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 بصفاء 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 إقيانها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إقيانها 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 إقيانها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	البنائي
%٥	اجهزة والآلات وعدد	%١٥	السيارات
%٢٥	خزانات مياه	%١٥	أثاث ومفروشات
%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 أظهر ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر 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 إقيانها بالارادات 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 الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٢٢٠,٨٨٦	٩٩١,٤٧١	مصرف الراجحي ح/ الرئيسي
٥٢٣,٧٠٢	٥٥٥,١٢٦	مصرف الراجحي ح/ الصداقات
٢٦٥,٨١٧	٤٠٠,٦٦٧	مصرف الراجحي ح/ الزكاة
٢٣٣,٩٠٤	٣٧٤,٢١٤	مصرف الراجحي ح/ ابار
٤٢٥,٠٢٣	٦٥٠,٣١٤	مصرف الراجحي ح/ الايتام
٣٥,٦٥٠	٧٢,٨٩٧	مصرف الراجحي ح/ اقطار صائم
١١٣,٨٤٥	١١٩,٧٣٥	مصرف الراجحي ح/ الوقف الخيري
٦,٤٥٨	٦,٨٣٩	مصرف الراجحي ح/ فرع ذهبان
٢٧٢,٢١٠	٢٧٢,٢١٠	البنك الاهلي ح/ الرئيسي
<u>٣,١٩٨,٤٩٥</u>	<u>٣,٤٤٤,٤٧٣</u>	

٤. المستودع

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦٦,٠٠٠	٨٠,٥٣٠	تمور
١٧٦,٧٧٥	١٤١,٧٣٥	سلات غذائية
<u>٢٤٢,٧٧٥</u>	<u>٢٢٢,٢٦٥</u>	

٥. ذمم وأرصدة مدينة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٣٤٠	١,٣٤٠	سلف العاملين
١٧٥,٠٠٠	-	ايجار مبني الوقف - مستحق
<u>١٧٦,٣٤٠</u>	<u>١,٣٤٠</u>	

٦. الاستثمارات

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٢٩,٨٠٠	٢٢٩,٨٠٠	استثمارات أسهم مصرف الائتماء
<u>٢٢٩,٨٠٠</u>	<u>٢٢٩,٨٠٠</u>	

مجده الم الخيره والتحمه  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيه برقم (٢١٧)  
 منقلقة عسبر- المملكة العربيه السعوديه

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

ايضاح: (٧) صافي الاعقارات والاث والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاملاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاملاك المستعدين	املاك العام	نسبة الاملاك	مجموع الاملاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	الاستعدادات خلال العام	اضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٢١,٥٠٠	١٢١,٥٠٠	-	-	-	-	-	١٢١,٥٠٠	-	-	١٢١,٥٠٠	الأراضي
١٣,١١٦	٧,٤١٩	٩٦,٠٦٦	-	٥,١٩٧	٥%	٩٠,٨١٩	١٠,٣٤٣٥	-	-	١٠,٣٤٣٥	المباني
١	١	٦٧٩,٨٩٩	-	-	٢٥%	٦٧٩,٨٩٩	٦٧٩,٩٠٠	-	-	٦٧٩,٩٠٠	السيارات
٣٣١	١	١١٦,٦٠٨	-	٣٣٠	١٥%	١١٦,٣٧٨	١١٦,٦٠٩	-	-	١١٦,٦٠٩	اجهزه والاث وعدد واحدات
٢٢,٤٧١	١٤,٤٧٢	٧,٥١٧	-	٨,٤٩٩	١٠%	٦٢,٠١٨	٨٤,٩٨٩	-	٥٠٠	٨٤,٤٨٩	اثاث ومفروشات
١,٣٣٣	١,١٢٠	٥٧١	-	٢٥٤	١٥%	٣١٧	١,٦٩٠	-	-	١,٦٩٠	خزان مياه
١٥٨,٦٦٢	١٤٥,٠١٣	٩٧٣,٦١٠	-	١٤,١٧٩	١	٩٥٩,٤٣٦	١,١١٨,٦٢٣	-	٥٠٠	١,١١٨,١٢٣	الإجمالي

ايضاح: (٨) صافي أصول ايقاف :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاملاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجموع الاملاك المستعدين	املاك العام	نسبة الاملاك	مجموع الاملاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	الاستعدادات خلال العام	اضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
٩٣,٥٠٠	٩٣,٥٠٠	-	-	-	-	-	٩٣,٥٠٠	-	-	٩٣,٥٠٠	الأراضي
٦٧٩,٧٠٢	٦٣١,١٥٢	٣٣٩,٨٥٠	-	٤٨,٥٥٠	٥%	٢٩١,٣٠٠	٩٧١,٠٠٢	-	-	٩٧١,٠٠٢	المباني
٧٧٢,٢٠٢	٧٢٤,٦٥٢	٣٣٩,٨٥٠	-	٤٨,٥٥٠	-	٢٩١,٣٠٠	١,٠٦٤,٥٠٢	-	-	١,٠٦٤,٥٠٢	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٩. دعم وأرصدة دائنة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠

ايجار مبني الجمعية - مستحق

١٠. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠
-	١١,١٥٠
٣٠٧,٤٩٩	٣٤٧,٨٠٩
٢,٧٠٠	٢,٨٥٠
-	٢,٠٠٠
٢٦,٧٠٠	-
٨٧٠	-
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
٨٨,٣٥٠	٨٨,٣٥٠
١٢,٣٨١	١٢,٧٦٣
٢٠٨	٢٠٨
٤,٥٨٠	٤,٥٨٠
١٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠
٢,٣٠٨,٠٨٨	٢,٣٣٤,٥١٠

دعم حكومي مخصص  
الزكاة  
مشروع حفر الابار  
كفارات اليمين  
بناء وترميم وتأثيث المساكن  
تبرعات طبية وعلاجيه  
مساعدته المقبلين علي الزواج  
مشروع دفع الشتاء  
اعانه الوزارة لشراء راقعه شوكيه  
السلة الغذائية  
تبرعات فرع ذهبان  
تبرعات إطعام مساكين  
مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية للسلال  
السلة الرمضانية

١١. صافي اصول الاوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
١,١٦١,٥٠٢	١,١٦٥,٤٦٧
١,١٦١,٥٠٢	١,١٦٥,٤٦٧

تبرعات الوقف الخيري

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٢. التبرعات النقدية المحققة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٤١,٩١٧	٢٢٥,٢٩١	تبرعات كفالته الايتام
٤٠,٤٠٠	٤٠,٣١٠	تبرعات مشروع حفر الابار
١٨,٢٣٣	٣٧,٢٤٧	تبرعات افطار صائم
-	٤٤,١٠٠	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
-	٥٠,٠٠٠	تبرعات مغسلة الأموات
٥٥,١١٠	-	تبرعات مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية للسلال
٥٠٠	١٥٠	تبرعات كفارات اليمين
١,٧٨٢	٣٨٢	تبرعات لقرع ذهبان
١٩,٨٠٠	١٥,٩٠٠	تبرعات السلة الرمضانية
<u>٣٧٧,٧٤٣</u>	<u>٤١٣,٣٨٠</u>	

١٣. إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	١٢٥,٠٠٠	ايراد الوقف الخيري
-	٥٠	ايراد ملاهيس مستعملة
٣١,٣٧٣	١٠,٠٠٠	ايراد الباص
٢,٩٢٠	٣,٤٣٤	ايراد الديننا
<u>٣٤,٢٩٣</u>	<u>١٣٨,٤٨٤</u>	

١٤. إعانات الوزارة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,٠٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	اعانه الوزارة السنوية
<u>١,٠٧٠,٠٠٠</u>	<u>٥٧٠,٠٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٥. المساعدات التقديرية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦٤,٦٤٩	٤,٤٠٠	مساعدات تقديرية عامه
٤٤٣,٠٠٠	٤٦٢,٦٠٠	مساعدات ايتام
١,٧٥٠	-	مساعدات توفير اجهزه كهربائية
-	٥٠,٠٠٠	مغسلة الأموات
-	٤٢,١٠٠	بناء وترميم مساكن
١,٤٠٨	-	مساعدات ادخال الكهرباء للمساكن
-	١٩,٨٢٥	مساعدات سداد الكهرباء
-	١,٨٠٠	مساعدات برامج كفاله الاسر
-	٧,٧٠٠	مساعدات معاقين
-	١,٢٠٠	مساعدات تسديد اجارات
-	٣,٠٠٠	مساعدات المقيدين على الزواج
٥٠,٥٣٠	-	مساعدات مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية للسلال
-	١٥,٩٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
-	٥,٦٨٠	مساعدات تفريج كرب
-	٣٢,٥٠٠	مساعدات طبيه وعلاجيه
٢٣,٣٨٧	٤٥,٥٧٦	مساعدات افطار صائم
<u>٥٨٤,٧٢٤</u>	<u>٦٩٢,٢٨١</u>	

١٦. مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٥١	١,٥٠٠	مصروف البياص
٢,٠٠٤	-	مصروف الدينا
١١,٣١٧	١,٩٢٥	مصاريف مبني الوقف الخيري
٥٩٤	-	مصروفات فرع ذهبان
<u>١٤,٢٦٦</u>	<u>٣,٤٢٥</u>	

جمعية البر الخيرية بالقحمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٨٧,٤٢٠	٤٣١,٨١٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٨٠,٠٠٠	-	مصاريق ايجارات
٧,١٨٨	١٦,٦١٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,١٠٧	-	مصاريق سفر وإنتدايات وخارج دوام
٦,٨٥٦	٦,٢٠٧	مصاريق بريد وبرق وهاتف
٧,٦٧٦	٨,٥٧٠	مصاريق كهرباء ومياه
-	١,٠٢٤	صيانة مبنى
٧٢١	-	صيانة وإصلاح وترميم
٣,١٠٧	١,٨٩٦	محروقات وصيانة سيارات
-	١,٨٥٠	خارج الدوام
٦,٣١٨	٦,٢٤٢	مصاريق ضيافة ونظافة
١٠٠,٠٠٠	-	مصاريق مكافآت
-	٣٠٨	أدوات مطبخ
٦٠٠	-	مصاريق تكريم
-	٣١,٥٠٠	بدل غلاء معيشة
١٤,٨٤٤	١,٥٦٦	أجور ونقل عمال تحميل وتثزيل
-	٢٨٠	صيانة حاسب الي
٢,٥٥٠	٢,٥٥٠	اشترك مواقع إلكتروني
٢,٥١٦	٩٥٢	مصروفات أخرى
<u>٦٣٧,٩٠٣</u>	<u>٥١١,٣٧٥</u>	

١٨. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٠٤ إبريل ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٩. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.