

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٨٠)
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٨٠)

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

-

١

٢

٣

٤ - ٩

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفق النقدي

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعزل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية.

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك نزام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول الى تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بدرجّة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها 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 طوال عملية المراجعة، ومسؤوليتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية الجمعيّة.
- تقدير مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قست بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لهذا الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقرم بالإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

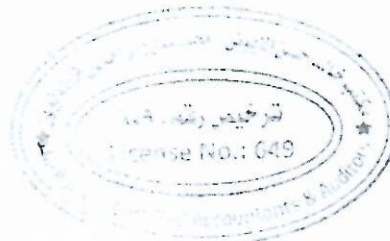
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٠ رمضان ١٤٤١ هـ

١٣ مايو ٢٠٢٠ م



جمعية البر بمركز الحنف بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٨٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨م	٢٠١٩م	
		الأصول :
		الأصول المتداولة:
٣٣.١٠١	٧٣٨.٢٩٣	(٣)
٣٣.١٠١	٧٣٨.٢٩٣	التقديرات لدى البنوك
		إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة:
٦٧٩.٤٧٣	٦٧٤.٤١٤	(٤)
٦٧٩.٤٧٣	٦٧٤.٤١٤	ممتلكات ومعدات ، صافي
١.٠٠٩.٥٧٤	١.٤١٢.٧٠٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
		إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول :
		صافي الأصول
١.٠٠٩.٥٧٤	٩٦٦.٤٦٢	صافي الأصول غير مقبلة
-	٤٤٦.٢٤٤	(٥)
-	١	صافي الأصول مقبلة
١.٠٠٩.٥٧٤	١.٤١٢.٧٠٧	صافي أصول الأوقاف
١.٠٠٩.٥٧٤	١.٤١٢.٧٠٧	إجمالي صافي الأصول
		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر لإيضاحات مرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المشرف المالي
4

رئيس مجلس الإدارة
ب

المحاسب
ف



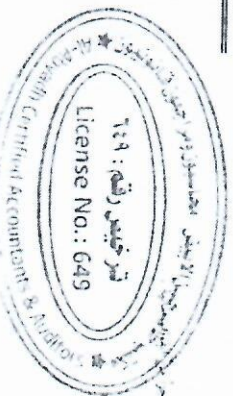
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

المستوفى
المالك

12/1/2018

تراخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649

100



جمعية البر بمركز الحنف بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتسوية الإجتماعية بالرقم (٨٨٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

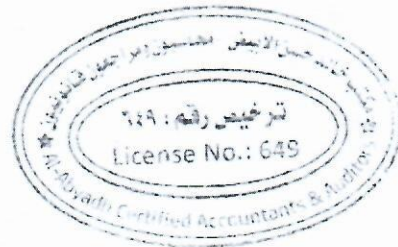
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٥١,١٢٦	٤٠٣,١٣٣	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٢٩,١٢٦	٣٠,٥٥٩	التغير في صافي أصول خلال العام
٣٤,٤٢٤	-	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٤١٤,٦٧٦	٤٣٣,٦٩٢	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٤,٥٧٥)	(٢٥,٥٠٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٨٤,٥٧٥)	(٢٥,٥٠٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,١٠١	٤٠٨,١٩٢	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	٣٣,١٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٣٣,١٠١	٧٣٨,٢٩٣	أصول ثابتة (إضافات)
		صافي تدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

المشرف المالي


رئيس مجلس الإدارة


المحاسب

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٨٨٠) في تاريخ ١٦/٠٧/١٤٣٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - الجفن والقرى والهجر التابعة لها ويمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وتحسين المستوى الصحي للمحتاجين ومساعدة الأسر محتاجة إلى تأمين السكن وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي نهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصناديق وحسابات جارية غير مفيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة.

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٤).

منافع الموظفين:

يتم تكوين مخصص مكافأة حية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم للجمعية ويتم تحميل قائمة لدخل مما يتم تحببه لعامين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة لزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

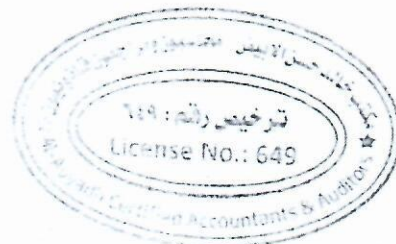
تحقق الإيراد:

يتم تحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

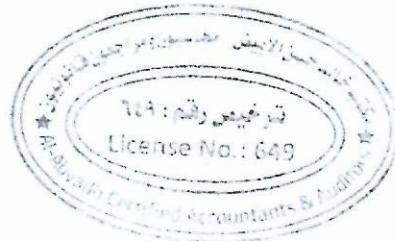
يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٨٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

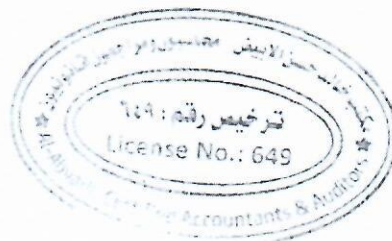
قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المفيدة وهي الأصول الخاصة لعدد من جانب المتبرع والأصول الغير مقيمة والتي توضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيمة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالمعاملات الأجنبية.
يجري تحويل المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية البر بمركز الجفن بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

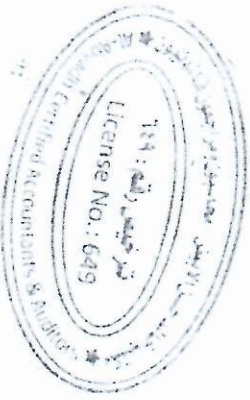
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٣٠.١٠١	٧٣٨.٢٩٣	تمت
٣٣٠.١٠١	٧٣٨.٢٩٣	الإجمالي



جمعية البر بمرکز الخیر منطقة القصيم
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاقتصادية بالرقم (٨٨٠)
 إيصاحات حول التبرع المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٤) ممتلكات ومعدات . صافي :

الإجمالي	أجهزة وألات ومعدات	الأثاث	السيارات	المباني السكنية	الأراضي	المكافئة
	%١٥	%١٠	%٢٠	%٤	-	
٨٥٠,٧٥١	٢٥,٤١٥	٦٥,٢٦٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٥٥,٥٧٦	٢٠,٥٠٠	كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م إحصاءات خلال السنة
٢٥,٥٠٠				٢٥,٥٠٠		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨٧٦,٢٥١	٢٥,٤١٥	٦٥,٢٦٠	٦٨٠,٠٠٠	٦٨١,٠٧٦	٢٠,٥٠٠	الإحصاءات المتراكمة
١٧١,٢٧٨	٤,٣٩٦	١٧,٣١٣	٦٨٠,٠٠٠	٨١,٥٦٩		كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
٢٠,٥٥٩	٤,٣٦٦	٦٥,٢٦٠	-	١٩,٦٦٧		أحصل خلال العام
٢٠١,٨٣٧	٨,٧٦٢	٢٣,٨٣٩	٦٨٠,٠٠٠	١٠١,٢٣٦	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٧٩,٤٧٣	٢١,٠١٩	٢٧,٢٢٧	-	٥٧٩,٠٠٧	٢٠,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية
٦٧٤,٤١٤	١٦,١٥٣	٤١,٤٢٠	-	٥٧٩,٨٤٠	٢٠,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية البر بمركز الجفجف بمنطقة القصيم

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٨٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

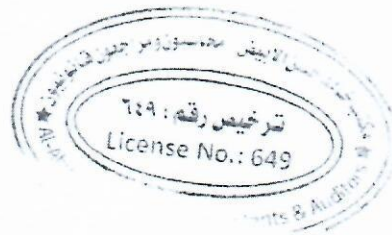
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م
٦٥٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
٦٥٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠

(٥) الإعانات الحكومية :

دعم الوزارة - دعم اجتماعي

الإجمالي



جمعية البر بمركز الجفئن بمنطقة القصيم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٨٨٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٦) مصروفات الأنشطة المقيدة:
٥٩.٠٠٠	-	صيانة وبناء وتأثيث منازل للمستفيدين
-	٣١.٤٠٠	كسوة الأسر
٩.٣٠٠	-	الحقيبة المدرسية
٤.٦٠٠	٨.٠٦٥	إعصار الخلاء
٢.٤٣٠	١٢.٥٠٠	تقنيات الماء
<u>٦٧.٣٣٠</u>	<u>٥١.٩٦٥</u>	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٧) مصروفات الأنشطة الغير مقيدة:
١.٢٠٠	١٥.٠٠٠	دعم غذائي الدخل
-	١١١.٦٥٥	سلة غذائية للأيتام والأرامل
-	٢.١٢٨	مساعدات مالية لكهرباء للمستفيدين
-	١١٤.١٤٠	صيانة وبناء وتأثيث منازل للمستفيدين
-	٨.٨٠٠	الحقيبة المدرسية
-	٩.٠٠٠	مساعدات إيجارات
١.٤٢٢	-	مساعدات مالية لمقويات
١.٥٧٨	-	إعصار الخلاء
٥٠٠	-	حفر البئر
٢.٠٠٠	-	دعم الأسر
<u>١٤.٧٠٠</u>	<u>٢٦٥.٧٩٣</u>	الإجمالي

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	(٨) المصروفات الصومية والإدارية :
٢٧.١٠٠	٤٩.٩٠٠	رواتب وأجور ومزايا حكمها
٢.٤٠٠	١.٠٦٠	قرضات ومضروعات
١.٨٠٠	-	إيجار سيارات
٢.٧١٣	٦٠٠	بريد وهاتف
٢٢.٤٦٤	٩.٤٢٠	دعاية وإعلان
٥.١٠٠	٢.٣٣٨	كهرباء ومياه
١.٦٨٨	١.٧٣٠	مخروقات ومصروفات السيارات
٣٣.٥١٠	-	استشارات
٨.٤٦٣	٩.٧٩٥	صيانة وصيانة
١.٢٣٠	٢.٥٠٣	صيانة وإصلاح
١.٧٨٢	-	تأمينات اجتماعية
١١.٥٠٠	-	ألعاب مهنية
٢٩.١٢٦	٣.٥٥٩	استهلاك لممتلكات والآلات ومعدات
<u>١٤٨.٨٦٦</u>	<u>١٠٠.٩٩٥</u>	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) صافي الأصول المقيدة :
-	٦٤.٠٠٢	الزكاة
-	٣٨٢.٢٤٢	دعم حكومي برامج اجتماعية
<u>-</u>	<u>٤٤٦.٢٤٤</u>	الإجمالي

(١٠) عداد :

تم إعداد تخطيط بعض مواد أرقام المقارنة كنسبة المبالغ المتوافق مع عرض الأرقام كنسبة حالية
تم تخطيط عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي

