

جمعية البر الخيرية بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤)
منطقة الباحة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٤)	١٥,١١١,٦٨٨	١٣,٣٩٧,٦٤٥
المخزون		-	٥٥,١٢٥
الأرصدة المدينة الأخرى	(٥)	٣٦,٣٣٤	٥١,٣٣٤
الإيرادات المستحقة		٣,٦٨٦,٢٥٠	١١,٩٧١,٢٤٨
مجموع الأصول المتداولة		١٨,٨٣٤,٢٧٢	٢٥,٤٧٥,٣٥٢
الاستثمارات والأصول المالية			
الاستثمارات	(٦)	٧,٨٢٣,٨٢٣	٧,٨٢٣,٨٢٣
مجموع الاستثمارات والأصول المالية		٧,٨٢٣,٨٢٣	٧,٨٢٣,٨٢٣
الأصول غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١٤٤,٨٢٦	٣,٩٩٢,٧٤٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٨)	٥,١٠٥,٠٤٠	٦٥٥,٠٦٦
صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة	(٩)	٢٦,٠٤٩,٦٦١	٢٧,٥٤٣,٣٥٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٣١,٢٩٩,٥٢٧	٣٢,١٩١,١٦٢
إجمالي الأصول		٥٧,٩٥٧,٦٢٢	٦٥,٤٩٠,٣٣٧
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
ذمم وارصده دائنه اخري		-	١٧٨,٦٩٦
مجموع الالتزامات		-	١٧٨,٦٩٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥٨,٠١٢,٥٦٧	٦٤,٩١٤,٥٥٩
صافي الأصول المقيدة		-	٤٥٢,٠٢٧
(خسائر) غير محققة		(٥٤,٩٤٥)	(٥٤,٩٤٥)
مجموع صافي الأصول		٥٧,٩٥٧,٦٢٢	٦٥,٣١١,٦٤١
اجمالي الالتزامات و صافي الاصول		٥٧,٩٥٧,٦٢٢	٦٥,٤٩٠,٣٣٧



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٤٤١,١٧٥	٥٤٨,٤١٤	-	٥٤٨,٤١٤	التبرعات النقدية العامة
٣٩٧,٠١٥	١٨٠,١٨١	١٨٠,١٨١	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٢٤٧,٠٠٠	٢٦٧,٤٠٠	-	٢٦٧,٤٠٠	التبرعات العينية
٢١,٥٠٠	١٧,٠٠٠	-	١٧,٠٠٠	إيرادات اشتراكات
١٩٧,٨٥٠	١١٥,٩٠٥	١١٥,٩٠٥	-	تبرعات زكاة
٧,٢١٨,٩٢١	١,٢٦٩,١٧٩	-	١,٢٦٩,١٧٩	(١١) إيرادات الأنشطة
٢٧٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	(١٢) اعانة الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(١,٩٣٠,٦٢٨)	١,٩٣٠,٦٢٨	إعادة تصنيف قيد الاستخدام
٨,٧٩٣,٤٦١	٣,٢٤٨,٠٧٩	(١,٤٨٤,٥٤٢)	٤,٧٣٢,٦٢١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
٤,٨٥١,٥٦٦	٦,٠٩١,٨٤٤	-	٦,٠٩١,٨٤٤	(١٣) المصروفات النقدية
٦٨٢,٦٧٠	٥٢٩,٠٦٠	-	٥٢٩,٠٦٠	المصروفات العينية
١٢٥,٥٠٠	٤١١,٤٧٧	-	٤١١,٤٧٧	(١٤) مصروفات الأنشطة
١,٧٣٣,٤٥٦	١,٩٨٢,٨٧٠	-	١,٩٨٢,٨٧٠	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧,٣٣٦	٩٣,١٥٢	-	٩٣,١٥٢	(٨) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٤٩١,٥٥٦	١,٤٩٣,٦٩٥	-	١,٤٩٣,٦٩٥	(٩) إهلاك الأصول الاستثمارية
٨,٩٢٣,٠٨٤	١٠,٦٠٢,٠٩٨	-	١٠,٦٠٢,٠٩٨	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٢٩,٦٢٣)	(٧,٣٥٤,٠١٩)	(١,٤٨٤,٥٤٢)	(٥,٨٦٩,٤٧٧)	التغير في صافي الأصول
-	-	١,٠٣٢,٥١٥	(١,٠٣٢,٥١٥)	التحويلات بين الأصول
٦٥,٤٩٦,٢٠٩	٦٥,٣٦٦,٥٨٦	٤٥٢,٠٢٧	٦٤,٩١٤,٥٥٩	صافي الأصول بداية السنة
٦٥,٣٦٦,٥٨٦	٥٨,٠١٢,٥٦٧	-	٥٨,٠١٢,٥٦٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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>
(١١٨,٢٨٩)	(٧,٣٥٤,٠١٩)	التغير في صافي الأصول
٣٧,٣٣٦	٩٣,١٥٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٤٩١,٥٥٦	١,٤٩٣,٦٩٥	إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٤١٠,٦٠٣	(٥,٧٦٧,١٧٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦٨,٩٧٠	٥٥,١٢٥	المخزون
(٣٢,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	الأرصدة المدبنة الأخرى
(٢,٩٧٨,٧٤٧)	٨,٢٨٤,٩٩٨	الإيرادات المستحقة
١٧٨,٦٩٦	(١٧٨,٦٩٦)	ذمم وأرصدة دائته أخرى
(١,٣٥٢,٤٧٨)	٢,٤٠٩,٢٥٥	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩٩,٥٦٧)	(٥٥٠,٣٨٦)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١,٧٥٠,٣٩١)	(١٤٤,٨٢٦)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٩٤٩,٩٥٨)	(٦٩٥,٢١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٠٢,٤٣٦)	١,٧١٤,٠٤٣	صافي التغير في النقدية خلال السنة
١٦,٧٠٠,٠٨١	١٣,٣٩٧,٦٤٥	رصيد النقدية في بداية السنة
١٣,٣٩٧,٦٤٥	١٥,١١١,٦٨٨	رصيد النقدية في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
(٥٤,٩٤٥)	(٥٤,٩٤٥)	(خسائر) غير محققة
-	٣,٩٩٢,٧٤٠	المحول من مشروعات تحت التنفيذ للعقارات والآلات والمعدات



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمنطقة الباحة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤) وتاريخ ١٤٠٣/٦/١٦
مركزها الرئيسي الباحة - حي الحاروي - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطته الجمعيه الخيرية المتعدده.
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الاسر وانشطته خيرية اخرى متنوعه لمستحقيها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائره نشاطها الخيري.
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٨م وتنتهي بنهاية 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 للمعالجات المحاسبية التي ليست في معيار المنشآت الغير هادفة للربح بالمملكة العربية السعودية له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات 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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

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

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



السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	١٠%
اجهزه كهربائيه	١٥%
المباني	٤%
العاب اطفال	١٥%

المخزون السلعي :-

- 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 .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمته وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيره والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقه الاكتواريه وذلك لوجود التكلفة لاميبر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الإستلام 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 .

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (٢) عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ، والمعلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ، وكذلك في إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٧ م وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم . عند إعداد قائمة المركز المالي الأفتتاحية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالي للمنشآت الصغيره و متوسطه الحجم ، قامت الجمعية بدراسة اثر التحول الى المعايير الدولييه وأتضح وجود أثر جوهري للتحول وفيما يلي الجداول والايضاحات التي تبين ذلك :



(١/٣) نسوبة قائمة المركز المالي

كما في ١ يناير ٢٠١٧ م

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٦,٧٠٠,٠٨١	-	١٦,٧٠٠,٠٨١	النقد لدى البنوك
١٢٤,٠٩٥	-	١٢٤,٠٩٥	المخزون
٣٠,٦٦٨	-	٣٠,٦٦٨	الارصده المدينه الاخرى
٨,٩٩٢,٥٠١	-	٨,٩٩٢,٥٠١	الايرادات المستحقة
٢٥,٨٤٧,٣٤٥	-	٢٥,٨٤٧,٣٤٥	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والاصول الماليه</u>
٧,٣٦٩,٠٤٩	-	٧,٣٦٩,٠٤٩	الاستثمارات
٧,٣٦٩,٠٤٩	-	٧,٣٦٩,٠٤٩	مجموع الاستثمارات والاصول الماليه
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٢٤٢,٣٤٩	-	٢,٢٤٢,٣٤٩	مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٥,١١٥	(٢٨,٩٧٢,٦٣٢)	٢٩,٥٢٧,٧٤٧	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٨,٩٧٢,٦٣٢	٢٨,٩٧٢,٦٣٢	-	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٣١,٧٧٠,٠٩٦	-	٣١,٧٧٠,٠٩٦	مجموع الأصول غير المتداولة
٦٤,٩٨٦,٤٩٠	-	٦٤,٩٨٦,٤٩٠	إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٦٥,٢٥٦,٧٤٧	-	٦٥,٢٥٦,٧٤٧	صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٩,٤٦٢	-	٢٣٩,٤٦٢	صافي الأصول المقيدة
(٥٠٩,٧١٩)	-	(٥٠٩,٧١٩)	(خسائر) غير محققه
٦٤,٩٨٦,٤٩٠	-	٦٤,٩٨٦,٤٩٠	مجموع صافي الأصول
٦٤,٩٨٦,٤٩٠	-	٦٤,٩٨٦,٤٩٠	اجمالي الالتزامات و صافي الاصول



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (بتبع)

(١/٣) تصوية قائمة المركز المالي (بتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٣,٣٩٧,٦٤٥	-	١٣,٣٩٧,٦٤٥	النقد لدى البنوك
٥٥,١٢٥	-	٥٥,١٢٥	المخزون
٥١,٣٣٤	-	٥١,٣٣٤	الارصده المدينه الاخرى
١١,٩٧١,٢٤٨	-	١١,٩٧١,٢٤٨	الايرادات المستحقه
٢٥,٤٧٥,٣٥٢	-	٢٥,٤٧٥,٣٥٢	مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول الماليه</u>
٧,٨٢٣,٨٢٣	-	٧,٨٢٣,٨٢٣	الاستثمارات
٧,٨٢٣,٨٢٣	-	٧,٨٢٣,٨٢٣	مجموع الاستثمارات والأصول الماليه
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,٩٩٢,٧٤٠	-	٣,٩٩٢,٧٤٠	مشروعات تحت التنفيذ
٦٥٥,٠٦٦	(٢٧,٥٤٣,٣٥٦)	٢٨,١٩٨,٤٢٢	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٧,٥٤٣,٣٥٦	٢٧,٥٤٣,٣٥٦	-	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٣٢,١٩١,١٦٢	-	٣٢,١٩١,١٦٢	مجموع الأصول غير المتداولة
٦٥,٤٩٠,٣٣٧	-	٦٥,٤٩٠,٣٣٧	إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٧٨,٦٩٦	-	١٧٨,٦٩٦	ذمم وارصده دائنه اخري
١٧٨,٦٩٦	-	١٧٨,٦٩٦	مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٦٤,٩١٤,٥٥٩	-	٦٤,٩١٤,٥٥٩	صافي الأصول غير المقيدة
٤٥٢,٠٢٧	-	٤٥٢,٠٢٧	صافي الأصول المقيدة
(٥٤,٩٤٥)	-	(٥٤,٩٤٥)	(خسائر) غير محققه
٦٥,٣١١,٦٤١	-	٦٥,٣١١,٦٤١	مجموع صافي الأصول
٦٥,٤٩٠,٣٣٧	-	٦٥,٤٩٠,٣٣٧	اجمالي الالتزامات و صافي الأصول



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

(٢/٣) تسوية قائمة الأنشطة			عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	الإيرادات والمكاسب
٤٤١,١٧٥	-	٤٤١,١٧٥	التبرعات النقدية العامة
٣٩٧,٠١٥	-	٣٩٧,٠١٥	التبرعات النقدية المقيدة
٢٤٧,٠٠٠	-	٢٤٧,٠٠٠	التبرعات العينية
٢١,٥٠٠	-	٢١,٥٠٠	إيرادات اشتراكات
١٩٧,٨٥٠	-	١٩٧,٨٥٠	تبرعات زكاة
٧,٢١٨,٩٢١	-	٧,٢١٨,٩٢١	إيرادات الأنشطة
٢٧٠,٠٠٠	-	٢٧٠,٠٠٠	اعانة الوزارة
٨,٧٩٣,٤٦١	-	٨,٧٩٣,٤٦١	إجمالي الإيرادات والمكاسب
المصروفات والخسائر			
٤,٨٥١,٥٦٦	-	٤,٨٥١,٥٦٦	المساعدات النقدية
٦٨٣,٦٧٠	-	٦٨٣,٦٧٠	المساعدات العينية
١٢٥,٥٠٠	-	١٢٥,٥٠٠	مصروفات الأنشطة
١,٧٣٣,٤٥٦	-	١,٧٣٣,٤٥٦	المصروفات العمومية والإدارية
٣٧,٣٣٦	(١,٤٩١,٥٥٦)	١,٥٢٨,٨٩٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٤٩١,٥٥٦	١,٤٩١,٥٥٦	-	إهلاك الأصول الاستثمارية
٨,٩٢٣,٠٨٤	-	٨,٩٢٣,٠٨٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٢٩,٦٢٣)	-	(١٢٩,٦٢٣)	التغير في صافي الأصول
٦٥,٤٩٦,٢٠٩	-	٦٥,٤٩٦,٢٠٩	صافي الأصول بداية السنة
٦٥,٣٦٦,٥٨٦	-	٦٥,٣٦٦,٥٨٦	صافي الأصول نهاية السنة



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٤) النقد لدى البنوك
٧,٩٣٣,٦٥٦	٤,٩٧٣,٥٢٣	البنك الاهلي التجاري ح / ١٠١
٦٣,١٠٥	٦٠,٦٣٣	البنك الاهلي التجاري ح / ٣٠٨
١,٤٨٦,٥٤٥	١,٤٨٧,٠٤٥	البنك العربي الوطني ح / ٥٧٢
-	٥	مصرف الراجحي ح / ٠٠٦٤
٢,٥٠٩,١٠٣	٣,٨٥١,٢١٦	مصرف الراجحي ح / ٥٥٩
-	١٠,٥٥٠	مصرف الراجحي ح / ٢٧٣٧
-	٤٠٠	مصرف الراجحي ح / ١٦٨٤
١,٤٠٥,٢٣٦	٤,٧٢٨,٣١٦	بنك الرياض ح / ٩٠١
١٣,٣٩٧,٦٤٥	١٥,١١١,٦٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٥) الارصده المدينة الاخرى
٥١,٣٣٤	١١,٣٣٤	مصاريف صيانة المصاعد - مدفوعة مقدما
-	٢٥٠,٠٠٠	العهد النقدي
٥١,٣٣٤	٣٦,٣٣٤	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٦) الاستثمارات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	كلية الباحة للعلوم
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة السروات السياحية
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	شركة المنتجات الغذائية
٢,٦٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة اسمنت الجزيرة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة الباحة للاستثمار
١,٨١٩,٣٢٣	١,٨١٩,٣٢٣	البنك العربي الوطني
٧,٨٢٣,٨٢٣	٧,٨٢٣,٨٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣,٩٩٢,٧٤٠	-	مبنى الجمعية
-	١٤٤,٨٢٦	تركيب نظام شبكة حاسب آلي
٣,٩٩٢,٧٤٠	١٤٤,٨٢٦	



جمعية البر الخيرية بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) صافي العقارات والآلات والمعدات

الاجمالي	اثاث ومفروشات	اجهزة كهربائية وعدد	السيارات	مباني خشبية المومنيوم	المباني	الاراضى	التكلفة
١,٠٠٥,٢٩٥	١٠٢,٥٧٨	٢٩٨,٨٥٨	٦,٠٠٠	٩٣,٨٥٩	-	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٥٤٣,١٢٦	١٩٠,٢٩١	١٦٧,٨٠٧	٥٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٤,١٥٠,٠٢٨	-	الإضافات خلال السنة
٥,٥٤٨,٤٣١	٢٩٢,٨٦٩	٤٦٦,٦٦٥	١١٥,٠٠٠	١٠٨,٨٥٩	٤,١٥٠,٠٢٨	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٣٥,٢٢٩	٦٨,٧٦٣	١٢٧,٦٠٩	٥٩,٩٩٩	٩٣,٨٥٨	-	-	الإهلاك المتراكم
٩٣,١٥٢	١٩,٧٧١	٤٩,٤١٣	١٣,٨٣٣	١٠,١٣٥	-	-	الرصيد بداية السنة
٤٤٣,٣٨١	٨٨,٥٣٤	١٧٧,٠٢٢	٧٣,٨٣٢	١٠٣,٩٩٣	-	-	أهلاك السنة
					-	-	الرصيد نهاية السنة
٥,١٠٥,٠٤٠	٢٠٤,٣٣٥	٦٨٩,٦٤٣	٤١,١٦٨	٤,٨٦٦	٤,١٥٠,٠٢٨	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٦٥٥,٠٦٦	٣٣,٨١٥	١٧١,٢٤٩	١	١	-	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بمنطقة الباحة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٦,٤٣٤,١٠٤	٣٧,٣٤٢,٣٩٩	٤٣,٧٧٦,٥٠٣
الرصيد نهاية السنة	٦,٤٣٤,١٠٤	٣٧,٣٤٢,٣٩٩	٤٣,٧٧٦,٥٠٣
الإهلاك المتراكم	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	١٦,٢٣٣,١٤٧	١٦,٢٣٣,١٤٧
أهلاك السنة	-	١,٤٩٣,٦٩٥	١,٤٩٣,٦٩٥
الرصيد نهاية السنة	-	١٧,٧٢٦,٨٤٢	١٧,٧٢٦,٨٤٢
القيمة الدفترية	-	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٦,٤٣٤,١٠٤	١٩,٦١٥,٥٥٧	٢٦,٠٤٩,٦٦١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٦,٤٣٤,١٠٤	٢١,١٠٩,٢٥٢	٢٧,٥٤٣,٣٥٦

* تعذر قياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة لانه سيكلف الجمعية بتكاليف و جهد لا مبرر لهما .

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦٣,٧٣٨	١٤,٧١٥
١٩,٨٨٥	١٢,٣٠٠
٣,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠
٩٣,٥٥٨	-
١٨٠,١٨١	٣٩٧,٠١٥

(١١) إيرادات الانشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١,٢٢٤,٦٧٩	٧,٢١٨,٩٢١
٤,٠٠٠	-
٤٠,٥٠٠	-
١,٢٦٩,١٧٩	٧,٢١٨,٩٢١

(١٢) اعانة الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-	٢٠٠,٠٠٠
٧٠٠,٠٠٠	-
١٥٠,٠٠٠	-
-	٧٠,٠٠٠
٨٥٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المساعدات النقدية
٢,٦٢٢,٨٠٠	١,٦٤٦,٢٠٠	مساعدات نقدية عامه
٣٤٠,٦٥٠	٢٧٨,١٠٠	مساعدات كمويه الشتاء
٨٠٠٠	-	مساعدات طارئة
٦٧٣,٠٠٠	٣٦٢,٠٠٠	مساعدات دعم المقبلين علي الزواج
-	١٨٣,٥٠٣	مساعدات حفل المقبلين علي الزواج
٨٦,٥٧٢	٨٦,٥٥٠	مساعدات الزبي المدرسي
-	٢٤٥,٢٩٥	مساعدات كفالات الأيتام
-	١,٤٨٨,٢٠٠	مساعدات كمويه العيد
٤٨,١٤٤	٥٥,٣٨٦	مساعدات الحقيبه المدرسيه
٨٦,٠٠٠	١١٤,٧٣٠	مساعدات افطار صائم
٣٧٢,٤٠٠	٧٤٧,٠٠٠	مساعدات تسديد ايجارات
٨٠,٥٠٠	-	مساعدات مشروع الاسر المنتجه
٢٦٨,٧٠٠	٥١٤,٦٨٠	مساعدات السله الغذائيه
٥٥,٢٥٠	٨٤,٠٠٠	مساعدات تسديد رسوم دراسيه
٢٠٩,٥٥٠	٢٩٤,٨٠٠	مساعدات مشروع الذبائح والاضاحي
-	(٨,٦٠٠)	مساعدات مرجه
٤,٨٥١,٥٦٦	٦,٠٩١,٨٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) مصروفات الانشطه
٦١,٥٠٠	٢٣,٣٠٠	مصاريف تدريب وتأهيل
-	١٥٠,٠٠٠	مصاريف دعم ملتقي الجمعيات
-	٥٠,٧٠٠	مصاريف دعم ومشاركات مجتمعيه
-	١١٩,٤٧٧	مصاريف دعم الاسر المنتجه
-	٥٢,٠٠٠	مشروع نظام الجوده للجمعيه (الايزو)
٦٤,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مشروع البناء المؤسسي للجمعيه
١٢٥,٥٠٠	٤١١,٤٧٧	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٨١٤,٥٥٦	٨٨٨,٤٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠٢,٣٨٨	١٤٠,٥٦٦	التأمينات الاجتماعية
١٢٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصاريف ايجارات
٢٩,٦٠٠	٧٧,٤٤٧	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٣٣٤	-	مصاريف صيانه المصعد
٣,٥٧٢	٦,٤٧٥	مصاريف سفر وانتقال
٢٤,٦١٢	٢٢,٤٩٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٣,٠١٢	٧,٨٦٣	مصاريف كهرباء ومياه
٢٧٦,٠٢٥	٤١٥,٧٨٨	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصاريف متطلبات الحوكمة
٨١١	٥٥٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف أتعاب مهنية واستشارات ماليه
١٠,٩٥٢	١٧,٢٨٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٥٠٠	٣٠٠	رسوم عمل موقع اليكتروني
١,٠٠٠	-	كراسه الشروط
٦,٤٢٦	٧,٩٨٧	صيانة وإصلاح اجهزه وعدد
-	٨٢,٠٨٢	مصاريف دعاية واعلانات
٧,٢٠٣	٢٠,٧٨٠	مصاريف مكافآت وانتداب
٢,٣٨٦	٨,٠٨٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
٢,٥٧٠	١٧,٢٧٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١٨١,٦٠٥	-	مصاريف غرامات وتعويضات
٢,٥٥٠	-	مصاريف علاجيه وتامين طبي
٢,٢٣٤	-	مصاريف مكافاه نهايه الخدمه
٥,٠٠٠	-	اشتراكات خدمه الحوالات البنكيه
-	٥,٥٨٨	مصاريف هدايا ودروع
١٠٥,١٢٠	١٠٥,٠٨٤	رسوم بطاقات البركه
-	١٣,٦٩٤	ضريبة القيمة المضافة
-	٥٣	مصاريف بنكية
١,٧٣٣,٤٥٦	١,٩٨٢,٨٧٠	



(١٦) عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي صحيح .
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ