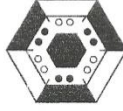


جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

- ١- تقرير مراجع الحسابات المستقل ١٥/٣-١٥/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٤
- ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٥
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/٦
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ١٥/١٥-١٥/٧



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة
جمعية البر الخيرية بالحفير
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

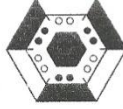
لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالحفير ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



مسئولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لنصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

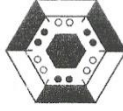
والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد 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 جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.



• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة في الدفاتر المحاسبية وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٥ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ

الموافق ١٣ مارس ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بالحفير

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)

الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الأصول :	إيضاح	٢٠١٧ م	٢٠١٦ م
الأصول المتداولة :-			
النقد	(٣)	٢,٠٠٨,٠١٥	١,٤٣٣,١٤٣
المخزون	(٤)	١١٧,٨٣٨	١١٠,٢٣٩
الأرصدة المدينة الأخرى	(٥)	٥,٩٩٦	١٠,٠٢٧
إجمالي الأصول المتداولة		٢,١٣١,٨٤٩	١,٥٥٣,٤٠٩
الأصول غير المتداولة :-			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	١,٣٨٨,٣٨٨	١,٤٨٧,٢١٢
مشتروقات تحت التنفيذ	(٧)	٤,١٥٦,٣٢٦	٢,٩٤٩,١٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٥٤٤,٧١٤	٤,٤٣٦,٣٦٢
مجموع الأصول		٧,٦٧٦,٥٦٣	٥,٩٨٩,٧٧١
الالتزامات وصافي الأصول :			
الالتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	٩٤,٨٤٩	٧٠,٢٠٤
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٩٤,٨٤٩	٧٠,٢٠٤
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٢٥٤,٦٦٨	٢,٦٣٠,٠٩٥
صافي الأصول المقيدة		٥,٣٢٧,٠٤٦	٣,٢٨٩,٤٧٢
مجموع صافي الأصول		٧,٥٨١,٧١٤	٥,٩١٩,٥٦٧
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		٧,٦٧٦,٥٦٣	٥,٩٨٩,٧٧١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .
 محاسب الجمعية
 حسن خلف الفرعان
 رئيس مجلس الإدارة
 أسير الصبيح
 قهر سهر
 ١٥/٤

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)

الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٢,٨٠٠	.	٢,٨٠٠	١١,٤٠٠
التبرعات النقدية	١٢٧,٣٢٠	.	١٢٧,٣٢٠	٥٩٠,٣٥٠
التبرعات العينية	٢٢٩,٩٨٣	.	٢٢٩,٩٨٣	٥٥٩,٥٥٤
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٩٧,٠٠٠	١٩٧,٠٠٠	٥٤٢,٨٠٠
الإعانات	(٩)	٢٠٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٠)	.	١٣,٥٧٤	١٨,٣٦٣
إيرادات أخرى (إيجارات)	٣,١١٠	.	٣,١١٠	١٠,٣٦٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٦٣,٢١٣	٢,٠٦٠,٥٧٤	٢,٦٢٣,٧٨٧	٢,١٣٢,٨٣٦
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية	(٨٠٠)	.	(٨٠٠)	(٣٠٥,٠١٥)
المساعدات العينية	(٢٢٢,٣٨٤)	.	(٢٢٢,٣٨٤)	(٨٢٤,١٧٦)
مساعداً نقدية في صورة عينية	(١٦٨,٥٥٦)	.	(١٦٨,٥٥٦)	(٢٦٤,٧٤٩)
مساعداً الزكاة	.	.	.	(٢٤٩,٢٧٧)
مصروفات الأنشطة	(١٢)	٢٣,٠٠٠	(٢٣,٠٠٠)	(٥٠,٢٦٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	(٥٤٦,٩٠٠)	(٥٤٦,٩٠٠)	(٧٠١,٥٠٣)
خسائر رأسمالية	.	.	.	(٥,٢٥٠)
مصروفات سنوات سابقة (نهاية خدمة)	.	.	.	(٤٨,٥٠١)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٩٣٨,٦٤٠)	(٢٣,٠٠٠)	(٩٦١,٦٤٠)	(٢,٤٤٨,٧٣٦)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٣٧٥,٤٢٧)	٢,٠٣٧,٥٧٤	١,٦٦٢,١٤٧	(٣١٥,٩٠٠)
صافي الأصول في بداية العام	٢,٦٣٠,٠٩٥	٣,٢٨٩,٤٧٢	٥,٩١٩,٥٦٧	٦,٢٣٥,٤٦٧
صافي الأصول في نهاية العام	٢,٢٥٤,٦٦٨	٥,٣٢٧,٠٤٦	٧,٥٨١,٧١٤	٥,٩١٩,٥٦٧

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محاسب الجمعية
حسن خلف الفرعان
رئيس مجلس الإدارة
سلطان بن عبدالله العرمان
أمين الصندوق
محمد بن سهو الكساب



جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	البيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>
(٣١٥,٩٠٠)	١,٦٦٢,١٤٧	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود الغير النقدية</u>
١٤٣,٩٥٥	١٠٠,٢٥٩	(+) إستهلاك الأصول الثابتة
٥,٢٥٠	٠	(+) خسائر رأسمالية
٧٠,٢٠٤	٢٤,٦٤٥	(+) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٦,٤٩١)	١,٧٨٧,٠٥١	صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢٦٤,٦٢٢	(٧,٥٩٩)	المخزون
(١٨٨)	٤,٠٣١	الأرصدة المدينة الأخرى
١٦٧,٩٤٣	(٣,٥٦٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في / من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u>
(١,٥٢٥)	(١,٤٣٥)	شراء الأصول الثابتة
(٢,٩٤٩,١٥٠)	(١,٢٠٧,١٧٦)	إضافات المشروعات تحت التنفيذ
٧,٠٠٠	٠	التعويضات من بيع الأصول الثابتة
(٢,٩٤٣,٦٧٥)	(١,٢٠٨,٦١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(٢,٧٧٥,٧٣٢)	٥٧٤,٨٧٢	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
٤,٢٠٨,٨٧٥	١,٤٣٣,١٤٣	رصيد النقدية أول العام
١,٤٣٣,١٤٣	٢,٠٠٨,٠١٥	رصيد النقدية آخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالحفير بمنطقة حائل - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥١٦) في تاريخ ١٤٣٠/٠٨/١٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الحفير والقرى والهجر التابعة لها.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣.١ - فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م إلى ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١.٢ - أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية . وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .

٢.٢ - تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ - استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والتزامات المصروح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصروح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤.٢ - النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٥.٢- المخزون:

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦.٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

٧.٢- المشروعات تحت التنفيذ:

تتضمن تكاليف المشروعات تحت التنفيذ- التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت التنفيذ لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

٨.٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .
وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة.

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٩-٢. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١٠-٢. المخصص الزكاة :
حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١١-٢. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٢-٢. المخصصات:
تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٣-٢. عقود ايجار تشغيلية :
يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود ايجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢. قائمة الأنشطة:
تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-
• الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
• التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
• التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٥-٢ الإيرادات والمكاسب :

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٦-٢ المصروفات والخسائر :

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٧-٢ العملات الأجنبية :

في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٨-٢ النقد والتفقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معطومة والتي ليست معرضة لخطر تغير في قيمتها ويتمثل النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

١٩-٢ علم :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي صحيح .

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النقد

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥٠٠	١,٢٠٠	الصندوق
١,٤٣٢,٦٤٣	٢,٠٠٦,٨١٥	مصرف الراجحي
<u>١,٤٣٣,١٤٣</u>	<u>٢,٠٠٨,٠١٥</u>	

٤- المخزون

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١١٠,٢٣٩	١١٧,٨٣٨	مخزون المواد الغذائية
<u>١١٠,٢٣٩</u>	<u>١١٧,٨٣٨</u>	

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠,٠٢٧	٥,٩٩٦	عهد عاملين
<u>١٠,٠٢٧</u>	<u>٥,٩٩٦</u>	

جمعية البر الخيرية بالقطيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
القطيف - حائل - المملكة العربية السعودية
إيصالات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١

١- الأصول الثابتة والاستثمارات :

الرصيد		جميع الاستثمارات		التكاليف			نسبة الإهلاك	البيان
٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إهلاك العام	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١		
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	-	الأرض
٩٢٦,٤٨٩	٨٧٥,٦٨٨	١٤٠,٣٣٩	٥٠,٨٠١	٨٩,٥٣٨	١,٠١٦,٠٢٧	١,٠١٦,٠٢٧	%٥	المباني
٣,٥٤٥	١٦,٤٤٨	٢٠,٥٣٨	١٤,٠٩٧	١٩,٩٤١	٢٢١,٤٨٦	٢٢١,٤٨٦	%٣٠	المركبات
١٨٠,٨٨٤	١٥٣,٤٤٨	١٢,٠٩٣	٢٧,٤٣٦	٩٣,٤٦٧	٢٧٤,٣٥١	٢٧٤,٣٥١	%١٠	الأثاث والمفروشات
٢٩,٢٩٤	٢٢,٨٠٤	٥,٣٩٤	٧,٩٢٥	٤٢,٤٦٩	٧٣,١٩٨	٧١,٧٦٣	%١٥	أجهزة وآلات ومعدات
١,٤٨٧,٢١٢	١,٣٨٨,٣٨٨	٥١٦,٦٧٤	١٠٠,٢٥٩	٤١٦,٤١٥	١,٩٠٥,٠٦٢	١,٩٠٣,٦٢٧		المجموع

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٤٩,١٥٠	٤,١٥٦,٣٢٦	مشروع مبنى الوقف الخيري
٢,٩٤٩,١٥٠	٤,١٥٦,٣٢٦	

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٧٠,٢٠٤	رصيد المخصص أول العام
٧٠,٢٠٤	٢٤,٦٤٥	المخصص المكون خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
٧٠,٢٠٤	٩٤,٨٤٩	رصيد المخصص نهاية العام

٩- الإعانات

٢٠١٦م	٢٠١٧م	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
.	١,٨٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة لدعم مبنى الوقف الخيري
١٥٠,٠٠٠	.	.	.	إعانة الوزارة لدعم برامج مساعدات الأسر
٤٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

١٠- إيرادات الأنشطة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٣٦٣	١٣,٥٧٤	إيرادات إفطار صائم
١٨,٣٦٣	١٣,٥٧٤	

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١١- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٩,٠٠٠	٨٠٠	مساعدا ت كفا لة أيتام
٢٣٦,٠١٥	٠	مساعدا ت أسر الفقراء
٥٠,٠٠٠	٠	مساعدا ت مقطوعة
<u>٣٠٥,٠١٥</u>	<u>٨٠٠</u>	

١٢- مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣٨,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مصروفات إفطار صائم
١٠,٠٠٠	٠	مصروفات إعانة زواج
٢,٢٦٥	٠	مصروفات الفسحة المدرسية
<u>٥٠,٢٦٥</u>	<u>٢٣,٠٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٣-المصروفات العمومية والإدارية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤٠٧,٨٣٣	٣٤٩,١٠٠	الرواتب وما في حكمها
٤٨,٦٠٠	٤١,٧٠٠	التأمينات الإجتماعية
١٤,٨٤١	٦,٦٠٩	كهرباء وهاتف وبريد وإنترنت
٢٥,٦٠١	٤,٤٥٥	مكتبية ومطبوعات
.	٥,٦٠٠	تأشيرات وإقامات
٥,٧٣٥	.	رسوم حكومية
١٠٠	.	سفر وانتقالات
١,٠٠٠	.	مكافآت وانتدابات
٢٦,٢٠٣	٢٤,٦٤٥	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٦٩٠	١,٧٣٤	صيانة واصلاح
٥,٤٢٠	٢,٤٥٠	تحميل وتنزيل
٩٦٥	٢,٥٩٦	محروقات وصيانة سيارات
٧,٢٥٠	٦,٠٠٠	رسوم واشتراكات
٣٩٠	٥٠	دعاية وإعلان
٣,٩٢٠	١,٧٠٢	متنوعة ونثرات
١٤٣,٩٥٥	١٠٠,٢٥٩	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٧٠١,٥٠٣</u>	<u>٥٤٦,٩٠٠</u>	