

أحمد تيسير إبراهيم وشركاه

مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات



+٩٦٦ ١١٤٠ ١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤٠ ١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤٠ ٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٢٢٢

تلفون
فاكس
بريد الكتروني
الموقع الالكتروني
سجل مهني

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٤٢٤٥١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

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

المحترمين

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالحفير ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.

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 لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

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



مسؤوليات 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 متكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة 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 الجوهريّة 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 الجوهريّة الناجمة 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.

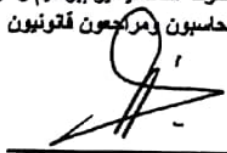
الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه 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

نتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الأصول المتداولة			
النقد	٣	٢,٥٠٥,٢٧٩	٢,٠٠٨,٠١٥
المخزون		-	١١٧,٨٣٨
الأرصدة المدينة الأخرى	٤	٦١٠	٥,٩٩٦
إجمالي أصول متداولة		٢,٥٠٥,٨٨٩	٢,١٣١,٨٤٩
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي	٥	٥,٤٨١,٧١٠	١,٣٨٨,٣٨٨
صافي الأصول غير الملموسة	٦	٤,١٥٧	-
مشروعات تحت التنفيذ		-	٤,١٥٦,٣٢٦
إجمالي أصول غير متداولة		٥,٤٨٥,٨٦٧	٥,٥٤٤,٧١٤
إجمالي الأصول		٧,٩٩١,٧٥٦	٧,٦٧٦,٥٦٣
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	١٢٤,٥٤٩	٩٤,٨٤٩
إجمالي مطلوبات غير متداولة		١٢٤,٥٤٩	٩٤,٨٤٩
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٦٣٨,٦٩٢	٢,٢٥٤,٦٦٨
صافي الأصول المقيدة		٦,٢٢٨,٥١٥	٥,٣٢٧,٠٤٦
إجمالي صافي الأصول		٧,٨٦٧,٢٠٧	٧,٥٨١,٧١٤
إجمالي المطلوبات وصافي الأصول		٧,٩٩١,٧٥٦	٧,٦٧٦,٥٦٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محاسب الجمعية
أمينة الصديقي
رئيس مجلس الإدارة
حسن خلف الفرات
مهدى حوالك
سلطان بن عبد الله العرمان



جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتجارة الإجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

إيضاح	الأنشطة غير مقيدة	الأنشطة مقيدة	٢٠١٨	٢٠١٧
الإيرادات والمكاسب:				
إشتراكات الأعضاء	٦,٢٠٠	-	٦,٢٠٠	٢,٨٠٠
التبرعات النقدية	١٢٢,٩٢٦	-	١٢٢,٩٢٦	١٢٢,٣٢٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٢٢٣,٥٠٠	٢٢٣,٥٠٠	١٩٧,٠٠٠
التبرعات العينية	٦٦١,١٦٠	-	٦٦١,١٦٠	٢٢٩,٩٨٣
الإعانات الحكومية	٢٥١,٠٠٠	٧٠٥,٤٥٠	١,٠٥٥,٤٥٠	٢,٠٥٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٢٠,٧٦٧	-	٢٠,٧٦٧	١٣,٥٧٤
الإيرادات الأخرى	٧,٤٩٩	-	٢,٤٩٩	٣,١١٠
(إجمالي الإيرادات والمكاسب)	١,١٦٣,٥٥٢	٩٢٨,٩٥٠	٢,١٠٢,٥٠٢	٢,٦٢٣,٧٨٧
المصروفات والخسائر:				
المصاعداات النقدية	(١٣,٣٠٠)	-	(١٣,٣٠٠)	(٨٠٠)
المصاعداات العينية والمشتراء	(١,٠٦٠,٧٨٨)	-	(١,٠٦٠,٧٨٨)	(٣٩٠,٩٤٠)
مصرفات الأنشطة	-	(٣٧,٤٨١)	(٣٧,٤٨١)	(٢٣,٠٠٠)
المصرفات العمومية والإدارية	(١,٧٧٩,٥٢٨)	-	(١,٧٧٩,٥٢٨)	(٥٤٦,٩٠٠)
(إجمالي المصروفات والخسائر)	(١,٧٧٩,٥٢٨)	(٣٧,٤٨١)	(١,٨١٧,٠٠٩)	(٩٦١,٦٤٠)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٦١٥,٩٧٦)	٩٠١,٤٦٩	٢٨٥,٤٩٣	١,٦٦٢,١٤٧
صافي الأصول في بداية العام	٢,٢٥٤,٦٦٨	٥,٣٢٧,٠٤٦	٧,٥٨١,٧١٤	٥,٩١٩,٥٦٧
صافي الأصول في نهاية العام	١,٦٣٨,٦٩٢	٦,٢٢٨,٥١٥	٧,٨٦٧,٢٠٧	٧,٥٨١,٧١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

محاسب الجمعية امينة الصندوق رئيس مجلس الإدارة



حسن خلف الفرعان قدس به هو الكاتب العام به عبد الله العوران



جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٦٦٩,١٤٧	٢٨٥,٤٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التغير في صافي الأصول
١٠٠,٢٥٩	٢٠٧,١٨٦	تغيرات لينود غير نقدية
	١,٠٩٣	(+) إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٦٥٥	٢٩,٧٠٠	(+) إستهلاك الأصول غير الملموسة
١,٧٩٣,٥٥١	٥٢٣,٤٧٢	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في التدفقة
(٧,٥٩٩)	١١٧,٨٣٨	تغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة
٤,٠٣١	٥,٣٨٦	المخزون
١,٧٩٣,٥٨٣	٦٤٦,٦٩٦	الأرصدة المدينة الأخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٣٥)	(٤,٣٠٠,٥٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	(٤,٢٥٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٢٠٢,١٧٦)	٤,١٥٦,٣٢٦	إضافات الأصول غير الملموسة
(١,٢٠٨,٦١١)	(١٤٩,٤٣٢)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٦٥,٨٧٦	٤٩٧,٢٦٤	صافي التغير في النقد خلال العام
١,٤٣٣,١٥٣	٢,٠٠٨,٠١٥	رصيد النقد في بداية السنة
٢,٠٠٩,٠١٥	٢,٥٠٥,٢٧٩	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

أُمِيَّةُ الْهَدَوَقَاتِ، رَئِيسُ مَجْلِسِ الْإِدارَةِ

مَحَاسِبُ الْجَمْعِيَّةِ







فَهْرُ بْنُ هَوَالِكَايَ دَا لِحَاكِهِ بِهَيْدَرِ اللَّهِ الْهَرَاكِي

حَسَنُ خَلَفُ الْفُرَاتِ



جمعية البر الخيرية بالحفير

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)

الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

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 ١٢/٨/١٤٣٠ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي الحفير والقرى والهجر التابعة لها.

٢.١ أهداف الجمعية

- تمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات التقنية والعينية للأسر والأفراد الذين يشهدون احتياجاتهم للمساعدة.
- المشاركة والتعاون بشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حيز مفهوم الرعاية الاجتماعية.
- المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
- المساهمة في نشر الوعي التقني 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 ٢٠١٨/١/١ م وحتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية :

٢.١ أساس العرض

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين المقيمين.

٢.٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل لوائها ومسؤولياتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣.٢ استعمال التقديرات

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات واقتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

٤.٢ نقد وما في حكمه

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

جمعية البر الخيرية بالحفوف
مسجلة بوزارة العدل والتجارة الإجتماعية برقم (٥١٦)
الحفوف - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للحسبة العقلية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥-٢ ممتلكات والآت ومعدات

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في الممتلكات بمصدر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لمدراسة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المقررة والهدوئ في القيمة ويعمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر القائمة من الاستعداد بمقارنات المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تعمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التجهيزات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تعطيل أعمارها بصورة
جوهريّة فتتم ردمها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهدوئ في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهدوئ في
قيمة الأصل بالتقص في القيمة الدفترية من القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهدوئ في قائمة الأنشطة .

٦-٢ مخصص مغالاة نهاية الخدمة

تم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال الفترة المالية وفقاً لنظام العمل والعمل بالمملكة العربية السعودية نظراً لأن الجمعية حديثة التأسيس .

٧-٢ قائمة الأنشطة

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

٨-٢ الإيرادات والمكاسب

تمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم
معالجة الإيرادات كما يلي:-
١. يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
٢. يتم إثبات التبرعات والصدقات والزيارات والملح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس التقديري
٣. يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو ملحق أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك
التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والملحق.
٤. يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صفاتي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٢ المصروفات والخسائر

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

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

الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

١٠٠٢ 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 .

١٠٠٢ النقد والتفد الممثل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد الممثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار 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 .

جمعية البر الخيرية بالحفيرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفيرة - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٢٠٠	-	نقد بالصندوق
٢,٠٠٦,٨١٥	٢,٥٠٥,٢٧٩	نقد بالبنوك
٢,٠٠٨,٠١٥	٢,٥٠٥,٢٧٩	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥,٩٩٦	٦١٠	عهد عاملين
٥,٩٩٦	٦١٠	

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات	الأراضي	المباني	السيارات	الأثاث	آلات ومعدات وأجهزة	المجموع
نسبة الإهلاك:	—	%٥	%٢٠	%١٠	%١٥	
التكلفة:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٢٠,٠٠٠	١,٠١٦,٠٢٧	٢٢١,٤٨٦	٢٧٤,٣٥١	٧٣,١٩٨	١,٩٠٥,٠٦٢
إضافات	.	٤,٣٠٠,٥٠٨	.	.	.	٤,٣٠٠,٥٠٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢٠,٠٠٠	٥,٣١٦,٥٣٥	٢٢١,٤٨٦	٢٧٤,٣٥١	٧٣,١٩٨	٦,٢٠٥,٥٧٠
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	.	١٤٠,٣٣٩	٢٠٥,٠٣٨	١٢٠,٩٠٣	٥٠,٣٩٤	٥١٦,٦٧٤
إهلاك العام	.	١٥٨,٣١٤	١٤,٠٩٧	٢٧,٤٣٦	٧,٣٣٩	٢٠٧,١٨٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	.	٢٩٨,٦٥٣	٢١٩,١٣٥	١٤٨,٣٣٩	٥٧,٧٣٣	٧٢٣,٨٦٠
صافي القيمة الدفترية:						
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٢٠,٠٠٠	٨٧٥,٦٨٨	١٦,٤٤٨	١٥٣,٤٤٨	٢٢,٨٠٤	١,٣٨٨,٣٨٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢٠,٠٠٠	٥,٠١٧,٨٨٢	٢,٣٥١	١٢٦,٠١٢	١٥,٤٦٥	٥,٤٨١,٧١٠

(بالزيارات السعودية)

Scanned by CamScanner

جمعية البر الخيرية بالحفير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٦)
الحفير - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

١١- المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٠٠	٦٣,٣٠٠
٨٠٠	٦٣,٣٠٠

مساعدات كفالة أيتام

١٢- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٣,٠٠٠	٣٧,٤٨١
٢٣,٠٠٠	٣٧,٤٨١

مصروفات إفطار صائم

١٣- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٤٩,١٠٠	٣٧٦,٢٠٠
٤١,٧٠٠	-
٦,٦٠٩	١١,٢٢٧
٤,٤٥٥	٦,١٨٨
٥,٦٠٠	-
٢,٥٩٦	٢,٠٨٥
١,٧٣٤	٢,٨٥٨
٥٠	-
١,٧٠٢	٢,٦٣٤
٢٤,٦٤٥	٢٩,٧٠٠
٦,٠٠٠	٤,١٣٥
٢,٤٥٠	٥,٠٣٤
-	٧,١٠٠
١٠٠,٢٥٩	٢٠٧,١٨٦
-	١,٠٩٣
٥٤٦,٩٠٠	٦٥٥,٤٤٠

الرواتب وما في حكمها
تأمينات اجتماعية
كهرباء وهاتف وبرد وانترنت
مكتبة ومطبوعات
تأثيرات وإقامات
محروقات ومصروفات السيارات
صيانة وإصلاح
دعاية وإعلان
متنوعة
مصروفات نهاية الخدمة
رسوم واشتراكات
تحميل وتنزيل
رسوم حكومية وإقامات
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إطفاء الأصول غير الملموسة