



التقرير المالي

الربع الرابع لعام 2019

منطقة عسير - محافظة بارق - مركز جمعة ربيعة المقاطرة

0551109030 0551109030 ص.ب 2183 جمعة ربيعة 61967 rr35hh@gmail.com

الحساب العام SA4780000321608011000009 الوقف SA5480000321608013000023

SA9180000321608011000090 سقياء الماء SA7880000321608011000033 كفالة يتيم SA2580000321608011000017 الزكاة

SA1680000321608011000082 بناء وترميم المساكن SA3880000321608011000074 العناية بالمساجد SA0380000321608011000025 إفطار صائم

SA8280000321608011000058 المساعدة على الزواج SA3180000321608013000049 تفريج الكرب SA6080000321608011000066 التدريب والتأهيل

SA3680000321608013000056 إصلاح ذات البين SA5680000321608011000041 كفالة طالب SA7680000321608013000015 علاج المرضى

تقرير الإفصاح المالي
التقرير الربعي الرابع
الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة

اعداد و اشراف

العزق والزيلعي محاسبون ومراجعون قانونيون





العزق و الزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعديل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

١- لم تقم الجمعية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد 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 طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أما آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة



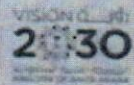
Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٩٩/٤/٢٢٣) لإرشاد أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٤٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

جدة
ص ب ١٢٢٨٨٤
هاتف: ٩٦٩٩ ٦٥٠٢٧٧
فاكس: ٩٦٩٩ ٦٥٠٢٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨٨
هاتف: ٩٦٩٩ ٤١٦١٠٨
فاكس: ٩٦٩٩ ٤١٦٣٣٢





العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة

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 المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني 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 ينطوى 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 للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى 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 تأكد جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإننا مطالبون بإن 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.
- تقويم 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 بجمعة ربيعة المقاطرة 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 بإكتشافها أثناء المراجعة.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة ومقرها مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٢٨ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٤٤) شذى عليل الزيلي (ترخيص رقم ٤٤٧)

www.iaacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة ومقرها مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٢٨ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٤٤) شذى عليل الزيلي (ترخيص رقم ٤٤٧)

جدة
ص ب ١٢٢٢٢٢
هاتف : ٩٩٩ ٦٥٢٤٧٧
فاكس : ٩٩٩ ٦٥٢٤٧٧

VISION
2030
مخطط رؤية
2030



العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة

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 الاساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

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



التاريخ: ٠١ شعبان ١٤٤١هـ
الموافق: ٢٥ مارس ٢٠٢٠م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

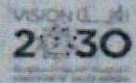
شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية، بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) لإبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عوف الزيلي (ترخيص رقم ٤٠٢) (ترخيص رقم ٤٠٢)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف: ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس: ٩١١ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف: ٦٩٩ ١١ ٤٦١٠٠٨
فاكس: ٩١١ ١١ ٤٦١٣٢٢



الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

سعادة وكيل وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية حفظه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرنا أن نرفق لسعادتكم التقرير الربعي الرابع من عام 2020 لجمعية الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة

المقاطرة والتي تمت زيارتهم و ذلك في مقر الجمعية الكائن في المدينة .

و تقبلوا فائق التقدير و الإحترام.

العزق والزيلعي محاسبون ومراجعون قانونيون

08/07/2020

الساعة 08:57

الفهرس:

- 1- البيانات الأساسية للجمعية
- 2- السجلات و المستندات
- 3- الأصول
- 4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول
- 5- مصاريف الزكاة
- 6- تقرير التبرعات و الإيرادات
- 7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)
- 8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)
- 9- ملاحظات المراجع القانوني



٦- البيانات الأساسية للجمعية

إسم الجمعية : الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة

صافي الاصول : 6236939

رقم التسجيل : 653

تاريخ التأسيس :

العنوان : , المملكة العربية السعودية

الهاتف :

الإيميل : eassa5585@gmail.com

جوال المسؤول المالي : 0565558356

الرمز البريدي :

2- السجلات و المستندات

البيان	يدوي	منتظم	نموذج إكسل	نظام تخطيط الموارد	الملاحظات
دفتر اليومية	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الاستاذ العام	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الجرد	لا	لا	لا	لا	
سجل الاصول الثابتة	لا	نعم	لا	لا	
دفتر الصندوق	لا	نعم	لا	لا	
دفتر البنك	لا	نعم	لا	لا	
سجل العهدة	لا	لا	لا	لا	
سجل العضوية	لا	لا	لا	لا	
سجل اجتماعات مجلس الادارة	لا	نعم	لا	لا	
سجل التبرعات العينية (خيرية)	لا	لا	لا	لا	
سجل التبرعات النقدية (خيرية)	لا	لا	لا	لا	
سند القبض (نقدي)	لا	نعم	لا	لا	
سند استلام (عيني)	لا	نعم	لا	لا	
سند الصرف	لا	نعم	لا	لا	
سند قيد يومية	لا	نعم	لا	لا	
كرت الصنف	لا	لا	لا	لا	
اذن صرف عيني (اخراج)	لا	لا	لا	لا	
اذن استلام عيني (ادخال)	لا	لا	لا	لا	

3- الأصول

1	الأصول	المبلغ
11	الأصول المتداولة	
	111 النقدية وما في حكمها	777,856.0
12	الأصول غير المتداولة	
	124 اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "	384,000.0
	121 الأصول الثابتة	497,393.0
	122 الأصول غير الملموسة	34,300.0
13	أصول الأوقاف	
	136 اعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع وقفية تحت التنفيذ "	4,543,390.0



4- بيانات الإلتزامات و صافي الأصول

المبلغ	الإلتزامات و صافي الأصول	1
	الالتزامات المتداولة	21
	الالتزامات غير المتداولة	22
	صافي الأصول	23
3,908,276.0	صافي الأصول غير المقيدة	23101
2,328,663.0	صافي الأصول المقيدة	23102



5- مصاريف الزكاة

المبلغ	البيان
0.0	رصيد الزكاة أول الفترة
204,663.0	الزكوات المحصلة خلال الفترة
204663.0	رصيد بند الزكاة خلال الفترة
	مصرفات الزكاة
76,500.0	[42101] مصارف الزكاة
76500.0	إجمالي المنصرف
128,163.0	رصيد الزكاة آخر الفترة

6- تقرير التبرعات و الإيرادات

البيان	التبرعات	الإيرادات	الإجمالي
[31] التبرعات والإيرادات	0.0	0.0	0.0
311011 زكاة	204,663.0	0	204,663.0
311021 تبرعات وهبات مقيدة - نقدية	159,754.0	0	159,754.0
311051 تبرعات وهبات مقيدة - المنح الحكومي	70,000.0	0	70,000.0
[311] إيرادات وتبرعات مقيدة	434,417.0	0.0	434,417.0
312011 تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	356,457.0	0	356,457.0
312021 تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية	894,223.0	0	894,223.0
312031 تبرعات وهبات غير مقيدة - خدمات تطوعية	515,183.0	0	515,183.0
[312] إيرادات وتبرعات غير مقيدة	1,765,863.0	0.0	1,765,863.0
313011 تبرعات نقدية لبناء أو شراء أوقاف	30,867.0	0	30,867.0
[313] إيرادات وتبرعات اوقاف	30,867.0	0.0	30,867.0

7- تقرير المصروفات (التصنيف الوظيفي للمصروفات)

رقم الحساب	الحساب	المبلغ	المصاريف الإدارية و مصاريف الحكومة	مصاريف البرامج و الأنشطة	المصاريف الإدارية المحملة على النشاط	مصاريف الأوقاف	مصاريف مراكز جمع الأموال
41	المصاريف العمومية والإدارية	457,840.0	457,840.0	0.0	0.0	0.0	0.0
411	تكاليف العاملين / الموظفين	404,991.0	404,991.0	0.0	0.0	0.0	0.0
412	التكاليف التشغيلية	32,262.0	32,262.0	0.0	0.0	0.0	0.0
414	مصاريف إدارية وعمومية أخرى	20,587.0	20,587.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42	مصاريف البرامج و الأنشطة	33,570.0	0.0	33,570.0	0.0	0.0	0.0
421	مصاريف برامج و أنشطة مفيدة	33,570.0	0.0	33,570.0	0.0	0.0	0.0
43	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

8- تقرير أرصدة البرامج و الأنشطة (صافي الأصول المقيدة)

إيرادات أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
777856.0	[111] النقدية وما في حكمها
384000.0	[124] أعمال رأسمالية تحت الانشاء " مشاريع تحت التنفيذ "
497993.0	[121] الأصول الثابتة
34300.0	[12] الأصول غير المتداولة
4543390.0	[12401003] مشاريع تحت التنفيذ - أخرى
356457.0	[11602001] تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية
159754.0	[11601001] تبرعات وهبات مقيدة - نقدية
894226.0	[11602002] تبرعات وهبات غير مقيدة - عينية
515183.0	[11601003] تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية
70000.0	[11601004] تبرعات وهبات مقيدة - دعم حكومي
204663.0	[3101] زكاة

مصاريف أرصدة البرامج و الأنشطة

المبلغ	الحساب
522600.0	[31102002] مساعدات
33750.0	[422] مصاريف برامج وانشطة غير مقيدة
76500.0	[42101] مصارف الزكاة
971824.0	[42103008] مصروفات عينية -
425578.0	[41] المصاريف العمومية والإدارية
28312.0	[22501] مجمع الإهلاك للأصول الثابتة
3950.0	[41313] مصاريف الاستنفاد - الأصول غير الملموسة

9- ملاحظات المراجع القانوني

نص الملاحظة	نوع الملاحظة	هل سبق تكرار الملاحظة ؟	التوصيات
-------------	--------------	-------------------------	----------

08/07/2020
الساعة 08:57

*** نهاية التقرير ***

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
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
١٠-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

الجمعية الخيرية بجمعة ببيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>ايضاح</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٧٧٧,٨٥٦	٨٠٢,٩٠١
إجمالي الأصول المتداولة		٧٧٧,٨٥٦	٨٠٢,٩٠١
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٣٨٤,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٤٩٧,٣٩٣	٥٢٥,٧٠٥
صافي الأصول غير ملموسة	(٦)	٣٤,٣٠٠	٣٣,٧٥٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩١٥,٦٩٣	٩٤٣,٤٥٥
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤,٥٤٣,٣٩٠	٤,٣٢١,٩٥٠
إجمالي أصول الأوقاف		٤,٥٤٣,٣٩٠	٤,٣٢١,٩٥٠
إجمالي الأصول		٦,٢٣٦,٩٣٩	٦,٠٦٨,٣٠٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٩٠٨,٢٧٦	٣,٨٥٨,٧١٦
صافي الأصول المقيدة	(٨)	٢,٣٢٨,٦٦٣	٢,٢٠٩,٥٩٠
إجمالي صافي الأصول		٦,٢٣٦,٩٣٩	٦,٠٦٨,٣٠٦
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٦,٢٣٦,٩٣٩	٦,٠٦٨,٣٠٦

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠١٨/١٢/٣١
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	٣٥٦,٤٥٧	-	-	٣٥٦,٤٥٧	١٤٠,٢٥١
التبرعات النقدية المقيدة	-	١٥٩,٧٥٤	-	١٥٩,٧٥٤	٢٥٢,٣٢٧
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٣٠,٨٦٧	٣٠,٨٦٧	٢٢,٨٢٧
التبرعات العينية	٨٩٤,٢٢٣	-	-	٨٩٤,٢٢٣	١٨٧,٢٥٠
تبرعات الزكاة	-	٢٠٤,٦٦٣	-	٢٠٤,٦٦٣	١٣٩,٠٨٠
اعانة الوزارة	٥١٥,١٨٣	٧٠٠,٠٠٠	-	٥٨٥,١٨٣	٨١٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٧٢٤,٥٤٠	(٥٠٣١٠٠)	(٢٢١٤٤٠)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٢,٤٩٠,٤٠٣	(٦٨٦٨٣)	(١٩٠٥٧٣)	٢,٢٣١,١٤٧	١,٥٥١,٨٣٥
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف					
المصروفات والمساعدات					
المساعدات النقدية	٥٢٢,٦٠٠	-	-	٥٢٢,٦٠٠	٥١٧,٥٢٣
مصرفات الأنشطة	٣٣,٧٥٠	-	-	٣٣,٧٥٠	-
مساعدات الزكاة	٧٦,٥٠٠	-	-	٧٦,٥٠٠	٢٢٧,١٢٠
المساعدات العينية	٩٧١,٨٢٤	-	-	٩٧١,٨٢٤	٢٦٥,٨٥٠
المصرفات العمومية والإدارية	٤٢٥,٥٧٨	-	-	٤٢٥,٥٧٨	٣٨٤,٧٤٨
إهلاك العقارات	٢٨,٣١٢	-	-	٢٨,٣١٢	٤٨,٤٩٥
اهلاك أصول غير ملموسة	٣,٩٥٠	-	-	٣,٩٥٠	٦٢٥
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,٠٦٢,٥١٤	-	-	٢,٠٦٢,٥١٤	١,٤٤٤,٣٦١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٤٢٧,٨٨٩	(٦٨٦٨٣)	(١٩٠٥٧٣)	١٦٨,٦٣٣	١٠٧,٤٧٤
التغير في صافي الأصول	٤٢٧,٨٨٩	(٦٨٦٨٣)	(١٩٠٥٧٣)	١٦٨,٦٣٣	١٠٧,٤٧٤
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٣٧٨٣٢٩)	١٨٧,٧٥٦	١٩٠,٥٧٣	-	-
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٨٥٨,٧١٦	٢,٢٠٩,٥٩٠	-	٦,٠٦٨,٣٠٦	٥,٩٩٠,٨٣٢
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٩٠٨,٢٧٦	٢,٣٢٨,٦٦٣	-	٦,٢٣٦,٩٣٩	٦,٠٦٨,٣٠٦

الجمعية الخيرية بجمعة ببيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٧,٤٧٤	١٦٨,٦٣٣	التغير في صافي الأصول
٤٨,٤٩٥	٢٨,٣١٢	إهلاك العقارات والالات
٦٢٥	٣,٩٥٠	اهلاك اصول غير ملموسة
<u>١٥٦,٥٩٤</u>	<u>٢٠٠,٨٩٥</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٩,٠٠٠	-	ارصدة مدينة
<u>١٦٥,٥٩٤</u>	<u>٢٠٠,٨٩٥</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠)	شراء أصول غير ملموسة
(١٠٣,٩٥٠)	(٢٢١,٤٤٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١٣٣,٩٥٠)</u>	<u>(٢٢٥,٩٤٠)</u>	صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
٣١,٦٤٤	(٢٥,٠٤٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٧١,٢٥٧	٨٠٢,٩٠١	رصيد النقدية في بداية الفترة
<u>٨٠٢,٩٠١</u>	<u>٧٧٧,٨٥٦</u>	رصيد النقدية في نهاية الفترة

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) المركز الرئيسي : جمعية البر الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة

(٢/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٦٥٣) بتاريخ ٢٣ / ٠٧ / ١٤٣٥ هـ .

(٣/١) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وانشطه خيرية اخرى متنوعه لمستحقها

- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث

- الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٤/١) 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 الفرع :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

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

(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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في

المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/أ) 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 .

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
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

المخزون السلعي :-

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها 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 إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك		
١٠ %	الأجهزة	١٥ %	أثاث ومفروشات
٢٠ %	برامج كمبيوتر	١٠ %	السيارات

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على اساس 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 إثبات الإيرادات 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٥٥٦,١٩٧	٦٨٩,٨٢٩	مصرف الراجحي - عام ح/٩٠٠٠
٤٤١	٩٤٦	مصرف الراجحي إلفطار صائم ح/٢٥٠٠
٣,٨٨٦	٨,٥٤٨	مصرف الراجحي - زكاة ح/١٧٠٠
٩١,٨٢٠	٣٧,١٢١	مصرف الراجحي - كفالة يتيم ح/٣٣٠٠
٢٦١	٤٤١	مصرف الراجحي - كفالة طالب ح/٤١٠٠
٣٤٠	٣٦٠	مصرف الراجحي - مساعدة الشباب على الزواج ح/٥٨٠٠
٦١٠	٦١٠	مصرف الراجحي - للتدريب والتأهيل ح/٦٦٠٠
٩٠,٩١٥	٢٧١	مصرف الراجحي - العناية بالمساجد ح/٧٤٠٠
٨٧٤	٩١٤	مصرف الراجحي بناء وترميم مساكن ح/٨٢٠٠
٣,٣٩٢	٢٤٢	مصرف الراجحي مشروع السقيا ح/٩٠٠٠
٢٨٣	٢٨٣	مصرف الراجحي علاج المرضى ح/١٥٠٠
٥٢,٥٧٠	٣٦,٤٤٢	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/٢٣٠٠
١,٣٠١	١,٨٣٨	مصرف الراجحي تفريغ كرب ح/٤٩٠٠
١١	١١	مصرف الراجحي ذات البين ح/٥٦٠٠
٨٠٢,٩٠١	٧٧٧,٨٥٦	

٤. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	المستودع
٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	محطة التحلية
٣٨٤,٠٠٠	٣٨٤,٠٠٠	

الجمعية الخيرية بجمعية ربيعة المخاطرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٣)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح (٥) صافي الأصول العقارات والآلات والمعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٩	إضافات خلال العام	نسب الإهلاك	مجموع الإهلاكات في ١/١/٢٠١٩	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٣١/١٢/٢٠١٩	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٩	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٨
الإراضى	٤٥٠,٠٠٠	-		-	-	-	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
المباني	٨٢,٠٠٠	-	%٢,٠٠٠	٥٦,٨٥٤	١٦,٤٠٠	٧٣,٢٥٤	٨,٧٤٦	٢٥,١٤٦
الآلات والمفروشات	٣٢,٨٤٠	-	%١٠,٠٠٠	١٧,٨٧٦	٣,٣٨٤	٢١,٢٦٠	١٢,٥٨٠	١٥,٩٦٤
أجهزة وآلات ومعدات	٥٦,٨٥٥	-	%١٥,٠٠٠	٢٢,٢٦٠	٨,٥٢٨	٣٠,٧٨٨	٢٦,٠٦٧	٣٤,٥٩٥
الإجمالي	٦٢٢,٦٩٥	-		٩٦,٩٩٠	٢٨,٣١٢	١٢٥,٣٠٢	٤٩٧,٣٩٣	٥٢٥,٧٠٥

إيضاح (٦) صافي الأصول غير ملموسة :-

البيان	تكلفة الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٩	إضافات خلال العام	نسب الإهلاك	مجموع الإهلاكات في ١/١/٢٠١٩	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٣١/١٢/٢٠١٩	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٩	صافي قيمة الأصول في ٣١/١٢/٢٠١٨
برامج الكمبيوتر	٣٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	%١٠,٠٠٠	١,٢٥٠	٣,٩٥٠	٥,٢٠٠	٣٤,٣٠٠	٣٣,٧٥٠
الإجمالي	٣٥,٠٠٠	٤,٥٠٠		١,٢٥٠	٣,٩٥٠	٥,٢٠٠	٣٤,٣٠٠	٣٣,٧٥٠

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧. مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٢٢١,٤٤٠.	محطة تحلية سيالة
٤,٣٢١,٩٥٠.	٤,٣٢١,٩٥٠.	مبنى الوقف الخيري
<u>٤,٣٢١,٩٥٠.</u>	<u>٤,٥٤٣,٣٩٠.</u>	

٨. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١	١	اصلاح ذات البين
٢٥,١٧١	٢٥,٧٠٨	تفريج الكرب
-	٤٠	بناء وترميم المساكن
٨٧,٠٠٠	٨٧,٠٠٠	اعانة الوزارة لشراء سيارة
٢٤٤	-	تبرعات طبية وعلاجية
٨٠,٣٧٣	-	كفالة الايتام
٣٣٠	٣٥٠	المقبلين على الزواج
٢٥١	٤٣١	كفالة طالب
١٠٣,٠١٥	١٠٣,٧٦٥	سقيا الماء
١,٧٦٣,٢٠٥	١,٨٣٣,٢٠٥	دعم حكومي مخصص
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لمساعدات شتوية
-	١٢٨,١٦٣	زكاة
<u>٢,٢٠٩,٥٩٠.</u>	<u>٢,٣٢٨,٦٦٣</u>	

٩. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١١٦,٩٦١	-	تبرعات كفارة يمين
٤٢,٥٧٠.	٦٠,٥٠٥	تبرعات افطار صائم
٢٠	٢٠	تبرعات الزواج
-	٩٤,٣٠١	تبرعات كفالات الايتام
٢٤,٠٩٠.	٥٣٧	تفريج كرب
٥٧,١٧٠.	٣,٤٢٠.	تبرعات العناية بالمساجد
٢٢	٤٠	تبرعات بناء وترميم المساكن
٤٠	١٨٠.	تبرعات كفالة طالب
١٠,٢٤٤	-	علاج مرضى
١,٢١٠.	٧٥٠.	تبرعات سقيا
<u>٢٥٢,٣٢٧</u>	<u>١٥٩,٧٥٣</u>	

الجمعية الخيرية بجمعة ربيعة المقاطرة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٥٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٠. اعانه الوزارة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥٠,٠٠٠	-	مساعات شتوية
-	٧٠,٠٠٠	اعانة للكوارث
٦٦٠,٠٠٠	٥١٥,١٨٣	اعانه سنوية
٨١٠,٠٠٠	٥٨٥,١٨٣	

١١. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥٧,٠٠٠	١٩٦,٦٠٠	مساعات ايتام
٩١,٦١٣	١٠٩,٦٠٠	مساعات عناية المساجد
١٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مساعات مرضى
٢٣,٩٩٠	-	مساعات تحسين وترميم وتأثيث منازل
٥٩,٠٠٠	٧٢,٤٠٠	مساعدة إقطار صائم
١٧٥,٩٢٠	٩٦,٠٠٠	مساعات عامه
٥١٧,٥٢٣	٥٢٢,٦٠٠	

١٢. مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
-	٣٣,٧٥٠	مصروفات الحاسب الالى
-	٣٣,٧٥٠	

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٤٠,٦٧٠	٢٦٥,٧١٨	رواتب موظفين
٤٠,٥٥٧	٣٩,٢٧٩	التأمينات الاجتماعية
٢,٣٢٤	٦٢٧	محروقات
٧,٦٢٢	١٣,٣٧٣	ماء وكهرباء
١٨,٧٩٠	٤,١٥٨	مطبوعات وادوات مكتبية
٢١,٦٠٧	١,١٣٦	بقالة وادوات نظافة
	٤١,٧٠٠	أجور
٦,٠١٦	٤٧,٥٨٢	صيانة
	٢,٥٠٥	ضيافة
٣٧,٨٧٠	٩,٥٠٠	نقل ومشال
٨,٣٠٠	.	مصاريف سفر
٩٩٢	.	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٨٤,٧٤٨	٤٢٥,٥٧٨	

١٤. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٠ م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٥. 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.