

المملكة العربية السعودية  
وزارة العمل والتنمية الاجتماعية  
جمعية البر الخيرية بالجمش  
ترخيص رقم (٢٤٠)

التقارير المالية الربعية  
والتقارير السنوية



المملكة العربية السعودية  
جمعية البر الخيرية بالجمش  
تحت إشراف وزارة الشؤون الاجتماعية  
مسجلة برقم ( ٢٤٠ )

الرقم :  
التاريخ : ١٤ / / ١٤  
الموافق : ٢٠ / / ٢٠

ميزان مراجعة من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/٠٩/٣٠ م

الرصيد بالأرصدة		الرصيد بالمجاميع		البيان
دائن	مدين	دائن	مدين	
.....	٨٩٦.٣١٥	٩٤٩.٨٠٠	١.٨٤٦.١١٥	البـنوـك
.....	٢٥٩.٨٢١	.....	٢٥٩.٨٢١	المصروفات الإدارية
.....	٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	سـاـفـية الصندوق
.....	٦٧٦.٠١٤	.....	٦٧٦.٠١٤	المساعـدات
.....	١.٢٥٢.٧٦٨	.....	١.٢٥٢.٧٦٨	الأصـول الثابـتة
.....	٣.٤٩٩.٣٥٤	.....	٣.٤٩٩.٣٥٤	الأصـول اسـتـثمـارية
.....	.....	٢٢٦.٩٦١	٢٢٦.٩٦١	المسـتـودع
.....	٣.٤٧٩.٧٣٧	.....	٣.٤٧٩.٧٣٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٨.٧٥٠	.....	١٨.٧٥٠	.....	مشتريات أصـول
٩٥.٢٦٣	.....	١٠٧.١٠٩	١١.٨٤٦	مخصص ترك الخدمة
٦٨٧.٢٨٩	.....	٦٨٧.٢٨٩	.....	مجمع إهـلاك ثابتة
٧٢٠.٤٧٩	.....	٧٢٠.٤٧٩	.....	مجمع إهـلاك استثمارية
١.٧٦٥.٢٠٠	.....	١.٧٦٥.٢٠٠	.....	الإيرادات العامة
٥.٤٣٤.٥٢٩	.....	٥.٤٣٤.٥٢٩	.....	صافي الأصول غير المقيدة
١.٣٤٧.٤٩٩	.....	١.٣٤٧.٤٩٩	.....	صافي الأصول المقيدة
١٠.٠٦٩.٠٠٩	١٠.٠٦٩.٠٠٩	١١.٢٧٢.٦١٦	١١.٢٧٢.٦١٦	الإجمالي

أمين الصندوق

متلع صقر العصاي

المحاسب

نهار مرزوق الدلبي

محافظة الدوادمي - الجمش - الرمز البريدي : ١١٩٧٥ - ص.ب : ٧٠٠٣

حساب الزكاة : ٧ / ٩٨ حساب التبرعات : ٥ / ٩٩ - بنك الراجحي فرع رقم / ٣١٠ - البريد الإلكتروني jmsj.jmeyah@gmail.com

جمعية البر الخيرية بالجمش

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠)

منطقة الرياض \* المملكة العربية السعودية

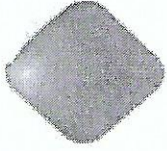
تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

للفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٩/٣٠م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالجمش
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٦,٦٣١٢,٢٢٠ ريال
- (٣) النشاط : خيري
- (٤) مقرها : الجمش
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ السنة المالية في يناير وتنتهي في ديسمبر من كل عام ميلادي
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٤ هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : رقم (٢٤٠) وتاريخ ١٤٢٤/٤/٢١ هـ
- (٨) العنوان : الجمش
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٦٤٣٠١٩٩
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٦٤٣٠١٩٨
- (١١) ص . ب : ٧٠٠٣ الرمز البريدي ١١٩١١



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٢٢٣/١١/٢٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

لا يوجد      غير منتظم      منتظم

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(ب) المستندات :

- (١) سند قبض  
(٢) سند صرف  
(٣) سند قيد يومية  
(٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي  
(٥) إيصال استلام اشتراكات  
(٦) إذن صرف عيني (إخراج)  
(٧) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

فترة المقارنة

فترة الحالية

الإيرادات

٥٨٩,١٠٥	١٦١٢٨٧٩
٥٨٩,١٠٥	١٦١٢٨٧٩
٤٩٨,٥١٦	٨٣٩٤٧١
١٤٣,١٢٠	٢٩٠,٣٤١
٦٤١,٦٣٦	١١٢٩٨١٢
(٥٢,٥٣١)	٤٨٣,٠٦٧

إيداعات ( نقدية - عينية - زكاة )

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

المساعدات

مصروفات عمومية وإدارية

إجمالي المصروفات

الفائض ( العجز )

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ضعيف</u>	<u>متوسط</u>	<u>جيد</u>	<u>ممتاز</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) انتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :-

الأسم / نهار مرزوق الدلحي  
الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :-

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ م .

- طريقة الصرف :-

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

العهد النقدية

البنك

جمعية البر الخيرية بالجمش

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠)

منطقة الرياض \* المملكة العربية السعودية

تقرير عن مراجعة حسابات الجمعية

- لفترة من ٢٠١٨/١/١ م حتى ٢٠١٨/٣/٣١ م

تقرير مالي عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م وحتى ٢٠١٨/٣/٣١م

أولاً : بيانات عامة :-

- (١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالجمش
- (٢) صافي أصول الجمعية : ٦٦٣١٢٢٠ ريال
- (٣) النشاط : خيري
- (٤) مقرها : الجمش
- (٥) السنة المالية للجمعية : تبدأ السنة المالية في يناير وتنتهي في ديسمبر من كل عام ميلادي
- (٦) تاريخ التأسيس : ١٤٢٤هـ
- (٧) رقم وتاريخ التسجيل : رقم (٢٤٠) وتاريخ ٢١/٤/١٤٢٤هـ
- (٨) العنوان : الجمش
- (٩) رقم الهاتف : ٠١٦٤٣٠١٩٩
- (١٠) رقم الفاكس : ٠١٦٤٣٠١٩٨
- (١١) ص . ب : ٧٠٠٣ الرمز البريدي ١١٩١١





شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبين ومراجعين قانونيين  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
www.f-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

لا يوجد

غير منتظم

منتظم

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

(ب) المستندات :

- (١) سند قبض
- (٢) سند صرف
- (٣) سند قيد يومية
- (٤) إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي
- (٥) إيصال استلام اشتراكات
- (٦) إذن صرف عيني (إخراج)
- (٧) إذن إضافة (إدخال)

ثالثا : الإيرادات والمصروفات :-

<u>فترة المقارنة</u>	<u>فترة الحالية</u>
١٤٣,٤٨٩	٥٠,٦٢٥٠
٢٥,٩٠٠	.
<hr/> ١٦٩,٣٨٩	<hr/> ٥٠,٦٢٥٠
١١١,٧٢٣	٣٧١٧٥
٦٤,٢٣١	٩٥٢٤٨
<hr/> ١٧٥,٩٥٤	<hr/> ١٣٢٤٢٣
<hr/> (٦,٥٦٥)	<hr/> ٣٧٣٨٢٧

الإيرادات

إيداعات ( نقدية - عينية - زكاة )

أخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم : المصروفات

المساعدات

مصروفات عمومية وإدارية

إجمالي المصروفات

الفائض ( العجز )

- تقييم الوضع العام للجمعية :-

<u>ضعيف</u>	<u>متوسط</u>	<u>جيد</u>	<u>ممتاز</u>	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(١) الرقابة الداخلية
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٢) أنتظام سير العمل
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٣) تطبيق القواعد والنظم
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(٤) وضع الجمعية العام

- تم مناقشة الملاحظات مع :-

الأسم / نهار مرزوق الدلبي

الوظيفة / محاسب الجمعية

- ميزان المراجعة :-

مرفق ميزان مراجعة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م حتى ٢٠١٨/٣/٣١م .

- طريقة الصرف :-

يتم الصرف عن طريق

الصندوق

العهد النقدية

البنك

جمعية البر الخيرية بالجمش  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤٠)  
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م  
وتقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٣٩,٦٣٨	٢٠٦,٧٧١	(٤)	النقد لدى البنوك
٣,٠٠٠	-		سلف العاملين
٢٤٢,٦٣٨	٢٠٦,٧٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٥١,١٢٩	٥٦٥,٤٧٩	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٢,٨٨٢,٥٢٥	٢,٧٧٨,٨٧٥	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٣,٥٣٣,٦٥٤	٣,٣٤٤,٣٥٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣,٠٠١,١٠٤	٣,٣٥٦,٧٦٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٠٠١,١٠٤	٣,٣٥٦,٧٦٢		مجموع أصول الأوقاف
٦,٧٧٧,٣٩٦	٦,٩٠٧,٨٨٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>التزامات المتداولة</u>
٦٢,٥٠٠	١٨,٧٥٠		دائنو شراء أصول ثابتة
٦٢,٥٠٠	١٨,٧٥٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>التزامات غير متداولة</u>
٨٣,٦٧٦	١٠٧,١٠٩	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٣,٦٧٦	١٠٧,١٠٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٤٦,١٧٦	١٢٥,٨٥٩		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,١٩٨,٧٤٠	٥,٤٣٤,٥٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٤٣٢,٤٨٠	١,٣٤٧,٤٩٩	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٦,٦٣١,٢٢٠	٦,٧٨٢,٠٢٨		مجموع صافي الأصول
٦,٧٧٧,٣٩٦	٦,٩٠٧,٨٨٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٨	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٦٧,١٤٩	١٠,٩٩٤	-	-	١٠,٩٩٤	التبرعات النقدية العامة
٦٣,٩٣٥	١١٤,٨٣٥	-	١١٤,٨٣٥	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٤٧٢,٨٦٤	٦٠٧,٣٤٢	-	-	٦٠٧,٣٤٢	(١٠) تبرعات العينية
-	١٤,٥٠٠	١٤,٥٠٠	-	-	تبرعات اوقاف
٢٠٠	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	يرادات الاشتراكات
١٨٧,١٠٠	٢٠٥,٧٨٥	-	٢٠٥,٧٨٥	-	تبرعات الزكاة
٢٠٠,٠٠٠	٧١٥,٢٠٦	-	-	٧١٥,٢٠٦	(١١) عانات حكوميه
٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات العقارات
١٢,١٥٧	٢٣,٠٩٣	-	٢٣,٠٩٣	-	(١٢) إيرادات الأنشطة
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	(٣٥٥,٦٥٨)	(٤٢٨,٦٩٤)	٧٨٤,٣٥٢	عادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٤٠٣,٤٠٥	١,٦٩٥,٥٥٥	(٣٤١,١٥٨)	(٨٤,٩٨١)	٢,١٢١,٦٩٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>لمصروفات والخسائر</b>					
٧٠,٩٢٥	١٢١,٩٧٠	-	-	١٢١,٩٧٠	(١٣) المساعدات النقدية
٥٧٢,٩٣٤	٧٠٧,١١٠	-	-	٧٠٧,١١٠	(١٤) لمساعدات العينية
١٠٩,٠٠٠	١٢٠,٢٠٠	-	-	١٢٠,٢٠٠	مساعدات الزكاة
١٧,١٥٧	٨٦,٧٥٦	-	-	٨٦,٧٥٦	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣٤٢,٠٣٩	٣٩٩,٠٩٦	-	-	٣٩٩,٠٩٦	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٦٥,٨٧٥	٨٥,٦٥٠	-	-	٨٥,٦٥٠	(٥) هلاك الأصول الثابتة
١٠,١٥٠,٦	١٠,٣,٦٥٠	-	-	١٠,٣,٦٥٠	(٦) إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٢٧٩,٤٣٦	١,٦٢٤,٤٣٢	-	-	١,٦٢٤,٤٣٢	جمالي المصروفات والخسائر
١٢٣,٩٦٩	٧١,١٢٣	(٣٤١,١٥٨)	(٨٤,٩٨١)	٤٩٧,٢٦٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
<b>لبنود الاستثنائية</b>					
٨٠,١٥٦	٧٩,٦٨٥	-	-	٧٩,٦٨٥	إيرادات أخرى
٨٠,١٥٦	٧٩,٦٨٥	-	-	٧٩,٦٨٥	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٠٤,١٢٥	١٥٠,٨٠٨	(٣٤١,١٥٨)	(٨٤,٩٨١)	٥٧٦,٩٤٧	التغير في صافي الأصول
-	-	٣٤١,١٥٨	-	(٣٤١,١٥٨)	تحويلات بين صافي الأصول
٦,٤٢٧,٠٩٥	٦,٦٣١,٢٢٠	-	١,٤٣٢,٤٨٠	٥,١٩٨,٧٤٠	صافي الأصول بداية السنة
٦,٦٣١,٢٢٠	٦,٧٨٢,٠٢٨	-	١,٣٤٧,٤٩٩	٥,٤٣٤,٥٢٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) 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>
٢٠٤,١٢٥	١٥٠,٨٠٨	التغير في صافي الأصول
٦٥,٨٧٥	٨٥,٦٥٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٠١,٥٠٦	١٠٣,٦٥٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٦,٠٠٠	٢٣,٤٣٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٨٧,٥٠٦	٣٦٣,٥٤١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول و الالتزامات المتداولة</u>
١٥,٤٠٠	٣,٠٠٠	سلف العاملين
٤٠٢,٩٠٦	٣٦٦,٥٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣١,٣٨٠)	(٤٣,٧٥٠)	مدفوعات دائن أصول ثابتة
(٢٧٨,٨٥٤)	(٣٥٥,٦٥٨)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤١٠,٢٣٤)	(٣٩٩,٤٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٢٨)	(٣٢,٨٦٧)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٢٤٦,٩٦٦	٢٣٩,٦٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣٩,٦٣٨	٢٠٦,٧٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

#### (١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالجمش ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠) وتاريخ ٢١/٤/١٤٢٤ هـ .  
ومركزها الرئيسي : الجمش - الرياض - المملكة العربية السعودية .

#### وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة الجمش .
- \* العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة الجمش طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- \* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

#### السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من كل عام وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام.

#### (٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

أعدت القوائم المالية المرفقة عنها بالريال السعودي وتم عرض وأعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية وتتفق مع المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم ، وفيما 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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

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

(٣) توضيح التحول الى المعايير الدولية للتقارير المالية.

(٣/١) تسوية قائمة المركز المالي.

كما في ايناير ٢٠١٧م	المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
الأصول			
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	٢٤٦,٩٦٦	-	٢٤٦,٩٦٦
سلف العاملين	١٨,٤٠٠	-	١٨,٤٠٠
مجموع الأصول المتداولة	٢٦٥,٣٦٦	-	٢٦٥,٣٦٦
الأصول غير المتداولة			
صافي الاصول الثابتة	٣,١١٧,٣٥٨	(٢,٩٨٤,٠٣١)	١٣٣,٣٢٧
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	-	٢,٩٨٤,٠٣١	٢,٩٨٤,٠٣١
مجموع الأصول غير المتداولة	٣,١١٧,٣٥٨	-	٣,١١٧,٣٥٨
اصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	٣,١١٢,٠٤٧	-	٣,١١٢,٠٤٧
مجموع اصول الاوقاف	٣,١١٢,٠٤٧	-	٣,١١٢,٠٤٧
إجمالي الأصول	٦,٤٩٤,٧٧١	-	٦,٤٩٤,٧٧١
الإلتزامات وصافي الأصول			
الإلتزامات			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٧,٦٧٦	-	٦٧,٦٧٦
مجموع الإلتزامات	٦٧,٦٧٦	-	٦٧,٦٧٦
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	٥,٠٧٤,٩٢٥	-	٥,٠٧٤,٩٢٥
صافي الأصول المقيدة	١,٣٥٢,١٧٠	-	١,٣٥٢,١٧٠
مجموع صافي الأصول	٦,٤٢٧,٠٩٥	-	٦,٤٢٧,٠٩٥
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول	٦,٤٩٤,٧٧١	-	٦,٤٩٤,٧٧١





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

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

(٣/٣) تسوية الانشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

المعروضه سابقا وفقا للمعايير السعودية	تأثير اعتماد التحول للمعايير الدولية	وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية
<u>الإيرادات والمكاسب</u>		
٦٧,١٤٩	-	٦٧,١٤٩
٦٣,٩٣٥	-	٦٣,٩٣٥
٤٧٢,٨٦٤	-	٤٧٢,٨٦٤
٢٠٠	-	٢٠٠
١٨٧,١٠٠	-	١٨٧,١٠٠
٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠
١٢,١٥٧	-	١٢,١٥٧
١,٤٠٣,٤٠٥	-	١,٤٠٣,٤٠٥
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>		
<u>المصروفات والخسائر</u>		
٧٠,٩٢٥	-	٧٠,٩٢٥
٥٧٢,٩٣٤	-	٥٧٢,٩٣٤
١٠٩,٠٠٠	-	١٠٩,٠٠٠
١٧,١٥٧	-	١٧,١٥٧
٣٤٢,٠٣٩	-	٣٤٢,٠٣٩
٦٥,٨٧٥	(١٠,١٥٠٦)	١٦٧,٣٨١
١٠,١٥٠٦	١٠,١٥٠٦	-
١,٢٧٩,٤٣٦	-	١,٢٧٩,٤٣٦
١٢٣,٩٦٩	-	١٢٣,٩٦٩
<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</u>		
<u>البود الاستثنائية</u>		
٨٠,١٥٦	-	٨٠,١٥٦
٨٠,١٥٦	-	٨٠,١٥٦
٢٠٤,١٢٥	-	٢٠٤,١٢٥
٦,٤٢٧,٠٩٥	-	٦,٤٢٧,٠٩٥
٦,٦٣١,٢٢٠	-	٦,٦٣١,٢٢٠
<u>إيرادات أخرى</u>		
<u>التغير في صافي الأصول من الأنشطة الاستثنائية</u>		
<u>التغير في صافي الأصول</u>		
<u>صافي الأصول بداية السنة</u>		
<u>صافي الأصول نهاية السنة</u>		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	(٤) النقد لدى البنوك
٢٣٩,٦٣٨	٢٠٦,٧٧١	مصرف الراجحي
٢٣٩,٦٣٨	٢٠٦,٧٧١	

جمعية البر الخيرية بالجمش  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠)

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني
١,٢٥٢,٧٦٨	٥٠,٤٣,٨٢	٧٢,٨٣٩	٢٠٩,٥٠٠	٤٦٦,٠٤٧
١,٢٥٢,٧٦٨	٥٠,٤٣,٨٢	٧٢,٨٣٩	٢٠٩,٥٠٠	٤٦٦,٠٤٧
٦٠١,٦٣٩	٢٧,٤٣,٦٨	١٩,٣٥٢	٢٠٩,٤٩٧	٩٨,٤٢٢
٨٥,٦٥٠	٥٩,٧٢٣	٧,٢٨٥	-	١٨,٦٤٢
٦٨٧,٢٨٩	٣٣,٤٠,٩١	٢٦,٦٣٧	٢٠٩,٤٩٧	١١٧,٠٦٤
٥٦٥,٤٧٩	١٧٠,٢٩١	٤٦,٢٠٢	٣	٣٤٨,٩٨٣
٦٥١,١٢٩	٢٣٠,٠١٤	٥٣,٤٨٧	٣	٣٦٧,٦٢٥

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بالجمش  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠)

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

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٣٤٤٩٩,٣٥٤	٢٥٣٧٦,٦٥٤	٩٦١,٧٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٤٤٩٩,٣٥٤	٢,٥٣٧,٦٥٤	٩٦١,٧٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٦١٦,٨٢٩	٦١٦,٨٢٩	-	الرصيد بداية السنة
١٠٣,٦٥٠	١٠٣,٦٥٠	-	أهلاك السنة
٧٢٠,٤٧٩	٧٢٠,٤٧٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٢,٧٧٨,٨٧٥	١,٨١٧,١٧٥	٩٦١,٧٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢,٨٨٢,٥٢٥	١,٩٢٠,٨٢٥	٩٦١,٧٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

- تخذ قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة المعادلة لانه سيحصل الجمعية بتكاليف ومجود لا ميرر لهما .

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

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

وقف الوالدين الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣,٠٠١,١٠٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٣,٣٥٦,٧٦٢

٣,٠٠١,١٠٤

٣,٣٥٦,٧٦٢

(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد أول العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٦٧,٦٧٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٨٣,٦٧٦

١٦,٠٠٠

٢٣,٤٣٣

المكون خلال العام

٨٣,٦٧٦

١٠٧,١٠٩

رصيد آخر العام

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفارة يمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٨,٩٣٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٤,٨٣٥

٥٥,٠٠٠

١١٠,٠٠٠

تبرعات زواج

٦٣,٩٣٥

١١٤,٨٣٥

(١٠) التبرعات العينية

تبرعات عينية لمشروع إفطار صائم

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١١,٧٨٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

٢٢,٧٤٢

١,٤٣٠

٧٥٢

كفارات عينية

٤٥٩,٦٥١

٥٨٣,٨٤٨

تبرعات عينية متنوعة

٤٧٢,٨٦٤

٦٠٧,٣٤٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١١) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٢٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	الإعانة السنوية
-	١٥,٢٠٦	صندوق دعم الخير الشامل
٢٠٠,٠٠٠	٧١٥,٢٠٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
١٢,١٥٧	١١,٤٢٨	إيرادات مشروع حفظ النعمة
-	١١,٦٦٥	إيرادات مشروع افطار صائم
١٢,١٥٧	٢٣,٠٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٣) المساعدات النقدية
٥٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٦,٧٢٥	٤,٩٤٥	مساعدات كفارات
٩,٢٠٠	٧,٠٢٥	مساعدات نقدية عامة
٧٠,٩٢٥	١٢١,٩٧٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٤) المساعدات العينية
١١,٧٨٣	٢٢,٧٤٢	مساعدات عينية إفطار صائم
١,٤٣٠	٧٥٢	كفارات عينية
٥٥٩,٧٢١	٦٨٣,٦١٦	مساعدات عينية
٥٧٢,٩٣٤	٧٠٧,١١٠	

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

(١٥) مصروفات الأنشطة

مصروفات مشروع حفظ النعمة

مصروفات مشروعات إفطار صائم

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١٢,١٥٧	١٢,٧٥٨
٥,٠٠٠	٧٣,٩٩٨
١٧,١٥٧	٨٦,٧٥٦

(١٦) المصروفات العمومية والإدارية

مرتبات و أجور وما في حكمها

ايجارات

أدوات كتابية ومطبوعات

مصاريف بريد وبرق وهاتف

مصاريف كهرباء ومياه

مصاريف ضيافة

محروقات وصيانة سيارات

مصاريف مكافآت وبدلات

مصاريف رسوم واشتراكات

مصروف مكافأة ترك الخدمة

أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٣٠,٠٣٧	٢١٧,٧٩٧
٢٣,٤٤٠	٣٥,٠٠٠
٧٦٠	١,١٦٧
٤,٣٠٧	٣,٧٠٣
٢,٨٢٩	٨,٩٤٤
٣,٧١٥	١,١٤١
١٦,٤٨٢	٣٠,٥٩١
١٠,٩٤٩	١٨,٢٠٠
٣١,٧٤٠	٥٥,٦٢٠
١٦,٠٠٠	٢٣,٤٣٣
١,٧٨٠	٣,٥٠٠
٣٤٢,٠٣٩	٣٩٩,٠٩٦



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١٠٠٥٢٠١٧٠	١٠٠٤٥٠١٤٥	إعانة دعم برامج مساعدات الأسر
٧٨٠١٠٠	٦٣٠٩١٧	زكاة
٢٠٢١٠	٢٠١٠٠	كفارات اليمين
٣٠٠٠٠٠٠	٢٣٦٠٣٣٧	إعانة دعم برامج و أنشطة الجمعية
١٠٤٣٢٠٤٨٠	١٠٣٤٧٠٤٩٩	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الاداره بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٩ م
- تم تقريب الارقام الواردة فى القوائم المالية الحالية الى اقرب ريال سعودى .