

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)
منطقة مكة المكرمة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير المراجع المستقل



عبدالله بن محمد
مدير مكتب المحاسبين

عادل محمد بن إبراهيم (مدير مكتب المحاسبين)
عبدالله بن محمد

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



عادل عبد النزيي «مدير مكلف»

علي

فتحي حسانه (نزيي «محاسب»)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٣,٩٣٤,١٩٣	٣,٥٤٨,٩٣٣
العهد	(٤)	٨,٣٩٣	٣٤,٤٠١
مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى	(٥)	١١,٢١٥	٢٦,٤٢٢
مجموع الأصول المتداولة		٣,٩٥٣,٨٠١	٣,٦٠٩,٧٥٦
أصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٩٧٩,٤٦٧	١,٦٧٩,٤٦٧
مجموع أصول الاوقاف		١,٩٧٩,٤٦٧	١,٦٧٩,٤٦٧
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	٢١٥,٥٣٨	٢٢٦,٧٦٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٢١٥,٥٣٨	٢٢٦,٧٦٧
إجمالي الأصول		٦,١٤٨,٨٠٦	٥,٥١٥,٩٩٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
الدائنون	(٨)	١٦,٩٠٣	١٧,٦٥٣
اموال للغير (جمعية التحفيظ)		٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
مصرفات مستحقة		-	١٧,٠٦٠
مجموع الالتزامات		٣٦,٩٠٣	٥٤,٧١٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٥٢٨,٠٩٥	٢,٢٥٠,١٢٩
صافي الأصول المقيدة	(١٦)	١,٦٢٤,٦٧٢	٩٥٣,٨٤٢
صافي اصول الاوقاف		١,٩٥٩,١٣٦	٢,٢٥٧,٣٠٦
مجموع صافي الأصول		٦,١١١,٩٠٣	٥,٤٦١,٢٧٧
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		٦,١٤٨,٨٠٦	٥,٥١٥,٩٩٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

فصيل حساب التدبير (د محاسب)



عادل محمد الزمان «مدير مكتب»

عبدالله

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٦١,٢١٥	٢٠١,٥٥٩	-	-	٢٠١,٥٥٩	التبرعات النقدية العامة
٤٢,٢٥٠	١٩,١٣٠	-	١٩,١٣٠	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٣٤,٩٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	(١٠) التبرعات العينية
٢,٢٧٨	١,٨٣٠	١,٨٣٠	-	-	تبرعات اوقاف
-	٤,٢٠٠	-	-	٤,٢٠٠	اشتركات الاعضاء
٢٣٣,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	-	١٣٥,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
١٢,٠٠٠	-	-	-	-	دعم تنمية الموارد البشرية
٢٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,٠٠٠	-	١,٠١٠,٠٠٠	-	(١١) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٩٣,٣٠٠)	٧٩٣,٣٠٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥٨٥,٦٤٣	١,٣٨١,٧١٩	(٢٩٨,١٧٠)	٦٧٠,٨٣٠	١,٠٠٩,٠٥٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٦,٠٠٠	٧٧,٢١٥	-	-	٧٧,٢١٥	(١٢) المساعدات النقدية
١٥٩,١٧٤	١١٢,٦٦٠	-	-	١١٢,٦٦٠	(١٣) المساعدات العينية
٢١٣,٨٠٠	٢٢٠,٤٠٠	-	-	٢٢٠,٤٠٠	مساعادات الزكاة
٧٢,٢٦٨	٣٣,٠٢٥	-	-	٣٣,٠٢٥	(١٤) مصروفات الأنشطة
٢٧١,٦٥٧	٢٨٠,٩٠٨	-	-	٢٨٠,٩٠٨	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٩,٦٨٣	١١,٢٢٩	-	-	١١,٢٢٩	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٤٢,٥٨٢	٧٣٥,٤٣٧	-	-	٧٣٥,٤٣٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(١٥٦,٩٣٩)	٦٤٦,٢٨٢	(٢٩٨,١٧٠)	٦٧٠,٨٣٠	٢٧٣,٦٢٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
٢٧٤	٤,٣٤٤	-	-	٤,٣٤٤	إيرادات أخرى
٢٧٤	٤,٣٤٤	-	-	٤,٣٤٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(١٥٦,٦٦٥)	٦٥٠,٦٢٦	(٢٩٨,١٧٠)	٦٧٠,٨٣٠	٢٧٧,٩٦٦	التغير في صافي الأصول
٥,٦١٧,٩٤٢	٥,٤٦١,٢٧٧	٢,٢٥٧,٣٠٦	٩٥٣,٨٤٢	٢,٢٥٠,١٢٩	صافي الأصول بداية السنة
٥,٤٦١,٢٧٧	٦,١١١,٩٠٣	١,٩٥٩,١٣٦	١,٦٢٤,٦٧٢	٢,٥٢٨,٠٩٥	صافي الأصول نهاية السنة

رئيس مجلس إدارته
عبدالله بن محمد بن عبد الله

من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها
عبدالله بن محمد بن عبد الله «مدير تنفيذي»

عبدالله بن محمد بن عبد الله



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>
(١٥٦,٦٦٥)	٦٥٠,٦٢٦	التغير في صافي الأصول
١٩,٦٨٣	١١,٢٢٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
(١٣٦,٩٨٢)	٦٦١,٨٥٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٣,٦٧٥)	٢٦,٠٠٨	العهد
٢٨,٨٢٧	١٥,٢٠٧	مصرفات مقدمة و أرصدة مدينة أخرى
١٧,٦٥٣	(٧٥٠)	الدائون
٢٠,٠٠٠	-	اموال للغير (جمعية التحفيظ)
١٧,٠٦٠	(١٧,٠٦٠)	مصرفات مستحقة
(٧٧,١١٧)	٦٨٥,٢٦٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٠٠)	-	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	(٣٠٠,٠٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٩,١١٧)	٣٨٥,٢٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٦٢٨,٠٥٠	٣,٥٤٨,٩٣٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٣,٥٤٨,٩٣٣	٣,٩٣٤,١٩٣	رصيد النقدية في نهاية السنة



فصل حسابي
مصدق
٧٥٠٠

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالعطيف، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥) بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٧ هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة -العطيف- الطائف - المملكة العربية السعودية .

تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه

الخدمات ما يلي:

- * تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة .
- * العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- * المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث .
- * عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الإجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم .
- * العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
- * 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 ٢٠١٨ م و تنتهى بنهاية شهر 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 ليس له تأثير في عرض القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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

عبدالله بن محمد
رئيس مجلس إدارته



عبدالله بن محمد
رئيس مجلس إدارته

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

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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

عبد الله بن محمد بن زايد « مدير مكلف »
فصل من حسابات التدبير « محاسب »
جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة برقم ٥٠٥
تأسست عام ١٤٢٠ هـ

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
تحسينات بأموال الغير	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 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 وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

عبدالله بن عبدالعزيز
رئيس مجلس إدارتها



عبدالله بن عبدالعزيز
رئيس مجلس إدارتها

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٥٥٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	أصول ثابتة أخرى	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤٤٨,٤٣٤	٦,٥٨٠	٩١,٥٦٦	٣١,٧٨٨	٨٨,٠٠٠	١٣٠,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٤٨,٤٣٤	٦,٥٨٠	٩١,٥٦٦	٣١,٧٨٨	٨٨,٠٠٠	١٣٠,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٢١,٦٦٧	٤,٩٧٩	٧٩,١٧٣	٢٢,١١١	٨٧,٩٩٩	٢٧,٤٠٥	-	الإهلاك المتراكم
١١,٢٢٩	٤٠٠	٢,٤٣٠	٣,١٧٩	-	٥,٢٢٠	-	الرصيد بداية السنة
٢٣٢,٨٩٦	٥,٣٧٩	٨١,٦٠٣	٢٥,٢٩٠	٨٧,٩٩٩	٣٢,٦٢٥	-	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٢١٥,٥٣٨	١,٢٠١	٩,٩٦٣	٦,٤٩٨	١	٩٧,٨٧٥	١٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٢٢٦,٧٦٧	١,٦٠١	١٢,٣٩٣	٩,٦٧٧	١	١٠٣,٠٩٥	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

خليفة محمد بن زايد «مكي»
المستخلص



عادل محمد بن زايد «مدير مكلف»
المستخلص

(٣) النقد بالصندوق و لدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
النقد بالصندوق		٦٠٠	-
مصرف الراجحي الحساب العام		٣,٨٥٥,٨٤٢	٣,٥٠٩,٨٩٢
مصرف الراجحي / ١٩٢٤١١		٣٧,٥٨٢	٧٠٢
مصرف الراجحي ح/ ٢٩٩٠٠٠		٤٠,١٦٩	٣٨,٣٣٩
		٣,٩٣٤,١٩٣	٣,٥٤٨,٩٣٣

(٤) العهد		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
فيصل سعيد النياي		-	٣٤,٤٠١
بدر ابراهيم النياي		٨,٣٩٣	-
		٨,٣٩٣	٣٤,٤٠١

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما وارصده مدينه اخرى		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مصروفات مدفوعة مقدما		٦,٤٢٢	٢٦,٤٢٢
القيمة المضافة		٤,٧٩٣	-
		١١,٢١٥	٢٦,٤٢٢

(٦) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
وقف الجمعية الخيري		١,٩٧٩,٤٦٧	١,٦٧٩,٤٦٧
		١,٩٧٩,٤٦٧	١,٦٧٩,٤٦٧



فصل حساب النياي (رعيه)

عادل محمد النياي (مدير هلت)

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

(٨) الدائنون	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مؤسسة التأمينات الاجتماعية	١٦,٩٠٣	١٧,٦٥٣
	١٦,٩٠٣	١٧,٦٥٣

(٩) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات إفطار صائم	٢,٥٨٠	٤٢,٢٥٠
تبرعات السلة الرمضانية	١٥,٠٠٠	-
تبرعات صدقات	١,٠٠٠	-
تبرعات كفارات	٥٥٠	-
	١٩,١٣٠	٤٢,٢٥٠

(١٠) التبرعات العينية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مواد غذائية	١٠,٠٠٠	٣٤,٩٠٠
	١٠,٠٠٠	٣٤,٩٠٠

(١١) إعانات الوزارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
إعانة الوزارة ببرامج وأنشطة	٨٠٠,٠٠٠	-
إعانة الوزارة كسوة شتاء	١٥٠,٠٠٠	-
إعانة الوزارة للمدير	٦٠,٠٠٠	-
إعانة دعم برامج ومساعدات	-	٢٠٠,٠٠٠
	١,٠١٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

(١١)

عادل محمد الهادي لادي صديق



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

(١٢) المساعدات النقدية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣٤,٦١٥	-	المساعدات النقدية العامة
٣٦,١٠٠	-	مساعدات بناء مساكن
٦,٥٠٠	٦,٠٠٠	اسر سجناء
٧٧,٢١٥	٦,٠٠٠	
(١٣) المساعدات العينية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١١٢,٦٦٠	١٥٩,١٧٤	مواد غذائية
١١٢,٦٦٠	١٥٩,١٧٤	
(١٤) مصروفات الأنشطة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣٣,٠٢٥	٣٠,٩٠٨	مصروفات مشروع إفطار الصائم
-	١,١٥٠	مصروفات العناية بالمساجد
-	٢١٠	مشروع سقيا المياه
-	٤٠,٠٠٠	حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٣٣,٠٢٥	٧٢,٢٦٨	



حبيب محمد الزبيدي «محاسب»

[Signature]

عادل محمد الزبيدي «مدير مكلف»

(١٢)

[Signature]

(١٦) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات الزكاة	-	٨٥,٤٠٠
تبرعات افطار صائم	-	١١,٣٤٢
تبرعات صدقات	١,٠٠٠	-
تبرعات كفارات	٥٥٠	-
اعانه الوزارة كسوه الشتاء	١٥٠,٠٠٠	-
إعانة برامج و أنشطة	٧٦٩,٤٣٩	٧٦,٢٠٢
إعانة برامج و مساعدات الأسر	٧٠٣,٦٨٣	٧٨٠,٨٩٨
	<u>١,٦٢٤,٦٧٢</u>	<u>٩٥٣,٨٤٢</u>

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم الماليه من قبل اداره الجمعيه بتاريخ



عادل محمد بندي «مدير مكلف»
 حبيب محمد بندي «مدير مكلف»

عادل محمد بندي «مدير مكلف»
 حبيب محمد بندي «مدير مكلف»

٢٠١٩ / ١٣ / ١٢

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

(١٥) المصروفات العمومية والإدارية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٢٤,٤٠٠	٢٣١,٠٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
-	١,٥٠٠	انتدابات
٢٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٢,٠٤٢	٣,٢٠٩	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٥١	٨٠	مصاريف بريد و برق وهاتف
٢١٠	٢٢٠	مصاريف كهرباء ومياه
٤٠٠	١,١٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
٩١	٤٩٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٧٠٠	٢,٢٣٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٢,٠٠٠	٣,٦٠٠	رسوم نشرية متنوعة
-	١,٠٠٠	تذاكر سفر
٣,٣٥٠	٣,٠٥٠	أجور نقل عمال تحميل وتنزيل
-	١,٠٨٣	مصاريف تعبئة وتغليف
٤,٤٤٣	٦,٣٢٤	مصاريف نقل وانتقال
٤٧٠	-	هدايا
٢٧١,٦٥٧	٢٨٠,٩٠٨	



فصل حسابات الخيرية «محاسبين»
الحسابات

عادل حسن الشيبان مدير مكتب (١٣)
علي

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالعطيف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعطيف - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلفت الانتباه الى عدم قيام الجمعية بتكوين مخصص نهاية الخدمة .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



عبدالله بن عبدالعزيز

عبدالله بن عبدالعزيز

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد 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 موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملامنة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالعطيف – من بين أمور أخرى – بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس و شريكه

الرياض : ٢٩ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٧ مارس ٢٠١٩ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٢٦٠)



فصّل محمد الزبيري « محاسب »
٢٠١٩/٣/٣

عادل محمد الزبيري « مدير حلف »
٢٠١٩/٣/٣