

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وتقرير المراجع المستقل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٢٧,٣٠٥	١٧٣,٤٣٧	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٢,٦١٢	(٤)	الذمم المدينة
٥٢٧,٣٠٥	١٧٦,٠٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦٧٩,١٨٢	٨٣٤,٨٢٤	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٠١٥	٧٠٢	(٦)	صافي الأصول الغير ملموسة
٦٨٠,١٩٧	٨٣٥,٥٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول أوقاف</u>
٤,٨٧١,٩٨٦	٤,٩٠٨,٥٣٢	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٧١,٩٨٦	٤,٩٠٨,٥٣٢		مجموع أصول الأوقاف
٦,٠٧٩,٤٨٨	٥,٩٢٠,١٠٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
٨٢,٩٧٨	٩٦,٦٩٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٩٧٨	٩٦,٦٩٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٠٨٧,٦٠٦	٤,١٦٢,٠٣٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٧٧,٠٠٣	١,٦٦١,٣٧٨	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣٣١,٩٠١	-		صافي أصول الأوقاف
٥,٩٩٦,٥١٠	٥,٨٢٣,٤١٧		مجموع صافي الأصول
٦,٠٧٩,٤٨٨	٥,٩٢٠,١٠٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية
عوض مصطف النقيص

أمين الصندوق
عبدالله بن محمد النقيص

الحاسب

عبدالله صالح النقيص
عميد



عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٢٠,٦٦١	١٧,٠٤٤	-	-	١٧,٠٤٤	التبرعات النقدية العامة
٢١٧,٧٢٠	٧٩,٦٥٩	-	٧٩,٦٥٩	-	(٨) تبرعات النقدية المقيدة
٢٢٣,٦٨٥	٢١,٤٣٢	٢١,٤٣٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٣٦,٦٧٥	١٥٣,٢٠٠	-	-	١٥٣,٢٠٠	(٩) تبرعات العينية
١٠,٢٠٠	٣,٢٠٠	-	-	٣,٢٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٥٧,٠٠٠	١٤٨,٥٢٥	-	١٤٨,٥٢٥	-	سمرعات الزكاة
١,١٢٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣٦,٥٤٦)	(٣٧,٠١٤٨)	٤٠٦,٦٩٤	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١,٧٨٥,٩٤١	٦٢٣,٠٦٠	(١٥,١١٤)	٥٨,٠٣٦	٥٨٠,١٣٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣٩,٤٥٨	٩٣,٨٠٩	-	-	٩٣,٨٠٩	(١١) مساعدات نقدية
٣٦,٦٧٥	١٥٣,٢٠٠	-	-	١٥٣,٢٠٠	(١٢) المساعدات العينية
١٢٦,٤٠٠	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة
٣٣٥,٨٨٢	٤٣٢,٢٩٤	-	-	٤٣٢,٢٩٤	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢١,١٥١	٤٠,٦٩٧	-	-	٤٠,٦٩٧	(٥) ممالك العقارات والآلات والمعدات
٣١٣	٣١٣	-	-	٣١٣	(٦) إطفاء الأصول الغير مضمومة
٩١٠,٨٧٩	٨٠٠,٣١٣	-	-	٨٠٠,٣١٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٨٧٥,٠٦٢	(١٧٧,٢٥٣)	(١٥,١١٤)	٥٨,٠٣٦	(٢٢٠,١٧٥)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					بنود الاستثنائية
-	٤,١٦٠	-	-	٤,١٦٠	سويات سنوات سابقة
-	٤,١٦٠	-	-	٤,١٦٠	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨٧٥,٠٦٢	(١٧٣,٠٩٣)	(١٥,١١٤)	٥٨,٠٣٦	(٢١٦,٠١٥)	التغير في صافي الأصول
-	-	١٥,١١٤	٢٦,٣٣٩	(٤١,٤٥٣)	تحويل بين بنود صافي الأصول
-	-	(٣٣١,٩٠١)	-	٣٣١,٩٠١	تسويات على صافي أصول الأوقاف
٥,١٢١,٤٤٨	٥,٩٩٦,٥١٠	٣٣١,٩٠١	١,٥٧٧,٠٠٣	٤,٠٨٧,٦٠٦	صافي الأصول بداية السنة
٥,٩٩٦,٥١٠	٥,٨٢٣,٤١٧	-	١,٦٦١,٣٧٨	٤,١٦٢,٠٣٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإحصاء المذكور في هذه القائمة المالية وتقرأ معها



أمين الصندوق
محمد طه بن عبد القادر

المحاسب
عبد العزيز صالح المنصور

مدير الجمعية
عوض محمد العتيق

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٧٥٠٠٦٢	(١٧٣٠٠٩٣)	التغير في صافي الأصول
٢١٠١٥١	٤٠٠٦٩٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٣	٣١٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٣٠٤٠٥	١٣٠٧١٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٠٩٠٩٣١	(١١٨٠٣٧١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٢٠٦١٢)	الذمم المدينة
(٤٠٢٥٠)	-	مصرفوات مستحقة
٩٠٥٠٦٨١	(١٢٠٠٩٨٣)	صافي (المستخدم في) النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٠٨٠٨١٠)	(٣٦٠٥٤٦)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٥٠)	(١٩٦٠٣٣٩)	شراء عقارات والآت ومعدات
(٦٠٩٠٥٦٠)	(٢٣٢٠٨٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٩٦٠١٢١	(٣٥٣٠٨٦٨)	التغير في النقدية خلال السنة
٢٣١٠١٨٤	٥٢٧٠٣٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٥٢٧٠٣٠٥	١٧٣٠٤٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
عوضي مصطفى العتيبي
مؤيد العتيبي

أمير لصوره
عبدالله العتيبي
(٥)



المحاسب
عبدالله صالح العتيبي
عبدالله العتيبي

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩) وتاريخ ١٤٢٨/٦/٢٩ هـ ومركزها الرئيسي ثقيف - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأمر المستحقة
- * تقديم الإعانات اللازمة لأيتام والمساعدة في ترميم المساكن .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كموة الشتاء والعيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠١٩م .

(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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .

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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسطة 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.

(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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدعومة عند تكيدها .

جمعية البر الخيرية بمركز تقيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	خزن حثيثة	حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي
٥٩٧,٨٣١	٢,٥٥٠	١٦,٩٩٥	٢٨,٣٤٦	٢٩,٣١٠	٢٨٥,٠٠٠	٦٣٥,٦٣٠
١٩٦,٣٣٩	-	٢٣,٤٨٨	٣٦,٠٣٤	١٢٦,٨١٧	-	-
(١٨,٢٠٥)	-	(٤,١٥٥)	(٥,٩٢٠)	(٨,١٣٠)	-	-
١,١٧٥,٩٦٥	٢,٥٥٠	٤٦,٣٢٨	٥٨,٤٦٠	١٤٧,٩٩٧	٢٨٥,٠٠٠	٦٣٥,٦٣٠
٣١٨,٦٤٤	٧٥٨	١٤,٩٨٣	٢٦,٠٩٤	٢٩,٣١٠	٢٤٧,٤٩٤	-
٤٠٦,٩٧	٦٤	٤,١٩٠	٥,٤٦٣	١٠,٩٨٠	٢٠٠,٠٠٠	-
(١٨,٢٠٥)	-	(٤,١٥٥)	(٥,٩٢٠)	(٨,١٣٠)	-	-
٣٤٦,١٤١	٨٢٢	١٥,٠١٨	٢٥,٦٤٢	٣٢,١٦٠	٢٦٧,٤٩٩	-
٨٣٤,٨٢٤	١,٧٧٨	٣١,٤٣١	٣٢,٨١٨	١١٥,٨٣٧	١٧,٥٠١	٦٣٥,٦٣٠
٦٧٩,١٨٢	١,٧٧٢	٢,٠١٢	٢,٣٤٧	-	٣٧,٥٠١	٦٣٥,٦٣٠

التكلفة
الرصيد بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الاستيعاقات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم
الرصيد بداية السنة
أهلاك السنة
الإهلاك المتبقي
الرصيد في نهاية السنة

القيمة النظرية
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(١٠)

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإهلاك المتراكم
١,٤٨٥	١,٤٨٥	الرصيد بداية السنة
٣١٣	٣١٣	اطفاء السنة
١,٧٩٨	١,٧٩٨	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٧٠٢	٧٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٠١٥	١,٠١٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(٧) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	وقف الجمعية
٤,٨٧١,٩٨٦	٤,٩٠٨,٥٣٢	
٤,٨٧١,٩٨٦	٤,٩٠٨,٥٣٢	

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٧,٢١٤	٩,٨١١	تبرعات مشروع إفطار صائم
٢٧,٤٥٦	٣٨,٧٦٨	تبرعات كفالات أيتام
٦,٥٥٠	٦,٢٣٠	تبرعات كفارات
١٧٦,٥٠٠	١٨,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
-	٦,٨٥٠	صدقة جارية
<u>٢١٧,٧٢٠</u>	<u>٧٩,٦٥٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(٩) التبرعات العينية
٢٤,٠٠٠	١٥٣,٢٠٠	سلة غذائية
١٢,٦٧٥	-	كسوة الشتاء
<u>٣٦,٦٧٥</u>	<u>١٥٣,٢٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) إعانات الوزارة
٨٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة السنوية
١٥٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
١٧٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لتأثيث مقر الجمعية الجديد
-	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة سلة غذائية
<u>١,١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) المساعدات النقدية
٢٧,١٢٨	-	مساعدات كفالات ايتام
١٦,٥٨٠	٣,١٣٥	مساعدات كفالات اليتيم
١٠,٠٠٠	-	مساعدات الحقيه المدرسيه
٢٢٧,٥٠٠	٨٠,٥٣٦	مساعدات العله الغذائيه
٩٧,٢٥٠	-	مساعدات كسوة الشتاء
-	١,٣٠٠	مساعدات مشروع ماء سيل
١٢,٠٠٠	٨,٨٣٨	مساعدات افطار صائم
<u>٣٩٠,٤٥٨</u>	<u>٩٣,٨٠٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٢) المساعدات العينية
٢٤,٠٠٠	١٥٣,٢٠٠	سلة غذائية
١٢,٦٧٥	-	كسوة الشتاء
<u>٣٦,٦٧٥</u>	<u>١٥٣,٢٠٠</u>	