

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

صفحة	
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد تيسير إبراهيم وشركاه مراجعة | زكاة وضرائب | استشارات

حي المرسلات - مبنى ٤٤٧٨ - الدور الرابع
طريق الملك عبدالله بن عبدالعزيز الفرعي
ص.ب. ٣٧٨٠
الرياض ١١٤٨١
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري: ١٠١٠٤٢٤٥١

تلفون
فاكس
بريد إلكتروني
الموقع الإلكتروني
سجل مهني

+٩٦٦ ١١٤ ٠١٢٥٨٢
+٩٦٦ ١١٤ ٠١٥١٦٢
+٩٦٦ ١١٤ ٠٤٤٨٢٩
info@taysseer.com
www.taysseer.com
٦٤٠/١١/٣٢٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز المطرفية ("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 (٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في قسم أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا أن القوائم المالية ككل: تظهر بعيدل 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 الملانمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم تكوين مخصص مقابل مكافآت نهاية الخدمة للعاملين بالجمعية .

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 وفينا 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.



مسئوليات 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيقٍ مستجيبةٍ لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل 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 يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقين 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.

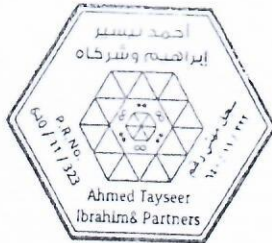
تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تتفق 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



٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ
الموافق ٣١ يناير ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
 المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة المركز المالي
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢٥١,٤٧٦	٨٦٨,٠١٦	٣	النقد
٢٥١,٤٧٦	٨٦٨,٠١٦		إجمالي أصول متداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٠٠٦	٢٩,٩٤١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٩,٠٠٦	٢٩,٩٤١		إجمالي أصول غير متداولة
٢٦٠,٤٨٢	٨٩٧,٩٥٧		إجمالي الأصول
			صافي الأصول
٢١٠,٤٨٢	٨٩٧,٩٥٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٠٠٠	-		صافي الأصول المقيدة
٢٦٠,٤٨٢	٨٩٧,٩٥٧		إجمالي صافي الأصول
٢٦٠,٤٨٢	٨٩٧,٩٥٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
 المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية
 قائمة الأنشطة
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

٢٠١٧	٢٠١٨	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٨٠,٨٠٠	٣٠,٨٢٧	-	٣٠,٨٢٧	
٢٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٣٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٨٠٠,٣٠٠	٥
٣٣٠,٨٠٠	١,٠٨١,١٢٧	٢٥٠,٠٠٠	٨٣١,١٢٧	
				الإيرادات والمكاسب: التبرعات النقدية الإعانات الحكومية إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٧٩,٠٠٠)	(٦٢,٠٠٠)	-	(٦٢,٠٠٠)	
-	(١٤٩,٥٠٠)	(١٤٩,٥٠٠)	-	
(٦٥,٩٣٥)	(١٩٠,٠٧٤)	(١٩٠,٠٧٤)	-	٦
(١١,٦٤٤)	(٤٢,٠٧٨)	-	(٤٢,٠٧٨)	٧
(١٥٦,٥٧٩)	(٤٤٣,٦٥٢)	(٣٣٩,٥٧٤)	(١٠٤,٠٧٨)	
				المصروفات والخسائر: المساعدات النقدية مساعدات كسوة الشتاء مصروفات الأنشطة المصروفات العمومية والإدارية إجمالي المصروفات والخسائر
-	-	٣٩,٥٧٤	(٣٩,٥٧٤)	
١٧٤,٢٢١	٦٣٧,٤٧٥	(٥٠,٠٠٠)	٦٨٧,٤٧٥	
٨٦,٢٦١	-	-	-	
-	٢٦٠,٤٨٢	٥٠,٠٠٠	٢١٠,٤٨٢	
٢٦٠,٤٨٢	٨٩٧,٩٥٧	-	٨٩٧,٩٥٧	
				التحويلات بين صافي الأصول التغير في صافي الأصول خلال العام تسويات على صافي الأصول صافي الأصول في بداية العام صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
 مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
 المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
١٧٤,٢٢١	٦٣٧,٤٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية التغير في صافي الأصول
٦١٦	٣,٩١٨	تعديلات لينود غير نقدية (+) إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>١٧٤,٨٣٧</u>	<u>٦٤١,٣٩٣</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,٦٢٢)	(٢٤,٨٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات وألات ومعدات
<u>(٩,٦٢٢)</u>	<u>(٢٤,٨٥٣)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٨٦,٢٦١	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: تسويات على صافي الأصول
<u>٨٦,٢٦١</u>	<u>٠</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٥١,٤٧٦	٦١٦,٥٤٠	صافي التغير في النقد خلال العام
٠	٢٥١,٤٧٦	رصيد النقد في بداية السنة
<u>٢٥١,٤٧٦</u>	<u>٨٦٨,٠١٦</u>	رصيد النقد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
المطرفية - 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 بمركز المطرفية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٨١٦) في تاريخ ١٤٣٨/٠١/٢٢ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي المطرفية ونطاق خدماتها مركز المطرفية والقرى والهجر التابعة لها.

٢.١ أهداف الجمعية

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- مساعدة الأسر المحتاجة في تأمين السكن وإيجارات السكن .
- تنفيذ برامج الأسر المنتجة لمساعدتهم والإعتماد على أنفسهم .
- الإهتمام بالجانب الصحي للأسرة وتأمين الدواء والعلاج .
- تأهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين على إكتساب مهارات حرفية لمساعدتهم .
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة وخاصة الأرملة والمطلقة والمعنفة والمهجورة .
- رفع المستوى المعيشي للأسر الفقيرة والطموح لدى أفراد الأسرة .
- الإسهام في تنمية وتطوير الحقول المهنية في كافة المجالات .

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 القانونيين.

٢-٢ أساس القياس

تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ استعمال التقديرات

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٣- النقد

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	
٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	نقد بالصندوق
٢٤٥,٤٧٦	٨٥٨,٠١٦	نقد بالبنوك
<u>٢٥١,٤٧٦</u>	<u>٨٦٨,٠١٦</u>	

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع حاسب الى وطابعات الأثاث

%٢٥ %١٠

نسبة الإهلاك:

التكلفة:

٩,٦٢٢	١,٨٠٠	٧,٨٢٢
٢٤,٨٥٣	٦,٥٦٣	١٨,٢٩٠
٣٤,٤٧٥	٨,٣٦٣	٢٦,١١٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إضافات

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإستهلاك المتراكم:

٦١٦	٤١٦	٢٠٠
٣,٩١٨	١,٦٤٨	٢,٢٧٠
٤,٥٣٤	٢,٠٦٤	٢,٤٧٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

إهلاك العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

٩,٠٠٦	١,٣٨٤	٧,٦٢٢
٢٩,٩٤١	٦,٢٩٦	٢٣,٦٤٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)
المطرفية - حائل - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(بالريالات السعودية)

٥- الإعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
-	٣٠٠	إعانة الوزارة (الخير الشامل)
-	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم كسوة الشتاء
-	٣٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة
٥٠,٠٠٠	-	إعانة تأسيسية
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٣٠٠</u>	

٦- مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٢,٠٠٠	٣٦,٥٤٠	مصروفات إفطار صائم
١٣,٩٣٥	٢٢,٨٤٢	مصروفات كسوة الشتاء
-	٢٨,٦٩٢	مصروفات السللة الغذائية الرمضانية
-	٤٨,٠٠٠	كسوة عيد الفطر المبارك
-	٥٤,٠٠٠	كسوة عيد الأضحى المبارك
<u>٦٥,٩٣٥</u>	<u>١٩٠,٠٧٤</u>	

٧- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥,٠٠٠	٩,٤٠٠	الرواتب وما في حكمها
-	٧,٠٠٠	إيجار مخيم إفطار صائم
-	١,٠٥١	كهرباء ومياه وغاز
١,٨٢٨	١,٩٥٠	مكتبية ومطبوعات
-	٢,٨٠٠	دعاية وإعلان
-	١,١٤٢	ضيافة ونظافة
٣,٠٠٠	٤٦٠	الإشراف على الموقع الإلكتروني
-	٩,٨٣٧	صيانة واصلاح
-	٦٧٠	بريد وهاتف
-	٣,٠٠٠	متنوعة
-	٨٥٠	هدايا
١,٢٠٠	-	تحميل وتنزيل
٦١٦	٣,٩١٨	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
<u>١١,٦٤٤</u>	<u>٤٢,٠٧٨</u>	