

جمعية البر الخيرية بمركز البديع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بمركز البديع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات
كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير مراجعى الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمركز البديع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

رأى والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز البديع - مسجلاً بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.
في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى المتحفظ:

- الجمعية تمتلك أسهم في شركه اسمنته الجزيره بمبلغ ١٠٣٠٠،٠٠٠ ريال والشركة قد افلست وليس هناك ما يؤيد تقدير الاستثمارات بتاريخ المركز المالي الحالي بسبب ظروف الافلاس وقد قامت الجمعية برفع دعاوى قضائية ضد الشركه ومازالت معروضة في المحاكم ولم يتم تكوين المخصص اللازم.

- لم يتم موافقتنا بحسابات بنكية لحسابي بنك الرياض الراكدة لتأكيد صحة ارصدقهما كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
تلت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما إننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 مسئولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معمول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعمول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دانماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريّة ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معمول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكمجزء 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 وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة 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.
 - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية 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 تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد 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.
 - تقويم العرض العام ، وهيكل ومحظوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمركز البذيع - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقّت 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 المحافظ عليها .
عن الرويس وشريكه

الرياض : ٣ جمادى الثاني ١٤٣٩هـ.

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٨ م.

محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد المجيد عبد الرحمن العريبي

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية البر الخيرية بمركز البديع
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٦م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧م</u>
الأصول المتداولة			
٧،٣٢٧،٢٠٨	(٣)	٧،٤٥٤،٨٧٣	
٤٢،٠٠٠	(٤)	٣٨،٣٥٠	
٩٥٧،٦٩٧		٨٨٤،٦٢١	
٦،٢٥٠		-	
٥٨٠،٥١٥		٢٠٦،٦٩٠	
٨،٩١٣،٦٧٠		٨،٥٨٤،٥٣٤	
مجموع الأصول المتداولة			
الاستثمارات والأصول المالية			
٣،٥٠٤،٩١٠	(٥)	٧٤٣،٣٥١	
١،٣٠٠،٠٠٠	(٦)	١،٣٠٠،٠٠٠	
٤،٨٠٤،٩١٠		٢٠٠٤٣،٣٥١	
مجموع الاستثمارات والأصول المالية			
الأصول غير المتداولة			
٣٥٣،٠٠٠	(٧)	١،٨٩٩،٨٩٩	
١٠،٥٧٢،٩٠١	(٨)	١٠،٤١١،٧٣٥	
١٠،٩٢٥،٩٠١		١٢،٣١١،٦٣٤	
٢٤،٦٤٤،٤٨١		٢٢،٩٣٩،٥١٩	
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
٤٥،٣٣٣		١٦٢،٧٥٠	
٢،٠٠٠،٠٠٠		١،٥٠٠،٠٠٠	
٥٦٦،٥٩١		٢٣٦،٩٣٧	
٢،٦١١،٩٢٤		١،٨٩٩،٦٨٧	
صافي الأصول			
١٩،٦٩٤،٥٨٣		٢٠،٠١٤،٤٦٢	
٦١٧،٥٥٩	(١٥)	٦٨٤،٣٥٧	
١،٧٢٠،٤١٥		٣٤١،٠١٣	
٢٢،٠٣٢،٥٥٧		٢١،٠٣٩،٨٣٢	
٢٤،٦٤٤،٤٨١		٢٢،٩٣٩،٥١٩	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب						
٨١١,٦٢١	٣٧١,٥٣١	-	-	٣٧١,٥٣١		التبرعات النقدية العامة
١,٩٦٠,٥٥٩	١,٣٨٠,٠٨٨	-	١,٣٨٠,٠٨٨	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٣,٣٧٦,٨٤٢	٥,١٤٧,٢٧٥	-	-	٥,١٤٧,٢٧٥		التبرعات العينية
٣,٨٠٠	٥,٢٠٠	-	-	٥,٢٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٨٣,١٩٧	١٦٧,٤٩٧	١٦٧,٤٩٧	-	-		تبرعات اوقاف
٧٢٢,٥٩٠	٥٨٤,٤٧٤	-	٥٨٤,٤٧٤	-		تبرعات الزكاة
٣٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	(١٠)	إعانات الوزارة
٦٤٥,٢٤٤	٢٧٨,٠٠٢	-	-	٢٧٨,٠٠٢	(١١)	إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القبود						
-	-	(١,٥٤٦,٨٩٩)	(٢,٠٩٧,٧٦٤)	٣,٦٤٤,٦٦٣		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٨,١٧٣,٨٥٣	٨,١٣٤,٠٦٧	(١,٣٧٩,٤٠٢)	٦٦,٧٩٨	٩,٤٤٦,٦٧١		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
١,٨٤٨,٩٣٣	١,٥٨٦,٧١٠	-	-	١,٥٨٦,٧١٠	(١٢)	المساعدات النقدية
٢,٩٢٠,٥٤٢	٥,٦٠٦,٩٤٠	-	-	٥,٦٠٦,٩٤٠		المساعدات العينية
١,٣٧٨,٥٩٠	٨٦٧,٤٠٢	-	-	٨٦٧,٤٠٢		مساعدات الزكاة
٣٨٧,٠٢٠	٢٣٢,٠٨٤	-	-	٢٣٢,٠٨٤	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٨٩٢,١٦١	٨٠٩,١٥٦	-	-	٨٠٩,١٥٦	(١٤)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٣٩,٠٨٩	١٨٤,٩٤١	-	-	١٨٤,٩٤١	(٨)	إهلاك الأصول الثابتة
٧,٦٦٦,٣٣٥	٩,٢٨٧,٢٣٣	-	-	٩,٢٨٧,٢٣٣		إجمالي المصروفات والخسائر
٥٠٧,٥١٨	(١,١٥٣,١٦٦)	(١,٣٧٩,٤٠٢)	٦٦,٧٩٨	١٥٩,٤٣٨		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الأستثنائية						
-	١٦٠,٤٤١	-	-	١٦٠,٤٤١		أرباح (خسائر) بيع إستثمارات عقارية
-	١٦٠,٤٤١	-	-	١٦٠,٤٤١		التغير في صافي الأصول من البنود الأستثنائية
٥٠٧,٥١٨	(٩٩٢,٧٢٥)	(١,٣٧٩,٤٠٢)	٦٦,٧٩٨	٣١٩,٨٧٩		التغير في صافي الأصول
٢١,٥٢٥,٠٣٩	٢٢,٠٣٢,٥٥٧	١,٧٢٠,٤١٥	٦١٧,٥٥٩	١٩,٦٩٤,٥٨٣		صافي الأصول بداية الفترة
٢٢,٠٣٢,٥٥٧	٢١,٠٣٩,٨٣٢	٣٤١,٠١٣	٦٨٤,٣٥٧	٢٠,٠١٤,٤٦٢		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٥٠٧،٥١٨	(٩٩٢،٧٢٥)	التغير في صافي الأصول
-	(١٦٠،٤٤١)	أرباح (خسائر) بيع إستثمارات عقارية
٢٣٩،٠٨٩	١٨٤،٩٤١	إهلاك الأصول الثابتة
٧٤٦،٦٠٧	(٩٦٨،٢٢٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>ال滂فات في الأصول والألتزامات المتداولة</u>
(٢٥،٠٠٠)	٣،٦٥٠	المدينون
(٦٠٠،٦٢٠)	٧٣،٠٧٦	قروض للغير
٣٣٣	٦،٢٥٠	مصروفات مدفوعه مقدماً
(٤٥٥،٠١٥)	٣٧٣،٨٢٥	المخزون
٢٧،٤٥٧	١١٧،٤١٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٤٥١،١٢١)	(٣٢٩،٦٥٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٥٧،٣٥٩)	(٧٢٣،٦٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٧،٣١٥،٢٩٤)	(٢٣،٧٧٥)	شراء أصول ثابتة
٤،٠٣٠،٠٠٠	٢،٩٢٢،٠٠٠	المحصل من بيع إستثمارات عقارية
(٢٦٥،٠٠٠)	(١،٥٤٦،٨٩٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣،٥٥٠،٢٩٤)	١،٣٥١،٣٢٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٥٠٠،٠٠٠	(٥٠٠،٠٠٠)	القرض
٥٠٠،٠٠٠	(٥٠٠،٠٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣،٨٠٧،٦٥٣)	١٢٧،٦٦٥	صافي التغير في رصيد النقدية
١١،١٣٤،٨٦١	٧،٣٢٧،٢٠٨	رصيد النقدية في بداية الفترة
٧،٣٢٧،٢٠٨	٧،٤٥٤،٨٧٣	رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالبديع في محافظة الأفلاج ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٧)
بتاريخ ٨/١٠/١٤٢٤هـ ومركزها الرئيسي الأفلاج-الرياض-المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- * تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والأفراد المحتاجين في مدينة الأفلاج .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والتقافي والاقتصادي في مركز الأحمر طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
- * الاشتراك مع الجهات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة لأهالي المدينة .
- * 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 ٢٠١٧م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧م و الأرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذه السنة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعـة :-

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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصوصها طبقاً لمبدأ التكفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-
(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترعين 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 المتعددة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام 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 المتعددة طبقاً لأساس النقيدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 المتعددة والزكاة طبقاً لأساس النقيدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينية:

تثبت الذمم المدينية بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يتربّى على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٣	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٠	المظلات
%١٠	ديكورات

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 .

الtributes :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المtributioners إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المtributioners .

الtributes 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنك
٧,٣٢٠,٦٢٣	٧,٤٤٧,٩٧٥	مصرف الراجحي - عام
-	١٩٠	مصرف الراجحي - تبرعات
-	١١٥	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
-	٨	مصروفات الراجحي - رعاية الإنعام
١,٥٨٥	١,٥٨٥	بنك الرياض - التبرعات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	بنك الرياض - الفرع النسائي
٧,٣٢٧,٢٠٨	٧,٤٥٤,٨٧٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) المدينون	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
ذمم العاملين	٤٢,٠٠٠	٣٦,٣٥٠
العهد	-	٢,٠٠٠
	٤٢,٠٠٠	٣٨,٣٥٠
(٥) استثمارات عقارية متاحة للبيع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
استثمارات عقارية بغرض البيع		٣,٥٠٤,٩١٠
الإستبعادات خلال الفترة		(٢,٧٦١,٥٥٩)
	٣,٥٠٤,٩١٠	٧٤٣,٣٥١
(٦) استثمارات مالية متاحة للبيع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
استثمارات أسهم في شركة اسمنت الجزيرة	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
(٧) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
مشروع مبني البديع ٤	١٤٣,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠
مشروع مبني الرياض ٢	٢١٠,٠٠٠	١,٧٢٣,٨٩٩
	٣٥٣,٠٠٠	١,٨٩٩,٨٩٩

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (البيانات المالية)

(٨) صافي الأصول الثابتة

الكتلة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث وعده واجهزه	الديكورات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٤٦٦٣٦٠٦١	١٤٢٤٧٥	٧١٠٠٧٠	٥٠٤٠٩١	١١٦٧٤٦٦٩٧	١١٦٧٤٦٦٩٧
الإضافات خلال السنة	٥٠٠٠	١٠٧٧٥	٨٦٠٠	٥٠٠٠	٢٣٦٧٧٥	٢٣٦٧٧٥
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٩٦٣٦٠٦١	١٤٢٤٧٥	٧٣٠٨٣٥	٥٤٠٩١	١١٦٩٨٤٧٣	١١٦٩٨٤٧٣
الإجمالي	٨٧٠٢٣٤	٥١٦٣٩٨	٤٦٩٩٩	٣٦٥٥١٠	١٠١٠١٧٩٦	١٠١٠١٧٩٦
الرصيد بداية السنة	١١٢٩٤٠	١٧٠٠٠	٣٩٦٠٥٩	٥٣٣	١٨٤٩٤١	١٨٤٩٤١
الإضافات خلال السنة	٥٦٩٧٠٥	١٠٤٢٢٤	٥٥٣٢	٥٥٣٢	١٦٣٨٦٧٣٧	١٦٣٨٦٧٣٧
الرصيد في نهاية السنة	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٧٣٠٥٥٠٠٠	١٣٠٠٠	١٣٠٠٠	١٣٠٠٠
الإجمالي	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٧٣٠٥٥٠٠٠	٥٤٠٩١	٥٤٠٩١	٥٤٠٩١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٤٦٦٣٦٠٦١	١٤٢٤٧٥	٧١٠٠٧٠	٥٠٤٠٩١	١١٦٧٤٦٦٩٧	١١٦٧٤٦٦٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٧٣٠٥٥٠٠٠	٥٣٣	١٨٤٩٤١	١٨٤٩٤١
الإجمالي	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٣٠٩٦٣٦٠٦١	٧٣٠٥٥٠٠٠	٣٦٥٥١٠	١٠١٠١٧٩٦	١٠١٠١٧٩٦

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

من ١ يناير ٢٠١٧ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة

١٠٥,٠٧٣	٦٦,٧٩٨
١٠٦,١٤٦	٦٦,٤٤٠
١,٣٢٢,٠٧٠	٩٨٥,٣٥٠
-	١٥,٠٠٠
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٢٦٩,٥٠٠	-
٧٧٠	١,٥٠٠
١٢٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
-	٥٠,٠٠٠
٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
١,٩٦٠,٥٥٩	١,٣٨٠,٠٨٨

تبرعات رعاية الايتام
تبرعات افطار الصائم
تبرعات ترميم المنازل
إيجارات المنازل
السله الغذائية

مشروع الاجهزه الكهربائيه المنزليه
كفاره يمين
تبرعات كسوة الشتاء
الحقيقة المدرسية
تبرعات كفالة الاسر الفقيرة شديده الحاجه

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

من ١ يناير ٢٠١٧ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١٠) إعانات الوزارة

٧٠,٠٠٠	-
٣٠٠,٠٠٠	-
-	٢٠٠,٠٠٠
٣٧٠,٦٠٠	٢٠٠,٦٠٠

إلإعانة السنوية
إعانة برامج وأنشطة الجمعية
إعانة دعم برامج مساعدات الأسر

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

من ١ يناير ٢٠١٧ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(١١) إيرادات الأنشطة

٣٩٥,٧٥١	٤٨,٢١٩
٤,٧٠٠	-
٢٤٤,٧٩٣	٢٢٩,٧٨٣
٦٤٥,٢٤٤	٢٧٨,٠٠٢

إيرادات الفرع النسائي
سقياية المياه
إيجارات

(١٢) المساعدات النقدية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٦٩,٩١٣	١١٠,٢٣٠	مساعدات إفطار صائم
٢٥٢,٠٥٠	٥٥,٠٠٠	سداد ايجارات المنازل
٣٤,٠٠٠	٣٩,٨٠٠	مشروع كفالة الاسر شديدة الحاجة
-	١٠٤,٢٤٥	مساعدات الاجهزة الكهربائية
-	٢٥,٥٦٢	الحقيقة المدرسية
-	١٥٠,٥٧٠	صدقة الشتاء
٤,٦٠٠	٢,١٠٠	كفاره يمين
١,٣٠٨,٥٧٠	١,٠٤١,٧٣٠	مساعدات ترميم منازل
٤,٨٠٠	-	مساعدات الاضاحي
٧٥,٠٠٠	-	مساعداتكسوة الشتاء
-	٥٧,٥٠٠	مساعداتكسوة المدارس
١,٨٤٨,٩٣٣	١,٥٨٦,٧١٠	

(١٣) مصروفات الأنشطة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢٦٢,٥٧٠	٢٠٥,٣٨٤	مصاريف الفرع النسائي
-	٥,٠٠٠	مصاريف حلقات تحفيظ القرآن الكريم
٦٠,٠٠٠	-	دورات تدريبية
٥,٠٠٠	-	مشروع صلاة العيد
١٢,٠٠٠	-	مشروع ترميم المساجد
١٠,٦٠٠	-	مصاريف المسابقات
٣٦,٨٥٠	٢١,٧٠٠	سقيا مياه
٣٨٧,٠٢٠	٢٣٢,٠٨٤	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	<u>(١٤) المصاروفات العمومية والإدارية</u>
٦١٠,١٧٨	٥٩٥,١٥٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٤,٢٦٠	٢٢,٠٢٦	التأمينات الاجتماعية
٢١,١٥٥	٦,٢١٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٥٦٢	٣,٤٦٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,١٠١	١٥,١٥٠	مصاريف كهرباء ومياه
٥١,٠٢٧	٦٢,٥٣٩	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٧٤٣	٢,٦٤٧	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٤٦٠	٨,١٨٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢١,٢٦٥	١٨,١٩٥	مصاريف دعاية وإعلانات
١٥,٩٥٠	١٤,٢٦٠	أجور ونقل عمال تحميل وتغذيل
١,٨٠٠	-	مصاروفات صيانة وبرامج حاسبات
-	١,٥٢٤	مصاريف علاج
-	١٢,٠٠٠	احتفالات
١٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	دورات تدريبية
٢,٠٤٠	٤,٧٩٩	سفر وانتقالات
١,٦٢٠	٣,٠٠٠	رسوم حكومية
٨٩٢,١٦١	٨٠٩,١٥٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	<u>(١٥) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٧٥,٤٥٩	٣٤٢,٢٥٧	تبرعات رعاية الابناء
١٧٢,١٠٠	١٧٢,١٠٠	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	اعانة عينية شراء سيارة وايت مياة
٦١٧,٥٥٩	٦٨٤,٣٥٧	

(١٦) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .
- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتنماشى مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .