

جمعية البر الخيرية بقريه ابن شريم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و قائمة الأنشطة و قائمة 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 ٢٠١٧ , وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

### 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

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

### 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 تقييم 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.

### 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 ستكتشف 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 وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة 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 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.
- 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 تأكيد 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 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.
- 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 بقرية ابن شريم - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٢ فبراير ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٨٠٤,٣٥٠	٢,٤٩٨,٩٤٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٢,٨٠٤,٣٥٠	٢,٤٩٨,٩٤٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
-	١,٣٩٠,١٩٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩٧١,٩٤٥	٤,٨٦٩,٨٦٠	(٥)	صافي أصول ثابتة
٤,٩٧١,٩٤٥	٦,٢٦٠,٠٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٧٧٦,٢٩٥	٨,٧٥٨,٩٩٣		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠		القروض
١,٨٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠		اجمالي الالتزامات الغير متداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٨٧٦,٢٩٥	٨,١٨٩,١٨٦		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	صافي الأصول المقيدة
-	١,٠٩,٨٠٧		صافي اصول الاوقاف
٥,٩٧٦,٢٩٥	٨,٣٩٨,٩٩٣		مجموع صافي الأصول
٧,٧٧٦,٢٩٥	٨,٧٥٨,٩٩٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٦٦٢,٤٢٧	٨٨٤,٨٤١	-	-	٨٨٤,٨٤١	التبرعات النقدية العامة
-	٣٢٧,٥٢٥	-	٣٢٧,٥٢٥	-	(٦) التبرعات المقيدة
٣٣٩,٢٢٨	١,٠٥٦,٥٧١	-	-	١,٠٥٦,٥٧١	التبرعات العينية
-	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	إيراد الاشتراكات
٤٠,٠٠٠	١٤٦,٠٧٥	-	١٤٦,٠٧٥	-	تبرعات الزكاة
-	٥٣٧,٨٠٠	-	-	٥٣٧,٨٠٠	إيراد الإيجارات
٦٧٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	(٧) إعانات الوزارة
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
-	-	(١,٣٩٠,١٩٣)	(٦٧٣,٦٠٠)	٢,٠٦٣,٧٩٣	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٧١١,٦٥٥	٤,٧٢٧,٦١٢	١٠٩,٨٠٧	-	٤,٦١٧,٨٠٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
٤٨٧,١٨٢	٥٢٤,٣٤٥	-	-	٥٢٤,٣٤٥	(٨) المساعدات النقدية
٣٣٩,٢٢٨	١,٠٥٦,٥٧١	-	-	١,٠٥٦,٥٧١	المساعدات العينية
١٧,٥٨٠	٨,٠٠٠	-	-	٨,٠٠٠	المساعدات الطارئة
١٥٦,٤٠٠	١٤٧,٠٠٠	-	-	١٤٧,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١٧,٣٥٧	٣٦,٣٨٨	-	-	٣٦,٣٨٨	(٩) مصروفات الأنشطة
٤٩١,٥٥٤	٢٩٣,٥٢٥	-	-	٢٩٣,٥٢٥	(١٠) المصروفات العمومية
٢١١,٦٨٦	٢٣٩,٠٨٥	-	-	٢٣٩,٠٨٥	(٥) إهلاك الأصول الثابتة
١,٧٢٠,٩٨٧	٢,٣٠٤,٩١٤	-	-	٢,٣٠٤,٩١٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(٩,٣٣٢)	٢,٤٢٢,٦٩٨	١٠٩,٨٠٧	-	٢,٣١٢,٨٩١	التغير في صافي الأصول
٥,٩٨٥,٦٢٧	٥,٩٧٦,٢٩٥	-	١٠٠,٠٠٠	٥,٨٧٦,٢٩٥	صافي الأصول بداية الفترة
٥,٩٧٦,٢٩٥	٨,٣٩٨,٩٩٣	١٠٩,٨٠٧	١٠٠,٠٠٠	٨,١٨٩,١٨٦	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩,٣٣٢)	٢,٤٢٢,٦٩٨	التغير في صافي الأصول
٢١١,٦٨٦	٢٣٩,٠٨٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢٠٢,٣٥٤	٢,٦٦١,٧٨٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٣٩٠,١٩٣)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٤٥٣,٤٢٣)	(١٣٧,٠٠٠)	شراء أصول ثابتة
(٢,٤٥٣,٤٢٣)	(١,٥٢٧,١٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	(١,٤٤٠,٠٠٠)	القروض طويلة الاجل
١,٨٠٠,٠٠٠	(١,٤٤٠,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٥١,٠٦٩)	(٣٠٥,٤١٠)	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٢٥٥,٤١٩	٢,٨٠٤,٣٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٨٠٤,٣٥٠	٢,٤٩٨,٩٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 بقرية ابن شريم جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٠ هـ ومركزها الرئيسي قرية ابن شريم - منطقة الحدود الشماليه- المملكه العربيه السعوديه

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين والمحتاجين .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة الماليه:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٧م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام والارقام المقارنه تعير عن الفتره 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 علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد فيما 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 .



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

#### 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 المعدومة عند تكبدها .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

#### المخزون السلعي :-

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

#### الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%

#### مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٣) النقد لدي البنوك
٧٠١	١٠١٨٤	مصرف الراجحي - تبرعات ح / ٢٥٨٠٢٥
٢٠١٦٤	٣٣٠٤٠٨	مصرف الراجحي - زكاة ح / ٢٥٨٠١٧
٢٠٤٥٥٠٧٧٥	١٠٧٨٦٠١٤٩	مصرف الراجحي - وقف ح / ٢٦١٠٢٩
٦٠٦٩٨	١٢٢٠٦٨٦	مصرف الراجحي - أيتام ح / ٢٦١٠١١
٣١١	٣١١	مصرف الراجحي - صدقات
٣٣٨٠٧٠١	٥٥٥٠٢٠٢	مصرف الراجحي - عام ح / ٢٥٨٠٠٩
<u>٢٠٨٠٤٠٣٥٠</u>	<u>٢٠٤٩٨٠٩٤٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
-	١٠٣٩٠٠١٩٣	مبنى الجمعية
-	١٠٣٩٠٠١٩٣	

جمعية البر الخيرية بقرية ابن شريم  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٤٧٣ )

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	ثلاجة تبريد	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأرضي	
٥٤٤٦٩,١٦٦	٤٦,٤٠٠	٤٤,٣٦٠	٧١,٨٥٠	٢٢٣,٣٠٠	٤,٧٧٣,٦٥٦	٣٠٠,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
١٣٧,٠٠٠	-	-	-	١٣٧,٠٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٥٦٠,٦,١٦٦	٤٦,٤٠٠	٤٤,٣٦٠	٧١,٨٥٠	٣٧٠,٣٠٠	٤,٧٧٣,٦٥٦	٣٠٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٩٧,٢٢١	٢٠,٧٠٠	٢٦,٢٣٦	٢٦,٤٠٤١	٢٣٣,٢٩٧	١٩٠,٩٤٧	-	الإهلاك المتراكم
٢٣٩,٠٨٥	٦,٩٠٠	٦,٦٥٤	٧,١٨٥	٢٧,٤٤٠	١٩٠,٩٤٦	-	الرصيد بداية السنة
٧٣٦,٣٠٦	٢٧,٦٠٠	٣٢,٨٩٠	٣٣,٢٢٦	٢٦٠,٦٩٧	٣٨١,٨٩٣	-	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
٤,٨٦٩,٨٦٠	١٨,٤٠٠	١١,٤٧٠	٣٨,٦٢٤	١٠٩,٦٠٣	٤,٣٩١,٧٦٣	٣٠٠,٤٠٠	القيمة الدفترية
٤,٩٧١,٩٤٥	٢٥,٣٠٠	١٨,١٢٤	٤٥,٨٠٩	٣	٤,٥٨٢,٧٠٩	٣٠٠,٤٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) التبرعات المقيدة		
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
-	٢١٩,٢٨٥	تبرعات إيتام
-	١٠٨,٢٤٠	تبرع من مؤسسة الراجحي الخيرية
-	٣٢٧,٥٢٥	
(٧) إعانات الوزاره		
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣٠٠,٠٠٠	-	الإعانة السنوية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المكرمة الملكية
-	١,٥٠٠,٠٠٠	اعانة انشائية
١٠٠,٠٠٠	-	اعانة تجهيز قاعة تدريب الحاسب الالى
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة دعم برامج الأسر
٦٧٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٠	
(٨) المساعدات النقدية		
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٨٨,٦٤٧	٤٢,١١٦	مساعدات شراء غذائية
٦,٢٩٠	-	مساعدات سداد رسوم دراسيه
٤٥,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مساعدات إفطار الصائم
-	٥,٢٥٠	مساعدات الحقيبة المدرسية
١١,٦٥٥	٨٠,٦٩٠	مساعدات كفارات وكفالات
-	٧,٠٠٠	برامج طلاب
٢٥,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مساعدات الزواج
٩,٦٠٢	٨,٤٤٩	مساعدات سداد إيجار و كهرباء
٢٥,٣٠٠	٤٢,٨٤٠	مساعدات ترميم منازل
٢٧٥,٦٨٨	٢٩٩,٠٠٠	مساعدات الكسوة
٤٨٧,١٨٢	٥٢٤,٣٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٩) مصروفات الأنشطة
١٧,٣٥٧	٥,٣٠٠	دورات تدريبية
-	٢٧,٣٨٢	الاسر المنتجة
-	٣,٧٠٦	توزيعات غاز
١٧,٣٥٧	٣٦,٣٨٨	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٨٩,٣٠٤	٢١٤,٧٦٤	مرتبات واجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	١,٠٠٠	انتدابات
٢,٧٨٣	-	التأمينات الاجتماعية
٨,٤٩٥	١٧,٧١٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٨٩٩	٧,٦٩٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٢٥٨	-	مصاريف كهرباء
٣٥٨	٣٩٦	مصاريف نظافة
١٠,١٦٥	٦,٧٩١	صيانة وإصلاح وترميم
١٢,٧٢٩	١١,١٨٠	محروقات وصيانة سيارات
-	٤,٥٧١	مصاريف سفر
٩,٣٩٧	٧,٨٥٧	مصاريف ضيافة
١٧,٠٣١	-	مصاريف دعاية واعلانات
٣,٣٤٠	١٦,٩٤٧	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٣,٧٩٥	٤,٦١٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤٩١,٥٥٤	٢٩٣,٥٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١١) صافي الاصول المقيدة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	اعانة تجهيز مقر الحاسب الالى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	

(١٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية.