

جمعية البر الخيرية بتهامه بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

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



تقرير مراجعي الحسابات

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهنى رقم ٧٢٥/١١/٣٣٣
عن ب - الرياض ٢٢١٤٥٩ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التشفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتمدة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إيداء رأينا حولها استنادا إلى ما قلنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قلنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتقتل هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتطبيقنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتفكيرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قلنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إيداء رأينا .

تحفظ :

- لم يتم موافقتنا بعقد اضافات القرض بقيمة ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال .

الرأي :

وفي رأينا - باستثناء ما ذكر اعلاه - فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١. تظهر بشكل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التشفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، في ضوء العرض والإيضاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لطروف نشاط الجمعية .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لقت التباه :

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فإن القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ م والقوائم المالية المقارنة عن فترة من ١/١/١٤٣٧ هـ الموافق ١٤/١٠/٢٠١٤ م حتى ٣٠/١٢/١٤٣٧ هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠١٥ م.

الرياض : ٤ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ

الموافق : ١ فبراير ٢٠١٧ م

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهنى رقم ٧٢٥/١١/٣٣٣
ALHwain & Co.
Certified Accountants
& Auditors

عبد المجيد عبد الرحمن العريسي
ترخيص رقم (٥١٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

مسحطة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إلى (١) إلى (٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

قائمة الأنشطة

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	اجمالي ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٧٣٦,١٩٢	-	-	٧٣٦,١٩٢	٤٣١,٩٦٣
التبرعات النقدية المقيدة	-	٢٩٧,٤١٦	-	٢٩٧,٤١٦	١٧٦,٩٦٤
التبرعات النقدية لوقف	-	-	١٨٩,٢٠٣	١٨٩,٢٠٣	١٤٩,٥٦١
إيرادات الاشتراكات	١٢,٧٠٠	-	-	١٢,٧٠٠	١٤,١٠٠
التبرعات العينية	٧٥٣,٦٢٠	-	-	٧٥٣,٦٢٠	٣٧٧,٨٥٠
تبرعات الزكاة	-	٢,٦٥٤,٥٦٨	-	٢,٦٥٤,٥٦٨	٢,٢٥١,٦٠٤
إعانات وزارة العمل والتنمية	٣,٦٤٥	٤٤٩,٠٠٠	-	٤٥٢,٦٤٥	٦,٦٥٠,٣٥٠
صافي الأصول المحجزة من					
إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	٥,٤١٥,٢٣٤	(٣,٣٥٥,٢٣٤)	(٢,٠٦٠,٠٠٠)	٥,٠٩٦,٣٤٤	١,٠٠٥٢,٣٩٢
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٦,٩٢١,٣٩١	٤٥,٧٥٠	(١,٨٧٠,٧٩٧)		
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	٥٨٨,٧٣٤	-	-	٥٨٨,٧٣٤	٤٢٧,٢٠٨
مساعدات الزكاة	٢,٧٦٨,٣٠٠	-	-	٢,٧٦٨,٣٠٠	٢,٢٦١,٥٠٠
المساعدات العينية	٧٥٣,٦٢٠	-	-	٧٥٣,٦٢٠	٣٥٧,٨٥٠
مصروفات الأنشطة	١٦,٢٠٠	-	-	١٦,٢٠٠	-
المصروفات العمومية والإدارية	٤٨٩,٧٩٨	-	-	٤٨٩,٧٩٨	٣٠١,٤٥٢
إهلاكات الأصول الثابتة	٣٠,٣٢٨	-	-	٣٠,٣٢٨	٢٠,٩٣٩
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٦٤٦,٩٩٠	-	-	٤,٦٤٦,٩٩٠	٣,٣٦٨,٩٤٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٢,٢٧٤,٤٠١	٤٥,٧٥٠	(١,٨٧٠,٧٩٧)	٤٤٩,٣٥٤	٦,٦٨٣,٤٤٣
البنود الاستثنائية					
خسائر رأسمالية	(٦,١٦٧)	-	-	(٦,١٦٧)	-
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٦,١٦٧)	-	-	(٦,١٦٧)	-
التغير في صافي الأصول	٢,٢٦٨,٢٣٤	٤٥,٧٥٠	(١,٨٧٠,٧٩٧)	٤٤٣,١٨٧	٦,٦٨٣,٤٤٣
التحويل بين صافي الأصول	(١٤٣,١٦٢)	١٤٣,١٦٢	-	-	-
صافي الأصول بداية الفترة	٦,٨٠٧,١٨٥	١,٩٩٨,٨٥٢	٥,٢٩٤,٩٧٩	١٤,١٠١,٠١٦	٧,٤١٧,٥٧٣
صافي الأصول نهاية الفترة	٨,٩٣٢,٢٥٧	٢,١٨٧,٧٦٤	٣,٤٢٤,١٨٢	١٤,٥٤٤,٢٠٣	١٤,١٠١,٠١٦

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

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦,٦٨٣,٤٤٣	٤٤٣,١٨٧	التغير في صافي الأصول
٢,٠٩٣٩	٣٠,٣٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
-	٦,١٦٧	خسائر رأسمالية
٦,٧٠٤,٣٨٢	٤٧٩,٦٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٢,٢٠٠)	٦٠٠	إيرادات مستحقة
٦,٧٠٢,١٨٢	٤٨٠,٢٩٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١٥,٧١٠)	(٨٥٦,٦٨٠)	إضافات أصول ثابتة
(٥٢٥,٠٠٠)	-	إضافات أراضي أوقاف
(٢,٦٣٤,١٠٠)	(٢٠٠,٦٠٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	٦,٠٠٠	المحصل من بيع أصول أوقاف
(٣,٢٧٤,٨١٠)	(٢,٩١٠,٦٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	الزيادة في القروض طويلة الأجل
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥,٢٢٧,٣٧٢	(١,٢٣٠,٣٨٨)	التغير في النقدية خلال الفترة
٣,٧٦٩,٣٦٤	٨,٩٩٦,٧٣٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٨,٩٩٦,٧٣٦	٧,٧٦٦,٣٤٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
بتاريخ ١٠ / ٢٠ / ١٤٢٦ هـ .

مركزها الرئيسي تهامة بالسمر و بلحمر - صبر - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية و العينية الى الاسر و الافراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية و الاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الاعراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تم تعديل السنة المالية للجمعية لتصبح بالتقويم الميلادي بدلاً من التقويم الهجري بناءً على التعميم الوزاري الصادر تحت رقم ١٦٠٧١٨ بتاريخ ١٢/٢٨/١٤٣٧ هـ لتصبح بداية السنة المالية الحالية من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م وتنتهي في نهاية ديسمبر لعام ٢٠١٦ م و الأرقام المقارنة تعبر عن الفترة من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذا العام قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ولورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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

العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخسومها 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 والملح 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 والملح 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف صومية 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 التشفات 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 المدومة عند تكيدها.

المخزون المتبقي:-

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

جمعية البر الخيرية بتهامة بلسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (البنالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يتربح 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 االاضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على صهرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٥%	اثاث ومفروشات	١٠%
اله تصوير و فاكس	١٥%	سيارات	٢٠%
حاسب الي	١٥%	معدات مغسلة الاموات	١٠%
اجهزة كهربائيه	١٥%	لوحات دعائيه	١٠%
مكيفات	١٥%	برامج كمبيوتر	٢٥%
حاويات للملابس المستعملة	١٠%	تجهيزات الامن و السلامة	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لسكافأة 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 النعم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

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

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 وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالمستودق والحسابات الجارية.

(٣) التقد بالصفوف ولدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
الصفوف		٢٠٠	٢٠٢٠٠
الراجعي ح/ ٣١٣٦٩٣		٣٠٢٩٣٠٨٣٠	٦٠٣٣٧٠٠١١
الراجعي ح/ ٣١٣٧١٩		٢٣٧٠٣٠٥	١٧٠٢٦٥
الراجعي ح/ ٣١٣٧٠١		٥٦٢٠٦١٥	٤٥٠٠٨٩٧
الراجعي ح/ ٣١٣٧٢٧		١٦٧٠٧٦٦	١٣٣٠٢٩٦
الراجعي ح/ ٥٥٧٠٠٠		٣٠٣٠٧٠٠٤٤	١٠٩١٧٠٨٤١
البنك الاهلي ح/ ٥٠٨		٥٠٥٧٥	٥٠٥٥٠
البنك الاهلي ح/ ٦٠٦		١٠٠٨٤٦	١٠٠٥٢١
البنك الاهلي ح/ ٢٠٣		٣٧٠٥٠٦	١٢٠٧٣١
البنك الاهلي ح/ ٤١٠		١٠٠٦٥٨	٥٥٠٨٠٨
البنك الاهلي ح/ ٣٠١		١١٠٥٣٣	٣٥٠٩٥٨
البنك الاهلي ح/ ٠٠١٠٥		١٢١٠٤٧٠	١٧٠٦٥٨
		٧٠٧٦٦٠٣٤٨	٨٠٩٩٦٠٧٣٦
(٤) مشروعات تحت التنفيذ		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
مشروع الوقت لخيرى		٧٠٣١٧٠٧٥٩	٥٠٢٥٧٠٧٥٩
مشروع المقر الجديد للجمعية		٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
		٧٠٣٢٤٠٧٥٩	٥٠٢٦٤٠٧٥٩

جمعية البر الخيرية بتهامة بالمسمر و بالبحر
 مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

مكتبات	أجزاء كوربائية	حاسب إلى	إلى تصوير و فاكس	مبنى المستودع والجمعية	الأرضي	(٥) صافي الأصول الثابتة
١٢,٠٠٠	٥,٦٠٠	١٥,٩١٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	٩٤٣,١٤٧	المعلقة
-	-	١,٦٨٠	-	-	٨٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
١٢,٠٠٠	٥,٦٠٠	١٧,٥٩٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٨٧٩,٣١٤٧	الإضافات خلال الفترة
٩٧٥	٥,٥٩٩	١٤,٩١٤	١١,٧٧٥	٥٨٠,٧٥٥	-	الرصيد في نهاية الفترة
١,٩٥٠	-	١,٠٤٢	٩٢٩	١١,٣١٢	-	الإهلاك المتراكم
٢,٩٢٥	٥,٥٩٩	١٥,٩٥٦	١٢,٦٥٤	٦٩,٣٨٧	-	الرصيد بداية الفترة
						إهلاك الفترة
						الرصيد في نهاية الفترة
١,٠٠,٧٥	١	١,٠٣٤	١	١١١,٦١٣	١,٨٧٩,٣١٤٧	القيمة القابلة
١٢,٠٢٥	١	٩٩٦	٩٣٠	١٢٢,٩٢٥	٩٤٣,١٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
						الرصيد في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م

جمعية البر الخيرية بتبليد بالشمس و بتحصير
مدينة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٢١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (تبلغ بالريالات السعودية)

(٥) صافي الأصول الثابتة (تكملة)

الأجمالي	حقوق تملّك المستعانة	برامج كميتر	لوحات دعاية	معدات مقفلة أثاث	سيارات	ثلاث و مقروقات	
١,٣٦٢,١٨٩	١٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١١٦,٦٠٠	٤٣,٥٧٧	الرصيد بداية الفترة
٨٥٦,٦٨٠	-	-	-	-	-	٥,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
٢,٢١٨,٨٦٩	١٢,٥٠٠	٤,٠٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١١٦,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد في نهاية الفترة
٢٤٨,٢٦٨	١,٥٦٢	٢,٠٠٠	٩١٥	٨,٦١٧	١١٦,٥٩٩	٢٦,٩٨٧	الإجمالي المتراكم
٢٥٥,٥٠٥	١,٥٦٢	١,٢٥٠	٥٤٥	١,٠٨٢	-	٥,٨٥٣	الرصيد بداية الفترة
٢٧٣,٧٧٣	٣,١٢٤	٣,٢٥٠	١,٤٤٠	٩,٦٩٩	١١٦,٥٩٩	٣٢,٨٤٠	أهلاك الفترة
							الرصيد في نهاية الفترة
١,٩٤٥,٠٩٦	٩,٣٧٦	٧٥٠	٢,٢٦٠	١	١	١٥,٧٣٧	القيمة التقديرية
١,١١٣,٩٢١	١٠,٩٣٨	٢,٠٠٠	٣,٢٨٥	١,٠٨٣	١	١٦,٥٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
							الرصيد في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) أصول الأوقاف	الأراضي	السيارات	الإجمالي
التكلفة			
الرصيد بداية الفترة	٥٠٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠
الاستثمارات خلال الفترة	-	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة	٥٠٥,٠٠٠	-	٥٠٥,٠٠٠
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية الفترة	-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
أهلاك الفترة	-	٤,٨٣٣	٤,٨٣٣
تسويات مجمع الإهلاك	-	(٧,٨٣٣)	(٧,٨٣٣)
الرصيد في نهاية الفترة	-	-	-
القيمة الدفترية			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٥٠٥,٠٠٠	-	٥٠٥,٠٠٠
الرصيد في ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	٥٠٥,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٥٢٢,٠٠٠

(٧) قروض طويلة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
قرض حسن " مؤسسه سليمان الراجحي الخيرية "	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

(٨) التبرعات النقدية المقيدة	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
الطار صايم	١٠,٢٤٦	١٠,٣٢٠
كفاله ايتام	٢٨٥,٠٤٥	١٦٦,٦٤٤
التدريب والتأهيل	٢٥	-
برامج اكرام ميت	٢,١٠٠	-
	٢٩٧,٤١٦	١٧٦,٩٦٤

جمعية البر الخيرية بتهامة بللسمر و بللحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) إعانات وزارة العمل و التنمية		من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
إعانة سنوية	-	-	٤٥٠,٣٥٠
مساعدة الأسر	١٠٠,٠٠٠	-	١٧٠,٠٠٠
مساعدة زواج	٦٣,٠٠٠	-	-
تحسين مساكن	٢٨٦,٠٠٠	-	-
الخير الشامل (عامه)	٣,٦٤٥	-	-
إعانة وقف خيري	-	-	٤٥٠,٠٠٠
	٤٥٢,٦٤٥	-	٦,٦٥٠,٣٥٠

(١٠) المساعدات النقدية		من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
كفالة يتيم	٣٢٠,٨٠٠	-	١٠٥,٦٠٠
صدقات عامه	١٨,٠٠٠	-	٩١,٠٣٥
أقطار صابم	٢٥,٦٠١	-	١٧,١١٨
مساعدات زواج	٢٠,٠٠٠	-	٥٥,٠٠٠
تأسيس وترميم مساكن	٥٧,١٣٣	-	٩٩,٩٤٠
حفر آبار ارتوازية	-	-	٥٨,٥١٥
مساعداات أسر	١٤٧,٢٠٠	-	-
	٥٨٨,٧٣٤	-	٤٢٧,٢٠٨

(١١) مصروفات الأنشطة		من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
التدريب والتأهيل	٤,٠٠٠	-	-
أكرام ميت	١٢,٢٠٠	-	-
	١٦,٢٠٠	-	-

جمعية البر الخيرية بتهامة بالسمر و بلحمر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية		من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣٥٥,٧١٠	٢٢٨,٨٠٠	
مطبوعات وانوات مكتبية	١١,٥٢٦	٤,٣٢٠	
ضيافة	٦,٥٥٠	٣,٧٦٩	
مياه وكهرباء	٢,٤٧٥	٢,٦٦٠	
رسوم التحويل السريع	٤,٠٠٠	-	
نظافة	٣,٠٣٥	-	
بريد وفاتف	٤,٢٣٨	٧,٥٢٣	
محروقات و صيانة سيارات	٦٦٦	٣٦٥	
الغرفة التجارية	٣٠٠	-	
تصميم برنامج	٣,٥٠٠	-	
رسوم واشتركاكات	-	٨,٦١٩	
تحميل وتنازل و مشال	٧,١٧٧	٤,٣٥٠	
المجلس التنسيقي	١٠,٠٠٠	-	
صيانة	٣,٠١٠	-	
صيانة مبنى	-	٤,١٢٨	
تأمينات اجتماعية	٦٠,٤٣١	٢١,٤١٨	
موقع للجمعية	١,٠٠٠	-	
تقرير السنوى	-	٣,٥٠٠	
مصروفات اجتماع جمعية العمومية	-	١٢,٠٠٠	
رسوم بنكية بطاقات البركة	١٣,٦٨٠	-	
دوره تدريب لموظفى الجمعية	٢,٥٠٠	-	
	٤٨٩,٧٩٨	٣٠١,٤٥٢	
(١٣) خسائر رأسمالية		من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
بيع سيارة	٦,١٦٧	-	-
	٦,١٦٧	-	-

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٤) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
كفالة يتيم		٣٢,٥٩٧	٦٨,٣٥٢
كفالة أسر دعم حكومي		١,٨٨٣,٣٠٠	١,٩٣٠,٥٠٠
مساعدة زواج		٤٣,٠٠٠	-
تحسين مساكن		٢٢٨,٨٦٧	-
		٢,١٨٧,٧٦٤	١,٩٩٨,٨٥٢

(١٥) صافي أصول الأوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
صافي أصول الأوقاف		٣,٤٢٤,١٨٢	٥,٢٩٤,٩٧٩
		٣,٤٢٤,١٨٢	٥,٢٩٤,٩٧٩

(١٦) عام
- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنه لكي تتناسب مع عرض القوائم الماليه .