

جمعية البر الخيرية ببني سعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية ببني سعد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببني سعد - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤) - 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 وتدفعاتها 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 المسئولة عن المعلومات الأخرى , وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول 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 دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 إجراءات 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 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 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 ببني سعد - 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 .

الرياض : ٢٠ رجب ١٤٣٩ هـ .
الموافق : ٦ ابريل ٢٠١٨ م .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuwal & Co.
Certified Accountants
& Auditors

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١٤,٨١٠	٢١١,٩٠٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٢,٠٠٠	٦,٨٠٠	(٤)	المخزون
٢,٦٥٤	٢٥,٠٠٨	(٥)	ذمم وارصدة مدينة
٢٣٩,٤٦٤	٢٤٣,٧١٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٢٤٦,٨٦٣	-		مباني تحت الإنشاء
٢,٥٧٠,٤٦٥	٤,٧٧٦,٨٤٩	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٤,٨١٧,٣٢٨	٤,٧٧٦,٨٤٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٠٥٦,٧٩٢	٥,٠٢٠,٥٦٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠١٥	٣٢,٠١٥		أرصدة دائنة أخرى
٣,٠١٥	٣٢,٠١٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٦,٩٧٢	٥٨,٧٩٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,٩٧٢	٥٨,٧٩٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٩,٩٨٧	٩٠,٨٠٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,٤٢٤,١٠٤	٤,٤١٠,٢١٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٢,٥٣٠	٤١٢,٠٢٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٢٠٠,١٧١	١٠٧,٥٢١		صافي أصول الأوقاف
٥,٠٠٦,٨٠٥	٤,٩٢٩,٧٥٧		مجموع صافي الأصول
٥,٠٥٦,٧٩٢	٥,٠٢٠,٥٦٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



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

عبدالله بن محمد
مدير عام

نايف الرشيد
مدير عام

احمد السند
مدير عام

محمد بن
مدير عام

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٣١,٩٧٢	١١٨,٤٧٢	-	-	١١٨,٤٧٢	التبرعات النقدية العامة
٣٦,٦٨٥	١٨,٩٠٠	-	١٨,٩٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٢٤٥,٠٣٥	١,٣٥٠	١,٣٥٠	-	-	تبرعات أوقاف
٢٠٤,٢٤٠	١٨,٠٠٠	-	-	١٨,٠٠٠	(٨) التبرعات العينية
٥,٠٠٠	٥,٦٠٠	-	-	٥,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٩,٣٦٠	١٥٦,١٦٣	-	-	١٥٦,١٦٣	(٩) إيرادات الأنشطة
١٦٩,٣٤٥	١٧٨,١٢٣	-	١٧٨,١٢٣	-	تبرعات الزكاة
-	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	(١٠) إعانات الوزارة
					صافي الأصول المحددة من
-	-	(٩٤,٠٠٠)	(١٦٧,٥٣٠)	٢٦١,٥٣٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد
٢,٨٥١,٦٣٧	٦٩٦,٦٠٨	(٩٢,٦٥٠)	٢٩,٤٩٣	٧٥٩,٧٦٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢٦٢,٤٠٠	٦٩,٣٠٠	-	-	٦٩,٣٠٠	(١١) المساعدات النقدية
٣٠٨,٣١٠	٣٣,٢٠٠	-	-	٣٣,٢٠٠	(١٢) المساعدات العينية
١٦٨,٧١٥	١٥٧,٣٣٠	-	-	١٥٧,٣٣٠	مساعدات الزكاة
٣,٨٠٤	٤٧,١٢١	-	-	٤٧,١٢١	(١٣) مصروفات الأنشطة
٥٢٥,٠٤٥	٣٦٧,٤٢٦	-	-	٣٦٧,٤٢٦	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٣,٢٥٠	٩٩,٢٧٩	-	-	٩٩,٢٧٩	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
١,٤٠١,٥٢٤	٧٧٣,٦٥٦	-	-	٧٧٣,٦٥٦	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٤٥٠,١١٣	(٧٧,٠٤٨)	(٩٢,٦٥٠)	٢٩,٤٩٣	(١٣,٨٩١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
٢٢,٤٠٢	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢٢,٤٠٢	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٤٧٢,٥١٥	(٧٧,٠٤٨)	(٩٢,٦٥٠)	٢٩,٤٩٣	(١٣,٨٩١)	التغير في صافي الأصول
٣,٥٣٤,٢٩٠	٥,٠٠٦,٨٠٥	٢٠٠,١٧١	٣٨٢,٥٣٠	٤,٤٢٤,١٠٤	صافي الأصول بداية الفترة
٥,٠٠٦,٨٠٥	٤,٩٢٩,٧٥٧	١٠٧,٥٢١	٤١٢,٠٢٣	٤,٤١٠,٢١٣	صافي الأصول نهاية الفترة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرؤها معها
 أمية لصندره
 شاشة
 محمد لبيب
 محمد لبيب

محمد لبيب

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٤٧٢,٥١٥	(٧٧,٠٤٨)	التغير في صافي الأصول
١٣٣,٢٥٠	٩٩,٢٧٩	إهلاك الأصول الثابتة
١٢,٧٩٥	١١,٨٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦١٨,٥٦٠	٣٤,٠٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٢,٠٠٠)	١٥,٢٠٠	المخزون
(١٦,٩٨٥)	٢٩,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٣٥	(٢٢,٣٥٤)	ذمم وارصده مدينه
١,٥٨١,٧١٠	٥٥,٨٩٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٤٤,٨٦٤)	-	مباني تحت الإنشاء
(١٥٢,٣٩٥)	(٥٨,٨٠٠)	شراء أصول ثابتة
(٢,١٩٧,٢٥٩)	(٥٨,٨٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦١٥,٥٤٩)	(٢,٩٠٣)	التغير في النقدية خلال الفترة
٨٣٠,٣٥٩	٢١٤,٨١٠	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢١٤,٨١٠	٢١١,٩٠٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
-	-	معاملات غير نقدية هامة
-	٢,٢٤٦,٨٦٣	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ للاصول الثابتة

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



ش.س. هريه
عواض لنفيبي

ناشد الرشيد
حميد لزويبي

أميه لصنوره
مصل الربيعين

طعاسين
علاء
صدر لتبيني

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بنبي سعد ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤) وتاريخ ١/٩ / ١٤٢٥ هـ ومركزها الرئيسي بنبي سعد - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * تقديم الإعانة اللازمة كتسديد الإجراءات عن المعسرين .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والمدارس والعيدي .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و الارقام المقارنه 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 هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها , ونورد 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 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

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 :-
- 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.
 - 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 .

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

مخصص ترك الخدمة :

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول 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 وفى حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٣%	أثاث ومفروشات	١٠%
السيارات	٢٠%	حاسب آلي	١٥%
أجهزة وآلات وعدد تجهيزات	١٥%	لوحات	١٥%
	٢٠%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

(٣) النقد لدى البنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مصرف الراجحي ح / العام	١٨٩,٦٣٨
مصرف الراجحي ح / أوقاف	-
البنك الأهلي التجاري	١٥,٣٧٩
البنك الأهلي التجاري ح / أوقاف	٦,٨٩٠
	٢١١,٩٠٧
	٢١٤,٨١٠
(٤) المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مواد غذائية	-
بطاطين	٦,٨٠٠
	٦,٨٠٠
	٢٢,٠٠٠
(٥) ذمم وارصدة مدينة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
العهد المؤقتة	-
ايرادات اجارات - مستحقة	٢٤,٩٥٠
مصروف مقدم - التامينات الاجتماعية	٥٨
	٢٥,٠٠٨
	٢٤,٦٥٤

جمعية البر الخيرية ببني سعد
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٢) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	تجهيزات	لوحات	حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
٢٠٠١٠,٩١٣	١٦٥,٨٥٨	٢٥٥٠٠	٢٢,٤٢٠	٢٦,٧٦٥	٢٩,٥١٩	١٥٢,١٠٠	٢,٠٣٥,٧٥١	٥٦٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٣٠٥,٦٦٣	-	-	-	-	٧,٤٠٠	-	٢,٢٩٨,٢٦٣	-	الإضافات خلال السنة
٥,٣١٦,٥٧٦	١٦٥,٨٥٨	٢٥٥٠٠	٢٢,٤٢٠	٢٦,٧٦٥	٣٦,٩١٩	١٥٢,١٠٠	٤,٣٣٤,٠١٤	٥٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٤٠,٤٤٨	٤٩,٦٠٩	٢٠,٧٢	٢٤,١٦٠	٢٠,٩٥٣	٢٣,٦٠٥	١٥٢,١٠٠	١,٦٧٤,٩٤٩	-	الإهلاك المتراكم
٩٩,٢٧٩	٢٥,١٠٤	٥٢٥	٤,٨٦٣	٤,٠١٥	٣,٢٩٩	-	٦١,٠٧٣	-	الرصيد بداية السنة
٥٣٩,٧٢٧	٧٤,٧١٣	٢,٥٩٧	٢٩,٠٢٣	٢٤,٩٦٨	٢٧,٣٠٤	١٥٢,١٠٠	٢,٢٩٤,٠٢٢	-	أهلاك السنة
٤,٧٧٦,٨٤٩	٩١,١٤٥	٩٠٣	٢٣,٩٧	١,٧٩٧	٩,٦١٥	-	٤,١٠٤,٩٩٢	٥٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٥٧٠,٤٦٥	١١٦,٢٤٩	١,٤٢٨	٨,٢٦٠	٥,٨١٢	٥,٩١٤	-	١,٨٦٧,٨٠٢	٥٦٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

القائمة الدقيقة

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٧) التبرعات النقدية المقدمة
١,٧٣٥	-	تبرعات مشروع إفطار صائم
٣٤,٦٥٠	١٨,٩٠٠	تبرعات كفالات أيتام
٣٠٠	-	تبرعات كفارات
<u>٣٦,٦٨٥</u>	<u>١٨,٩٠٠</u>	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٨) التبرعات العينية
١٨٤,٢٤٠	٨,٠٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٢٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات عينية بطانيات
<u>٢٠٤,٢٤٠</u>	<u>١٨,٠٠٠</u>	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٩) إيرادات الأنشطة
٣,٣٦٠	٢,٢٨٨	إيرادات مشروع تعبئة اسطوانات الغاز
٥٦,٠٠٠	١٥٣,٨٧٥	إيجارات عقارات
<u>٥٩,٣٦٠</u>	<u>١٥٦,١٦٣</u>	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٠) اعانات الوزارة
-	٢٠٠,٠٠٠	اعانة سنوية
-	٢٠٠,٠٠٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١١) المساعدات النقدية
١٠,٠٠٠	-	مساعدات طارئة
٧٢,٠٠٠	١٣,٠٥٠	مساعدات افطار صائم
٣٠٠	-	مساعدات كفارات اليمين
٣١,٩٥٠	١٠,٢٠٠	مساعدات الايتام
٥,٠٠٠	-	مساعدات صحيه وعلاجيه
-	١,٠٥٠	مساعدات مشروع ماء السبيل
١٠,٠٠٠	-	مساعدات المقبلين علي الزواج
١٠١,٠٠٠	-	مساعدات كفاله الامر
-	٤٥,٠٠٠	مساعدات كسوه الشتاء
٢٠,١٥٠	-	مساعدات مشروع فسحه طالب
١٢,٠٠٠	-	مساعدات سداد ايجارات
٢٦٢,٤٠٠	٦٩,٣٠٠	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٢) المساعدات العينية
١٤٣,٤٤٠	٣٠,٠٠٠	مساعدات عينية مواد غذائية
٩٢,٨٧٠	-	مساعدات عينية السلة الرمضانية
٧٢,٠٠٠	٣,٢٠٠	مساعدات عينية بطانيات
٣٠٨,٣١٠	٣٣,٢٠٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٣,٣٦٠	٢,٢٨٨	مصروفات مشروع تعبئة اسطوانات الغاز
٤٤٤	-	مصروفات دار الضيافة
-	٢,٢٣٢	مصروفات مشروع ماء السبيل
-	٤٢,٦٠١	مصروفات الوقف
٣,٨٠٤	٤٧,١٢١	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٣٧٨,٠٥٢	٢٦٦,٩٠٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٩,١٨٨	٣٥,١٧٠	التأمينات الاجتماعية
٤٦,٨٢٠	١٥,١٩٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٢١٠	١,٧٤٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢,٩٣٣	٣,٠٨٥	مصاريف كهرباء ومياه
١,٦٤٢	٦,١٧٣	صيانة وإصلاح وترميم
١,٠٢٧	٤٣٧	محروقات وصيانة سيارات
٤,٠٦١	٣,٢٧٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١,٨٠٠	١١,٣٢٠	مصاريف دعاية واعلانات
١٥,٤٤٧	١١,٨٢٠	مصاريف مكافآت نهاية الخدمه
١,٠٨٩٠	٨,٥٥٠	رسوم بنكيه لبطاقات البركه
٤,٣٢٥	٩٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤,٦٥٠	٢,٨٠٠	مصاريف اشتراكات ورسوم حكوميه
٥٢٥,٠٤٥	٣٦٧,٤٢٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٦٣٠	٢١,٤٢٣	زكاة
٩٠٠	٩٠٠	كفارات
٢,٧٠٠	١١,٤٠٠	كفالات أيتام
٣٧٨,٣٠٠	٣٧٨,٣٠٠	اعانة الوزارة لدعم برامج و مساعدات الاسر
<u>٣٨٢,٥٣٠</u>	<u>٤١٢,٠٢٣</u>	

(١٦) عام

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