

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣) - وقائمة الأنشطة وقائمة 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 المالية 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. باعتقادنا 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 ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م .

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 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 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 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 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 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.
- 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 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.
- 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 ببحر أبو سكينه - 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 : ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٨ فبراير ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدي البنوك	(٣)	٦,٥٧٦,١٧٠	٧,٨٤٥,٢٦٩
المخزون		-	١٠٠,٣٠٠
ذمم وارصده مدينه اخري	(٤)	١٤,٦٦٧	٤٩,٨٣٣
مجموع الأصول المتداولة		٦,٥٩٠,٨٣٧	٧,٩٩٥,٤٠٢
<u>أصول الأوقاف</u>			
صافي اصول الاوقاف	(٥)	٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٥٩٦,٨١٠	٧٤٢,٩١٠
مجموع أصول الأوقاف		٢,٠٤٦,٨١٠	١,١٩٢,٩١٠
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الاصول الثابته	(٧)	٥,٥٠٦,٥٩٠	٥,٧٨٧,٩٨٩
مجموع الاصول الغير متداوله		٥,٥٠٦,٥٩٠	٥,٧٨٧,٩٨٩
إجمالي الأصول		١٤,١٤٤,٢٣٧	١٤,٩٧٦,٣٠١
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٢٧٧,٤٠١	١٠,٤١٣,٤٤٧
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣,٨٦٦,٨٣٦	٣,٨٦٠,٠٥٢
صافي الاصول الأوقاف		-	٧٠٢,٨٠٢
إجمالي صافي الأصول		١٤,١٤٤,٢٣٧	١٤,٩٧٦,٣٠١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

السنه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	الأوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
إيرادات والمكاسب					
عائدات النقدية العامة	١٨٢,١٠٤	-	-	١٨٢,١٠٤	١٧٩,٠٤٢
التبرعات النقدية المقيدة (٨)	-	٨٣٤,٧١٤	-	٨٣٤,٧١٤	١,١٩٢,٢٩١
عائدات النقدية اوقاف	-	-	٨٠,٥٢٨	٨٠,٥٢٨	١٧٤,٥٩١
التبرعات العينية	٨٤٠,١٢٢	-	-	٨٤٠,١٢٢	١,٤١٧,٣٦١
إيرادات الاشتراكات	١٠,٠٠٠	-	-	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
منه الوزارة (٩)	٢٠٢,٩٠٠	-	-	٢٠٢,٩٠٠	٥,٠٧٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٥٥٨,٧٨٥	-	٥٥٨,٧٨٥	٦١٨,٥٢١
إيرادات الانشطه (١٠)	٣٩٨,١٨٦	-	-	٣٩٨,١٨٦	٩٦,٤٩٩
بافي الأصول المحررة من القيود	٢,٣١٠,٦٠٥	(١,٤٥٦,٧٠٥)	(٨٥٣,٩٠٠)	-	-
إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٣,٩٤٣,٩١٧	(٦٣,٢٠٦)	(٧٧٣,٣٧٢)	٣,١٠٧,٣٣٩	٨,٧٥٣,٣٠٥
مصرفوات والخسائر					
المساعدات النقدية (١١)	١,١٢٩,٣٦٤	-	-	١,١٢٩,٣٦٤	١,٣٨٠,٩٨٠
مساعدات العينية	٩٤٠,٤٢٢	-	-	٩٤٠,٤٢٢	١,٤٢٢,٢٦١
مساعدات الزكاة	٥٧٧,٥٠٠	-	-	٥٧٧,٥٠٠	١,٢٠٨,٩٥٠
مصرفوات الأنشطة (١٢)	٢,٠٠٠	-	-	٢,٠٠٠	٢,٦٠٠
لمصرفوات العمومية والإدارية (١٣)	١,٠٠٠,٤٦٨	-	-	١,٠٠٠,٤٦٨	١,١٠٦,٧٠٥
إهلاك الأصول الثابتة (٧)	٢٨٩,٦٤٩	-	-	٢٨٩,٦٤٩	٢١٨,٧٦٦
إجمالي المصروفات والخسائر	٤,٥١٤	(٦٣,٢٠٦)	(٧٧٣,٣٧٢)	(٨٣٢,٠٦٤)	٣,٤١٣,٠٤٣
التغير في صافي الأصول	(١٤٠,٥٦٠)	٦٩,٩٩٠	٧٠,٥٧٠	-	-
التحويل بين بنود صافي الأصول	١٠,٤١٣,٤٤٧	٣,٨٦٠,٠٥٢	٧٠٢,٨٠٢	١٤,٩٧٦,٣٠١	١١,٥٦٣,٢٥٨
صافي الأصول بداية الفترة	١٠,٢٧٧,٤٠١	٣,٨٦٦,٨٣٦	-	١٤,١٤٤,٢٣٧	١٤,٩٧٦,٣٠١
صافي الأصول نهاية الفترة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٤١٣,٠٤٣	(٨٣٢,٠٦٤)	التغير في صافي الأصول
٢١٨,٧٦٦	٢٨٩,٦٤٩	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٦٣١,٨٠٩	(٥٤٢,٤١٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٥٩,٨٠٠)	١٠٠,٣٠٠	المخزون
(٤٩,٨٣٣)	٣٥,١٦٦	ذمم وارصده مدينه اخري
٣,٥٢٢,١٧٦	(٤٠٦,٩٤٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٥٧٥,٥٧٠)	(٨,٢٥٠)	شراء أصول ثابتة
(٢٦,٤٠٠)	(٨٥٣,٩٠٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٦٠١,٩٧٠)	(٨٦٢,١٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٩,٧٩٤)	(١,٢٦٩,٠٩٩)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٧,٩٢٥,٠٦٣	٧,٨٤٥,٢٦٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧,٨٤٥,٢٦٩	٦,٥٧٦,١٧٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه , جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣) وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ .
ومركزها الرئيسي : بحر ابو سكينه - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- خدمه المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيره المتعدده
- تقديم المساعدات العينية والتقديمه والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيره اخري متنوعه لمستحقيها
- تقديم اموال الزكاه والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائره نشاطها الخيري
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م والقوائم
الماليه المقارنه تغطي الفتره من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م .

(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 العام 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 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 العام 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 ٢٠١٧ م (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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 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 المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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 ، وتشتبب الديون المعدومة عند تكبدها.

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

المخزون السلي:

- 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 .

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالاصول 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 االاضمحلال، 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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 .

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 .

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
٦٠٠	٢٠٣	مصرف الراجحي ح/ كفاله الايتام
٤٧١	٧,٤٧٦	مصرف الراجحي ح/ عانه الزواج
٩٩,٧٧٠	١٠٤,٧٨٠	مصرف الراجحي ح/ كفاله الاسر
٨٥٠,٠٠٣	٩٣٠,٥٣١	مصرف الراجحي ح/ الوقف الخيري
٥,٥٦٥,٧٠٩	٤,٩٣١,٦٤٠	مصرف الراجحي ح/ الرئيسي
٤٢٨,٨٧٦	٣٠,٧٦١	البنك الاهلي ح/ الصدقات
٤٩٤,٩٤٢	٧,٦٦٠	البنك الاهلي ح/ كفاله الايتام
٤٠٤,٨٩٨	٥٦٣,١١٩	البنك الاهلي ح/ الرئيسي
٧,٨٤٥,٢٦٩	٦,٥٧٦,١٧٠	

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٤) ذمم وارصده مدينه اخري
٤٩,٨٣٣	١٤,٦٦٧	ايرادات ايجارات الوقف - مستحقه
٤٩,٨٣٣	١٤,٦٦٧	
الإجمالي	اراضى - اوقاف	(٥) صافي أصول لأوقاف
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	التكلفة
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية العام
		الرصيد نهاية العام
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٤٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٧٤٢,٩١٠	١,٥٩٦,٨١٠	وقف الام
٧٤٢,٩١٠	١,٥٩٦,٨١٠	

جمعية البر الخيرية ببحر ابو سكينه
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٣)

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

(٧) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٦,٩٧٥,٢٧٨	١٣٤,٨٩٩	١٧٨,٧٦٠	٣٨٠,٥٠٠	٦,٢١٦,١١٩	٦٥,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٨,٢٥٠	٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠			-	الإضافات خلال العام
٦,٩٨٣,٥٢٨	١٣٩,٨٩٩	١٨٢,٠١٠	٣٨٠,٥٠٠	٦,٢١٦,١١٩	٦٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
١,١٨٧,٢٨٩	١١٣,٣٣٨	١٥٣,٦٩٩	٣٨٠,٤٩٩	٥٣٩,٧٥٣	-	الإهلاك المشترك
٢٨٩,٦٤٩	١٣,٨٦٥	٢٧,١٣٩	-	٢٤٨,٦٤٥	-	الرصيد بداية العام
١,٤٧٦,٩٣٨	١٢٧,٤٧٣	١٨٠,٨٣٨	٣٨٠,٤٩٩	٧٨٨,٣٩٨	-	أهلاك العام
						الرصيد في نهاية العام
٥,٥٠,٦,٥٩٠	١٢,٦٩٦	١,١٧٢	١	٥,٤٢٧,٧٢١	٦٥,٠٠٠	القيمة الدفترية
٥,٧٨٧,٩٨٩	٢١,٥٦١	٢٥,٠٦١	١	٥,٦٧٦,٣٦٦	٦٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٢٩,٧٢١	٧٥٣,٦٧٤	تبرعات كفاله الايتام
٢,٢١٠	٥,٠١٠	تبرعات دعم برامج كفاله الاسر
٢٦,٩٧٠	٢٤,١٧٠	تبرعات كفارات اليمين
١٨,٥٢٠	٤٢,٥٣٥	تبرعات افطار صائم
١٣,٠٠٠	-	تبرعات لشراء اجهزه كهربائيه
١,٧٠٠	٢,٣٢٠	تبرعات سقيا المياه
١٠٠,١٧٠	٧,٠٠٥	تبرعات مساعده المقبلين علي الزواج
١,١٩٢,٢٩١	٨٣٤,٧١٤	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٩) اعانه الوزارة
-	٢٠٢,٩٠٠	اعانه الوزارة السنويه
٧٠,٠٠٠	-	صدقه الملك عبد العزيز
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة لدعم الوقف المشتري
٥,٠٧٠,٠٠٠	٢٠٢,٩٠٠	

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

(١٠) إيرادات الانشطة	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
ايرادات الايجارات	٣٩٦,٤٥٦	٩٤,٩٩٩
ايرادات بيع ملابس مستعمله	١,٧٣٠	١,٥٠٠
	٣٩٨,١٨٦	٩٦,٤٩٩

(١١) المساعدات النقدية	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مساعداات تقديه عامه	١٣,٨١١	١١٥,٠٠٠
مساعداات كفالات ايتام	٧٣٦,٤٠٠	٩٧٠,٨٥٠
مساعداات برامج كفاله الاسر	٧٥,٠٠٠	١٠٧,٢٠٠
مساعداات كفارات اليمين	٢٤,٠٠٠	٤٣,٩٠٠
مساعداات شراء اجهزه كهربائيه	-	١٣,٠٠٠
مساعداات المقبلين علي الزواج	-	١٠٠,٠٠٠
مساعداات مشروع سقيا المياه	-	١٤,٩٣٠
مساعداات افطار صائم	٤٣,٨٠٥	١٦,١٠٠
مساعداات بناء واصلاح المساكن	١٩٠,٠٠٠	-
مساعداات الحج	٤٦,٣٤٨	-
	١,١٢٩,٣٦٤	١,٣٨٠,٩٨٠

(١٢) مصروفات الانشطة	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مصروفات التدريب والتأهيل	٢,٠٠٠	٢,٦٠٠
	٢,٠٠٠	٢,٦٠٠

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٦١٤,٨٩٨	٥١٧,٣٩٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٤,٢٩١	٩٩,١٧٨	التأمينات الاجتماعية
١٠,٨٩٦	٢٤,٦٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٩,٠٥٧	٥,٢٢٢	مصاريف سفر وإنذابات
٧,٧١٤	٨,١٥٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٦٨٨	٥,٦٤٧	مصاريف كهرباء ومياه
٢٠,٠٨٩	٥٠,٤٣٧	صيانة وإصلاح وترميم
٢,١٦٨	٤,٧١٥	محروقات وصيانة سيارات
٢,٦٦٩	٨,٩١٤	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١,٣٣٥	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٢,٥٩٦	٢٤,١٢٨	مصاريف مكافآت
١,٠٢٠	-	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٧,٨٣٠	٣٩,٢٣٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤,٤٠٠	٣,١٠٠	مصاريف رسوم واشتراكات
٧٥,٨٩٩	٨٣,٢٣٣	مصاريف نهاية الخدمة
٢٠,٤,٤٩٠	١٢٠,١٣٠	مصروفات نظام البركه
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	دعم المجلس التنسيقي
١,١٠٦,٧٠٥	١,٠٠٠,٤٦٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
١,٦٣٢,٨٨٣	١,٦٣٢,٨٨٣	دعم حكومي مخصص
٧٠٨,٧٩٦	٧٢٦,٠٧٠	كفاله ايتام
٦٢,٢٨٣	٤٣,٥٦٨	الزكاة
٣,٣٠٠	٣,٤٧٠	كفارات اليمين
٣٧٠	٧,٣٧٥	مساعده المقبلين علي الزواج
٢,٤٢٠	١,١٥٠	افطار صائم
١,٤٥٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	اعانه الوزاره لدعم الوقف المشتري
-	٢,٣٢٠	تبرعات سقيا الماء
٣,٨٦٠,٠٥٢	٣,٨٦٦,٨٣٦	

(١٥) عام:

- تم تقريب الارقام الوارده الي اقرب ريال سعودي .