

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية و تقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع 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 بثلاثاء الخرم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة 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 وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد البنك الاهلي المجد بقيمه ١٠٤٢٥١٣ ريال ، ولم يتم موافقتنا بالشهادة البنكية او كشف حساب بنكي لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

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 المتحفظ.

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 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 جوهريّة , 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 استجابة 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 مضلّة 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 بثلاثاء الخرم - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ .
عن الرئيس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠١٨ م .

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



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 لدى البنوك	(٣)	٢,٥٧٩,٠٧٣	٢,٩٥٧,٩٧١
المخزون		-	١٦,٧٣٤
قروض حسنة		٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
مصرفات مدفوعة مقدما		-	٩٥٠
مجموع الأصول المتداولة		٢,٦١٤,٠٧٣	٣,٠١٠,٦٥٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	١,١٤٢,٤٤٤	١,٢٢٠,٦٣٦
مجموع الأصول غير المتداولة		١,١٤٢,٤٤٤	١,٢٢٠,٦٣٦
إجمالي الأصول		٣,٧٥٦,٥١٧	٤,٢٣١,٢٩١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصرفات مستحقة	(٥)	٥٢,٥٠٠	-
مجموع الالتزامات المتداولة		٥٢,٥٠٠	-
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص مكافاه نهاية الخدمة		٣٤,٦٣٤	٢٨,٦٩٩
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٣٤,٦٣٤	٢٨,٦٩٩
مجموع الالتزامات		٨٧,١٣٤	٢٨,٦٩٩
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٦٨٥,٨٢٥	٣,٦١١,٢٧٩
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٨٣٧,٠٥٩	٥٩١,٣١٣
صافي أصول الأوقاف		١٤٦,٤٩٩	-
مجموع صافي الأصول		٣,٦٦٩,٣٨٣	٤,٢٠٢,٥٩٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٧٥٦,٥١٧	٤,٢٣١,٢٩١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	٥٠٠,٧٨٧	-	-	٥٠٠,٧٨٧	٤٩٤,٣١٨
التبرعات النقدية المقيدة (٦)	-	٢٥١,٦٦٣	-	٢٥١,٦٦٣	٣٩٨,٧١٤
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	١٤٦,٤٩٩	١٤٦,٤٩٩	٦٦,٤٣٢
التبرعات العينية (٧)	٣٤٥,٤٧٦	-	-	٣٤٥,٤٧٦	٢٨٦,٩٧٦
إيرادات الاشتراكات	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	٦,٤٠٠
تبرعات الزكاة	-	١٦٤,١٨٣	-	١٦٤,١٨٣	١٢٩,٢٢٨
إعانات الوزارة (٨)	٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠	-	٢٠٠,٦٠٠	٤٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١٧٠,٧٠٠	(١٧٠,٧٠٠)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	١,٢٢٢,٩٦٣	٢٤٥,٧٤٦	١٤٦,٤٩٩	١,٦١٥,٢٠٨	١,٧٨٢,٠٦٨
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية (٩)	١,٢٣٣,٤٠٠	-	-	١,٢٣٣,٤٠٠	١,٤٠٤,٣١٠
المساعدات العينية (١٠)	٥٧٣,٥٤٠	-	-	٥٧٣,٥٤٠	٤٨١,٣٣٧
مصروفات الأنشطة (١١)	٣٧,٠٠٠	-	-	٣٧,٠٠٠	٩٠,٨٤٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٢)	٢٢٠,٢٨٥	-	-	٢٢٠,٢٨٥	٢٣٦,١٦٥
إهلاك الأصول الثابتة (٤)	٨٤,١٩٢	-	-	٨٤,١٩٢	٩٧,٧٤٥
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,١٤٨,٤١٧	-	-	٢,١٤٨,٤١٧	٢,٣١٠,٣٩٧
التغير في صافي الأصول	(٩٢٥,٤٥٤)	٢٤٥,٧٤٦	١٤٦,٤٩٩	(٥٣٣,٢٠٩)	(٥٢٨,٣٢٩)
صافي الأصول بداية الفترة	٣,٦١١,٢٧٩	٥٩١,٣١٣	-	٤,٢٠٢,٥٩٢	٤,٧٣٠,٩٢١
صافي الأصول نهاية الفترة	٢,٦٨٥,٨٢٥	٨٣٧,٠٥٩	١٤٦,٤٩٩	٣,٦٦٩,٣٨٣	٤,٢٠٢,٥٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ 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>
(٥٢٨,٣٢٩)	(٥٣٣,٢٠٩)	التغير في صافي الأصول
٩٧,٧٤٥	٨٤,١٩٢	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨,٦٩٩	٥,٩٣٥	المكون من مخصص مكافاه نهاية الخدمة
(٤٠١,٨٨٥)	(٤٤٣,٠٨٢)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٩,٦٧٦	١٦,٧٣٤	المخزون
(٣٥,٠٠٠)	-	قروض حسنة
١٤,٠٥٠	٩٥٠	مصرفات مدفوعة مقدما
-	٥٢,٥٠٠	مصرفات مستحقة
(٤١٣,١٥٩)	(٣٧٢,٨٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣١,٩٣٥)	(٦,٠٠٠)	شراء موجودات ثابتة
(٩٠٠,٠٠٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٣١,٩٣٥)	(٦,٠٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٤٥,٠٩٤)	(٣٧٨,٨٩٨)	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٤٠٣,٠٦٥	٢,٩٥٧,٩٧١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,٩٥٧,٩٧١	٢,٥٧٩,٠٧٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) 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 بثلاثاء الخرم جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥) وتاريخ ٩/٢٢/١٤٢٩ هـ .
ومركزها الرئيسي الليث - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وكسوة العيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي و الاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفتره من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و تعتبر القوائم المالية المقارنه عن الفتره من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذا السنة 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 والاقتراضات 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 .

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 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 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 المدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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

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 وتهلاك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

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

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 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 البنوك
٦٢٦,٨٦٧	٢٥٠,٥٠٨	مصرف الراجحي - عام
١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٢	مصرف الراجحي - زكاة
٢٠٤,٥٣٥	٤٥٦,١٩٨	مصرف الراجحي - أيتام
٢٩,٥٩٤	١٧٦,٠٩٣	مصرف الراجحي - وقف
١,٠٤٢,٥١٣	١,٠٤٢,٥١٣	البنك الاهلي التجاري
١,٠٤٤,٤٦٢	٦١٣,٧٥٩	بنك البلاد
٢,٩٥٧,٩٧١	٢,٥٧٩,٠٧٣	

جمعية البر الخيرية بثلاثاء الخرم
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٤٤٩,٨٨,٨١٧	٥٠,٧٠٣	١٠,١١٤	٣٤٨,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
١,٤٥٥,٤٨,١٧	٥٦,٧٠٣	١٠,١١٤	٣٤٨,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٧٨,٠١٨١	٤٠,٨٩٠	٤٠,٠٥٥	٢١٠,٨٣٦	٢٢,٤٤٠	-	الإهلاك المتراكم
٨٤,١٩٢	٧,٩٨٠	١,٠١٢	٦٩,٦٠٠	٥,٦٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
٣٦٢,٣٧٣	٤٨,٨٧٠	٥,٠٦٧	٢٨٠,٤٣٦	٢٨,٠٠٠	-	أهلاك السنة
١,٠١٤,٢,٤٤٤	٧,٨٣٣	٥,٠٤٧	٦٧,٥٦٤	١١٢,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٠٢٢,٠,٦٣٦	٩,٨١٣	٦,٠٥٩	١٣٧,١٦٤	١١٧,٦٠٠	٩٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
						الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) مصروفات مستحقة		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
إيجار مبني الجمعية		٥٢,٥٠٠	-
		٥٢,٥٠٠	-
(٦) التبرعات النقدية المقيمة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
تبرعات كفالات أيتام		٢٥١,٦٦٣	٣٩٨,٧١٤
		٢٥١,٦٦٣	٣٩٨,٧١٤
(٧) التبرعات العينية		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
تبرعات عينية مواد غذائية		٣٤٥,٤٧٦	٢٨٦,٩٧٦
		٣٤٥,٤٧٦	٢٨٦,٩٧٦
(٨) إعانات الوزارة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الإعانة السنوية		-	١٥٠,٠٠٠
		٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
إعانة الوزارة (إضافة راتب)		-	-
		٦٠٠	-
إعانة الخير الشامل		٢٠٠,٦٠٠	٤٠٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

عن 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	(٩) المساعدات النقدية
٢٠٤,١٠٠	١٧٠,٧٠٠	مساعداً كفالات أيتام
٦٦,٥٠٠	٩٦,٧٠٠	مساعداً تفريج كرية
١٠٥,٨١٠	-	مساعداً كسوة العيد
٦٣٣,٩٠٠	٦٣١,٣٠٠	مساعداً دعم أسر فقراء حالات خاصة
١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعداً زواج
٣١٦,٠٠٠	٢٣٠,٧٠٠	مساعداً بناء وتحسين مساكن
٣,٠٠٠	٣١,٠٠٠	مساعداً أسر السجناء
٣,٠٠٠	-	مساعداً الأرمال
٤٤,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مساعداً إفطار صائم
١٥,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مساعداً صحية
٣,٠٠٠	-	مساعداً تعليمية
١,٤٠٤,٣١٠	١,٢٣٣,٤٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) المساعدات العينية		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مساعداات عينية مواد غذائية	٥٦٩,٤٦٠	٤٦٧,٦٩٧	
مساعداات عينية أثاث وأجهزة وبرادات	٤,٠٨٠	١٣,٦٤٠	
	٥٧٣,٥٤٠	٤٨١,٣٣٧	
(١١) مصروفات الأنشطة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مشروع دعم تحفيظ القرآن الكريم	-	٨,٠٠٠	
مشروع افطار طالب	٣,٠٠٠	١,٥٠٠	
مشروع دعم برامج مندوبيه تحفيظ القرآن الكريم	٤,٠٠٠	٦,٢٥٠	
مشروع حفظ النعمة	-	٤,٨٩٠	
صيانة مكيفات مساجد التقوي	-	٨,٠٠٠	
دعم انشطه لجنة التنمية بثلاثاء الخرم	-	٥,٠٠٠	
دعم القافله الطبيه للمركز الطبي	٤,٠٠٠	-	
صوان التبرع بالدم	٦,٠٠٠	-	
مساهمه في مشروع التاجر الصغير (جميعه بر القنفذه)	١٠,٠٠٠	-	
سقيا الماء للمساجد	١٠,٠٠٠	٥٧,٢٠٠	
	٣٧,٠٠٠	٩٠,٨٤٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن 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	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٧,٦٥٠	١٢٥,١٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٣,٧٢١	٢,٦٨٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٣٠٠	٧٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٧,٥٨٠	٣,٧٦٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٠٥	٤٢٤	مصاريف كهرباء ومياه
٩,٤٤٤	١١,٠٩٣	محروقات و صيانة سيارات
١٥,٠٠٠	٥٢,٥٠٠	مصاريف وإيجارات
٨,٨٠٥	٥,٥٨٤	مصاريف ضيافة ونظافه
٤,٨٠٥	٢,٥٠٠	مصاريف دعابة وإعلان
٢٨,٦٩٩	٥,٩٣٥	مصروف مكافاه نهايه الخدمه
٥,٩٦٥	٣,٨٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
٥,١٠٠	٥,٧٣٩	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٩١	-	رسوم بنكيه
٧,٥٠٠	٤٠٠	مصروفات نثريه
٢٣٦,١٦٥	٢٢٠,٢٨٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
-	١٦٤,١٨٣	الزكاة
٥٠١,٣١٣	٥٨٢,٢٧٦	كفالة أيتام
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	أعانة تدريب المهني الحرفي
-	٦٠٠	اعانه الوزارة لبرامج الخير الشامل
٥٩١,٣١٣	٨٣٧,٠٥٩	

(١٤) عام

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