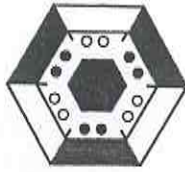


جمعية البر الخيرية باليتمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

- ١ - تقرير المراجعة ١٢/١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٢/٢
- ٣ - قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٢/٣
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٢/٤
- ٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٢/١٢-١٢/٥



الموافق ٢٠١٧/٣/٥ م

التاريخ ١٤٣٨/٦/٦ هـ

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية باليتمة بمنطقة المدينة المنورة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية باليتمة بمنطقة المدينة المنورة كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وقد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

التحفظ:

١ - لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

رأي متحفظ :

فيما عدا ما ذكر في فقرة التحفظ في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-
- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية باليتمة بمنطقة المدينة المنورة كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية .
البيانات الخاصة بالجمعية مدونة في الدفاتر المحاسبية وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون في الدفاتر المحاسبية .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه :

نود الإشارة إلى أن ادارته الجمعية تتبع طريقه الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسط حساب المخزون محاسبياً لتسجيل التبرعات العينية والمساعدات العينية وبالتالي لا يوجد رقابة كافية على بند المخزون .

والله الموفق ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه
محاسبون ومراجعون قانونيون**أحمد تيسير إبراهيم**
ترخيص رقم (٢١٣)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

12/2

جمعية البر الخيرية بالبنمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٠٠	٠	٠	٠	الإيرادات والمكاسب
٥٦٦,٩٩٣	٣٠٣,٠٤٤	٠	٣٠٣,٠٤٤	إشتراكات الأعضاء
١,٣٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٣٥٠,٠٠٠	التبرعات النقدية
٩٤٨,٣٤١	١,٠٤٤,٠٨٧	٠	١,٠٤٤,٠٨٧	الإعانات
٠	٦٩,٨٥٠	٦٩,٨٥٠	٠	التبرعات العينية
٠	٢٥٦,٧٠٥	٢٥٦,٧٠٥	٠	تبرعات كفاله الايتام
٢,٨١٨,٨٣٤	٢,٠٢٣,٦٨٦	٣٢٦,٥٥٥	١,٦٩٧,١٣١	تبرعات الزكاة النقدية
				إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٦٠٨,٩٢٦)	(٣٤٤,٦٠٨)	٠	(٣٤٤,٦٠٨) (٦)	المصروفات والخسائر
(١,١٨٠,٢٩٥)	(١,٠٧٢,١٦٣)	٠	(١,٠٧٢,١٦٣)	المساعدات النقدية
٠	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)	٠	المساعدات العينية والمشتراة
(٥٠,٢٠٠)	(١٥٧,٠٠٠)	(١٥٧,٠٠٠)	٠	مصروفات كفاله الايتام
(٢٨٩,٢٥٦)	(٤١٧,٥٢١)	٠	(٤١٧,٥٢١) (٧)	مساعات الزكاة
(٢,١٢٨,٦٧٧)	(٢,٠٢٨,٧٩٢)	(١٩٤,٥٠٠)	(١,٨٣٤,٢٩٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٩٠,١٥٧	(٥,١٠٦)	١٣٢,٥٥٥	(١٣٧,١٦١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٢,٨٢٢,٤٦٠	٣,٥١٢,٦١٧	٠	٣,٥١٢,٦١٧	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٣,٥١٢,٦١٧	٣,٥٠٧,٥١١	١٣٢,٥٥٥	٣,٣٧٥,٤٥٦	صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية باليتمة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)

منطقة المدينة المنورة- المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

البيان	٢٠١٦ م ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	(٥,١٠٦)	٦٩٠,١٥٧
التعديلات للبنود الغير النقدية		
(+) استهلاك الأصول الثابتة	٣٧,٥٤٩	٢١,٨٥٦
صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية	٣٢,٤٤٣	٧١٢,٠١٣
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية		
الأرصدة المدينة الأخرى	٢,٤٠٢	(٢,٤٠٠)
المخزون	(١٣٣,٠٠٠)	١٥٨,٨٢٤
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(٩٨,١٥٥)	٨٦٨,٤٣٧
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	٠	(٣,٢٠٠)
إضافات المشروعات تحت التنفيذ	(٨٠٤,٢٠٧)	٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٨٠٤,٢٠٧)	(٣,٢٠٠)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	(٩٠٢,٣٦٢)	٨٦٥,٢٣٧
رصيد النقدية أول الفترة	٣,٢٦٦,٩٢٤	٢,٤٠١,٦٨٧
رصيد النقدية آخر الفترة	٢,٣٦٤,٥٦٢	٣,٢٦٦,٩٢٤

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية باليتمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر الخيرية باليتمة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٣٠٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي اليتمة - منطقة المدينة المنورة.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٣-١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية التابعة لها عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢- أساس العرض :

- ان القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية للجمعية. وأن السياسات المحاسبية الهامة التي تم تطبيقها في الجمعية في اعداد قوائمها المالية ستكون ثابتة .
- ٢-٢- تتبع الجمعية وفروعها مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢- استعمال التقديرات :

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والالتزامات الطارئة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية .

٤-٢- النقد وما يعادله :

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢- المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية البر الخيرية بالبيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون وحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند - تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢- الاستثمارات :

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة وفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أي كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .
ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

٧-٢- الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاك الأصول الثابتة طبقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .

وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .

حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية البر الخيرية باليتمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٨-٢- الأصول غير الملموسة:

- يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.

- يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

- يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.

يتم تجنب مخصص تقديري مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، ويتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة .

وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

١٠-٢- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين .

١٣-٢- المخصصات:

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الجمعية التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

١٤-٢- عقود إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- قائمة الأنشطة:

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

جمعية البر الخيرية بالبيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

- الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية
- التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:-
 ١. الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- الإيرادات والمكاسب :

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيرادات كما يلي:-
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة
 - يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

- يتم اثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

١٨-٢- العملات الأجنبية :

- في حال وجود تعاملات بالعملات الأجنبية تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار القطع السائدة حين إجراء تلك المعاملات ، ويتم تحويل أرصدة الأصول والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وُجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وُجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاســـــتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية .
- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

جمعية البر الخيرية بالبيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٣) النة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣,٢٦٦,٩٢٤	٢,٣٦٤,٥٦٢	مصرف الراجحي
٣,٢٦٦,٩٢٤	٢,٣٦٤,٥٦٢	

جمعية البر الخيرية بالبيشة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٤) الأصول الثابتة والاستهلاكات

البيان	نسبة الإهلاك	التكلفة		مجمع الاستهلاك	الرصيد
		٢٠١٥/١٠/١٤ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م		
الأرضيات	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	١٥٠,٠٠٠
المباني	%٤	٣٥,٨٦٩	٣٥,٨٦٩	١,٤٣٥	٢٣,١٢١
المسيارات	%٢٠	٢٤٥,٧١٩	٢٤٥,٧١٩	٠	٠
الأثاث والمفروشات	%١٠	٢٤,٠١٢	٢٤,٠١٢	٢,١٨٨	١
أجهزة وآلات وعدد	%١٥	١٤٠,٦٤١	١٤٠,٦٤١	٢١,٠٩٦	٢٥,٠٩١
اللوحدات	%١٠	٢١,٢٠٠	٢١,٢٠٠	٢,١٢٠	٣,٩٤٦
خزانات المياه	%١٠	١٠٧,١٠٠	١٠٧,١٠٠	١٠,٧١٠	٣,٥٨٣
المجموع		٧٢٤,٥٤١	٧٢٤,٥٤١	٣٧,٥٤٩	٢٠٥,٧٤٢

جمعية البر الخيرية باليتمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٥) مشروعات تحت التنفيذ

<u>١٤٣٦هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	مشروع الجمعيه
٠	٨٠٤,٢٠٧	
٠	٨٠٤,٢٠٧	

(٦) المساعدات النقدية

<u>١٤٣٦هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	مساعدات نقدية
١٢٤,٣٧٣	٢١,٥٧٥	
٨١,٩٠٤	٧٢,٥٠٠	مساعدات زواج
٦٥,٦٨٧	٥٨,١٤٥	مساعدات بناء وتأثيث منازل
٦٣,٨١٥	٥٦,٤٨٨	مساعدات السقيا
٥٣,٥٢٨	١٣٥,٩٠٠	مساعدات المخيم الرمضاني
٣٨٩,٣٠٧	٣٤٤,٦٠٨	

جمعية البر الخيرية بالينمة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٧) المصروفات العمومية والادارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٣٤,٦٠٠	٣٢٣,١٨٨	الرواتب ومافي حكمها
٨,٦٠٠	٦,٧٤٠	صيانته عامه ونظافته
٣,٤٩٨	٢,٤٥٠	كهرباء ومياه
١٠,٧٠٠	٢,٦٠٠	انتدابات وسفر
٨٠٠	٧,٥٢٤	محروقات ومصروفات السيارات
٩,٢٠٢	١٤,٣٨٠	نثریات ومصاريف متنوعه
٠	٦,٤٢٠	قرطاسيه
٠	٣,٨٩٠	هاتف وبريد
٠	١٢,٧٨٠	تحميل وتنزيل
٢١,٨٥٦	٣٧,٥٤٩	استهلاك الاصول الثابتة
<u>٢٨٩,٢٥٦</u>	<u>٤١٧,٥٢١</u>	