

جمعية البر الخيرية بخميس حرب
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)
القنفذة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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 بخميس حرب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بخميس حرب - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١) - 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 ، 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 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 المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بصك لقطعة الأرض المشتراة بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ ريال في العام السابق حيث انه تم شراء قطعة الأرض بوثيقة عقد بيع و لم يتم تزودنا بالصك او اي مستندات تفيد بافراغ قطعة الأرض بأسم الجمعية حتى تاريخ أعداد القوائم المالية .

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 ٢٠١٧ والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ 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 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.
- تقييم 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 تأكد 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 تأكد 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.
- تقييم 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 بخميس حرب - 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 المحفوظ بها .

عن الرئيس و شريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

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

الرياض : ١٦ رجب ١٤٣٩ هـ.

الموافق : ٢ أبريل ٢٠١٨ م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	١٧٢,٥٨٢	٥٣٨,٤٤٥
مجموع الأصول المتداولة		١٧٢,٥٨٢	٥٣٨,٤٤٥
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٨٠٥,٧٩٨	٨٢٦,٩٣٥
مجموع الأصول غير المتداولة		٨٠٥,٧٩٨	٨٢٦,٩٣٥
<u>اصول الاوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٥)	١,٧٠٥,٨٧٧	١,٠٣٩,٢٦١
مجموع اصول الاوقاف		١,٧٠٥,٨٧٧	١,٠٣٩,٢٦١
إجمالي الأصول		٢,٦٨٤,٢٥٧	٢,٤٠٤,٦٤١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات الغير متداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة		١٢٢,٤٥٨	٥٥,٩٥٨
مجموع الالتزامات		١٢٢,٤٥٨	٥٥,٩٥٨
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٧٥,٢٤٨	١,٨١٦,٠٤٧
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٣٨٦,٥٥١	٩٧,٨٠٠
صافي أصول الأوقاف		-	٤٣٤,٨٣٦
مجموع صافي الأصول		٢,٥٦١,٧٩٩	٢,٣٤٨,٦٨٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٢,٦٨٤,٢٥٧	٢,٤٠٤,٦٤١



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة:
خلف الهادي

أمين الصندوق
عائشة بية الكري

الحاسب:
حسن علي

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١,٢٣٣,٦١٦	١,٣٠٨,٥٠٣	-	-	١,٣٠٨,٥٠٣	التبرعات النقدية العامة
٢٧٦,٨٣٠	١٨٩,٥٢٠	-	١٨٩,٥٢٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١,٠٧٥,٩٩٧	١,٤٨,٥٨٢	١,٤٨,٥٨٢	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٩٨٦,٢٦٢	٤١٨,٤٢١	-	-	٤١٨,٤٢١	التبرعات العينية
٤,٦٠٠	٣,٨٠٠	-	-	٣,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٤٣٠,٧٩٢	١,٦٠٧,٨٤٣	-	١,٦٠٧,٨٤٣	-	تبرعات الزكاة
٩٠٣,٣٥٠	٢٠٤,٩٥٠	-	٢٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٠	(٧) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٦٦٦,٦١٦)	١,٧٢٥,٨١٢	٢,٣٩٢,٤٢٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤,٩١١,٤٤٧	٣,٨٨١,٦١٩	(٥١٨,٠٣٤)	٢٧١,٥٥١	٤,١٢٨,١٠٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٩٤٤,٤٣٩	٩٩٥,٩٥٩	-	-	٩٩٥,٩٥٩	(٨) المساعدات النقدية
٩٨١,٧٦٢	٤٢٢,٥٠١	-	-	٤٢٢,٥٠١	المساعدات العينية
٧٢,٠٠٠	١,٣٥٧,٤١٢	-	-	١,٣٥٧,٤١٢	مساعداات زكاة
٦١٥,١٦٤	١٥٣,٣٧٥	-	-	١٥٣,٣٧٥	(٩) مصروفات الأنشطة
٤٢٩,٦٧٦	٩١,٠٠٠	-	-	٩١,٠٠٠	مصروفات الدعايا والاعلان
١,٠١٣,٤٩٩	٦٢٠,٥٦٩	-	-	٦٢٠,٥٦٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢,٥٤٣	٢٧,٦٨٧	-	-	٢٧,٦٨٧	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٧٩,٠٨٣	٣,٦٦٨,٥٠٣	-	-	٣,٦٦٨,٥٠٣	إجمالي المصروفات والخسائر
٨٣٢,٣٦٤	٢١٣,١١٦	(٥١٨,٠٣٤)	٢٧١,٥٥١	٤٥٩,٥٩٩	التغير في صافي الأصول
-	-	٨٣,١٩٨	١٧,٢٠٠	(١٠٠,٣٩٨)	التحويل بين الاصول
١,٥١٦,٣١٩	٢,٣٤٨,٦٨٣	٤٣٤,٨٣٦	٩٧,٨٠٠	١,٨١٦,٠٤٧	صافي الأصول بداية الفترة
٢,٣٤٨,٦٨٣	٢,٥٦١,٧٩٩	-	٣٨٦,٥٥١	٢,١٧٥,٢٤٨	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الحاسب: حسن علي الحوي

امني المنشوق
صبيح بن عبد الرحمن
(٤)رئيس مجلس
حلف احمد دوي

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

امين السووي
عشني به الي
(٥)

الحاسب :- إن الإيضاح حسن علي المولى

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بخميس حرب، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١) بتاريخ ٤ / ٣ / ١٤٣٠ هـ ومركزها الرئيسي القنفذة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومحطات التحلية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وتحسين المساجد والمساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

الفترة المالية:

تعتبر القوائم المالية الحالية عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و تعتبر القوائم المالية المقارنه عن الفترة 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 هذه السنة قامت وزارة العمل و التنمية 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 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 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 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.

- 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.

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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

الذمم المدينة:

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

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

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة 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 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 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.

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
النقد بالصندوق		٥,٤٤٣	٢٣٧
مصرف الراجحي ح/٨٨٨٢		٦٣,١٨٩	٥٠٠,٤٨٣
البنك الأهلي التجاري ح/٠١٧		٦٩,٩٤١	٨,٤٩٥
البنك العربي الوطني		٣٣,٨٩٧	٢٨,٩٩٨
مصرف الراجحي - أيتام		-	١٠
مصرف الراجحي - الوقف		٥٠	١٦٠
مصرف الراجحي - التبرعات		٦٢	٦٢
		١٧٢,٥٨٢	٥٣٨,٤٤٥

جمعية البر الخيرية بخميس حرب
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي	(٤) صافي الأصول الثابتة
					<u>التكلفة</u>
٩٦٤,٠٤٠	٥٥,٦٦٠	٦٣,٣٨٠	١٣٥,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٥٥٠	٢,٢٥٠	٤,٣٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٩٧٠,٥٩٠	٥٧,٩١٠	٦٧,٦٨٠	١٣٥,٠٠٠	٧١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٣٧,١٠٥	٣٧,٦٩٠	٢٢,٥٥٥	٧٦,٨٦٠	-	<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٧,٦٨٧	٧,٣٤٩	٦,٥٣٨	١٣,٨٠٠	-	الرصيد بداية السنة
١٦٤,٧٩٢	٤٥,٠٣٩	٢٩,٠٩٣	٩٠,٦٦٠	-	الإهلاك خلال السنة
					الرصيد في نهاية السنة
٨٠٥,٧٩٨	١٢,٨٧١	٣٨,٥٨٧	٤٤,٣٤٠	٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٨٢٦,٩٣٥	١٧,٩٧٠	٤٠,٨٢٥	٥٨,١٤٠	٧١٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم الماليه
عن السنه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعوديه)

(٥) مشروعات تحت التنفيذ - وقاف		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مبنى الوقف الخيرى		١,٧٠٥,٨٧٧	١,٠٣٩,٢٦١
		١,٧٠٥,٨٧٧	١,٠٣٩,٢٦١
(٦) التبرعات النقدية المقيدة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
تبرعات كفالات أيتام		١٨٩,٥٢٠	٢٧٦,٨٣٠
		١٨٩,٥٢٠	٢٧٦,٨٣٠
(٧) إعانات الوزارة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الإعانة السنوية		-	٢٥٠,٠٠٠
		٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
إعانة برامج مساعدات أسر		-	٥٠٠,٠٠٠
		-	-
اعانه برامج و انشطه الجمعيه		-	-
		٤,٩٥٠	٣,٣٥٠
اعانة الدعم الملكى		٢٠٤,٩٥٠	٩٠٣,٣٥٠
اعانة الخير الشامل			

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	(٨) المساعدات النقدية
١٦٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	كفاله اسر
٣٠,٠٠٠	-	مساعداات زواج
٩٧,٠٠٠	-	مساعداات تاهيل فقراء
٦٠,٤٠٠	-	مساعداات اسر منتجھ
٤٠٧,٥٠٠	٥٣,٤٠٠	مساعداات كفالات أيتام
٢١,٠٠٠	-	مساعداات طالب علم
٥٠,٢٠٠	٢٢,٣٥٠	مساعداات تفريھ كرية
-	٢٥,٠٠٠	مساعداات التدريب والتطوير
-	٢٠,٥٠٩	مساعداات تسديد فواتير الكهرياء
-	٧,٢٠٠	مساعداات تسديد الايجار
-	٣٧٧,٢٥٠	مساعداات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	١١,٢٥٠	مساعداات اجتياز اختبار القدرات
١٠٨,٩٥٩	١٥٦,٠٠٠	مصروفات افطار صائم
٩,٣٨٠	٨,٠٠٠	مصروفات مشروع الحج و العمرة
٩٤٤,٤٣٩	٩٩٥,٩٥٩	

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

(٩) مصروفات الأنشطة		من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مصروفات مشروع شبكة المياه	١٢٦,٢١٣	٣٠,٥٠٢	
مصروفات مشروع محطة التحلية	٥,٥٠٠	٦,٩٣٤	
مصروفات مشروع مياه قرى خميس حرب	-	٤٠٠,٠٠٠	
برنامج حفل معايده	-	١١٦,٤٢٨	
برنامج محو الاميه	-	١١,٥٠٠	
برنامج تكريم المتفوقين	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠	
مصروفات برنامج الوقايه من المخدرات	-	٦,٠٠٠	
برنامج الملتقى الاجتماعي	-	١٠,٠٠٠	
مصروفات الملتقى الاجتماعي الرمضاني	-	٢١,٣٠٠	
مصروفات التدريب والتأهيل	-	١,٥٠٠	
مصروفات الحفاظ علي البيئه	٦,٦٦٢	-	
مصروفات برنامج التاجر الصغير	١٠,٠٠٠	-	
	١٥٣,٣٧٥	٦١٥,١٦٤	

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	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٦٤١,٨٠٠	٣٩٩,٠٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
٢٣,٦٧٦	١٤,١٠٤	التأمينات الاجتماعية
٦٨,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٢,٥٢٧	١٣,٩٢٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٩,٣٣٤	١٢,٥٢٤	مصاريف سفر وانتقال
٤,٥٠٨	٣,١٣٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
١٣,٧١٤	١٥,١٧٤	مصاريف كهرباء ومياه
٤٧,٢٥٣	١٦,٩٤٤	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٨١٨	٣,٤٤٦	محروقات وصيانة سيارات
٧٢,٨٠٨	٣٢,٤٨٦	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥,١٩٩	٣,٣٧٤	مصاريف رسوم واشتراكات
١٤,٣٠٥	٥,٩٦٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٥٥,٥٠٧	٦٦,٥٠٠	مصروفات مكافاه نهايه الخدمه
-	١٠,٠٠٠	مصروفات برنامج الوافى
١,٠٥٠	-	مصروفات متنوعة
١,٠١٣,٤٩٩	٦٢٠,٥٦٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) صافي الأصول المقبدة
-	١٣٦,١٢٠	تبرعات كفالات أيتام
٩٧,٨٠٠	-	اعانة عينية
-	٢٥٠,٤٣١	الزكاة
٩٧,٨٠٠	٣٨٦,٥٥١	

(١٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لى تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية
- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم المالية الى اقرب ريال سعودى