

جمعية البر الخيرية بمسكه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية عن الفترة المالية  
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات



## الفهرس

- ١٣/١ -١ تقرير المراجعة
- ١٣/٢ -٢ قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م .....
- ١٣/٣ -٣ قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٣/٤ -٤ قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م .....
- ١٣/١٣-١٣/٥ -٥ إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م .....





الموافق ٢٠١٧ / ٢ / ٢٣ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٥ / ٢٦ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بمسكة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

**الموضوع : تقرير المراجعة .**

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

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها 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 والتقديرية الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

**التحفظات:**

- لم يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة.

**رأي متحفظ** فيما عدا ما ذكره بفقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:-

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمسكة كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانمة لظروف نشاط الجمعية.  
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام بالدفاتر والسجلات المحاسبية وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون بها.

- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



١٣/١

جمعية البر الخيرية بمسكه

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)

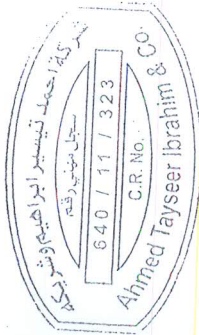
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٤٣٦ هـ ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	الأصل ول
٤,٦٤٠,٩٨٦	٤,٠١٣,٨١٦	(٣)	الأصل ول المتداولة
٣١,٢٥٤	٠		النقـ د
٤,٦٧٢,٢٤٠	٤,٠١٣,٨١٦		المخـ زون
			إجمالي الأصول ول المتداولة
			الأصل ول غير المتداولة :-
٣,٨٠٢,٧٠٨	٤,٠٣٣,٩٢٥		تكلفة الاصول الثابتة
(٨٦٣,١٠٢)	(١,١٣٤,٢٠٢)		يخصم/ مجمع الإهلاك
٢,٩٣٩,٦٠٦	٢,٨٩٩,٧٢٣	(٤)	صافي الأصول الثابتة
١٧,٧٠١	١٢,٠٧٦	٥	الأصول الغير ملموسة
٠	٦,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٥٧,٣٠٧	٢,٩١٧,٧٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧,٦٢٩,٥٤٧	٦,٩٣١,٦١٥		مجموع الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :-
			صافي الأصول ول :-
٣,٧٨٧,٣٢٣	٣,٢٤٩,٩١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٤٢,٢٢٤	٣,٦٥٩,٦٠٣		صافي الأصول المقيدة
٠	٢٢,١٠٠		صافي أصول الأوقاف
٧,٦٢٩,٥٤٧	٦,٩٣١,٦١٥		مجموع صافي الأصول
٧,٦٢٩,٥٤٧	٦,٩٣١,٦١٥		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.





جمعية البر الخيرية بمسكة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)

عذرة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٤/١٠/١٥م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

أهـ	٢٠١٦م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٠٠	٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	الإيرادات والمكاسب
٦٦,٧٥٨	٩٩,٧٧٣	.	.	٩٩,٧٧٣	إشتراكات الأعضاء
١١٦,٠٠٠	١٥٥,٦٠٠	.	١٥٥,٦٠٠	.	التبرعات النقدية العامة
١٩٢,٥٠٣	١٧٧,٣٥٩	.	.	١٧٧,٣٥٩	التبرعات النقدية المقيدة
٣٥٢,٣٠١	٤٠١,٣٩٩	.	٤٠١,٣٩٩	.	التبرعات العينية
٢,٦٠٠,٠٠٠	٦١٩,٠٠٠	.	١٩,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
١٣,٤٥٠	٦٢,١٠٠	٢٢,١٠٠	.	٤٠,٠٠٠	الإعانات
٣,٣٤٤,٤١٢	١,٥١٧,٩٣١	٢٢,١٠٠	٥٧٥,٩٩٩	٩١٩,٨٣٢	إيرادات الأنشطة
(٢٧,٦٧٥)	(٧٥,٣٦٥)	.	.	(٧٥,٣٦٥)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٦٢٨,١٩٠)	(٦٠٣,٠٢٠)	.	(٦٠٣,٠٢٠)	.	المصروفات والخسائر
(٤١٧,١٦٠)	(٥٠٨,٥٧١)	.	(١٥٥,٦٠٠)	(٣٥٢,٩٧١)	المساعدات النقدية من الزكاة
(٣٩٧,٨٤٢)	(٥٧٩,٩١١)	.	.	(٥٧٩,٩١١)	المساعدات العينية
(٣٢٧,٩٦٥)	(٤٤٨,٩٩٦)	.	.	(٤٤٨,٩٩٦)	مصروفات الأنشطة
(١,٧٩٨,٨٣٢)	(٢,٢١٥,٨٦٣)	.	(٧٥٨,٦٢٠)	(١,٤٥٧,٢٤٣)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٥٤٥,٥٨٠	(٦٩٧,٩٣٢)	٢٢,١٠٠	(١٨٢,٦٢١)	(٥٣٧,٤١١)	إجمالي المصروفات والخسائر
١٤٠,٠٠٠	.	.	.	.	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٦٨٥,٥٨٠	(٦٩٧,٩٣٢)	٢٢,١٠٠	(١٨٢,٦٢١)	(٥٣٧,٤١١)	إيرادات سنوات سابقة
٥,٩٤٣,٩٦٧	٧,٦٢٩,٥٤٧	.	٣,٨٤٢,٢٢٤	٣,٧٨٧,٣٢٣	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٧,٦٢٩,٥٤٧	٦,٩٣١,٦١٥	٢٢,١٠٠	٣,٦٥٩,٦٠٣	٣,٢٤٩,٩١٢	صافي الأصول في بداية الفترة
					صافي الأصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ١٢ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بمسكة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>البيان</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>
		<u>تسوية التغير في صافي الأصول</u>
١,٦٨٥,٥٨٠	(٦٩٧,٩٣٢)	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٨٧,٨٣٠	٢٧١,١٠٠	(+) استهلاكات الأصول الثابتة
١,٨٧٣,٤١٠	(٤٢٦,٨٣٢)	التغير في صافي الأصول بعد (إضافة / خصم) بنود في النقدية
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(٣١,٢٥٤)	٣١,٢٥٤	المخزون
١,٨٤٢,١٥٦	(٣٩٥,٥٧٨)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>
(٣٣١,٩٤٢)	(٢٣١,٢١٧)	شراء الأصول الثابتة
٠	(٦,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣١,٩٤٢)	(٢٣٧,٢١٧)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
١,٥١٠,٢١٤	(٦٣٢,٧٩٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٣,١٣٠,٧٧٢	٤,٦٤٠,٩٨٦	رصيد النقدية أول الفترة
٤,٦٤٠,٩٨٦	٤,٠٠٨,١٩١	رصيد النقدية آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) وحتى رقم ( ١٢ ) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



جمعية البر الخيرية بمسكه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمسكه منطقة القصيم جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٣٧) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تاريخ ١٤٣٠/١٢/٤ هـ ومركزها الرئيسي القصيم - مركز مسكه ومنطقة خدماتها مركز مسكه والقرى والهجر التابعة لها.

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.

٢.١- فترة الحسابات :

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

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 مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها والتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .



جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

**٣-٢- استعمال التقديرات :**

ان اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها يتطلب استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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.

**٦-٢- المخزون :**

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

**- تسعير المخزون :**

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عن حركة المخزون ويحسب 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.

**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 رسمتها .  
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 بمسكه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة- القصيم - 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 لتكلفته 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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

**٩-٢- الذم المدينة:**

تظهر الذم 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 الذم المدينة غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.  
تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذم قد تم شطبها بقائمة الأنشطة .

**١٠-٢- مشروعات تحت الإنشاء:**

تتضمن تكاليف المشروعات تحت الإنشاء - التكاليف الفعلية التي تؤهل الأصل للاستخدام وتظهر كمشروعات تحت الإنشاء لحين استلامها بشكل نهائي حيث يتم عند ذلك اظهارها في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

**١١-٢- الذم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:**

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

**١٢-٢- مخصص الزكاة:**

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

**١٣-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:**

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

**١٤-٢- 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.

جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة- القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

**١٥-٢- عقود ايجار تشغيلية :**

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

**١٦-٢- قائمة الأنشطة:**

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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.
  - 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
  - التغيير 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 الأوقاف.
    ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
  - التغيير 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.
- ٣.

**١٧-٢- 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 الجمع.



جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٨-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٩-٢- 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 والإلتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

٢٠-٢- 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 الاسـتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢١-٢- عام :

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



جمعية البر الخيرية بمسكه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	النقة
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>د بالصد</u>
٣,٢٤٨	٠	مصروف الراجحي العام ح/٧/٨٨٨٢
٤,٦٣١,٤٣٩	٤,٠٠٧,٤٦٧	مصروف الراجحي - تبرع ح/٣/٩٩٨٣
٣,٢٩٩	٥٠	مصروف الراجحي - ح/ الزكاة ريمان الشمالي
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	مصروف الراجحي - ح/ التبرعات ريمان الشمالي
٠	٣,٢٩٩	
<u>٤,٦٤٠,٩٨٦</u>	<u>٤,٠١٣,٨١٦</u>	



جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عزيرة - القصيم - المملكة العربية السعودية

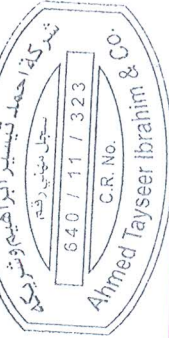
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٤- الأصول الثابتة والإستهلاكات

الصفحة	مجموع الإستهلاك			التكلفة		نسبة الإهلاك	البيان
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الفترة	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الإضافات	٢٠١٥/١٠/١٤ م		
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	٠	٦٥٠,٠٠٠	٠	٦٥٠,٠٠٠	-	الأراضى
٢,١٨,٨٨٧	٦٤٣,١٨٣	١٣٤,١٨٥	٢,٧٠,٤٧٢	٧٦,٩٠٧	٢,٦٢٧,٨٨٥	%٤	المباني
١٣٢,٥٠٢	٢٨٥,٥٢٢	٨٩,٠١٧	٤٢٤,٠٧٧	٩٥,٦٠	٣٢٩,٠١٧	%٢٠	السيارات
٣٤,٨١٣	٤٩,٤٨٦	٩,٣٦٧	٧٤,٩٣٢	٠	٧٤,٩٣٢	%١٠	الأثاث والمفروشات
٠	١,١٢٤	١,١٢٤	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٠	%١٠	غرف خشبية
٣,٤٠٤	١٥٤,٨٧٧	٣٧,٤٠٧	١٦٥,١٢٤	٤٤,٢٥٠	١٢٠,٨٧٤	%٢٠	أجهزة كهربائية
٢,٩٣٩,٦٠٦	١,١٣٤,٢٠٢	٢٧١,١٠٠	٤,٠٣٣,٩٢٥	٢٣١,٢١٧	٣,٨٠٢,٧٠٨		المجموع

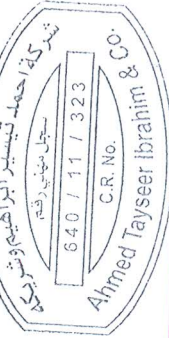
٥- الأصول الغير ملموسة برامج محاسبية

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠



الرصيد في بداية العام  
يخصم  
رصيد الإطفاء في بداية العام  
مصرفوف إطفاء العام  
الصفافي في نهاية العام

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠



جمعية البر الخيرية بمسكة  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- مشروعات تحت التنفيذ

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٦,٠٠٠	مبنى الوقف الخيري
.	٦,٠٠٠	

٧- التبرعات النقدية مقيدة

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	١٥٥,٦٠٠	تبرع نقدي من مؤسسة سليمان الراجحي
٦,٠٠٠	.	تبرع عمرة للطلاب
٦٠,٠٠٠	.	تبرع من أوقاف عبدالله الضحيان
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرع أوقاف فهد عبدالله العويضة
١١٦,٠٠٠	١٥٥,٦٠٠	

٨- الإعانات

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	إعانة الوزارة السنوية
٢٠٠,٠٠٠	.	.	.	إعانة دعم برامج الأسر
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	.	٦٠٠,٠٠٠	إعانة دعم برامج وأنشطة الجمعية
.	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	.	إعانة الوزارة لتأسيس الفرع
٢,٦٠٠,٠٠٠	٦١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	

٩- إيرادات الأنشطة

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	أوقاف	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
١٣,٤٥٠	٢٢,١٠٠	٢٢,١٠٠	.	إيرادات الأوقاف (إيجارات)
.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	إيرادات محطة المحروقات (إيجارات)
١٣,٤٥٠	٦٢,١٠٠	٢٢,١٠٠	٤٠,٠٠٠	

١٠- المساعدات العينية

١٤٣٦ هـ	٢٠١٦ م	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٤١٧,١٦٠	٣٥٢,٩٧١	.	٣٥٢,٩٧١	مساعدات عينية مواد غذائية
.	١٥٥,٦٠٠	١٥٥,٦٠٠	.	مساعدات نقدية في صورة عينية مواد غذائية
٤١٧,١٦٠	٥٠٨,٥٧١	١٥٥,٦٠٠	٣٥٢,٩٧١	



جمعية البر الخيرية بمسكه  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٧)  
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١١- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٥٥,٥٠٠	٣٣٧,٠٠٩	رواتب ومكافآت
٨,٤٠٧	.	مصروفات المرافق والخدمات العامة
٣٧,٢٠٠	٢٣,٣٠٠	مصروفات تدريب وتطوير الموظفين
٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مشروع إفطار صائم
١٦,٧٣٥	٨٢,٧٣٢	مصروفات أنشطة متنوعة
.	٦٦,٨٧٠	مشروع مساعدات طلبة المدارس
<u>٣٩٧,٨٤٢</u>	<u>٥٧٩,٩١١</u>	

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨٢,٨٠٠	٨٦,٨٠٠	الرواتب وما في حكمها
٨,٩٢٨	١٧,٦١٦	التأمينات الاجتماعية
٣,٩٧١	١٤,٣٩٥	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٨٥٠	٦,٥٠٠	مصاريف سفر وانتدابات
١,٤٨٠	٥,٧٦٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨,٠٥٦	٨,٢٥٨	محروقات وصيانة سيارات
٩,٢٠٠	.	مصاريف مكافآت
٨,٨٥٠	٢٠,١٠٠	تأشيرات وإقامات
.	٧,٩٢٧	كهرباء
.	٧٠٧	مصاريف ضيافة
.	٣,٨٦٤	إعلانات
.	٣٣٥	غرفة تجارية
١٨٧,٨٣٠	٢٧١,١٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
<u>٣٢٧,٩٦٥</u>	<u>٤٤٣,٣٧١</u>	