

الجمعية الخيرية بالبيشائر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية باليشانر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية باليشانر - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م 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 م ، 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 المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا لمعايير 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. باعتبارنا 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 ٢٠١٧ م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/٢/٣١ 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 عالٍ 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 بناءً 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 بـ :

- 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 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.
- 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 بالبشر - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والتنازع 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 الرويس وشريكه

الرياض : ١٠ جمادى الآخر ١٤٣٩هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠١٨م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

الجمعية الخيرية بالبيشانر
 مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
الأصول المتداولة			
النقد لدي البنوك	(٣)	٢,٨٨٩,١٩٧	١,٢٦٢,٠١١
المخزون	(٤)	٤١,٢٠٨	١١٩,١٢٨
ذمم وارصده مدينه	(٥)	١٦٦,٧٥٤	١٥٧,٧٥٤
مجموع الأصول المتداولة		٣,٠٩٧,١٥٩	١,٥٣٨,٨٩٣
الأصول غير المتداولة			
صافي أصول ثابتة	(٦)	٤,٠٣٠,٣٩٢	٤,٢٦٣,٨٤٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٤,٠٣٠,٣٩٢	٤,٢٦٣,٨٤٣
الأصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١,٩٤٥,٣٠٤	١,٧٢١,٣٤٧
صافي أصول اوقاف	(٨)	٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠
مجموع الأصول الاوقاف		٢,٠٢٧,٣٠٤	١,٨٠٣,٣٤٧
إجمالي الأصول		٩,١٥٤,٨٥٥	٧,٦٠٦,٠٨٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٥,١٣٧,١٤٩	٥,٣٤١,٦١٢
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٢٠٠,٣٤٠	٢,٢٦٤,٤٧١
صافي الأصول الاوقاف		١,٨١٧,٣٦٦	-
إجمالي صافي الأصول		٩,١٥٤,٨٥٥	٧,٦٠٦,٠٨٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



(٣)

(٣)

الجمعية الخيرية بالبشارير
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
١٣٥,٢٧٣	١٠٠,٢٩٤	-	-	١٠٠,٢٩٤		التبرعات النقدية العامة
٤١٨,١٩٦	١٣٠,٣٨٥	-	١٣٠,٣٨٥	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٦٥,٨٧٥	٤١,٣٢٣	٤١,٣٢٣	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٤٤٠,٠٠٠	٢٠٢,٦٥٣	-	-	٢٠٢,٦٥٣		التبرعات العينية
٢,٢٤٠	٣,٥٥٠	-	-	٣,٥٥٠		إيرادات الاشتراكات
٣٥٠,٠٠٠	٢,٢٠٩,٦٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٠٠	-	(١٠)	إعانات الوزارة
٢٣١,٨٠٦	١٦٥,٨٧٣	-	-	١٦٥,٨٧٣	(١١)	إيرادات الأنشطة
٣٩٠,٣١٨	٤٣٩,١٢١	-	٤٣٩,١٢١	-		تبرعات الزكاة
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٢٢٣,٩٥٧)	(٩٧٩,٠١٠)	١,٢٠٢,٩٦٧		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢٠٣,٤١٠,٨	٣,٢٩٢,٧٩٩	١,٨١٧,٣٦٦	(١٩٩,٩٠٤)	١,٦٧٥,٣٣٧		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والخسائر
٤٦٥,٧٤٣	٣٥٨,٢٦٠	-	-	٣٥٨,٢٦٠	(١٢)	المساعدات النقدية
٣٢٠,٨٧٢	٢٨٠,٥٧٣	-	-	٢٨٠,٥٧٣		المساعدات العينية
٦٧١,٢٠٠	٣٩٣,٤٠٠	-	-	٣٩٣,٤٠٠		مساعدات الزكاة
٧٤,١٢٩	٢٠,٥٨٨	-	-	٢٠,٥٨٨	(١٣)	مصروفات الأنشطة
٥٣١,٣٩٣	٤٤٦,٥٥٥	-	-	٤٤٦,٥٥٥	(١٤)	المصروفات الادارية و العمومية
٢٩٣,٢٢٤	٢٤٤,٦٥١	-	-	٢٤٤,٦٥١	(٦)	اهلاك الاصول الثابته
٢,٣٥٦,٥٦١	١,٧٤٤,٠٢٧	-	-	١,٧٤٤,٠٢٧		إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٢٢,٤٥٣)	١,٥٤٨,٧٧٢	١,٨١٧,٣٦٦	(١٩٩,٩٠٤)	(٦٨,٦٩٠)		التغير في صافي الأصول
-	-	-	١٣٥,٧٧٣	(١٣٥,٧٧٣)		التحويل بين الاصول
٧,٩٢٨,٥٣٦	٧,٦٠٦,٠٨٣	-	٢,٢٦٤,٤٧١	٥,٣٤١,٦١٢		صافي الأصول بداية الفترة
٧,٦٠٦,٠٨٣	٩,١٥٤,٨٥٥	١,٨١٧,٣٦٦	٢,٢٠٠,٣٤٠	٥,١٣٧,١٤٩		صافي الأصول نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها



الجمعية الخيرية باليشان
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

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>
		التغير في صافي الأصول
(٣٢٢,٤٥٣)	١,٥٤٨,٧٧٢	
		إهلاك الأصول الثابتة
٢٩٣,٢٢٤	٢٤٤,٦٥١	
(٢٩,٢٢٩)	١,٧٩٣,٤٢٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول و الالتزامات المتداولة</u>
		المخزون
(١١٩,١٢٨)	٧٧,٩٢٠	
		ذمم و ارصده مدينه
(٨,٥٢٨)	(٩,٠٠٠)	
(١٥٦,٨٨٥)	١,٨٦٢,٣٤٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		شراء أصول ثابتة
(١١,٢٠٣)	(١١,٢٠٠)	
		اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٠٠٦,٢٤٢)	(٢٢٣,٩٥٧)	
(١,٠١٧,٤٤٥)	(٢٣٥,١٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي التغير في النقدية خلال الفتره
(١,١٧٤,٣٣٠)	١,٦٢٧,١٨٦	
		النقدية وما في حكمها في بداية الفتره
٢,٤٣٦,٣٤١	١,٢٦٢,٠١١	
١,٢٦٢,٠١١	٢,٨٨٩,١٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفتره

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(٥)

الجمعية الخيرية بالبشائر

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بالبشائر ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩) بتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ ومركزها الرئيسي البشائر - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم المساعدات الخيرية النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت من خلال البحث الاجتماعي استحقاقهم للمساعدة سواء على شكل رواتب ثابتة أو مساعدات مؤقتة أو طارئة .
* الاشتراك مع الهيئات الأهلية والحكومية في المساعدة في حال وقوع حوادث سيئة لاسمح الله بالمنطقة كالحريق أو تهدم البيوت .

* تقديم المساعدات الممكنة للمرضى من اهالي المنطقة و تسهيل نقلهم الى اماكن العلاج الممكنة وقت الحاجة .

* المساعدة في رعايه المرافق العامه كالمقابر و مغاسل الاموات و مصليات العيد .

* العناية بكتاب الله بالاشراف على مدارس تحفيظ القرآن بالمسجد و تشجيع الشباب للالتحاق بها و دعمها .

* المشاركة في بناء و ترميم المساجد و صيانتها و تأمين احتياجاتها من مصاحف و سجادات و مكبرات صوت .

* اقامات المحاضرات و عقد الندوات التنقيبيه من خلال دعوه العلماء و المشايخ للعمل على بناء الشخصيه السليمه .

* المشاركة مع الهيئات الحكوميه و الاهليه في المشروعات و الاسابيع الموسميه كأسبوع المساجد او اسبوع الشجره و غيرها من المشروعات الخيرييه .

* المساعدة على ترميم بعض المساكن للفقراء المعدمين و مساعده الغارمين بالحق الخاص و رعايه اسرهم .

* في حاله توفير الامكانيات الماديه للجمعيه يمكن القيام بمشروعات عدده مثل اقامه دورات للخياطة و دار لرعايه الامومه و دار للمسنين و العجزه و المعاقين .

السنة الماليه :-

تبدا السنة الماليه في الاول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٧ م و السنة المقارنه تبدأ من الفتره ١٤ اكتوبر من العام المالي ٢٠١٥ م و تنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٦ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-



الجمعية الخيرية بالبشار

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(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 بتحديد 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 ووظائف 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 .

استخدام 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 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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , و تشطب الديون المدومة عند تكديدها.

الجمعية الخيرية بالبشانير
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

المباني	٥%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يجنب مخصص مكافأة 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.



الجمعية الخيرية بالبشائر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

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
١٠٠,٣٤٣	-	مصرف الراجحي ح ٥٢٢٦
٣٧,٠٦١	٨٤٠	مصرف الراجحي ح ٥٢٠٠
٦٩٥	٨٩٥	مصرف الراجحي ح ٢٧٣٨
٢,٦٤٠	-	مصرف الراجحي ح ٢٧٢٠
٧١,٤٨٨	٥٣٤,٦٠٢	مصرف الراجحي ح ٥٠٠٢
٧٥٠	٧٥٠	مصرف الراجحي ح ٢٧٤٦
٧٤,٢٣١	٢٠٣	مصرف الراجحي ح ٨٠٠٢
٨١٤,١٥٨	٢,١٧٨,١٣٠	البنك الأهلي ح ١٠٨
١٠٥,١٠٥	١٠٦,٧٩٧	البنك الأهلي ح ١٠٩
٥٥,٥٣٥	٦٦,٩٧٥	البنك الأهلي ح ١٠٥
٥	٥	البنك الأهلي ح ٢٠٣
<u>١,٢٦٢,٠١١</u>	<u>٢,٨٨٩,١٩٧</u>	
		(٤) المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	اجهزه كهربائيه
-	٤١,٢٠٨	مواد بالمستودع
١١٩,١٢٨	-	
<u>١١٩,١٢٨</u>	<u>٤١,٢٠٨</u>	
		(٥) ذمم و ارصده مدينه
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	شركه رونكس للمصاعد - ذمم مدينه
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	طلاب الحاسب الالي - ذمم مدينه
٧١,٩٥٤	٧١,٩٥٤	سلف العاملين
٤٥,٨٠٠	٥٤,٨٠٠	ايجارات - مقدم
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠	
<u>١٥٧,٧٥٤</u>	<u>١٦٦,٧٥٤</u>	



الجمعية الخيرية بالدمشق
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث و مفروشات	اجهزة و الات وحد	السيارات	المباني	الأراضي
٥٧٧٧,٥٢٧	١٧٩,٧٩٦	٤٤٦,١٧٧	٤٠٢,٤٣٢	٣,٧٧٣,١٢٢	٩٢٦,٠٠٠
١١,٢٠٠	-	١١,٢٠٠	-	-	-
٥٧٦٦,٣٢٧	١٧٩,٧٩٦	٤٥٧,٣٧٧	٤٠٢,٤٣٢	٣,٧٧٣,١٢٢	٩٢٦,٠٠٠
١,٤٢٦,٦٨٤	١٧٢,١٨٥	٣٩٨,٥٩٢	٤٠٢,٤٣١	٤٩٠,٥٠٦	-
٢٤٤,٦٥١	٧٤,٦١٠	٤٨,٣٨٥	-	١٨٨,٦٥٦	-
١,٧٠٨,٣٣٥	١٧٩,٧٩٥	٤٤٦,٩٤٧	٤٠٢,٤٣١	٦٧٩,١٦٢	-
٤٠٣,٠٣٩٢	١	١٠,٤٣٠	١	٣,٥٠٩,٣٦٠	٩٢٦,٠٠٠
٤,٢٦٣,٨٤٣	٧٤,٦١١	٤٧,٦١٥	١	٣,٢٨٢,٦١٦	٩٢٦,٠٠٠

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م



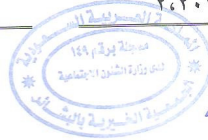
Handwritten signatures in blue ink.

الجمعية الخيرية بالمشاعر
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) مشروعات تحت التنفيذ	
مشروع وقف الاحسان	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١,٩٤٥,٣٠٤	١,٧٢١,٣٤٧
١,٩٤٥,٣٠٤	١,٧٢١,٣٤٧
(٨) صافي اصول الاوقاف	
اراضى - اوقاف	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠
٨٢,٠٠٠	٨٢,٠٠٠
(٩) التبرعات النقدية المقبولة	
تبرعات كفاله الايتام	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
تبرعات كفارات اليمين	٧٦,١٥٥
تبرعات بناء وتحسين وترميم مساكن	١٠,٤٨٠
تبرعات افطار صائم	٣٨,٠٠٠
تبرعات أسر السجناء	١,٤٥٠
تبرع لاستخراج السجين علي الشمراني	٢,٩٠٠
تبرعات كفارات الصيام	-
تبرع لدعم دار التقوي لتحفيظ القرآن	١,٤٠٠
تبرع لدعم حلقات تحفيظ القرآن	-
١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣٠,٣٨٥
٩٥,٠٤١	٤١٨,١٩٦
٩,٠٨٠	
٢٣٩,٧٠٠	
٢٣,٢١٠	
-	
٣٣,٠٠٠	
٢,٩١٥	
١٠,٢٥٠	
٥,٠٠٠	
(١٠) اعانات الوزارة	
دعم الوزارة لبناء وتشطيب الوقف الخيري	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
اعانه الوزارة لدعم الرواتب	٢,٠٠٠,٠٠٠
اعانه الوزارة للمساعدات الطارئة	٢٠٩,٦٠٠
	-
	٢,٢٠٩,٦٠٠
	٣٥٠,٠٠٠



(١١)

الجمعية الخيرية بالبشارير
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) إيرادات الانشطة	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٨,٠٠٠	-
٣٩,٠٠٠	٤١,٩٠٠
١٧١,٠٠٦	١٠١,٤٧٣
١٣,٨٠٠	٢٢,٥٠٠
٢٣١,٨٠٦	١٦٥,٨٧٣

دورات الحاسب الالى

ايرادات قاعه موده

ايجارات الشقق والمحلات

ايرادات بيع ملابس مستعمله

(١٢) المساعدات النقدية	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٥,٩٠٠	٢٣,٦٠٠
١٨,٣٥٠	٩٧,٧٥٩
١٨٣,٨٩٦	٨٦,٧٠٠
١٣٩,٢٠٠	٧٧,٤٦٠
٥,١٨٠	٣,١٩٢
-	٢,٥٠٠
٣٣,٠٠٠	-
٧,٩٦٧	٧٥٠
١٠,٢٥٠	-
١,٠٠٠	-
٥١,٠٠٠	٦٣,٣٨٤
-	٢,٩١٥
٤٦٥,٧٤٣	٣٥٨,٢٦٠

مساعدات نقدية عامه

مساعدات كفاله ايتام

مساعدات بناء وتحسين وترميم مساكن

مساعدات الحقيبه والزي المدرسي

مساعدات كفارات اليمين

مساعدات سجناء

مساعدات استخراج السجن علي الشمراني

مساعدات علاجه ورعايه المرضى

مساعدات لدعم دار التقوي لتحفيظ القران

مساعدات لبرامج المسابقات (مسابقه الشيخ مسفر)

مساعدات افطار صائم

كفارات الصيام



(١٢)

الجمعية الخيرية بالبشارير
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

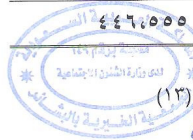
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٣) مصروفات الأنشطة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٣,٥٠٠	-	دورات الحاسب الالى
١٣,٠٠٠	١٣,١٣٨	مصاريف الصيانة والاشراف علي الشقق
١٠,٠٠٠	-	مصاريف المشاركة في انشطه صيف البشارير
١,٣٧٩	-	دعم لجنة التنمية الاسريه
٢١,٢٥٠	٧,٤٥٠	مصاريف قاعد موده
١٥,٠٠٠	-	دعم المجلس التنسيقي
٧٤,١٢٩	٢٠,٥٨٨	

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣٤٩,٠٨٠	٢٥١,٧٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٢,٥٣٠	٢٨,٣٥٩	التأمينات الاجتماعية
١٥,٩٩٨	٧,٦٢٥	ادوات كتابية ومطبوعات
١٠,١٣٦	١٥,٠٧٧	مصاريف سفر وانتقال
٥,٢٣٩	٧,٢٧٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٧٣٦	٥,٧٨٤	مصاريف كهرباء ومياه
١١,٦٣٣	٦,٠٣٠	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٥٢٦	١,٩٢٦	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٦٦٧	٧٨٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠,٠٠٠	١٢,٥٦٢	مصاريف دعاية واعلانات
٦,٦٥٠	١٤,١٣٥	مصاريف مكافآت وانتدابات
٤٤,٢٤٠	٦٢,١٩٩	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٩٥٠	١٥,١٥١	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٩,٠٠٨	١٧,٩٥٠	مصروفات أخرى
٥٣١,٣٩٣	٤٤٦,٥٥٥	



الجمعية الخيرية بالبشارين
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٢٠٩,٤٥١	١٨٧,٨٤٧	كفاله الايتام
٢٤,٦٥٢	٣١,٩٤٠	كفارات اليمين
٥٠٠	٥٠٠	دعم برامج الاسر
٥٥,٨٠٤	٧,١٠٤	بناء وتحسين وترميم مساكن
٢,٩١٥	١,٤٠٠	كفارات الصيام
٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	دعم حلقات تحفيظ القران
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لدعم برامج كفاله الاسر
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة للمساعدات الطارئة
٤,٦٤٩	٥,٠٤٩	اصلاح ذات البين
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	المسابقات
٢,٢٦٤,٤٧١	٢,٢٠٠,٣٤٠	

(١٦) عام:

- تم تقريب الارقام الواردة بالقوائم الماليه الي اقرب ريال سعودي .

