

جمعية البر الخيرية بعرجاء
وزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٣٣٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بعرجاء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بعرجاء - مسجلة بوزارة العمل والتنمية برقم (٣٣٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

البراي :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بعرجاء - مسجلة بوزارة العمل والتنمية برقم (٣٣٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت الانتباه:

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فان القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م والقوائم المالية المقارنه عن فترة من ١/١/١٤٣٧ هـ الموافق ٢٤/١٠/٢٠١٤م حتى ٣٠/١٢/١٤٣٧ هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠١٥م.

الرياض : ٧ جمادى الاول ١٤٣٨ هـ

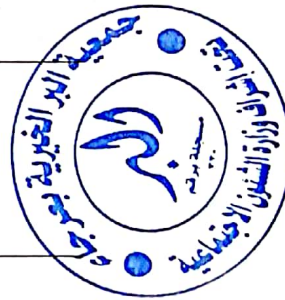
الموافق : ٤ فبراير ٢٠١٧ م

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

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

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤٠٢,٧٧٣	٦٤٤,١٧٩
إجمالي الأصول المتداولة		٤٠٢,٧٧٣	٦٤٤,١٧٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٢,٤٨٨,١٣٦	٢,٥٦٣,٠٤٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	١,٠٦٨,٤٧٢	٤٧١,٨٣٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٥٥٦,٦٠٨	٣,٠٣٤,٨٨٢
إجمالي الأصول		٣,٩٥٩,٣٨١	٣,٦٧٩,٠٦١
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيراد محصل مقدما		٢٧,٥٠٠	-
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٧,٥٠٠	-
صافي الأصول		٣,٩٣١,٨٨١	٣,٦٧٩,٠٦١
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٩٣١,٨٨١	٣,٦٧٩,٠٦١
إجمالي صافي الأصول		٣,٩٣١,٨٨١	٣,٦٧٩,٠٦١
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٩٥٩,٣٨١	٣,٦٧٩,٠٦١



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

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي م٢٠١٥	إجمالي م٢٠١٦	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٦٧١,٥٤٢	٥٩٠,٩٢١	-	٥٩٠,٩٢١	التبرعات النقدية العامة
٦,١٥٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	تبرعات الصدقة الجارية
١٦٤,٥٦٨	١٢١,٨٣٠	-	١٢١,٨٣٠	(٦) التبرعات العينية
٩,٠٠٠	٣,٦٠٠	-	٣,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٥,٥٠٠	١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٣٤٤,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	(٧) إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية
١,٦٨٦	-	-	-	إيرادات الأنشطة
١٣٣,٠٠٠	١٤١,٨٣٦	-	١٤١,٨٣٦	(٨) إيرادات أوقاف
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(٣٧٥,٠٠٠)	٣٧٥,٠٠٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٠٠١,٤٤٦	١,٤٣٣,١٨٧	-	١,٤٣٣,١٨٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة
				المصروفات والخسائر
٢٢٩,٩٠٠	٤٤٨,١٠٠	-	٤٤٨,١٠٠	(٩) المساعدات النقدية
٤٨١,٧٢٨	٤٠٠,٢٣٠	-	٤٠٠,٢٣٠	(١٠) المساعدات العينية
٦٥٦,٢٠٠	-	-	-	مساعدات الزكاة
١٠,٦٠٢	-	-	-	مصروفات الأنشطة
٢١٥,٥٩٦	٢٦٠,٣٢٩	-	٢٦٠,٣٢٩	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٦٣,٥٦٥	٧٩,٧٠٨	-	٧٩,٧٠٨	إهلاك الأصول الثابتة
١,٦٥٧,٥٩١	١,١٨٨,٣٦٧	-	١,١٨٨,٣٦٧	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٤٣,٨٥٥	٢٤٤,٨٢٠		٢٤٤,٨٢٠	التغير في صافي الأصول من الأنشطة للمستمرة
				البهود الاستثنائية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠		٨,٠٠٠	(١٢) إيرادات أخرى
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠		٨,٠٠٠	التغير في صافي الأصول من البهود
٣٥١,٨٥٥	٢٥٢,٨٢٠		٢٥٢,٨٢٠	التغير في صافي الأصول
٣,٣٢٧,٢٠٦	٣,٦٧٩,٠٦١	-	٣,٦٧٩,٠٦١	صافي الأصول بداية الفترة
٣,٦٧٩,٠٦١	٣,٩٣١,٨٨١	-	٣,٩٣١,٨٨١	صافي الأصول نهاية الفترة

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

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٥١,٨٥٥	٢٥٢,٨٢٠	التغير في صافي الأصول
٦٣,٥٦٥	٧٩,٧٠٨	إهلاك الأصول الثابتة
٤١٥,٤٢٠	٣٣٢,٥٢٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	٢٧,٥٠٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤١٥,٤٢٠	٣٦٠,٠٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٧٣٠)	(٤,٨٠٠)	شراء أصول ثابتة
(٤٧١,٨٣٨)	(٥٩٦,٦٣٤)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ-الوقف الخيري
(٤٧٣,٥٦٨)	(٦٠١,٤٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,١٤٨)	(٢٤١,٤٠٦)	التغير في النقدية خلال الفترة
٧٠٢,٣٢٧	٦٤٤,١٧٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٤٤,١٧٩	٤٠٢,٧٧٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



جمهورية العراق - بغداد
 مديرية العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية
 عن الفترة من ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالدرجات السعودية)

(أ) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٢,٩٦٧,٠٥٠	٣٦٠,٦٠٩	١٣٢,٨٥٠	١,٤٤٩,٥٩١	١,٠٣٠,٠٠٠	القيمة ذاتية التقدير
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	-	-	-	المنقولة خلال الفترة
٢,٩٧١,٨٥٠	٤١٤,٤٠٩	١٣٢,٨٥٠	١,٤٤٩,٥٩١	١,٠٣٠,٠٠٠	القيمة في نهاية الفترة
٤,٠٤٠,٠٠٦	١٨,٤٤٦	١٣٢,٨٤٨	٢٥٢,٧١٢	-	التكاليف المضافة
٧٩,٧٠٨	٤,٨٢٨	-	٧٤,٨٨٠	-	القيمة ذاتية التقدير
٤٨٣,٧١٤	٢٣,٢٧٤	١٣٢,٨٤٨	٣٢٧,٥٩٢	-	القيمة في نهاية الفترة
٢,٤٨٨,١٣٦	١٨,١٣٥	٢	١,١٢٤,٤٩٩	١,٠٣٠,٠٠٠	القيمة في بداية الفترة
٢,٥٦٣,٠٤٤	١٨,١٦٣	٢	١,٢٤٤,٨٧٩	١,٠٣٠,٠٠٠	القيمة في نهاية الفترة



(٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) مشروعات تحت التنفيذ

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	مشروع الصدقة الجارية بالدوامي
٤٧١,٨٣٨	١,٠٦٨,٤٧٢	
٤٧١,٨٣٨	١,٠٦٨,٤٧٢	

(٦) التبرعات العينية

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	تبرعات عينية - تمور
٣٣,٥٥٠	١٧,١٥٠	
١٢٤,٠١٨	٧٥,٧٩٠	تبرعات عينية - سلات رمضان
٧,٠٠٠	٢٨,٨٩٠	تبرعات عينية - بطانيات
١٦٤,٥٦٨	١٢١,٨٣٠	

(٧) إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	الإعانة السنوية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أعانة دعم برامج مساعدات الأسر لشهر رمضان المبارك
-	١٥٠,٠٠٠	أعانة دعم برامج مساعدات الأسر المكفولة
٨٠٠,٠٠٠	١٩٤,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٠٠٠	

(٨) إيرادات ايجار أوقاف

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إيرادات ايجارات مشروع الصدقة الجارية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيرادات ايجارات وقف الدوامي
٨١,٠٠٠	٨٣,٥٠٠	إيرادات ايجارات وقف الرياض
١٢,٠٠٠	١٨,٣٣٦	
١٣٣,٠٠٠	١٤١,٨٣٦	



إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) المساعدات النقدية	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م
٥٠,٠٠٠	٨٣,٥٠٠
٢٠,٠٠٠	٥,٠٠٠
١٦,٠٠٠	-
٨٣,٢٠٠	-
٦٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٢١٣,٩٠٠	١٠٦,٤٠٠
٤٤٨,١٠٠	٢٢٩,٩٠٠
مساعدات إيجارات	
إعانة زواج	
مساعدات كفالة أيتام	
إعانة كسوة الشتاء	
مساعدات طارئة	
كفالات أسر شهرية	
(١٠) المساعدات العينية	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م
٨٥,٥٠٠	١٤٦,١٨٠
٦٢,٥٠٠	١٧٧,٤٣٠
١٢١,٨٣٠	١٥١,٣٦٨
-	٥,٧٠٠
١٣٠,١٠٠	-
٣٠٠	١,٠٥٠
٤٠٠,٢٣٠	٤٨١,٧٢٨
مساعدات عينية اجهزة كهربائية	
مساعدات عينية مواد غذائية مشتراة	
مساعدات عينية متبرع بها	
مساعدات عينية ترميم منازل	
كفالات أسر	
مساعدات عينية كسوة شتاء	



من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٨.١٧٠	١٧٣.١٧٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨.٩٢١	-	تامينات اجتماعية
٢.٥٠٠	٩٥٠	بدلات
٧.٦٠٠	٥.٦٠٠	مصاريف إيجارات
٦.١٠٨	١٨.٢١٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٦.٣٠٠	٦.٣٧٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢.٣٢٢	٢.٩٧٨	مصاريف كهرباء ومياه
٤.٠٧٩	١١.٢٢٧	صيانة وإصلاح وترميم
٣.٣٠٨	٧.٤٣٣	محروقات وصيانة سيارات
٣٣٥	٣.١٢٥	مصاريف ضيافة و حفلات
١.٧٤٠	٢٠٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
-	٨.١٠٠	اتعاب مهنية
٢٤.٩٠٠	-	دعاية وإعلان
٩.٣١٣	٢٢.٩٥٣	مصروفات أخرى
٢١٥.٥٩٦	٢٦٠.٣٢٩	
من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤ م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(١٢) إيرادات أخرى
٨.٠٠٠	٨.٠٠٠	سندوق دعم الموارد البشرية
٨.٠٠٠	٨.٠٠٠	

