

جمعية البر الخيرية بعرجاء
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٣٣٠)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 بعرجاء - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ.

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٢
ALRuwal & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الموافق : ١٢ فبراير ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية بعرجاء
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٠٢,٧٧٣	٧٨,٤٠٠	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٢٢,٥٠٠		الإيرادات المستحقة
٤٠٢,٧٧٣	١٠٠,٩٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٤٨٨,١٣٦	٣,٤٧٧,٢٣١	(٤)	صافي الأصول الثابتة
١,٠٦٨,٤٧٢	٢٨٤,٤٢٦	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٥٥٦,٦٠٨	٣,٧٦١,٦٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٩٥٩,٣٨١	٣,٨٦٢,٥٥٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧,٥٠٠	-		إيراد محصله مقدما
٢٧,٥٠٠	-		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣,٩٣١,٨٨١	٣,٧٤٧,٤٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
-	١١٥,٠٧٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٣,٩٣١,٨٨١	٣,٨٦٢,٥٥٧		مجموع صافي الأصول
٣,٩٥٩,٣٨١	٣,٨٦٢,٥٥٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

رئيس المجلس
[Signature]



المدير المالي
[Signature]

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

إجمالي ديسمبر ٢٠١٦ م	إجمالي ديسمبر ٢٠١٧ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٩٠,٩٢١	٢٩,٥٤٠	-	٢٩,٥٤٠	الإيرادات والمكاسب
١٥٠,٠٠٠	٩٨,٤٨٦	٩٨,٤٨٦	-	التبرعات النقدية العامة
-	٣٤,٨١١	٣٤,٨١١	-	تبرعات الصدقة الجارية
١٢١,٨٣٠	١٦٥,٩٨٩	-	١٦٥,٩٨٩	التبرعات النقدية المقيدة (٦)
٣,٦٠٠	٦,٦٠٠	-	٦,٦٠٠	التبرعات العينية (٧)
١٦,٠٠٠	٢١٩,٩٠٦	٢١٩,٩٠٦	-	إيرادات الاشتراكات
٥٤٤,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٧٨,٩٥٧	٧٨,٩٥٧	-	إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية (٨)
١٤١,٨٣٦	٢١٤,٥٠٠	-	٢١٤,٥٠٠	إيرادات الأنشطة (٩)
-	-	(٦٢٨,٣٨٣)	٦٢٨,٣٨٣	إيرادات أوقاف (١٠)
١,٤٣٣,١٨٧	١,٠٤٨,٧٨٩	٣,٧٧٧	١,٠٤٥,٠١٢	صافي الأصول المحررة من القنود
٤٤٨,١٠٠	٢٣٣,١٨٨	-	٢٣٣,١٨٨	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٤٠٠,٢٣٠	٢٩٥,٧٨٤	-	٢٩٥,٧٨٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
-	٢٦٥,٤٠٠	-	٢٦٥,٤٠٠	المصروفات والخسائر
٢٦٠,٣٢٩	٢٣٥,٤٢٩	-	٢٣٥,٤٢٩	المساعدات النقدية (١١)
٧٩,٧٠٨	٩٨,٧٩٦	-	٩٨,٧٩٦	المساعدات العينية (١٢)
١,١٨٨,٣٦٧	١,١٢٨,٥٩٧	-	١,١٢٨,٥٩٧	مساعدات الزكاة (١٣)
٢٤٤,٨٢٠	(٧٩,٨٠٨)	٣,٧٧٧	(٨٣,٥٨٥)	المصروفات العمومية والإدارية (١٤)
-	١٠,٤٨٤	-	١٠,٤٨٤	إهلاك الأصول الثابتة (٤)
٨,٠٠٠	-	-	-	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٠٠٠	١٠,٤٨٤	-	١٠,٤٨٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة للمستمرة
٢٥٢,٨٢٠	(٦٩,٣٢٤)	٣,٧٧٧	(٧٣,١٠١)	البنود الاستثنائية
-	-	١١١,٢٩٦	(١١١,٢٩٦)	تسويات سنوات سابقة
٣,٦٧٩,٠٦١	٣,٩٣١,٨٨١	-	٣,٩٣١,٨٨١	إيرادات أخرى
٣,٩٣١,٨٨١	٣,٨٦٢,٥٥٧	١١٥,٠٧٣	٣,٧٤٧,٤٨٤	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
				التغير في صافي الأصول
				التحويلات بين بنود صافي الأصول
				صافي الأصول بداية الفترة
				صافي الأصول نهاية الفترة

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

رئيس المجلس
[Signature]المدير المالي
[Signature]

جمعية البر الخيرية بعرجاء
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠)

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>
٢٥٢,٨٢٠	(٦٩,٣٢٤)	التغير في صافي الأصول
٧٩,٧٠٨	٩٨,٧٩٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣٣٢,٥٢٨	٢٩,٤٧٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
-	(٢٢,٥٠٠)	الإيرادات المستحقة
٢٧,٥٠٠	(٢٧,٥٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٦٠,٠٢٨	(٢٠,٥٢٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٨٠٠)	(١٩,٤١٩)	شراء أصول ثابتة
(٥٩٦,٦٣٤)	(٢٨٤,٤٢٦)	مشروعات تحت التنفيذ-الوقف الخيري
(٦٠١,٤٣٤)	(٣٠٣,٨٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٤١,٤٠٦)	(٣٢٤,٣٧٣)	التغير في النقدية خلال الفترة
٦٤٤,١٧٩	٤٠٢,٧٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٠٢,٧٧٣	٧٨,٤٠٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	١,٠٦٨,٤٧٢	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ الى اصول ثابتة

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

رئيس مجلس



المدير المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد لدى البنوك
١٩٨,١٣١	٢٤,٣٩٦	مصرف الراجحي - الرئيسي
٥٩,٥٩٠	٦,٧٧٥	مصرف الراجحي - الزكاه
١٣٤,٢٥٢	٤٣,٦٢٨	مصرف الراجحي -الصدقه الجاريه
٩,٩٥٠	٣,٥٥٠	مصرف الراجحي -كفاله ايتام
٥٠	٥١	مصرف الراجحي -اعانه زواج
٨٠٠	-	مصرف الراجحي -الصدقه العامه
٤٠٢,٧٧٣	٧٨,٤٠٠	

رئيس مجلس



المدير المالي

جمعية البر الخيرية بعرجاء

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٣٣٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي الأصول الثابتة

التكلفة	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	الإجمالي
الرصيد بداية العام	١٤٣٠٠٠٠٠٠	١٠٤٩٧٠٥٩١	١٣٢٠٨٥٠	٤١٠٤٠٩	٢٠٩٧١٠٨٥٠
الإضافات خلال العام	-	٩٣٧٠٥٥٢	-	١٥٠٠٣٣٩	١٠٠٨٧٠٨٩١
الرصيد في نهاية العام	١٤٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٣٥٠١٤٣	١٣٢٠٨٥٠	١٩١٠٧٤٨	٤٠٠٥٩٠٧٤١
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد بداية العام	-	٣٢٧٠٥٩٢	١٣٢٠٨٤٨	٢٣٠٢٧٤	٤٨٣٠٧١٤
أهلاك العام	-	٨٤٠٩٠٥	-	١٣٠٨٩١	٩٨٠٧٩٦
الرصيد في نهاية العام	-	٤١٢٠٤٩٧	١٣٢٠٨٤٨	٣٧٠١٦٥	٥٨٢٠٥١٠
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٤٣٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٢٢٠٦٤٦	٢	١٥٤٠٥٨٣	٣٠٤٧٧٠٢٣١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٤٣٠٠٠٠٠٠	١٠١٦٩٠٩٩٩	٢	١٨٠١٣٥	٢٠٤٨٨٠١٣٦

رئيس المجلس

(١٠)



المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠٦٨٠٤٧٧	-	مشروع الصنعة الجارية بالرداسي
-	٢٨٤٠٤٢٥	مشروعات وقف التبريد كتاب الصادي
١٠٠٦٨٠٤٧٧	٢٨٤٠٤٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٦) التمرعات التكمية المقدمه
-	٢٠٠٠٠	اعانة زواج
-	١٤٠٨١٠	كفالة ايتام
-	٣٤٠٨١٠	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٧) التمرعات الصحية
١٧٠١٥٠	٤٢٠٤٠٠	تمرعات عينية - تعوير
٧٥٠٧٩٠	١٠٣٠٢٢٤	تمرعات عينية - حالات مرضية
٢٨٠٨٩٠	٢٠٠٢٦٥	تمرعات عينية - بطانيات
١٢٩٠٨٣٠	١٦٥٠٩٨٩	

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) اطلقت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية
٢٠٠٠٠٠٠	-	الإعانة الصحية
٣٤٤٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	أطلة دعم برامج مساعدات الأخر
٥٤٤٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	



(٩) إيرادات الانشطة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	١٢,٩٥٧	افطار صائم
-	٦٦,٠٠٠	دعم مقدم للسلة الغذائية من مؤسسه سليمان الراجحي
-	٧٨,٩٥٧	

(١٠) إيرادات ايجار أوقاف

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات مشروع الصدقة الجارية
٨٣,٥٠٠	١٤٤,٥٠٠	إيرادات إيجارات وقف الدوامي
١٨,٣٣٦	٣٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات وقف الرياض
١٤١,٨٣٦	٢١٤,٥٠٠	

(١١) المساعدات النقدية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٥٠,٠٠٠	-	مساعداات إيجارات
-	١,٢٠٠	معاقين
٢٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	إعانة زواج
-	١٥,٩٠٠	مساعداات ارامل
-	٩١,٧٠٠	ذوي الحاجه
١٦,٠٠٠	-	مساعداات كفالة أيتام
٨٣,٢٠٠	-	اعانة كسوة الشتاء
٦٥,٠٠٠	٥٨,٨٨٨	مساعداات طارئة
٢١٣,٩٠٠	١٠,٥٠٠	كفالات اسر شهرية
٤٤٨,١٠٠	٢٣٣,١٨٨	



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

(١١) المساعدات العينية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٨٥,٥٠٠	٥,٠٠٠
٦٢,٥٠٠	-
	٤٣,٧٦٠
١٢١,٨٣٠	-
-	٧٩,٧٢٤
-	٦٦,٠٠٠
-	٧٥,٣٠٠
-	٢٦,٠٠٠
١٣,٠١٠	-
٣٠٠	-
<u>٤٠٠,٢٣٠</u>	<u>٢٩٥,٧٨٤</u>

مساعدات عينية أجهزة كهربائية
مساعدات عينية مواد غذائية مشتركة
مساعدات الفطار مسالم عيني
مساعدات عينية متروخ بها
مساعدات ملة غذائية - متروخ بها
مساعدات ملة غذائية - متروخ من مسلمان الراجحي
مساعدات عينية مواد لغوية (العريام - الهدف)
مساعدات أجهزة كهربائية - اعانة طارئة
قالات ابر
مساعدات عينية شيرة فناء

(١٢) مساعدات الزكاة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-	٢٦٥,٤٠٠
-	٢٦٥,٤٠٠

زكاة عيد الفطر

مدير الجمعية
عبدالله بن محمد



المدير العام
عبدالله بن محمد

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٧٣,١٧٥	١٣٢,١٠٠	مرتبات وأجر وما في حكمها
-	٩,٢٠٩	تأمينات اجتماعية
٩٥٠	٢٨,٥١٠	بدلات
٥,٦٠٠	٣,٦٠٠	مصاريف إيجارات
١٨,٢١٣	٥,٩١١	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٣٧٥	٥,٨٩١	مصاريف بريد و برق وهاتف
٢,٩٧٨	٤,٧٦٤	مصاريف كهرباء ومياه
١١,٢٢٧	٢٦,٥١٣	صيانة وإصلاح وترميم
٧,٤٣٣	٩٤٥	محروقات وصيانة سيارات
٣,١٢٥	٤٤٠	مصاريف ضيافة و حفلات
٢٠٠	١,٢٠٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٨,١٠٠	-	اتعاب مهنية
-	٩,٤٨٠	دعاية وإعلان
-	١,٤٠٠	اجور نقل وتحميل
٢٢,٩٥٣	٥,٤٦٦	مصروفات أخرى
٢٦٠,٣٢٩	٢٣٥,٤٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١٥) صافي الاصول المقننه
-	٩٨,٤٨٦	الصدقه الجاريه
-	١,٧٧٧	دعم برامج اسر
-	١٤,٨١٠	كفاله ايتام
-	١١٥,٠٧٣	

رئيس المجلس



المدير المالي

(١٦) علم:

تم اعاده تبويب بعض ارقام السنه المقارنه لكي تتماشى مع عرض القوائم الماليه للسنه الحاليه