



الرويس

مستشارون ومحاسبون قانونيون
Consultants & Certified Public Accountants

جمعية البر الخيرية بالاضارح
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩)
منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

Tel.: 920003955
Fax: 920003944
www.r-cpas.com
P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311
Kingdom of Saudi Arabia

جمعية البر الخيرية بالاضارح
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩)
منطقة الجوف- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الصفحة

الفهرس

١

تقرير مراجع الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الأنشطة

٤

قائمة التدفقات النقدية

١٠ - ٥

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالاضارح

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالاضارح- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات 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 .

الرأي

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالاضارح- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية عن الفتره من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م 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 انتباه

- كما هو مبين في ايضاح رقم (١) فان القوائم الماليه الحاليه هي الاولى للجمعية لذلك فانه قد تم إعداد القوائم المالية عن الفتره من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م (تاريخ التسجيل) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الرياض : ٢٢ جمادى الاول ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٩ 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

جمعية البر الخيرية بالأضارح
 مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الأصول
		<u>الأصول المتداولة</u>
٢٩٣,٥٦٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٩٣,٥٦٩		مجموع الأصول المتداولة
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٤,٥٧٧	(٤)	صافي الأصول الثابتة
٢٤,٥٧٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٣١٨,١٤٦		إجمالي الأصول
		<u>صافي الأصول</u>
٥٦,٤٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢٦١,٦٧٢	(٩)	صافي الأصول المقيدة
٣١٨,١٤٦		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
				الإيرادات والتبرعات
٦,٢٠٥	-	٦,٢٠٥		التبرعات النقدية العامة
٩٠٠	٩٠٠	-	(٥)	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٨,٠٧٧	-	١٠٨,٠٧٧		التبرعات العينية
٢,٩٠٠	-	٢,٩٠٠		إيرادات الاشتراكات
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-		تبرعات الزكاة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	-	(٦)	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
				صافي الأصول المحرره من القبول
-	(٧١,٢٢٨)	٧١,٢٢٨		اعاده تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤٥٠,٠٨٢	٢٦١,٦٧٢	١٨٨,٤١٠		إجمالي الإيرادات والتبرعات
				المصروفات والمساعدات
٤٤,٥٩٨	-	٤٤,٥٩٨	(٧)	المساعدات النقدية
٨٥,٢٨٥	-	٨٥,٢٨٥	(٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٢,٠٥٣	-	٢,٠٥٣	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
١٣١,٩٣٦	-	١٣١,٩٣٦		إجمالي المصروفات والمساعدات
٣١٨,١٤٦	٢٦١,٦٧٢	٥٦,٤٧٤		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	
٣١٨,١٤٦	التغير في صافي الأصول
٢,٠٥٣	إهلاك الأصول الثابتة
٣٢٠,١٩٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>	
(٢٦,٦٣٠)	شراء أصول ثابتة
(٢٦,٦٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢٩٣,٥٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالاضارح, جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩) بتاريخ ٥/٣/١٤٣٧هـ الموافق ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م .
مركزها الرئيسي دومة الجندل- الاضارح-الجوف - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات للاسر المحتاجه نقديا او عينيا
- * مساعدة الاسر الفقيره في تأمين العلاج والدواء
- * تأهيل وتدريب المحتاجين ابنائهم .
- * مساعدة الاسر الفقيره في بناء المساكن.

تبدأ السنه الماليه للجمعيه في الاول من يناير من العام المالى و تنتهى بنهايه ديسمبر من كل عام ميلادى و نظرا لكونها السنه الماليه الاولى فتبدأ من الفتره ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م (تاريخ التسجيل) حتى نهايه شهر ديسمبر ٢٠١٦ م .

(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 الجمعية السعودية للمحاسبين القانونيين .
وخلال هذه الفتره 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 والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية , إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك الفتره وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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.

(٢) 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

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 الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

أثاث ومفروشات	١٠%
مباني على ارض الغير	٤%
اجهزه وعدد والانت	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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 .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٩٣,٥٦٩

٢٩٣,٥٦٩

(٣) النقد لدى البنوك

البنك الاهلى

جمعية البر الخيرية بالأضارح
 مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٧٢٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة وحد والات	مباني على أرضي الغير	أثاث ومفروشات
٢٦,٦٣٠	١٢,٦٣٠	٥,٠٠٠	٩,٠٠٠
٢٦,٦٣٠	١٢,٦٣٠	٥,٠٠٠	٩,٠٠٠
٢٠,٥٣	٦٧٨	٥٠٠	٨٧٥
٢٠,٥٣	٦٧٨	٥٠٠	٨٧٥
٢٤,٥٧٧	١١,٩٥٢	٤,٥٠٠	٨,١٢٥

التكلفة
 الإضافات خلال الفترة
 الرصيد في نهاية الفترة
 الإهلاك المتراكم
 أملاك الفترة
 الرصيد في نهاية الفترة

القيمة التقديرية
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٩٠٠
٩٠٠

(٥) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفالات

من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٥٠,٠٠٠
٢٧٠,٠٠٠
٣٢٠,٠٠٠

(٦) إعانات وزارة العمل و التنمية الاجتماعية

إعانة تأسيسية

إعانة برامج مساعدات أسر

من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٣٢,٢٩٨
١٢,٣٠٠
٤٤,٥٩٨

(٧) المساعدات النقدية

مساعدات تقديه غذائيه

مساعدات كسوة العيدين

إيضاحات حول القوائم المالية
عن الفترة من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ١٦ ديسمبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٨) المصروفات العمومية والادارية
٥٥,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٧,٣٢٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٥٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,١٤٥	انتداب ومكافآت
٧٤٣	كهرباء ومياه
٦٥٥	نظافة
٧٤٠	ضيافة
١٣,٥٠٠	ايجارات
٧٥	عمولات بنكية
٢,٥٠٠	دعاية واعلان
١,٦٠٧	صيانة وإصلاح وترميم
٥٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٠٠٠	رسوم حكومية
<u>٨٥,٢٨٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
٢٣,٣٧٠	اعانة تأسيسية
١٢,٠٠٠	الزكاة
٩٠٠	كفالة الايتام
٢٢٥,٤٠٢	اعانة مساعدات الاسر
<u>٢٦١,٦٧٢</u>	



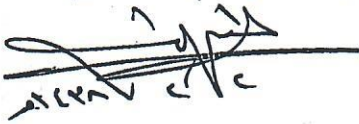
الرقم: _____
التاريخ: ١٤٣٨/٤/٢ هـ
المرفقات: _____

محضر جرد الصندوق

انه في يوم السبت ١٤٣٨/٤/٢ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/٣١ م تم جرد الصندوق و كان رصيده (صفر)
ريال و كان اخر سند قبض رقم (٧) بقيمة (٣٠٠) ريال.
عبارة عن اشتراك عضوية باسم / فهد مبارك بادي الشمري

مدير الجمعية

بمباركة الشمري



المحاسب



امين الصندوق





SA9510000042063838000103
SA898000213608010408394

حسابات البنك الأهلي
الجمعية مصرف الراجحي

الجوف - مركز الأضارح
هاتف الجمعية 0146233115

✉ alber@beradara.org

🐦 @beradara1

📞 ص ب 1086

