



الموافق ٢٠١٧ / ٠٣ / ٢١ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٠٦ / ٢٢ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالرفيعة المنطقة الشرقية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالرفيعة كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 وفيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات 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 باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات:

- ١- لم نحصل على مصادقات من الأرصدة المدينة الأخرى.
- ٢- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

رأي متحفظ : باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالرفيعة . 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 الملانة لظروف نشاط الجمعية.

وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .

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

والله الموفق ،،،

شركة أحمد تيسير إبراهيم وشركه

محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم

ترخيص رقم (٢١٣)



قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

15/2

جمعية البر الخيرية بالرفيعة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)

الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة أوقاف ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	١٤٣٦هـ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب						
إشتراكات الأعضاء		٨,١٠٠	٠	٠	٨,١٠٠	٤,٦٠٠
التبرعات النقدية	(٧)	١٧٨,٦٩٠	١,٤٠٠,٢٢٥	٠	١,٥٧٨,٩١٥	٦٤١,٢٢٠
التبرعات العينية		٢٧٧,١٦٧	٠	٠	٢٧٧,١٦٧	٣٩١,٤٢٤
تبرعات الأوقاف		٠	٠	٦٢,٠٤٩	٦٢,٠٤٩	٠
تبرعات الزكاة		٠	١٧٠,٦٦٣	٠	١٧٠,٦٦٣	١٨٥,٦٦١
الإعانات	(٨)	٢٥٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٤٧٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(٩)	٢٣٠,٤٠٠	٠	٠	٢٣٠,٤٠٠	٣٠,٩٨٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٩٤٤,٣٥٧	١,٧٩٠,٨٨٨	٦٢,٠٤٩	٢,٧٩٧,٢٩٤	٢,٥٥٣,٨٩٤
المصروفات والخسائر						
المساعدات النقدية	(١٠)	(٨٤,٦٥٥)	(٤٢٨,١١١)	٠	(٥١٢,٧٦٦)	(٥٢٨,٦٩٢)
المساعدات عينية		(٢٦٦,٣٦٨)	٠	٠	(٢٦٦,٣٦٨)	(١,٢٥٠,٨٧١)
مساعدات عينية في صورة تقديرة		(٧٧٣,٦١٠)	٠	٠	(٧٧٣,٦١٠)	٠
مساعدات الزكاة		٠	(١٢٠,٥٣٨)	٠	(١٢٠,٥٣٨)	٠
مصاريف القسم النسائي	(١١)	(٤١٥,٢٦٦)	٠	٠	(٤١٥,٢٦٦)	(٥١,٢٤٩)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢)	(٥٧٢,٦٢١)	(٧٤,٥٥٠)	٠	(٦٤٧,١٧١)	(٤٨٠,٠٦٨)
إجمالي المصروفات والخسائر		(٢,١١٢,٥٢٠)	(٦٢٣,١٩٩)	٠	(٢,٧٣٥,٧١٩)	(٢,٣١٠,٨٨٠)
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(١,١٦٨,١٦٣)	١,١٦٧,٦٨٩	٦٢,٠٤٩	٦١,٥٧٥	٢٤٣,٠١٤
التسويات على صافي الأصول	١٣	(٤١,٠٠٠)	٠	٠	(٤١,٠٠٠)	٠
صافي الأصول في بداية الفترة		١,٨٥٨,٤٠٥	٢,٦١٩,٠١٧	٠	٤,٤٧٧,٤٢٢	٤,٢٣٤,٤٠٨
صافي الأصول في نهاية الفترة		٦٤٩,٢٤٢	٣,٧٨٦,٧٠٦	٦٢,٠٤٩	٤,٤٩٧,٩٩٧	٤,٤٧٧,٤٢٢

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

البيان	٢٠١٦م	١٤٣٦هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	٦١,٥٧٥	٢٤٣,٠١٤
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
(+)إستهلاك الأصول الثابتة	٦٤,٦٢٠	٤٤,٦٦٢
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	١٢٦,١٩٥	٢٨٧,٦٧٦
<u>التغير في الأصول والخصوم</u>		
المخزون	(١٠,٧٩٩)	٠
الأرصدة المدينة الأخرى	(٣٤٣,٢٠٩)	(٣١,٩٠٠)
الأرصدة الدائنة الأخرى	(١٤٤,٤٢١)	١٤٤,٤٢١
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(٣٧٢,٢٣٤)	٤٠٠,١٩٧
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	(٤٢,٩٠٩)	(١٢٧,١١٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية	(٤٢,٩٠٩)	(١٢٧,١١٤)
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>		
تسويات على صافي الأصول	(٤١,٠٠٠)	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	(٤١,٠٠٠)	٠
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	(٤٥٦,١٤٣)	٢٧٣,٠٨٣
رصيد النقدية أول الفترة	٢,٣٦٢,٣٥١	٢,٠٨٩,٢٦٨
رصيد النقدية آخر الفترة	١,٩٠٦,٢٠٨	٢,٣٦٢,٣٥١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١.١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالرفيعة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥١٩) بتاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢١ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي مدينة الرفيعة.

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.

٣.١ - فترة الحسابات :

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١.٢ - أساس العرض :

- أن 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 .

٣.٢ - استعمال التقديرات :

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

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٥.٢- 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 عند حركة المخزون وحسب 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.

٦.٢- الاستثمارات:

تعرض الاستثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة:

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية:

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها . أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة أحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة . ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبند مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات.

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

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 رسملتها .
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.

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 وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

٩-٢. الذمم المدينة :

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

١٠-٢. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

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

١١-٢. مخصص الزكاة :

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

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١٢.٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

١٣.٢- 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.

١٤.٢- عقود ايجار تشغيلية :

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

١٥.٢- قائمة الأنشطة:

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

١٦.٢- 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 الجمعية.

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٨-٢- 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 والالتزامات التي بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة المالية ، وتدرج جميع الفروقات في قائمة الأنشطة .

١٩-٢- 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 الاسم .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢ :

- تم تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية.
- تم تقريب الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقد

<u>١٤٣٦هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٤٦,٢٠٣	٢١,٢٠٦	النقدية بالصندوق
٢,٣١٦,١٤٨	١,٨٨٥,٠٠٢	مصرف الراجحي
<u>٢,٣٦٢,٣٥١</u>	<u>١,٩٠٦,٢٠٨</u>	

٤- الأرصدة المدينة الأخرى

<u>١٤٣٦هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u>	
١٥,٨٥٠	٢٤,٥٥٩	العهد النقدية
١٦,٦٦٧	١٠,٤١٧	مصرفات مقدمه
٠	٣٤٠,٧٥٠	المستفيدين من قرض الراجحي الحسن
<u>٣٢,٥١٧</u>	<u>٣٧٥,٧٢٦</u>	

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

٥- الأصول الثابتة والإستهلاكات

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- الارصدة الدائنة الأخرى

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١١٤,٦٢١	.	ذمم دائنة
٢٩,٨٠٠	.	ايرادات مقدمه
<u>١٤٤,٤٢١</u>	<u>.</u>	

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧- التبرعات النقدية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
١٩٥,١٧٥	١٧٨,٦٩٠	.	١٧٨,٦٩٠	تبرعات عامة
٣٠٠	.	.	.	الصدقات الجارية
١٥٧,١٠٣	٣٥٤,٦٣٦	٣٥٤,٦٣٦	.	تبرعات كافل اليتيم
٢,٩٠٠	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	.	تبرعات كفارة يمين
٢٠١,٦٠٥	٢٠٣,٦٩٨	٢٠٣,٦٩٨	.	تبرعات افطار صائم
٥٠,٠٠٠	.	.	.	تبرعات مساعده زواج
١٠,٦٠٠	.	.	.	تبرعات الحقيبة المدرسية
٢٣,٥٣٧	٨,٣٨١	٨,٣٨١	.	تبرعات سقيا الماء
.	٢,٦٦٠	٢,٦٦٠	.	تبرعات إطعام مسكين
.	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	.	تبرعات مؤونة الشتاء
.	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	.	تبرعات سلال الغذاء
.	٣٠,٣٠٠	٣٠,٣٠٠	.	تبرعات رحلة العمره
.	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	.	تبرعات فائض الطعام
.	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	.	تبرعات مشروع الاسر المنتجة
.	٧٤,٥٥٠	٧٤,٥٥٠	.	دعم صندوق الموارد البشرية
.	٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	.	تبرع مؤسسة سليمان الراجحي للقروض الحسنه
٦٤١,٢٢٠	١,٥٧٨,٩١٥	١,٤٠٠,٢٢٥	١٧٨,٦٩٠	

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
٨- الإعانات

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>أنشطة غير مقيده</u> <u>أنشطة مقيده</u>		
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٢٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٩٠٠,٠٠٠	.	.	.	إعانة خادم الحرمين
٢٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	.	إعانة الوزارة للاسر
<u>١,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٧٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	

٩- إيرادات الأنشطة

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٥,٢٣٩	١٥,٤٠٠	إيرادات مشروع الألعاب الهوائية
٥,٧٥٠	٣١,٦٠٠	إيرادات بيع ملابس مستعمله
.	١٨٣,٤٠٠	إيرادات الدورات التدريبية
<u>٣٠,٩٨٩</u>	<u>٢٣٠,٤٠٠</u>	

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٠- المساعدات النقدية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
١٨٤,٥٠٠	٢١٤,١٢٧	٢١٤,١٢٧	٠	مساعدات الأيتام
٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	مساعدات الزواج
٢٤,٠٠٠	٦٦,٠٠٠	٠	٦٦,٠٠٠	مساعدات سداد ايجار من الزكاة
١٨٦,٦٢١	١٦٦,٦٤٠	١٦٦,٦٤٠	٠	مساعدات إفطار صائم
٦٤,٠٢٦	٢٧,٠٣٦	٨,٣٨١	١٨,٦٥٥	مساعدات سقيا الماء
١٩,٥٤٥	١٦,٧٦٣	١٦,٧٦٣	٠	مساعدات العمره
٠	٢٢,٢٠٠	٢٢,٢٠٠	٠	مصرفات فائض الطعام
٥٢٨,٦٩٢	٥١٢,٧٦٦	٤٢٨,١١١	٨٤,٦٥٥	

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١١- مصروفات القسم النسائي

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u>	
٣٠٤,٨٣١	٢١,٤٧٠	الرواتب وما في حكمها
٣١,٢٥٠	٨,٣٣٣	إيجارات
٤,٨١١	٦,٣٥٠	قرطاسية ومطبوعات
٣,٨٨٧	٧,١٦٥	صيانة أجهزة
٣,٧٩٢	٥٣١	ضيافة ونظافة
٨,٧٦٠	٣,٥٠٠	دعايه و اعلان
٦,٢٥٠	٣,٩٠٠	شحن وتفريغ وتركيب
٣١,٩٧٠	.	تامينات اجتماعية
١٢,٢٠٠	.	رسوم تدريب وندوات
١,٨٠٠	.	انتدابات ونقل
١,٦٤٤	.	كهرباء ومياه
٤,٠٧١	.	مصروفات متنوعة
<u>٤١٥,٢٦٦</u>	<u>٥١,٢٤٩</u>	

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الرفيعة - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٢- المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>أنشطة مقيدة</u>	<u>أنشطة غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٢٩٤,٢٨٠	٣٣٦,٦١٠	٧٤,٥٥٠	٢٦٢,٠٦٠	الرواتب ومافي حكمها
١٥,٤١٥	١١,١٧٢	.	١١,١٧٢	قرطاسية ومطبوعات
٣,١٣٨	١١,٩٧٨	.	١١,٩٧٨	بريد و برق وهاتف
٨,٧٤٣	١٠,٧٥٠	.	١٠,٧٥٠	إصلاح وصيانة
٩,٥٢٢	١٤,٢٦٥	.	١٤,٢٦٥	ضيافة ونضافة
.	٥,٢١٥	.	٥,٢١٥	كهرباء ومياه وغاز
٢٩,٨٠٠	٢٥,٦١٠	.	٢٥,٦١٠	إيجارات
٥,٤٣٨	١٥,٥٥٣	.	١٥,٥٥٣	مصاريف السيارات
٩,٠٠٠	.	.	.	مخالفات وغرامات وتعويضات
٣٠,٠٠٠	٢٩,٥٨٠	.	٢٩,٥٨٠	دعاية و اعلان
١٦,١٢٠	٢٠,٧٩٦	.	٢٠,٧٩٦	تحميل وتفريغ
١٣,٩٥٠	٤٣,٢٥٠	.	٤٣,٢٥٠	انتداب وانتقالات
.	١٠,٤٥٠	.	١٠,٤٥٠	مصروفات متنوعه
.	٤٧,٣٢٢	.	٤٧,٣٢٢	تامينات اجتماعية
٤٤,٦٦٢	٦٤,٦٢٠	.	٦٤,٦٢٠	استهلاكات الاصول الثابتة
<u>٤٨٠,٠٦٨</u>	<u>٦٤٧,١٧١</u>	<u>٧٤,٥٥٠</u>	<u>٥٧٢,٦٢١</u>	

١٣- التسويات على صافي الأصول

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
.	٤١,٠٠٠	تبرعات مستردة
.	٤١,٠٠٠	