

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
أرن - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن الفترة المالية

المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات



الفهرس

- ١- تقرير المراجعة ١٣/١
- ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ ١٣/٢
- ٣- قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/٣
- ٤- قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/٤
- ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ١٣/١٣-١٣/٥



الموافق ٢٠١٧ / ٣ / ٥ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٦ / ٦ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسؤوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وقد 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. تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرية الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظ:

١- لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

رأي متحفظ :

فيما عدا ما ذكر في فقرة التحفظ في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-
تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف نشاط الجمعية.
البيانات الخاصة بالجمعية مدونة في الدفاتر المحاسبية وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون في الدفاتر المحاسبية .
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)



١٣/١

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

۱۳/۲

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)

أرن - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

| ١٤٣٦هـ | ٢٠١٦م | مقيدة | إيضاح | غير مقيدة | الإيرادات والمكاسب |
|-------------|-------------|------------|-------|-------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | | ريال سعودي | |
| ٣١,٩٢٣ | ٣,٧٥٠ | | | ٣,٧٥٠ | إشترابات الأعضاء |
| ٣,٥٥٠,٠٠٠ | ٧٦٨,١٠٧ | | | ٧٦٨,١٠٧ | التبرعات النقدية |
| ٣٤٤,٣٧٢ | ٧٧٢,٠٠٠ | | (٧) | ٧٧٢,٠٠٠ | الإعانات |
| ٣,٣٥٠ | ٩٥٤,٨٨٢ | | | ٩٥٤,٨٨٢ | التبرعات العينية |
| ٣٣,٠٠٠ | ١٠,٢٥٠ | | | | تبرعات كفالة الأيتام |
| | ٣٥,٣٠٣ | | | | تبرعات الزكاة النقدية |
| | ٤٤,٤٧٠ | | (٨) | ٤٤,٤٧٠ | إيرادات أنشطة |
| ٣,٩٢٦,٦٤٥ | ٢,٥٨٨,٧٦٢ | ٤٥,٥٥٣ | | ٢,٥٤٣,٢٠٩ | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| (٣٨٩,٣٠٧) | (٢٦٢,٨٢٠) | ٠ | (٩) | (٢٦٢,٨٢٠) | المصروفات والخسائر |
| (٢٠٠,٠٠٠) | (٤٩٧,٣٢٤) | ٠ | | (٤٩٧,٣٢٤) | المساعدات النقدية |
| ٠ | (٧٠,٦٠٧) | ٠ | | (٧٠,٦٠٧) | المساعدات العينية |
| ٠ | (٣٧,٣٨٣) | ٠ | (١٠) | (٣٧,٣٨٣) | مساعداات عينية في صورة نقدية |
| ٠ | (٨,٨٨٠) | ٠ | | ٠ | مصروفات الأنشطة |
| (٣٣,٠٠٠) | (٣٤,٦٠٠) | (٣٤,٦٠٠) | | ٠ | مصروفات كفالة الأيتام |
| (٣٩٤,١٥٩) | (٩١٧,٥٤٠) | ٠ | (١١) | (٩١٧,٥٤٠) | مساعداات الزكاة |
| (١,٠١٦,٤٦٦) | (١,٨٢٩,١٥٤) | (٤٣,٤٨٠) | | (١,٧٨٥,٦٧٤) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٢,٩٤٦,١٧٩ | ٧٥٩,٦٠٨ | ٢,٠٧٣ | | ٧٥٧,٥٣٥ | إجمالي المصروفات والخسائر |
| ٠ | ٢,٩٤٦,١٧٩ | ٠ | | ٢,٩٤٦,١٧٩ | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| ٢,٩٤٦,١٧٩ | ٣,٧٠٥,٧٨٧ | ٢,٠٧٣ | | ٣,٧٠٣,٧١٤ | صافي الأصول في بداية الفترة |
| | | | | | صافي الأصول في نهاية الفترة |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)

أرن - محافظه المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

| البيان | ٢٠١٦م ريال سعودي | ١٤٣٦هـ ريال سعودي |
|---|---------------------|----------------------|
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u> | | |
| التغير في صافي الأصول | ٧٥٩,٦٠٨ | ٢,٩٤٦,١٧٩ |
| التعديلات للبنود الغير النقدية | | |
| (+) إستهلاك الأصول الثابتة | ١٢٣,٠٤٣ | ٩٨,٤٣٤ |
| صافي الأصول بعد (إضافة/ خصم) بنود غير نقدية | ٨٨٢,٦٥١ | ٣,٠٤٤,٦١٣ |
| التغير في الأصول والخصوم التشغيلية | | |
| الأرصدة المدينة الأخرى | ٧٣٠ | (٧٥٢) |
| المخزون | (٤٥٧,٥٥٨) | (٦٠,٧٩٥) |
| الأرصدة الدائنة الأخرى | (٢٥,٠٠٠) | ٢٥,٠٠٠ |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | ٤٠٠,٨٢٣ | ٣,٠٠٨,٠٦٦ |
| <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :-</u> | | |
| شراء الأصول الثابتة | . | (١,٨٧٥,٣٧٠) |
| إضافات المشروعات تحت التنفيذ | (٧٢٢,٦٩٥) | (٧٩٩,٦٨٠) |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية | (٧٢٢,٦٩٥) | (٢,٦٧٥,٠٥٠) |
| صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة | (٣٢١,٨٧٢) | ٣٣٣,٠١٦ |
| رصيد النقدية أول الفترة | ٣٣٣,٠١٦ | . |
| رصيد النقدية آخر الفترة | ١١,١٤٤ | ٣٣٣,٠١٦ |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
أرن - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١ - نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٦٧٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي أرن - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة.

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 التابعة لها عن الفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ١٤٣٦/١/١هـ إلى ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ.

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ - أساس العرض :

- ان 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 وفروعها مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل موجوداتها وإلتزاماتها وأساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها ، وتتخذ من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لها .

٣-٢ - استعمال التقديرات :

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

٥-٢ - المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
أرن - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

- تسعير المخزون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب 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. الاسـتثمارات :

تعرض الاسثمارات 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 إحداث 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% إلى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها. أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أياً 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 كبنء مستقل في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

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 وتفيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فنتم رسميتها .

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 وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
أرن - محافظة المهد - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

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 وتُعرض 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 تحويلها 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 تحويلها.

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.

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين .

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 إيجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار 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 المقيمة وغير المقيمة وكذلك أصول الأوقاف كما يلي:-

- الأصول غير المقيمة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيمة أصول مالية أو عينية.

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
أرن - محافظة المهدي - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١

- 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 إنقضاء 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.

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

- يتم إثبات 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 إعداد 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 الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود المقارنة لتتلائم مع بنود الفترة الحالية .
- تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٣) النقة

| <u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | الصنف |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| ٢٢,٢٤٠ | ٧ | دوق |
| ٣١٠,٧٧٦ | ١١,١٣٧ | مصرف الراجحي |
| ٣٣٣,٠١٦ | ١١,١٤٤ | |

(٤) الأرصدة المدينة الأخرى

| <u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | نعم عاملين |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------|
| ٧٥٢ | ٠ | ع |
| ٠ | ٢٢ | |
| ٧٥٢ | ٢٢ | |

جمعية البر والخدمات الاجتماعية ببارن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٥) الأصول الثابتة والاستهلاكات

| الرصيد | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | مجمع الاستهلاك | | | التكلفة | | نسبة الإهلاك | البيان |
|-----------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|-------------------|
| | | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | إهلاك الفترة | ٢٠١٥/١٠/١٤ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | ٢٠١٥/١٠/١٤ م | | |
| ١,٦٣٢,٠٠٠ | ١,٥٤٧,٠٠٠ | ١٥٣,٠٠٠ | ٨٥,٠٠٠ | ٦٨,٠٠٠ | ١,٧٠٠,٠٠٠ | ١,٧٠٠,٠٠٠ | %٤ | المباني |
| ٩٨,٤٠٠ | ٦٧,٦٥٠ | ٥٥,٣٥٠ | ٣٠,٧٥٠ | ٢٤,٦٠٠ | ١٢٣,٠٠٠ | ١٢٣,٠٠٠ | %٢٠ | المبيلات |
| ١٠,١٤٩ | ٧,٩١٠ | ٤,٠٣٠ | ٢,٢٣٩ | ١,٧٩١ | ١١,٩٤٠ | ١١,٩٤٠ | %١٥ | أجهزة وآلات وعدد |
| ٣٦,٣٨٧ | ٣١,٣٣٣ | ٩,٠٩٧ | ٥,٠٥٤ | ٤,٠٤٣ | ٤٠,٤٣٠ | ٤٠,٤٣٠ | %١٠ | الأثاث والمفروشات |
| ١,٧٧٦,٩٣٦ | ١,٦٥٣,٨٩٣ | ٢٢١,٤٧٧ | ١٢٣,٠٤٣ | ٩٨,٤٣٤ | ١,٨٧٥,٣٧٠ | ١,٨٧٥,٣٧٠ | | المجموع |

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٦) مشروعات تحت التنفيذ

| <u>١٤٣٦هـ</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ٧٩٩,٦٨٠ | ١,٥٢٢,٣٧٥ | مشروع مستودع وشقق مفروشه للجمعية |
| <u>٧٩٩,٦٨٠</u> | <u>١,٥٢٢,٣٧٥</u> | |

(٧) الاعانات

| <u>١٤٣٦هـ</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| ٣,٥٥٠,٠٠٠ | ٧٧٢,٠٠٠ | اعانة الوزارة |
| <u>٣,٥٥٠,٠٠٠</u> | <u>٧٧٢,٠٠٠</u> | |

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

(٨) إيرادات الأنشطة

| <u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| . | ٣,٢٠٠ | إيرادات الدورات التدريبية |
| . | ٤١,٢٧٠ | إيرادات التاجير |
| . | ٤٤,٤٧٠ | |
| <u> </u> | <u> </u> | |

(٩) المساعدات النقدية

| <u>١٤٣٦ هـ</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u> | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ٣٧٧,٦٣٧ | ٦,٩٣٠ | مساعدات نقدية |
| ١١,٦٧٠ | ٨٧,٦٥١ | مساعدات سكنية |
| . | ٧,٤٧٩ | مساعدات صحية |
| . | ٥٨,٥٠٠ | مصرفات افطار صائم |
| . | ١٠٢,٢٦٠ | أنشطه اجتماعيه متنوعه |
| <u>٣٨٩,٣٠٧</u> | <u>٢٦٢,٨٢٠</u> | |

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بأرن
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

(١٠) مصروفات الانشطة

| <u>١٤٣٦هـ</u> | <u>٢٠١٦م</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٠ | ٢٤,٢٨٣ | مصروفات الدورات التدريبية |
| ٠ | ١٣,١٠٠ | مصروفات التأجير |
| ٠ | ٣٧,٣٨٣ | |

(١١) المصروفات العمومية والادارية

| <u>١٤٣٦هـ</u> | <u>٢٠١٦م</u> | |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| ٢٢٨,٠٤٩ | ٦٣٨,٨١٩ | الرواتب ومافي حكمها |
| ١٩,١٧٩ | ٣٢,٨٢٩ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٧,٢٩٩ | ٥٥,٣٦٠ | دعايه واعلان |
| ٢٢٥ | ٠ | رسوم بنكيه |
| ١,٧٨٠ | ١,٩٠٠ | محروقات ومصروفات السيارات |
| ٢,٧٢١ | ١٦,١٢٠ | صيانته عامه ونظافه |
| ٢,٠٢٣ | ٤,١٠٠ | تحميل وتنزيل |
| ٣٤,٤٤٩ | ١٤,٦٦٧ | نثریات ومصاريف متنوعه |
| ٠ | ١٦,٦٥٠ | ايجارات |
| ٠ | ٧٩٠ | هاتف وبريد |
| ٠ | ٥,٥٠٠ | كهرباء ومياه |
| ٠ | ٧,٧٦٢ | ضيافة |
| ٩٨,٤٣٤ | ١٢٣,٠٤٣ | استهلاك الاصول الثابتة |
| ٣٩٤,١٥٩ | ٩١٧,٥٤٠ | |