

جمعية البر الخيرية بالفرشة
مسجلة بوزارة العمل و التنمية الإجتماعية برقم (٦٣٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

جمعية البر الخيرية بالفرشة
مجلة وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧)

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالفرشة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفرشة - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧) - وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملازمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

تنت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعةها ، 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لذاك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى مقولية 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، 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.
- تقويم العرض العام ، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تغير عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالغرفة – من بين أمور أخرى – بال نطاق 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 و التنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ١١ جمادى الاولى ١٤٣٩ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبدالمجيد عبد الرحمن العريني



الموافق : ٢٧ يناير ٢٠١٨ م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاصل	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	١,٣١٣,١٩٢	٢,١٠٥,٦٨٣
مجموع الأصول المتداولة		١,٣١٣,١٩٢	٢,١٠٥,٦٨٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٤)	٤٥٩,٦٣٩	١٣٩,٩١٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٤٨٩,٢٨٢	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٩٤٨,٩٢١	١٣٩,٩١٠
إجمالي الأصول		٢,٢٦٢,١١٣	٢,٢٤٥,٥٩٣
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١,٠٠٤,٢٨٤	٥٠٩,٢١٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	١,٢٥٣,٦٧٦	١,٧٣٦,٣٧٨
صافي الأصول اوقاف		٤,١٥٣	-
إجمالي صافي الأصول		٢,٢٦٢,١١٣	٢,٢٤٥,٥٩٣

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

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
<u>الإيرادات والمكاسب</u>						
٣٧٢,٦٣٩	٦٠,٩٩١	-	-	٦٠,٩٩١	التبرعات النقدية العامة	
١,٥٧٨,٧٠٠	٥٩٨,٠٨٠	-	٥٩٨,٠٨٠	-	التبرعات النقدية المقيدة	
-	٤,١٥٣	٤,١٥٣	التبرعات النقدية أوقاف			
٢,٤٩١,٧٧٥	١,٠٣٤,٢٥٥	-	-	١,٠٣٤,٢٥٥	التبرعات العينية	
-	٣٥٠,٠٠٠	-	-	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات عينيه اصول ثابتة	
٢٦٦,٥٩	٨٧٩,٢٨٩	-	٨٧٩,٢٨٩	-	تبرعات الزكاة	
١,٨٠٠	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	اشتراكات الاعضاء	
٦٥٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	اعانه الوزارة	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	صدقة الملك عبد العزيز	
<u>صافي الأصول المحررة من القبود</u>						
-	-	-	(٢,١٢٢,٣٥٣)	٢,١٢٢,٣٥٣	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام	
٥,٦٢٩,٣٦٩	٣,١٩٧,٧٦٨	٤,١٥٣	(٦٤٤,٩٨٤)	٣,٨٣٨,٥٩٩	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	
<u>المصروفات والخسائر</u>						
٢,٦٦٨,٩٩٨	٩٣٦,٣١٥	-	-	٩٣٦,٣١٥	المساعدات النقدية	
١٠,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات الأنشطة	
٢٥٤,٣٠٠	٨٧٤,٤٤٩	-	-	٨٧٤,٤٤٩	مساعدات الزكاة	
٢,٤٩١,٧٧٥	١,٠٣٤,٢٥٥	-	-	١,٠٣٤,٢٥٥	المساعدات العينية	
٤١٧,٥٦٠	٣٠٥,٩٥٨	-	-	٣٠٥,٩٥٨	المصروفات العمومية والإدارية	
٢٦٠,٥٧	٣٠,٢٧١	-	-	٣٠,٢٧١	إهلاك الأصول الثابتة	
٥,٨٦٨,٦٩٠	٣,١٨١,٢٤٨	-	-	٣,١٨١,٢٤٨	اجمالي المصروفات والخسائر	
(٤٢٩,٢٦٧)	١٦,٥٢٠	٤,١٥٣	(٦٤٤,٩٨٤)	٦٥٧,٣٥١	التغير في صافي الأصول	
-	-	-	١٦٢,٢٨٢	(١٦٢,٢٨٢)	التحويل بين بنود صافي الأصول	
٢,٦٧٤,٨٦٠	٢,٢٤٥,٥٩٣	-	١,٧٣٦,٣٧٨	٥٠٩,٢١٥	صافي الأصول بداية الفترة	
٢,٢٤٥,٥٩٣	٢,٢٦٢,١١٣	٤,١٥٣	١,٢٥٣,٦٧٦	١,٠٠٤,٢٨٤	صافي الأصول نهاية الفترة	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٤٢٩,٢٦٧)	١٦,٥٢٠	التغير في صافي الأصول
٢٦,٠٥٧	٣٠,٢٧١	إهلاك الأصول الثابتة
-	(٣٥٠,٠٠٠)	تبرعات عينيه اصول ثابتة
(٤٠٣,٢١٠)	(٣٠٣,٢٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(١١١,١٨٠)	-	شراء أصول ثابتة
-	(٤٨٩,٢٨٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١١١,١٨٠)	(٤٨٩,٢٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥١٤,٣٩٠)	(٧٩٢,٤٩١)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
٢,٦٢٠,٠٧٣	٢,١٠٥,٦٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,١٠٥,٦٨٣	١,٣١٣,١٩٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالفرشة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧) وتاريخ ١٤٣٤/٨/٢٢ ومركزها الرئيسي عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- * تقديم المساعدات النقدية أو العينية للأسر والأفراد المحتاجين .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الحوادث والكوارث .
- * الاغراض الاجتماعية و الخيرية التي يقرها مجلس الاداره .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠١٧ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام و الارقام المقارنة تعبر عن الفترة ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل و التنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك العام وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبيه 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تختلفها الجمعية من المتربيين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراقب ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكالفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٠	اثاث و مفروشات
%١٠	اجهزه كهربائيه
%١٥	حاسب الي
%٢٠	سيارات
%٢٥	مكيفات
%٢٠	برامج كمبيوتر

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المתרعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المתרعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها و عند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢،١٠١،٢٧٤	١،٣١٣،٠٩٢
-	١٠٠
٤،٤٠٩	-
٢،١٠٥،٦٨٣	١،٣١٣،١٩٢

(٣) النقد لدى البنوك

مصرف الراجحي ح/٩٠٠٩
مصرف الراجحي ح/١١١١٢
مصرف الراجحي ح/٩٠١٧

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

(٤) صافي الأصول الثابتة

الكتافة	الأراضي	أثاث ومفروشات	أجهزة كهربائية	حساب إلى	المجموع الإجمالي
الرصيد بداية العام	٦٠٩٥٠	٢٣٣٣٠٤	٤٦٩٩٥	٦٥٠٠	١٧١٦١٩٩
الإضافات خلال العام	-	-	-	-	٣٥٠٠٠٠
الرصيد في نهاية العام	٣٥٠٦٠٠٠	٢٣٣٣٠٤	٦٦٩٩٥	٦٥٠٠	٣٥٣١٦١٩٩
إلاهالك المتراكم	٣٥٠٠٠٠	٢٣٣٣٠٤	٦٦٩٩٥	٦٥٠٠	٣١٦٢٨٩
الرصيد بداية العام	٦٠٩٥٠	٢٠٩٩٧	٢٣٣٩٧	٦٥٠	٣٠٠٢٧١
أهالك العام	-	-	-	-	٣١٦٢٨٩
الرصيد في نهاية العام	٣٥٠٤٣٦	٣٥٠٨٩٢	٢٠٦٣٦	٦٥٠	١٣٩٩١٠
إلاهالك المتراكم	٣٥٠٠٠٠	٢٣٣٣٠٤	٦٠٩٥٠	٦٥٠	٣٠٥٨٣
الرصيد بداية العام	١٤٠٥١٤	٢٠٠٨٨	٦٧٧٧٤	٧٨٨٣٨٠	١٧٣٩٠١٠
أهالك العام	-	-	-	-	١٨٩٠١
الرصيد في نهاية العام	٣٥٠٦٠٠٠	٦٧٣٣	٢٠٠٨٩٢	٦٦٥٦٠	٦٦٥٦٠
القيمة الدفترية					
الصيغة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بم ١٦ ديسمبر ٣١ الصيغة					

جمعية البر الخيرية بالفرشة

مسجلة بوزارة العمل و التنمية الاجتماعية برقم (٦٣٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) مشاريعات تحت التنفيذ

مبني الجمعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
-	٤٨٩,٢٨٢
-	٤٨٩,٢٨٢

(٦) التبرعات النقدية المقيدة

كسوة الشتاء

١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
١٥,٥٠٠	٤,٠٨٠
٩٥٢,٦٠٠	٥٠٧,٥٠٠
١,١٠٠	١,٥٠٠
٨٣,٥٠٠	-
٣٦,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	-
٢٠,٠٠٠	-
٦٠,٠٠٠	-
١,٥٧٨,٧٠٠	٥٨٩,٠٨٠

ذبائح

سلات غذائية

كفاره اليمين

اعانه تعليم

إعانة زواج - مقدمة من مؤسسة سليمان الراجحي

إعادة بناء خاصة لمقر الجمعية

الحقيقة المدرسية

أرامل وأيتام

(٧) اعانه الوزارة

سيارة دينا

اعانة أسر

السلات الغذائية

اعانة سنوية

١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٠٨,٠٠٠	-
٢٥٠,٠٠٠	-
١٠٠,٠٠٠	-
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
٦٥٨,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٨) المساعدات النقدية
٢١٦,٩٥١	٣١,٠٠٠	كفالات أسر (مقطوعة)
-	٢٨,٨٧٥	مساعدات مرضية
٦٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
١٧١,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	اعانة الزواج
٢٢,٧٠٠	٤,٠٨٠	ذبائح
٤٩,٥٦٦	٥,٠٠٠	صيانة اجهزة المستفيدين
١٧٥,٦٤٥	٨١,٣١٨	مساعدات اعانة تعليم
-	١٤,٠٠٠	اعانة بناء مساكن
٥٣,٥٠٠	-	كفالات أسر (أسرة سجين)
٧٧,٠٠٠	٧٦,٦٠٠	الحد الجنوبي (أسر النازحين)
٤٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	الاسر المنتجة
٩٦,٠٠٠	-	الحد الجنوبي
١,١٥٤,٦٠٠	٤٨٠,٠٠٠	سلات غذائية
٨٥,١٢٥	-	كفالات اسر (مرضية)
٥٠,٠٠٠	-	اجهزه كهربائيه
٣٢٤,٠٠٠	-	كفالات اسر بناء
٨,٩١١	٣٧,١٤٢	تسديد كهرباء للمستفيدين
٢٠,٠٠٠	-	الحقيبه المدرسية
-	٤,٨٠٠	كافاره يمين
٥٩,٠٠٠	-	الارامل والابنام
٢,٦٦٨,٩٩٨	٩٣٦,٣١٥	

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٨٧٤,٤٤٩	مساعدات الزكاة (٩)
٢٥٤,٣٠٠			مساعدات الزكاة النقديه
٢٥٤,٣٠٠	٨٧٤,٤٤٩		
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢٤٣,٥٨٥	المصروفات العمومية والإدارية (١٠)
٣٤٠,٣٦٠			مرتبات واجور وما في حكمها
١٦,٧٨٤	١٤,٦٦٥		التأمينات الإجتماعية
٢,٥٠٠	-		مخطط هندسي
٥,٠٨٧	٢,٥٩٨		بريد وهاتف
٦٠٨	٢٤٥		أدوات مكتبية ومطبوعات
٣,٨٥٠	٧٧٨		مواد غذائية وضيافة
-	٢,٠٠٠		نظام البركه
١,٩٤٠	٦,٨٥٠		دعاية وإعلان
-	١,٨٨٨		تذاكر سفر
-	٦٧٥		إيجار
-	١٠,٠٠٠		رسوم المجلس التنسيقي
٣٠,٨٥٤	١٧,٩٢٢		أجور تحميل وتتنزيل
٩١٣	-		نشريات
١,٧٠٢	١,٨٤٥		كهرباء
١,٠٠٠	-		تدريب
١,٨٥٢	٢,٩٠٧		محروقات
١٠,١١٠	٣٠٥,٩٥٨		مكافأة سنوية
٤١٧,٥٦٠			

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٨٣٩,٤٤٤	٧٥٢,٢٨٢	إعانة الوزارة (دعم اسر)
٤١٥,٠٠٠	٣٣٨,٤٠٠	اعانة الحد الجنوبي
٤,٨٢٠	٤,٨٢٠	إعانة الوزارة (سياره دينا)
١٢٤,٨٣٤	١٢٩,٦٧٤	زكاة المال
١,٣٠٠	-	كفارات اليمين
١,٠٠٠	١,٠٠٠	أرامل ويتام
-	٢٧,٥٠٠	سلات غذائية
٣٥٠,٠٠٠	-	إعانة البناء لمقر الجمعية
١,٧٣٦,٣٧٨	١,٢٥٣,٦٧٦	

(١٢) عام:

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

الرقم :

التاريخ :

المرفقات :



المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بـ

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم : (٦٣٧)

محضر جرد الصندوق

الحمد لله والصلوة والسلام على رسول الله ومن والاه وبعد :

ففي يوم الأحد الموافق ١٢/٣١/٢٠١٧ م

وبحضورنا نحن الموقعين أدناه تم جرد الصندوق ووُجِدَ به صفر ريال فقط

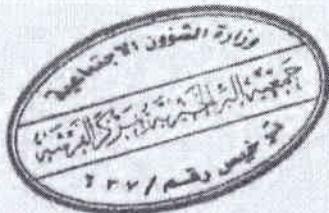
وقد جرى ضبط هذا المحضر بما عليه ،

والله الموفق والهادي إلى سوء السبيل وصلى الله على نبينا محمد ، ، ،

أعضاء اللجنة /

م	الاسم	صفته	التوقيع
١	محمد عبد الرحمن	المسؤول المالي	
٢	حابي أحمد معامل	أمين المستودع	
٣	حسن حبيب حابي الفحضاوي	عضو مجلس	

مدير الجمعية /





شهادة مصرفيه

الرقم التسلسلي 24900201822

التاريخ 27/04/1439

14/01/2018

الى جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة

الى

/ الى السيد

نحن مصرف الراجحي فرع 24900 - سارة عبيده

نشهد بان السيد/ السادة جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة هو/هم عميلنا / عملتنا منذ 29/04/2014 (1435/06/29) ، ان مده تعامله / تعاملهم معنا 3 سنة و 8 شهور، وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 9005910359009 SAR 1,313,091.88 لليوم السابق SA2280000249608010359009 . كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 31/12/2017 الموافق 1439/04/13 (Credit) (Equivalent to SAR 1,313,091.88)

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المؤرخ في 27/04/2018 الموافق 1439/04/27 ، دون ادنى مسؤوليه علينا .

وتقليوا تحياتنا .

عن / مصرف الراجحي

علي حسين محمد الوادعي
Ali H. M. Al Wadi'e
2128/A

(2) الترقيق المعتمد

(1) الترقيق المصدق

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
لشركة سعودية متعددة الجنسيات رأس مال 16,250,000,000 ريال سعودي (16,250,000,000)
الإدارة العامة في 28 الرياض 11411 المملكة العربية السعودية
تلفظ: +966 11 23160000 ، تلکس: 406137

Al-Rajhi Banking & Investment Corp.
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 16,250,000,000 C.R. No. 96
Head Office P.O. Box 28 - Riyadh 11411 Kingdom of Saudi Arabia
Tel: +966 11 23160000 Fax: +966 11 23160017
www.alrajhibank.com.sa



شهادة مصرفيه

الرقم التسلسلي 24900201823

التاريخ 27/04/1439

14/01/2018

الى جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة

/ الى السادة

نحن مصرف الراجحي فرع 24900 - سراة عبيده

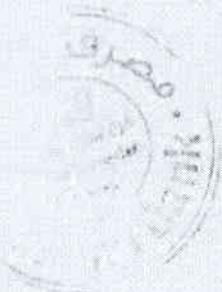
تشهد بن السيد/ السادة جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة زكاة هو/هم علينا / عملانا من 29/04/2014 / (1435/06/29) ، ان مدة تعامله /
 تعاملهم معنا 3 سنة و 8 شهر، وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم SA9780000249608010359017 لل يوم السابق SAR 0.00
 . كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 1439/04/13 الموافق 2017/12/31 Credit (Equivalent to SAR 0.00)

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلتهم المؤرخ في 1439/04/27 الموافق 2018/01/14 دون ادنى مسؤوليه علينا

وتقبلوا تحياتنا

عن / مصرف الراجحي

(1) التوقيع المعتمد
Mohamed Al Wadie 723



(2) التوقيع المعتمد

Ali H. M. Al Wadie
علي حمد الوادعي
2128/A

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
شركة سعودية مساهمة برأس مال 16,250,000,000 ريال سعودي رقم 96
الدار الحرام - 21411 الرياض - المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 2116000 - تلفون: 406312

Al Rajhi Banking & Investment Corp.
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 16,250,000,000 C.R. No. 96
Head Office P. O. Box 2B Riyadh 21411 Kingdom of Saudi Arabia
Tel: +966 11 2116000 Fax: 406312
www.alrajhibank.com.sa



شهادة مصرفيه

24900201824

الرقم التسلسلي

27/04/1439

التاريخ

14/01/2018

جمعية البر الخيرية بمراكز القرشة

الى

/ الى المساده

24900 - سراة عبيده

نحن مصرف الراجحي فرع

نشهد بان السيد/ المساده جمعية البر الخيرية بالقرشة الاسر المنتج هو/هم عميلنا / عصلاتنا منذ 29/04/2014 (1435/06/29) ، ان مدة تعامله
 تعاملهم معنا 3 سنة و 8 شهر، وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 10359025 SAR 0.00 لل يوم السابق SA75800002496080
 . كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 31/12/2017 الموافق 1439/04/13 (Credit) (Equivalent to SAR 0.00)

صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلفهم المؤرخ في 27/04/2018 الموافق 1439/04/27 ، دون ادنى مسؤوليه علينا

. وتقليلا تحياتنا

عن / مصرف الراجحي

(2) التوقيع المعتمد

Ali H. M. Al Wadi e
علي حسن محمد الوادي
2128/A

(1) التوقيع المعتمد

Mohamed N. A. Al Cahtani
محمد ناصر العطان
723/B

شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
 شركة سعودية مساهمة ترأسها 16,250,000,000 ريال سعودي رقم 96
 الادارة العامة صر 28 الرازي 11421 المملكة العربية السعودية
 هاتف: +966 11 2116000 تلكس: +966 11 2116000 Fax: 406317

Al Rajhi Banking & Investment Corp.
 Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 16,250,000,000 C.R. No. 96
 Head Office P.O. Box 28 Riyadh 11421 Kingdom of Saudi Arabia
 Tel: +966 11 2116000 Fax: 406317
www.alrajhibank.com.sa



شهادة مصرفيه

الرقم التسلسلي 24900201825

التاريخ 27/04/1439

14/01/2018

الى جمعية البر الخيرية بمركز الفرشة

/ الى المساده

نحن مصرف الراجحي فرع 24900 - سراة عبده

نشهد بأن السيد/ المساده جمعية البر بالفرشة وقف هو/هم علينا / عملانا منذ 16/02/2017 (1438/05/19) ، ان منه تعامله / تتعامله معنا 10 شهور و 15 يوم وان رصيد حسابه / حسابهم لدينا رقم 10511112 SAR 100.00 Credit SA278000024960801439/04/13 الموافق (Equivalent to SAR 100.00) . كما يظهر في سجلاتنا بتاريخ 31/12/2017 الموافق 1439/04/13 .

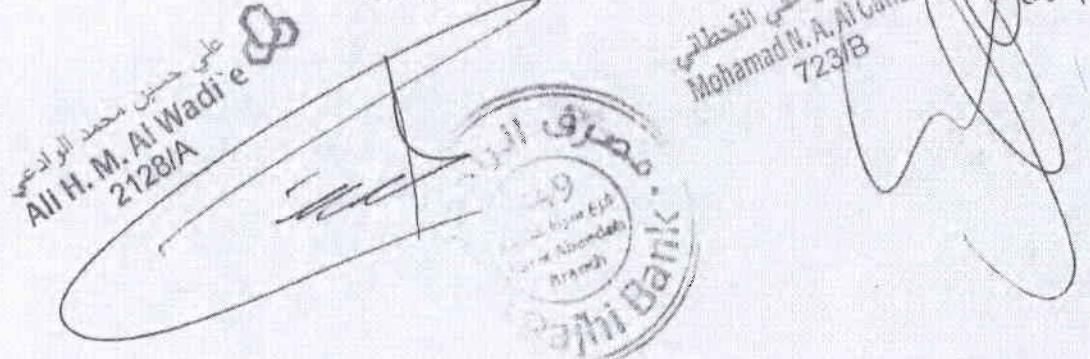
صدرت هذه الشهادة بناء على طلبه / طلبهم المزور في 14/01/2018 الموافق 1439/04/27 . دون ادنى مسؤوليه علينا

وتقليلا تحفتنا .

عن / مصرف الراجحي

(2) التوفيق المعتمد

(1) التوفيق المعتمد



شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
شركة سعودية مساهمة برأس مال 16,250,000,000 ريال س.د رقم 96
الدارة العامة ص 28 الرياض 11542 المملكة العربية السعودية
تلفظ: +966 11 2116000 تلكس: 406317

Al-Rajhi Banking & Investment Corp.
Saudi Joint Stock Corp. With a Capital of S.R 16,250,000,000 C.R. No. 96
Head Office P. O. Box 28 Riyadh 11411 Kingdom of Saudi Arabia

Tel: +966 11 2116000 Fax: 406317
www.alrajhibank.com.sa