



٦٧٧٢١
٢٨ / ٨ / ٢٠١٦

سعادة / رئيس مجلس إدارة الجمعية الخيرية ببدر سلمه الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
فيسعدني ان اهديكم اطيب الدعوات داعيا المولى عز وجل ان يمتعكم بالصحة
والعافية وان يوفقكم في جميع اعمالكم لما يحب ويرضى.

نرفق لسعاتكم بطيه نسخه من الميزانية العمومية والحسابات الختامية
للجمعية الخيرية ببدر للعام المالي المنتهي في (٢٠١٦/١٢/٣١ م) .
نأمل الإطلاع والحفظ والتقيد بالتوصيات الواردة بالميزانية.
شاكرين ومقدرين لكم ولأعضاء مجلس الإدارة جهودكم المبذولة.

والله يحفظكم ويرعاكم،،،

مدير مركز التنمية بمحافظة بدر

حسن بن سالم الشريف

الصد
لمجابه
ببدر

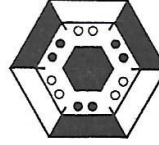
الجمعية الخيرية بمحافظة بدر
سجله بوزارة الشؤون الاجتماعية رقم ٥٦
الوارد العام
الرقم / ١٩٦
التاريخ / ٢٨ / ٨ / ٢٠١٦ هـ
الرفقان نضد .



الجمعية الخيرية ببدر
سجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن الفترة المالية
المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١م
وتقرير مراجع الحسابات

الفهرس

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



الموافق ٢٠١٧/٠٢/٥ م

التاريخ ١٤٣٨/٠٥/٨ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية ببدر- المدينة المنورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية ببدر 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 مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

ان مسئوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد بفقرة 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 . تشمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة يمكننا من ابداء رأينا حول القوائم المالية.

التحفظات :

١. لم نحصل على مصادقة مباشرة من البنك الاهلي لحسابات الجمعية لديه في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انة لا يوجد التزام اضافي علي الجمعية تجاه البنك او الغير.
٢. لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة.

رأي متحفظ : باستثناء ما ورد بفقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية ببدر كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وتنانج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانمة لظروف نشاط الجمعية .
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون علي الأستاذ العام .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،

شركة أحمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



١٣/١

الجمعية الخيرية ببدر

سجل خيري رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

الأصل	إيضاح	٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول المتداولة			
النقد	(٣)	٥,١٨٢,٥٤٥	٦,٣٦٠,٢٧٢
المخزون	(٤)	٣٢,٠٠٠	.
الارصدة المدينة الاخرى	(٥)	٥٠٠,٢٤٠	.
إجمالي الأصول المتداولة		٥,٧١٤,٧٨٥	٦,٣٦٠,٢٧٢
الأصول غير المتداولة :-			
تكلفة الاصول الثابتة		١٩,٠٨١,٤٠٦	١٥,٧٣٧,٧٤٨
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٩,٧٤٦,٢٥٤)	(٨,٨٤٢,٨٣٠)
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٩,٣٣٥,١٥٢	٦,٨٩٤,٩١٨
مشاريع تحت التنفيذ		.	٢,٨٤٠,٧٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٣٣٥,١٥٢	٩,٧٣٥,٦١٩
مجموع الأصول		١٥,٠٤٩,٩٣٧	١٦,٠٩٥,٨٩١
الإلتزامات وصافي الأصول :-			
الإلتزامات المتداولة :-			
قرض قصير الاجل	(٧)	٥٠٠,٠٠٠	.
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥٠٠,٠٠٠	.
صافي الأصول		١٢,٦٧٠,٣٤٦	١٦,٠٩٥,٨٩١
صافي الأصول غير المقيدة		١,٨٧٩,٥٩١	.
مجموع صافي الأصول		١٤,٥٤٩,٩٣٧	١٦,٠٩٥,٨٩١
مجموع الإلتزامات وصافي الأصول		١٥,٠٤٩,٩٣٧	١٦,٠٩٥,٨٩١



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

بدر
فهد عليان
مدير

امين الصندوق
محمد عبد الله
مدير

مدير الجمعية
عبد الله
مدير

المشرف المالي
سعيد
مدير

الجمعية الخيرية بيير

سجل خيري رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

بيير - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية من ٢٠١٤/١٥/١ حتى ٢٠١٦/١٧/٢ م

٢٠١٦ هـ ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	الأنشطة مقبلة ريال سعودي	الأنشطة غير مقبلة ريال سعودي	إيضاح
٧,٥٧٠	٧,٩٠٠	.	٧,٩٠٠	
٢٣١,٧٤٠	٤١٤,٨٥٧	.	٤١٤,٨٥٧	الإيرادات والمكاسب
١,٥٠٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	اشتراكات الأعضاء
١,٨٧٢,٤٧٥	٢,١١١,٥٩١	٢,١١١,٥٩١	.	التبرعات النقدية
٢٨٦,٠٠٠	٣٩٩,٦٢٧	.	٣٩٩,٦٢٧	الإعانات
٤٣٥,٧٥٠	٤٣٨,٩٠٠	.	٣٩٩,٦٢٧	الإيرادات والأنشطة
٤,٣٣٣,٥٣٥	٣,٩١٢,٨٧٥	٢,٨١٠,٤٩١	١,٠٩٢,٣٨٤	التبرعات العينية
(١,٠٣٧,٩٣٨)	(٢,١٤٩,٩٦٥)	.	(٢,١٤٩,٩٦٥)	تبرعات الزكاة
(٢٢٢,٠٠٣)	(٣٦٧,٦٢٧)	.	(٣٦٧,٦٢٧)	إجمالي الإيرادات والمكاسب
.	(٢٠١,٨٥٤)	.	(٢٠١,٨٥٤)	المصروفات والخسائر
(٤٠٣,٨٤٤)	(٤٩٢,٠٠٠)	.	.	المصروفات والتفدية
(٤٤٦,٧٧٤)	(٤٩٨,٤٠٨)	(٤٣٨,٩٠٠)	(٥٩,٥٠٨)	المساعدات العينية
(١,٣٠٧,٥٣٧)	(١,٧٤٧,٤٧٥)	.	(١,٧٤٧,٤٧٥)	مصرفات نقدية في صورة عينية
(٣,٤١٨,٠٩٦)	(٥,٤٥٧,٣٢٩)	(٩٣,٩٠٠)	(٤,٥٢٦,٤٢٩)	مصرفات الزكاة
٩١٥,٤٣٩	(١,٥٥٤,٤٥٤)	١,٨٧٩,٥٩١	(٣,٤٣٤,٠٤٥)	إجمالي المصروفات والإدارية
٣٠,٩٩٩	.	.	.	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١٧,٩٠٦	.	.	.	أرباح رأسمالية
٩٦٤,٣٤٤	(١,٥٥٤,٤٥٤)	١,٨٧٩,٥٩١	(٣,٤٣٤,٠٤٥)	الإيرادات الأخرى
.	٨,٥٠٠	.	٨,٥٠٠	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
١٥,١٣١,٥٤٧	١٦,١٩٥,٨٩١	.	١٦,١٩٥,٨٩١	تبرعات عينية رأسمالية
١٦,٠٩٥,٨٩١	١٤,٥٤٩,٩٣٧	١,٨٧٩,٥٩١	١٢,٦٧٠,٣٤٦	صافي الأصول في بداية الفترة
				صافي الأصول في نهاية الفترة

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

١٣/٣

الجمعية الخيرية بيدر

سجل خيري رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	٢٠١٦م ريال سعودي	١٤٣٦هـ ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
التغير في صافي الأصول	(١,٥٥٤,٤٥٤)	٩٦٤,٣٤٤
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
(+) استهلاك الأصول الثابتة	٩٠٣,٤٢٤	٦٢٩,٧٦٤
(-) ارباح راسمالية	٠	(٣٠,٩٩٩)
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود غير النقدية	(٦٥١,٠٣٠)	١,٥٦٣,١٠٩
<u>التغير في الأصول والالتزامات</u>		
المخزون	(٣٢,٠٠٠)	٦٨,٩٣٩
الارصدة المدينة الاخرى	(٥٠٠,٢٤٠)	٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	(١,١٨٣,٢٧٠)	١,٦٣٢,٠٤٨
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء اصول ثابتة	(٤٩٤,٤٥٧)	(٢,٠٦٧,٠٦٠)
المحصل من بيع اصول ثابتة	٠	٣٦٩,٠٠٠
مشروع تحت التنفيذ	٠	(٤٩٩,٤١٧)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	(٤٩٤,٤٥٧)	(٢,١٩٧,٤٧٧)
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :-</u>		
قرض	٥٠٠,٠٠٠	٠
التغير في صافي الاصول	٠	١٩,٢٧٥
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	٥٠٠,٠٠٠	١٩,٢٧٥
صافي التغير في رصيد النقدية خلال الفترة	(١,١٧٧,٧٢٧)	(٥٤٦,١٥٤)
رصيد النقدية أول الفترة	٦,٣٦٠,٢٧٢	٦,٩٠٦,٤٢٦
رصيد النقدية آخر الفترة	٥,١٨٢,٥٤٥	٦,٣٦٠,٢٧٢

اهم المعاملات غير النقدية

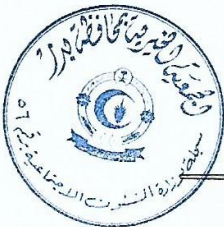
تبرعات عينية راسمالية

مشاريع تحت التنفيذ محولة الي اصول ثابتة

٨,٥٠٠

٢,٨٤٠,٧٠١

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



محمد عبد الله بصير

محمد عبد الله بصير

عمره البشير

عبد الله بصير

الجمعية الخيرية بيدر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:
الجمعية الخيرية بيدر - المدينة المنورة - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥٦) بتاريخ ١٣٩٣/١/٢٨ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي بمحافظة بدر.

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
• تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة.

٣-١- فترة الحسابات :

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

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 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 :

ان 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 و لدى 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 .

الجمعية الخيرية ببدر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

٦-٢- 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- 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 الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات بدرجة 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.

٧-٢- 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 .

٨-٢- الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل.
يتم تجنيب 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 .

الجمعية الخيرية بيدر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

٩-٢- 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 .

١٠-٢- مخصص الزكاة :
حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

١١-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين.

١٢-٢- 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.

١٣-٢- عقود إيجار تشغيلية :
يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٤-٢- قائمة الأنشطة:
تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير 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
- التغيير 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 إنقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
- التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص الناتج عن الآتي:-
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائه 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.

الجمعية الخيرية ببدر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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

١٥-٢- 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 والzkوات 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.

١٦-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٧-٢- 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 .

١٨-٢- 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 الاستخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

١٩-٢- علم :

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

شيد عبد الله

عبد الله بن عبد الله



عبد الله بن عبد الله

عبد الله بن عبد الله

١٣/٨

عبد الله بن عبد الله

الشيخ محمد بن عبد الله

عبد الله بن عبد الله

الجمعية الخيرية ببدر
سجل خيرى رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٣- النقد

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٦,٣٦٠,٢٧٢	٥,١٨٢,٥٤٥	نقدية بالبنوك
<u>٦,٣٦٠,٢٧٢</u>	<u>٥,١٨٢,٥٤٥</u>	

٤- المخزون

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٣٢,٠٠٠	المخزون
٠	<u>٣٢,٠٠٠</u>	

٥- الارصدة المدينة الاخرى

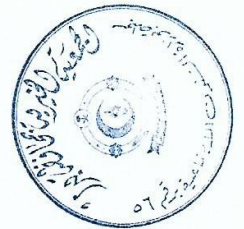
<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٥٠٠,٢٤٠	ايرادات مستحقة ايجارات
٠	<u>٥٠٠,٢٤٠</u>	



الجمعية الخيرية بيذر
 سجل خيري رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
 بئر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة والاستهلاكات

الرصيد	مجمع الاستهلاك				التكلفة		نسبة الإهلاك	البيانات
	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الفترة	استهلاك الفترة	٢٠١٦/١٢/٣١ م	الإضافات		
١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٥/١٠/١٤ م	٧٩٢,٢١٥	٧,٠٢٨,٩٢١	١٦,٨٨٥,٠٧٨	٣,٢٧٢,٥٠٨	١٣,٦١٢,٥٧٠	مباني
٦,٥٨٣,٦٤٩	٩,٠٦٣,٩٤٢	٧,٨٢١,١٣٦	١٤,٧٥٩	٤٧٠,٠٠٢	٤٩١,١٤٠	٨,٥٠٠	٤٨٢,٦٤٠	السيارات
١٢,٦٣٨	٦,٣٧٩	٤٨٤,٧٦١	٢٧,٠٥٨	٥٣٥,٤٣٧	٦٦١,٥٣٥	١٣,٤١٠	٦٤٨,١٢٥	الأثاث والمفروشات
١١٢,٦٨٨	٩٩,٠٤٠	٥٦٢,٤٩٥	٦٩,٣٩٢	٨٠٨,٤٧٠	١,٠٤٣,٦٥٣	٤٩,٢٤٠	٩٩٤,٤١٣	معدات والآلات
١٨٥,٩٤٣	١٦٥,٧٩١	٨٧٧,٨٦٢	٩٠٣,٤٢٤	٨,٨٤٢,٨٣٠	١٩,٠٨١,٤٠٦	٣,٣٤٣,٦٥٨	١٥,٧٣٧,٧٤٨	المجموع
٦,٨٩٤,٩١٨	٩,٣٣٥,١٥٢	٩,٧٤٦,٢٥٤						



الجمعية الخيرية ببدر

سجل خيري رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٧- قرض قصير الاجل

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠	٥٠٠,٠٠٠	

حصلت الجمعية علي محفظة اقراضية دوارة (برنامج تمكين) لتقديم قروض حسنة مستردة للاسر المستفيدة من الجمعية بحيث يكون قيمة التمويل لكل اسرة ٣,٠٠٠ ريال وتبلغ القيمة الاجمالية للقرض ١,١٠٠,٠٠٠ ريال مقسمة الي ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال قروض حسنة مستردة و ١٠٠,٠٠٠ ريال مصاريف تشغيلية.

٨- الاعانات

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>			
٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	اعانة لدعم برامج الاسر
٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	اعانة للمدير
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٠	٢٧٠,٠٠٠	الاعانة السنوية
١,٥٠٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	



الجمعية الخيرية ببدر
سجل خيري رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٩- إيرادات الأنشطة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤٨,٧٤٠	٠	كفالة ايتام
١,١٠١,٢٠٥	١,٢٢٨,٩٨٩	ايجارات
٧٢٢,٥٣٠	٨٨٢,٦٠٢	ايرادات المركز التجاري
<u>١,٨٧٢,٤٧٥</u>	<u>٢,١١١,٥٩١</u>	

١٠- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٧٦,٢٩٦	٢٣١,٤٤٩	مصروفات المركز التجاري
٢٢٧,٥٤٨	٢٦٠,٥٥١	مصاريف مركز الرعاية النهارية
<u>٤٠٣,٨٤٤</u>	<u>٤٩٢,٠٠٠</u>	



الجمعية الخيرية ببدر
سجل خيرى رقم (٥٦) صادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
بدر - المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية فى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١١- المصروفات العمومية والإدارية

<u>١٤٣٦هـ</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
<u>ريال سعودى</u>	<u>ريال سعودى</u>	
٤١٣,٢٣٦	٥٥٢,٥٤٩	الرواتب ومافي حكمها
٧١,٨٦٦	١٠٧,٢٤٠	تأمينات اجتماعية
٦,٠٠٠	٦,٦٠٠	بدلات
٤,٣١٧	٣,٧٢٥	رسوم حكومية واشتراكات
١٠٣,٢٦٠	٥٣,١٤٠	مكافآت
٩,٣٠٨	١٤,٢٣٢	كهرباء ومياه
٥,٢٤٠	١٩,٣٩٥	شحن وتحميل
٥,١٠٠	١٧,٦٤٥	تذاكر سفر وانتدابات
٣,٤٩٣	١,٩٩٠	دعاية وإعلان
٢,١٩٥	٥,٠٤٠	محروقات ومصروفات السيارات
٢٦,٤٤٠	١١,٤٢١	صيانة واصلاح و نظافة
١٤,٧١٨	٣١,٢٥٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
١١,٩٥٠	١٥,٤٩٠	بريد و برق وهاتف
٦٥٠	٤,٣٣٤	نثرية وضيافة
٦٢٩,٧٦٤	٩٠٣,٤٢٤	استهلاك الاصول ثابتة
<u>١,٣٠٧,٥٣٧</u>	<u>١,٧٤٧,٤٧٥</u>	

