

جمعية البر الخيرية بالمروة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

رئيس الجمعية
د. نواف عبد الرحمن العماري




أمين الصندوق
علي عبدالعزيز العماري


المدير
سالم عاصي العماري


جمعية البر الخيرية بالمروة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

القائم المالي وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الصفحة

٢ - ١

٣

٤

٥

١٥ - ٦

الفهرس

تقرير المراجع المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الأنشطة

قائمة التدفقات النقدية

الإيضاحات حول القوائم المالية

رئيس الجمعية
نوفل عبدالرحيم الظاهري

أمين الصندوق
علي عبد الله العماري

مالي على (خارجي)
مالي على (عام)


شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٣٢٣/١١/٧٢٥
ص.ب. ٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالمروة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،
الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمروة - مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوانين المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهمة .
في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وأدانتها المالي وتدفقاتها النقية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمأتمة لظروفها ونشاطها الجمعية.

أساس الرأي المطلق:

نمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنتا 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 والقوائم المالية المقارنة عن الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

تم الحصول على قرض من مبادرة الخير بقيمة ٢٥٠٠٠٠ ريال لتمويل مشروع المناحل الواقع في المروة وهو عبارة عن ابرام اتفاقية مع مؤسسة تهاني الشمراني .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها 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 مسئولة عن تقويم مقدمة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية ، وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نهاية لتصفية الجمعية أو يقتضي عملاتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسئولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

رئيس الجمعية
خلف عبد الرحيم العامل
وكيل
عبدالجبار عبد الله بن العريبي
ترخيص رقم (٥٤٩)



المحاسب
المالي لعمارات
خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

شركة خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعيون قانونيون
٧٢٥ / ١١ - ٣٢٣ رقم
١١٣١١ - الرياض
ص.ب. : ٢٢٤٥٨
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com
المركز الرئيسي - الرياض

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 ، وأوصادار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفق للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتفى دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقيع أنها مستثناة على القرارات الاقتصادية التي تتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزاهة الشك المعتبر خلال المراجعة كما تقتضي الحال .

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتغيرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات 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 التغيرات المحاسبية والإصلاحات ذات العلاقة التي قالت 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 شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما ثبّتنا أنّه لا يوجد عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإصلاحات 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 توقيف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة .
 - تقويم العرض العام ، وهكل ومحظى القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتثلها بطريقة تحقق عرضًا عادلاً .

نقوم ببلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالمروة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

محاسبه و مراجعت فاتح نیون

الموافق : ١٢ مارس ٢٠١٨

عبد المجيد عبد الرحمن العريبي

خالد سلطان الروسي وشريكه
محاسبون و مراجعون قانونيون
 ٨٧٥/١٦ - ٢٤٣
 محل: مدين
 Al Riwaa & Co
Certified Accountants
 & Auditors

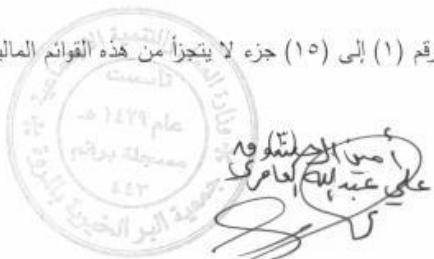
أمين الصندوق
علي تسلية العامل

سالم على القائمين
خالد سلطان الرويس

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنك	(٣)	٤,٤٦٠,٠٣٦	٢,٧٨٥,٦٢١
المخزون	-	١٥,٣٩٠	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	-	٢,٥٠٤,١٦٧
مجموع الأصول المتداولة		٤,٤٧٥,٤٢٦	٦,٢٨٩,٧٨٨
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ أوقاف	(٥)	٤,٧٨٠,٠١٨	٤,٨٩١,٦٠٢
مجموع أصول الأوقاف		٤,٧٨٠,٠١٨	٤,٨٩١,٦٠٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي أصول ثابتة	(٦)	١,٢٦٦,٤٢٣	١,٢٤٢,٣٠٢
مجموع الأصول غير المتداولة		١,٢٦٦,٤٢٣	١,٢٤٢,٣٠٢
اجمالي الأصول		١٠,٥٢١,٨٦٧	١٢,٤٢٣,٦٩٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
الجزء المتداول من القروض	(٧/أ)	-	٨٥٦,٧٨٦
مجموع الالتزامات المتداولة		-	٨٥٦,٧٨٦
الالتزامات غير المتداولية		-	١,٦٦٠,٠٠٠
الجزء غير المتداول من القروض	(٧/ب)	-	١,٦٦٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		-	٢,٥١٦,٧٨٦
مجموع الالتزامات		-	٢,٥١٦,٧٨٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٣)	٦,٨٣١,٩٩٩	٦,١٧١,١١٤
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٣,٠٧٨,٠٦٥	٢,٩٣٤,٦٧٨
صافي أصول الأوقاف		٦١١,٨٠٣	٨٠١,١١٤
مجموع صافي الأصول		١٠,٥٢١,٨٦٧	٩,٩٠٦,٩٠٦
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٥٢١,٨٦٧	١٢,٤٢٣,٦٩٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية
خواجہ عبدالرحمن العاملی
توکیو



علي عبده العاملی
رئيس الصنائع
البر الخيري

الى جانب
سالم علي العاملی

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب						
١,١٢٦,٣٣٦	٢٩٠,٢٢٤	-	-	٢٩٠,٢٢٤		البرعات النقدية العامة
٢,٩٦٠,٦٣٣	١,٦٩٤,٣٥٢	-	١,٦٩٤,٣٥٢	-	(٨)	البرعات النقدية المقيدة
٧٨٨,٧٧٠	٣٠٠,٨٩٥	٣٠٠,٨٩٥	-	-		البرعات النقدية أوقاف
١,٤٠٢,٨٣٠	٤٢٧,٥٦٠	-	-	٤٢٧,٥٦٠		البرعات العينية
٨,٤٠٠	٨,٨٠٠	-	-	٨,٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
٢٨٦,٢٠٥	٢٩٥,٢٣٠	-	٢٩٥,٢٣٠	-		برعات الزكاة
١,٩٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠,٠٠٠	(٩)	إعانت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
١٥,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-	-	١٤,٠٠٠		إيرادات إيجارات
٢٦,١٣٣	-	-	-	-		إيرادات صندوق التنمية البشرية
صافي الأصول المحررة من القيد						
-	-	(١١١,٥٨٤)	(٢٠,٥٢٣,٣٦٦)	٢,٦٣٤,٩٥٠		إعادة تصنیف لتحقیق قید الاستخدام
٨,٦٨٩,٣٠٧	٣,٣٥٧,٠٦١	١٨٩,٣١١	(٥٣٣,٧٨٤)	٣٢٧,١,٥٣٤		اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنیف
المصروفات والخسائر						
٢,٨٩١,٠٢١	٢,٣٧٠,٦٤٦	-	-	٢,٣٧٠,٦٤٦	(١٠)	المساعدات النقدية
١,٥٤٣,١٧٣	٦٠٣,٧٩٥	-	-	٦٠٣,٧٩٥		المساعدات العينية
٣٤٧,٧٠٠	٦٢,٦١٠	-	-	٦٢,٦١٠		مساعدات الزكاة
٤٩٤,١٩٩	١٨١,٠٢٤	-	-	١٨١,٠٢٤	(١١)	مصاريف الأنشطة
١٠,٨٨,٥٦٣	٧١٧,٦٣١	-	-	٧١٧,٦٣١	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٤١,٤٦١	٣٦,٣١٦	-	-	٣٦,٣١٦	(٦)	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٤٠٦,١١٧	٣,٩٧٢,٠٢٢	-	-	٣,٩٧٢,٠٢٢		اجمالي المصروفات والخسائر
٢,٢٨٣,١٩٠	(٦١٤,٩٦١)	١٨٩,٣١١	(٥٣٣,٧٨٤)	(٢٧٠,٤٨٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
(٤٩٥,٣٠٠)	-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
(٤٩٥,٣٠٠)	-	-	-	-		اجمالي البنود الاستثنائية
١,٧٨٧,٨٩٠	(٦١٤,٩٦١)	١٨٩,٣١١	(٥٣٣,٧٨٤)	(٢٧٠,٤٨٨)		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
-	-	-	٣٩٠,٣٩٧	(٣٩٠,٣٩٧)		التحويل بين بنود صافي الأصول
٨,٧٣٢,٩٧٧	١٠,٥٢١,٨٦٧	٦١١,٨٠٣	٣٠,٧٨٠,٦٥	٦,٨٣١,٩٩٩		صافي الأصول بداية الفترة
١٠,٥٢١,٨٦٧	٩,٩٠٦,٩٠٦	٨٠١,٩١٤	٢,٩٣٤,٦٧٨	٦,١٧١,١١٤		صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس للجنة
نوف عبد الرحمن عماري
للمراجعة

أحمد الصنوفي
علي عبدالله العماري



جمعية البر الخيرية بالمروة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢,٢٨٣,١٩٠	(٦١٤,٩٦١)	التغير في صافي الأصول
٤١٤٦١	٣٦,٣١٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٤٩٥,٣٠٠)	-	تسويات سنوات سابقة
١,٨٢٩,٣٥١	(٥٧٨,٦٤٥)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات <u>التغيرات في الأصول والإلتزامات المتداولة</u>
(١٥,٣٩٠)	١٥,٣٩٠	المخزون
-	(٢,٥٠٤,١٦٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٠٠٠٠	-	أيرادات مستحقة
٤٣٥,٣٠٠	-	قرصنة للغير
(١٤٢,٠٠٠)	-	أمانات للغير
٢,١٩٧,٢٦١	(٣,٠٦٧,٤٢٢)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٦٦,٦١٠)	(١٢,١٩٥)	شراء أصول ثابتة
(١,٣٥٠,٨٣١)	(١١١,٥٨٤)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٤١٧,٤٤١)	(١٢٣,٧٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	٢,٥١٦,٧٨٦	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	٢,٥١٦,٧٨٦	قرض مناكل العمل
٧٧٩,٨٢٠	(٦٧٤,٤١٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٦٨٠,٢١٦	٤,٤٦٠,٠٣٦	التغير في النقدية خلال الفترة
٤,٤٦٠,٠٣٦	٣,٧٨٥,٦٢١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
بندر عبد الرحمن العامري
لـ



علي عبد الله العامري
أمين الصندوق

أمين الصندوق
لم على العامري

جمعية البر الخيرية بالمروة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالمروة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣) بتاريخ ٥١٤٢٩/٠٨/٣٠ ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلى :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأمر المستحقة .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وترميم وتحسين المساكن .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كحفر الآبار للقرى النائية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من الخدمات .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تعبر القوائم المالية الحالية عن السنة المالية من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وتعبر القوائم المالية المقارنة عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

(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 الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على 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 المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

رئيس الجمعية
نوفل عبد الرحيم العماري
توقيع



أمين الصنفون
علي عبد الله العماري

سالم عبد الله العماري

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 المתרعين 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 المت荡عة 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 المت荡عة طبقاً لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مرفاق 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المت荡عة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تبثذ الذمم المدينة بصفى قيمتها القابلة للتحقق بعدأخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

رئيس الجمعية
نوفل عبد الرحيم العماري



علي عبد الله العماري^(٧)

المحاسب
سالم علي العماري

جمعية البر الخيرية بالمروة

مجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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 بطريقه القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٢٠	المبارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد

مخصص ترك الخدمة :

يجب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعية بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لأحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

البرعات :

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 .

البرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

رئيس الجمعية
نوفل عبده العماري



أمين الصندوق (٨٦٩٧)
علي عبد الله العماري

الخاتم على العماري

جمعية البر الخيرية بالمروة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٣) النقد لدى البنوك

٥٨٠,١٤٧	٢٥١,٢٠٤	مصرف الراجحي - عام
٧٢٥,٧٥٧	٢١٠,٩٨٧	مصرف الراجحي - زكاة
٣٢٢,٩٨٥	٤٠٢,٣٦٧	مصرف الراجحي - أيتام
٣٣٧,٤١٤	٣٤٠,٩١٤	مصرف الراجحي - إفطار صائم
١٠٠٣,٣٥٠	١,٣٠٤,٢٤٥	مصرف الراجحي - الوقف
٦٣٠,٨٧٩	١٧٦٢٠٠	مصرف الراجحي - تأهيل
٦٠,٥٩٥	٦٠,٥٩٥	مصرف الراجحي - صدقات
٧٩٨,٩٠٩	١,١٩٨,١٠٩	البنك الأهلي التجاري - عام
٤,٤٦٠,٠٣٦	٣,٧٨٥,٦٢١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

-	٢,٥٠٠,٠٠٠	مدينو مشروع مناحل العسل
-	٤,١٦٧	إيجار مقر الجمعية - مقدم
-	٢,٥٠٤,١٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٥) مشاريع تحت التنفيذ أو قاف

١,٠٩٥,٤٢١	١,٢٠٧,٠٠٥	وقف الإحسان
٢,٤٥٦,٣٩٨	٢,٤٥٦,٣٩٨	وقف الأول كفالة الأيتام
١,٢٢٨,١٩٩	١,٢٢٨,١٩٩	وقف الثاني تفريح الكربات
٤,٧٨٠,٠١٨	٤,٨٩١,٦٠٢	

رئيس الجمعية
نوف عبد الرحمن العماري



أمين الصندوق (٩)
علي عبد الله العماري

سالم علي العماري

جمعية البر الخيرية بالمردود

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

بيان الممتلكات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (المبالغ بالريلات السعودية)

(٦) صافي الأصول الثابتة

الكلفة	الأراضي	المبارات	أثاث ومفروشات وخرن	أجهزة وألات وعدد	الإجمالي
الرصيد بدأية السنة	١٤٧٤٣٠٠	٨٨٥٥٩٠	١٧٨٨٨٤٧	١٦٠٤٧٣٧	١٦٠٤٧٣٧
إضافات خالد السنة	-	١١٦٩٥	٥٠٠	-	١٢١٩٥
الرصيد في نهاية السنة	١٤٧٤٣٠٠	١٩٠٥٤٣	٨٩٩٠٩٠	-	١٦٦٦٦٩٣٢
إهلاك المترافق	-	١٣٨٣٥٥٤	٢٣٦٦٦١	٢٣٨٣١٤	٢٣٨٣١٤
الرصيد بدأية السنة	١٤٧٤٣٦	٢٧٤١٩	٨٨٩٧	-	٣٦٣١٦
إهلاك السنة	-	-	-	-	٣٧٤٦٣
الرصيد في نهاية السنة	١٤٧٤٣٩	٦١٦٥٥٨	١٤٧٤٣٩	-	٣٧٤٦٣
القيمة المفترضة	١	٢٧٥٣٢	٢٤٠٧٦٩	١٠٣٤٢٠٣٠٢	١٠٣٤٢٠٣٠٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١	٣٥٥٩٢٩	٤٠٤٩٣	١٠٣٦٤٤٣	١٠٣٦٤٤٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١	١٠١٩٠٠٠	١٠١٩٠٠٠	١٠١٩٠٠٠	١٠١٩٠٠٠



علي حسن العطايا (١٠)

سالم علي العطايا

د. حسن العطايا

نواب عبد الرحيم العامل



الله يحيي العرش

المساهم
المؤسس

جمعية البر الخيرية بالمروة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) اعانت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
-	٢٠٠٠٠٠	الإعانة السنوية
٤٠٠٠٠	-	أعانت تدريب المتردجين
٤٠٠٠٠٠	-	أعانت سلات غذائية
٥٠٠٠٠٠	-	أعانت ترميم وتحسين مساكن
١٠٠٠٠٠٠	-	إعانت لأوقاف الجمعية
١،٩٤٠،٠٠٠	٢٠٠،٠٠٠	

(١٠) المساعدات النقدية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
١٢٥،٠٠٠	١٧٣،٦٠٠	مساعدات نقدية طارئة
٣٥٧،٦٩٠	١٠٧،٢٠٠	مساعدات كفالات أيتام
١٠،٠٠٠	-	مساعدات أسر السجناء
١٥،٠٠٠	-	مساعدات المتضررين من السيول
-	٣،٠٠٠	صيانة سيارات مستفيدين
١٠،٠٠٠	١٤٧،٤٠٠	مساعدات زواج
١٠٣،٨٠٠	١٣٢،٦٩٩	مساعدات أثاث واجهزة للمستفيدين
١١،٥٠٠	-	مساعدات دعم الأسر المنتجة
٢٣٥،٩٤٠	٢٣،٤٣٩	صيانة وترميم مساجد
-	٨١،٩٣٨	مساعدات تحجيج مستفيدين
-	٢٠،٠٠٠	مساعدات مشروع نزلاء السجون
-	١٢،٨٠٠	مساعدات سلات غذائية لمحو الأمية
٩٠٠	-	مساعدات سداد إيجار
١٧،٨٣١	-	مساعدات سداد فواتير كهرباء
١،٦٨٨،٣٥٠	١،٣٦٨،٣٠٠	مساعدات مشروع الوحدات السكنية
-	٦٩،٩٥٠	مساعدات التحلية
٣٠٨،٠١٠	٢٢٨،٣٨٠	مساعدات صحية
٧،٠٠٠	٢٦٣٤٠	مساعدات سداد رسوم دراسية للطلاب
٢،٨٩١،٠٢١	٢،٣٧٠،٦٤٦	

رسوم الجماعي
نفع عبادتهم العامل
نفع



١٤٣٧ هـ
أمين الصندوق
علي عبد الله العامل

المالي العامري

جمعية البر الخيرية بالمروة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(11) مصروفات الأنشطة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢١,٤٥٠	١٢٦,٣٠٤	مصاروفات تأهيل وتدريب (١/١١)
٧٢,٥١٩	-	مصاروفات معارض وملتقيات
	-	اثاث واجهزة للمستفيدين
٣٧,٦٨٧	-	مصاروفات دعم الطلاب المتفوقين
٣٠,٠٠٠	١٩,٩٠٠	دعم دار فاطمة الزهراء
-	٥,٥٠٠	هدايا لتحفيظ القرآن
-	٣,٠٠٠	دعم مركز تدريب تعليم العرضيه الشماليه
-	١١,٣٢٠	سداد جوال العوامر
٤,٠٠٠	-	سداد ديون للمستفيدين
-	١٠,٠٠٠	دعم مشروع التاجر الصغير
١٦,٩٠٠	-	صيانة سيارات محتاجين
٢١٠,٤٩٦	-	دعم مشروع الحج للمستفيدين
-	٥,٠٠٠	دعم ترميم مركز الريم
٣٤,١٠٠	-	دعم لجنة التنمية بالعرضيات
٦٧,٠٤٧	-	مصاروفات ومساعدات التحلية
٤٩٤,١٩٩	١٨١,٠٢٤	

(11) مصاروفات تأهيل وتدريب

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٢١,٤٥٠	١٤,٠٠٠	دورات تدريبية
-	١١٢,٣٠٤	بناء مقر حاسب آلي وخياطة بدار فاطمة الزهراء
٢١,٤٥٠	١٢٦,٣٠٤	
رئيس الجمعية الخيرية نواب رئيس الرحمن العلوي	علي عبد الله (الخواصي) أمين المخزن	الملحق العام

جمعية البر الخيرية بالمروة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٦ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٦٨٥,٨٣٢	٤٨٤,٢٣٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨٢,٤٢٩	٦٠,١٩٠	التأمينات الاجتماعية
١٠٠٠٠	٥,٨٣٣	مصاريف إيجارات
٥,٩٧٧	٩,٩٩٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٨,٦٠٦	٣,٠٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٢٣,٩٨٣	٥,٥٢٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت
٢٠,٦٨٤	٢٠,٤٤٣	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٣٢٠	-	مصاريف هدايا ودروع
٨,٥٠٢	-	صيانة واصلاح وترميم
١٠,٣٣٠	٦,٣٤٦	محروقات وصيانة سيارات
٢٥,١٩٠	١٤,٧٥٠	مصاريف انتدابات موظفين
٥٢,١٥٣	١٤,٥٨٤	مصاريف ضيافة ونثريات ونظافه
٥٩,٠٨١	٨٣,٩٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
١١,٢٦٠	٢٣٥	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٣٤,٨٩٠	٢٥,٤٠٠	مصاريف رسوم واشتراكات
١٩,٣٦٠	١,٢٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٦,٩٦٦	-	مصروفات أخرى
١٠٠,٨٨,٥٦٣	٧١٧,٦٣١	

نوفل عبد الرحيم العارف
نوفل عبد الرحيم العارف



علي عبد الله العارف
علي عبد الله العارف

المدير المالي (العامل)

جمعية البر الخيرية بالمروة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٤٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) صافي الأصول المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٦٦٢,٢٦٤	٨٩٩,٨٨٤		زكاة
٣٠٣,١٤١	٣٥٠,٣٢٣		أيتام
٥٧٦,٤٥٠	-		مشروع الوحدات السكنية
٢٧٧,١٥٥	١٤٤,٤٥٦		إعالة ترميم منازل المستفيدين
٥٠٠	٥٠٠		إفطار صائم
١٦٢,٧٠٠	١٦٥,٧٠٠		المقبلين على الزواج
٩,٥٠٠	٧,١٦٠		كفالات طالب
١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠		إعالة شراء سيارة ديانا
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		تبرعات عداد مصلبي العيد
١١٨,٨٢٣	١١٨,٨٢٣		إعالة برامج الأسر والأنشطة
٥٦٢,٧٦٩	٤٠٤,١٢٤		تبرعات شراء سلة غذائية
٢٨,٥٨٠	٢٨,٥٨٠		تبرعات مشروع الخياطة
١٤٣,٥٣٠	١٧٠,٢٢٦		تبرعات التدريب المهني والحرفي
١٣,٦٥٣	-		تبرعات للتحلية
٥٧,٠٠٠	١٠٧,٠٠٠		تبرعات لمشروع خذ بيدي
٤٠٠,٠٠	٤٠٠,٠٠		إعالة تدريب المتزوجين
-	٢٠,٠٠٠		تبرعات دعم دار فتاه
-	١٢١,٢٢٠		تبرعات صحية وعلاجية
-	٤٤,٨٦٢		تبرعات تحجيج المستفيدين
-	١٢٧,٥٠٠		تبرعات دعم مركز تحليل السموم
-	٢٢٠,٣٢٠		تبرعات لمراكز التدريب والتأهيل
٣٠٠٧٨,٠٦٥	٢,٩٣٤,٦٧٨		

(١٤) صافي أصول الأوقاف

اعانه الوزارة لدعم مشروع الوقف الخيري

تبرعات الأوقاف

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٦١١,٨٠٣	٥٠٠,٢١٩	
-	٣٠٠,٨٩٥	
٦١١,٨٠٣	٨٠١,١١٤	

(١٥) عام

تم إعادة تدويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

أمين المسنوف (١٥)
علي عبد الله العماري

سالم العماري

رئيس الجمعية
نونى عبد الرحمن العماري
نونى