



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة

تقرير المراجع المستقل

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٢ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأي المتحفظ:

تتضمن القوائم المالية رصيد البنك السعودي الهولندي بقيمة ٣٢٩٩ ريال مصرف الراجحي كسوه بقيمة ٤٢٠٠٠ ريال ، ولم يتم موافقتنا بمصادقات لتأكيد صحة الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

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

رصيد العهدة بقيمة ١٧٤٢٧ ريال مدور من العام السابق ولم يتم موافقتنا بالإجراءات القانونية للجمعية لاسترداد هذا المبلغ.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف 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 تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا 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 المالية 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية 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 شكاً 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية - من بين أمور أخرى - بالنطاق 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 والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .
الرياض : ٥ رجب ١٤٣٩ هـ
عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٣ مارس ٢٠١٨ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق والبنوك	(٣)	١,٢٩٤,٦٣٤	١,٣٨٩,١٤٢
العهد النقدي	(٤)	١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧
المخزون	(٥)	٢٠,٠٢٤	٣٠,٨٢٤
مجموع الأصول المتداولة		١,٣٣٢,٠٨٥	١,٤٣٧,٣٩٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٢٠١,٦٣٤	٢٤٦,٢٣٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٠١,٦٣٤	٢٤٦,٢٣٩
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
مجموع أصول الأوقاف		١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٣,٠٨٣,٧١٩	٣,١٨٣,٦٣٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مصروفات مستحقة		٢٤,٢٩٦	٢,٠٠٠
مجموع الالتزامات		٢٤,٢٩٦	٢,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٣٧٨,٠٦٨	٢,٦٩٤,٣٧٩
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٣٧٠,١٠٠	٢٨٧,٢١١
صافي أصول الأوقاف		٣١١,٢٥٥	٢٠٠,٠٤٢
مجموع صافي الأصول		٣,٠٥٩,٤٢٣	٣,١٨١,٦٣٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣,٠٨٣,٧١٩	٣,١٨٣,٦٣٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢٦١,٤٩٥	٣٣,٥٩٠	-	-	٣٣,٥٩٠	التبرعات النقدية العامة
١٦٣,٢٠١	٣٩٥,٠١٢	-	٣٩٥,٠١٢	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٣,٠٠٠	٤٠,٢٠٠	-	-	٤٠,٢٠٠	(٩) التبرعات العينية
١,٧٠٠,٠٠٤٢	١٦١,٢١٣	١٦١,٢١٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤,٠٠٠	-	-	-	-	إيرادات الاشتراكات
١٨٤,٧٥٠	٦٧,٢٦٠	-	٦٧,٢٦٠	-	تبرعات الزكاة
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	-	(١٠) إعانات الوزارة
- ١٦,١٨٦	٤٠,٧٧	-	٤٠,٧٧	-	(١١) إيرادات الأنشطة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	(٥٠,٠٠٠)	(٥٨٣,٤٦٠)	٦٣٣,٤٦٠	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٨٨٢,٦٧٤	٩٠١,٣٥٢	١١١,٢١٣	٨٢,٨٨٩	٧٠٧,٢٥٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٩٥٧,١٥٥	٥٣٣,٧٣٠	-	-	٥٣٣,٧٣٠	(١٢) المساعدات النقدية
١٨٥,٠٠٠	١٠٠,٧٣٠	-	-	١٠٠,٧٣٠	(١٣) المساعدات العينية
٥٤١,٠٠٢	٣٤٤,٤٩٦	-	-	٣٤٤,٤٩٦	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٤٤,٦٠٥	٤٤,٦٠٥	-	-	٤٤,٦٠٥	(٦) إهلاك الأصول الثابتة
١,٧٢٧,٧٦٢	١,٠٢٣,٥٦١	-	-	١,٠٢٣,٥٦١	إجمالي المصروفات والخسائر
١,١٥٤,٩١٢	(١٢٢,٢٠٩)	١١١,٢١٣	٨٢,٨٨٩	(٣١٦,٣١١)	تغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
١٢١,٤٢٥	-	-	-	-	توية سنوات سابقة
١٢١,٤٢٥	-	-	-	-	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١,٢٧٦,٣٣٧	(١٢٢,٢٠٩)	١١١,٢١٣	٨٢,٨٨٩	(٣١٦,٣١١)	تغير في صافي الأصول
١,٩٠٥,٢٩٥	٣,١٨١,٦٣٢	٢٠٠,٠٤٢	٢٨٧,٢١١	٢,٦٩٤,٣٧٩	صافي الأصول بداية الفترة
٣,١٨١,٦٣٢	٣,٠٥٩,٤٢٣	٣١١,٢٥٥	٣٧٠,١٠٠	٢,٣٧٨,٠٦٨	صافي الأصول نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

٤١

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,١٥٤,٩١٢	(١٢٢,٢٠٩)	التغير في صافي الأصول
٤٤,٦٠٤	٤٤,٦٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
١٢١,٤٢٥	-	تسويات سنوات سابقة
١,٣٢٠,٩٤٢	(٧٧,٦٠٤)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٠,٨٠٠)	١٠,٨٠٠	المخزون
٦,٠٠٠	-	الذمم المدينة
-	٢٢,٢٩٦	مصرفات مستحقة
١,٣١٦,١٤٢	(٤٤,٥٠٨)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٨٣,٨٥٨)	(٩٤,٥٠٨)	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٥٧٣,٠٠٠	١,٣٨٩,١٤٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١,٣٨٩,١٤٢	١,٢٩٤,٦٣٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤
ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - وادي نخلة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية و النقدية للأفراد والأسر المحتاجة و الفقراء .
- * نشر الوعي الثقافي و الاجتماعي عن طريق المحاضرات و الندوات و المطبوعات للمتخصصين من رجال العلم و المفكرين .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما
يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات
والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة
إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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 وشبه النقدية:

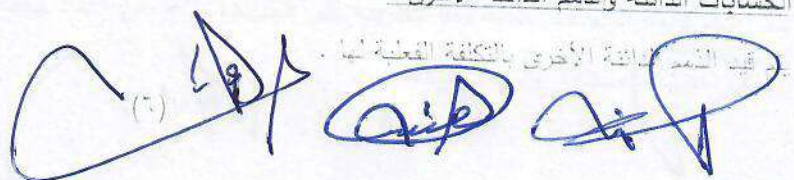
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تنثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافى للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون
المعدومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

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 المتبرعين 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 للأساس النقدي.
 - يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
 - يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
 - يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في

أرضية النقدية بالمستودع والمحاسبة


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 مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات ومستلزمات عرض	١٠%
برامج	٢٥%

التبرعات :

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

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	(٣) النقد بالصندوق والبنوك
١٥,٧٥٤	٣٩,٠٠٠	الصندوق
٩٠٢,٩٥٥	٥١٩,٤٢٩	مصرف الراجحي ح/ ١٠٠٨١٧٠٥
٢٠,٩٧٩	٣٢٩,١٤٦	البنك الأهلي التجاري ح/ ٦٤٩٠٠٠١٠٩
٣,٢٩٩	٣,٢٩٩	البنك السعودي الهولندي
٤٤٦,١٥٥	٢٤٥,٤٢٧	بنك البلاد ح/ ١٧٧٠٠٠٧
-	٦٨,٩٤٠	مصرف الراجحي - كفالة الأيتام ح/ ١٠٥١٣١٠٣
-	٤٣,٥٤٣	مصرف الراجحي - وقف ح/ ١٠٥١٣١٣٧
-	٤٢,٠٠٠	مصرف الراجحي - كسوة العيد للأيتام
-	٣,٨٥٠	مصرف الراجحي - زكاة المال ح/ ١٠٥١٣١٩٤
١,٣٨٩,١٤٢	١,٢٩٤,٦٣٤	

(٤) العهد النقدية

عهدة المدير السابق ١ محمد بلغيث العامري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧
١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(٥) المخزون

مواد غذائية

زي مشرسي

١٠,٨٠٠

٢٠٠,٢٤

٣٠,٨٢٤

٢٠٠,٢٤

٢٠٠,٢٤

١٥٤
مجلس الوزراء
الاجتماعية برقم (١٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

(٢) مسائل الأصول الثابتة

الإجمالي	خزن حديثة	برامج	نوحات و مستلزمات	أجهزة وآلات و عدد	أثاث ومفروشات وتجهيزات	السيارات	الأراضي
٥٠٤,٤٣٧	٦٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٥,٥٥٠	٥٥,٥٠٧	٣١,٧٧٠	٢٧١,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
٥٠٤,٤٣٧	٦٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٥,٥٥٠	٥٥,٥٠٧	٣١,٧٧٠	٢٧١,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
٢٥٨,١٨٨	٥٩٩	١٠,٠٠٠	٢٠,٦٨٧	٢١,٩٥٧	٣١,٧٦٩	١٨٢,١٧٦	-
٤٤,٦٠٥	-	٢٥٠	٢٠,٦٩	١,٦٩٨	-	٤٠,٥٨٨	-
٣٠٢,٧٩٣	٥٩٩	١,٢٥٠	٢٢,٧٥٦	٢٣,٦٥٥	٣١,٧٦٩	٢٢٢,٧٦٤	-
٢٠١,٦٣٤	١	٣,٧٥٠	٢,٧٩٤	٣١,٨٥٢	١	٤٨,٢٣٦	١١٥,٠٠٠
٢٤٦,٢٣٩	١	٤,٠٠٠	٤,٨٦٣	٢٣,٥٥٠	١	٨٨,٨٢٤	١١٥,٠٠٠

التقنية المتغيرة

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) مشروعات تحت التنفيذ
وقف بر الوالدين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	
٣,٧٥٠	١,٥٨٠	تبرعات كفارة يمين
٢,١٠٠	-	تبرعات ترميم منازل
٤٠,٠٠٠	٢٤٥,٨٥١	تبرعات السلة الرمضانية
٦,٦١٩	١,٤٧٠	تبرعات إفطار صائم
١١٠,٧٣٢	١٤٦,١١١	تبرعات كفالات أيتام
١٦٣,٢٠١	٣٩٥,٠١٢	

(٩) التبرعات العينية

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	مواد غذائية
٢٠٣,٠٠٠	٤٠,٢٠٠	
٢٠٣,٠٠٠	٤٠,٢٠٠	

(١٠) إعانات الوزارة

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	الإعانة السنوية
٣٥٠,٠٠٠	-	إعانة برامج مساعدات أسر
-	٢٠٠,٠٠٠	
٣٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

(١١) إيرادات الأنشطة

برنامج شارك ١

من ١ يناير ٢٠١٧م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٤٠,٧٧

٤٠,٧٧

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٦,١٨٦

١٦,١٨٦

(١٢) المساعدات النقدية

مساعداً ماليه

من ١ يناير ٢٠١٧م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٢١٦,٠٠٠

٥,٨٨٠

٢٢٢,٨٥٠

٨٦,٠٠٠

-

-

٣,٠٠٠

-

٥٣٣,٧٣٠

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

-

٦,٥٥٩

١٩٩,٩٥٠

٦٤,٥٠٠

٢,٥٣١

١١,٠٠٠

٦٧٢,٠١٥

٦٠٠

٩٥٧,١٥٥

مساعداً إفطار صائم

مساعداً كفالات أيتام

مساعداً السله الرمضانيه

مساعداً سداد فواتير كهرباء للمستفيدين

مساعداً الزواج

مساعداً مقطوعة

مساعداً إطفام مسكين

(١٣) المساعدات العينية

مساعداً عينية مواد غذائية

من ١ يناير ٢٠١٧م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

١٠٠,٧٣٠

١٠٠,٧٣٠

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٨٥,٠٠٠

١٨٥,٠٠٠

(١٤) المصروفات العمومية والإدارية	من ١ يناير ٢٠١٧ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مرتبات وأجور وما في حكمها	٢٤٩,٢٣١	٤١٦,٣٩٠
مصاريف إيجارات	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
أدوات كتابية ومطبوعات	٢,٥٤٠	٦١٢
مصاريف بريد و برق وهاتف	١,٧٤٦	٣,٣٨٩
مصاريف كهرباء ومياه	٨,٤٨٦	٣,١٦٧
صيانة وإصلاح و ترميم	١٢,٦٥٤	٦,٢٤٨
محروقات و صيانة سيارات	١٠,٧٢٢	٤,٨٨٣
مصاريف ضيافة ونظافة	٤,٢٦٣	١٨,٤٦٤
مصاريف دعاية و إعلانات	٨,٠٠٠	٢٣,٧٨٤
مكافآت	١,٦٠٠	٦,٩٠٠
أجور ونقل عمال تحميل و تنزيل	٦,٠٧٠	١٦,٦٣٠
إحتفالات ومناسبات	١,٥٣٦	١,٤٥٤
مصروفات أخرى	٢,٦٤٨	٤,٠٨١
	٣٤٤,٤٩٦	٥٤١,٠٠٢

(١٥) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
المتبقي من إعانة شراء سيارة ديننا	٢٦,٥٠٠	٢٦,٥٠٠
تبرعات كفارات	٦,٠٣٠	٤,٤٥٠
تبرعات الزكاة	٢٠٥,٠٧٢	٢٣٧,٩٠١
تبرعات إفطار صائم	-	٦٠
تبرعات ترميم منازل المستفيدين	١٨,٣٠٠	١٨,٣٠٠
تبرعات السلة الرمضانية	١١٠,١٢١	-
برنامج شارك ١	٤,٠٧٧	-
	٣٧٠,١٠٠	٢٨٧,٢١١