

جمعية البر
الخيرية
بوادي يبه
القوز



القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
من الفترة 14 أكتوبر 2015م
حتى 31 ديسمبر 2016م



الصفحة

الفهرس

١

تقرير مراجع الحسابات

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الأنشطة

٤

قائمة التدفقات النقدية

١٧ - ٥

الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بوادي يبه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بوادي يبه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية . إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الجمعية ، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية .

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية . واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا .

الرأي

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه :

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بوادي يبه - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف نشاط الجمعية .
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الشؤون الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية ، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

لفت انتباه :

- كما هو مبين في إيضاح رقم (١) فإن القوائم المالية الحالية تغطي الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ م والقوائم المالية المقارنه عن فترة من ١/١/١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤/١٠/٢٠١٤ م حتى ٣٠/١٢/١٤٣٦ هـ الموافق ١٣/١٠/٢٠١٥ م .

عن الرئيس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريفي
ترخيص رقم (٥٤٩)

الرياض : ٢٦ جمادى الاول ١٤٣٨ هـ
الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٧ م





إجمالي ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣٤٢,٨٥٨	٨٠٤,٨٥٨	-	-	٨٠٤,٨٥٨	التبرعات النقدية العامة
٣,٤٠٢,٣٦٣	٣,٧٣٧,٢٢٠	-	٣,٧٣٧,٢٢٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٧,٥٦٦	٤٥٨,٠٢٤	٤٥٨,٠٢٤	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٣٧,٣٣٠	٨٨٢,٧٩٠	-	-	٨٨٢,٧٩٠	(١٢) التبرعات العينية
٩,٦٠٠	١٣,٨٠٠	-	-	١٣,٨٠٠	إيرادات الاشتراكات
٧٤٨,١٦٨	٨٥٧,٩٢٧	-	٨٥٧,٩٢٧	-	تبرعات الزكاة
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	(١٣) إعانات الوزارة
	١١٣,٦١٥	-	-	١١٣,٦١٥	إيرادات العقارات
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٥,١٦٥,٨٤٧)	٥,١٦٥,٨٤٧	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٢٩٧,٨٨٥	٨,٣٦٨,٢٣٤	٤٥٨,٠٢٤	٩٢٩,٣٠٠	٦,٩٨٠,٩١٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٢,٨٨٢,٥٤٥	٣,٢٦٤,١٧٩	-	-	٣,٢٦٤,١٧٩	(١٤) المساعدات النقدية
٧٨٨,٦٥٩	١,٢٩٠,٥٠٢	-	-	١,٢٩٠,٥٠٢	(١٥) المساعدات العينية
٨٦٩,٤١٥	٩٧٥,١٣٤	-	-	٩٧٥,١٣٤	(١٦) مصروفات الأنشطة
٨٣٢,٠٤١	١,٣٠٠,٦٦٦	-	-	١,٣٠٠,٦٦٦	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٤٧,٧٩٢	٤٧,٦٤١	-	-	٤٧,٦٤١	(٧) إهلاك الأصول الثابتة
٥,٤٢٠,٤٥٢	٦,٨٧٨,١٢٢	-	-	٦,٨٧٨,١٢٢	إجمالي المصروفات والخسائر
٨٧٧,٤٣٣	١,٤٩٠,١١٢	٤٥٨,٠٢٤	٩٢٩,٣٠٠	١,٠٢٧,٨٨٨	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
٢,٥٠٠	٥٢,١١١	-	-	٥٢,١١١	(١٨) إيرادات أخرى
٢,٥٠٠	٥٢,١١١	-	-	٥٢,١١١	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٨٧٩,٩٣٣	١,٥٤٢,٢٢٣	٤٥٨,٠٢٤	٩٢٩,٣٠٠	١,٥٤,٨٩٩	التغير في صافي الأصول
٤,١٩٤,٥٨٠	٥,٠٧٤,٥١٣	٥٨١,٣٧١	١,٨٢٠,٤٠٨	٢,٦٧٢,٧٣٤	صافي الأصول بداية الفترة
٥,٠٧٤,٥١٣	٦,٦١٦,٧٣٦	١,٠٣٩,٣٩٥	٢,٧٤٩,٧٠٨	٢,٨٢٧,٦٣٣	صافي الأصول نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

رئيس الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية

مدير الجمعية
مدير الجمعية
مدير الجمعية



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٨٧٩,٩٣٣	١,٥٤٢,٢٢٣	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧,٧٩٢	٤٧,٦٤١	التغير في صافي الأصول
٦١,١٨٨	٤٦,٤٣٥	إهلاك الأصول الثابتة
٩٨٨,٩١٣	١,٦٣٦,٢٩٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٨٥,٨٧٠	٤٤,٢٢٥	المخزون
(٦١٩,١٠٠)	٩٤,٥٠٠	ارصدة مدينة أخرى
(٣٠,٠٠٠)	-	مصفوفات مدفوعة مقدما
-	(١,٧٠٠)	الإيرادات المستحقة
-	٥,١٠٠	الإيرادات المقدمة
-	(٢٠,٣٨٧)	المسدد من مكافاه نهاية الخدمة
١٠٠,٠٠٠	(٣٢,٥٠٠)	قروض المشاريع من الغير
٥٢٥,٦٨٣	١,٧٢٥,٥٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٩,٠٣٠)	(١٢,١٥٠)	شراء أصول ثابتة
(٥٢٨,٥٩١)	(٨٤٦,٢٥٩)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ-أوقاف
(٥٠٧,٦٩٥)	(٨٥٨,٤٠٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥١,٩٣٨)	٨٦٧,١٢٨	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٢٠٠,٤٥٣	٢,١٤٨,٥١٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢,١٤٨,٥١٥	٣,٠١٥,٦٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
صعق الوائلي

رئيس مجلس إدارته
محمد بن محمد

مدير الجمعية
محمد بن محمد





إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية وادي يبه الخيرية بمركز الفوز جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٧) وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١هـ ومركزها الرئيسي القنفذة .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع الحج فريضة .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تم تعديل السنة المالية للجمعية لتصبح بالتقويم الميلادي بدلاً من التقويم الهجري بناء علي التعميم الوزاري الصادر تحت رقم ١٦٠٧١٨ بتاريخ ١٤٣٧/١٢/٢٨هـ لتعبر هذه القوائم المالية عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و الارقام المقارنه عن الفتره من ٢٤ اكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ اكتوبر ٢٠١٥م .

(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 هذه الفترة قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي 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 الفترة هو بالرغم 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
محمد بن عبد الله بن
سعيد بن عبد الله



المراجع
محمد بن عبد الله بن
سعيد بن عبد الله

محاسب
محمد بن عبد الله بن
سعيد بن عبد الله



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (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 تنقلها 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 ووظائف 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 الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه 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.

رئيس الجمعية
مستشار

مدير عام
(٦)



مدير عام
مدير عام



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

المخزون السلعي :-

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

الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالموجودات 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 الاضمحلال، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%

مخصص ترك الخدمة :

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند 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.

مسترجع

مسترجع



مسترجع



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٣) النقد لدى البنوك
٩١٨,٤٢٥	٢,٠٩٥,٩٤٤	مصرف الراجحي - عام
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي - أيتام
٧٠٧,٢٥٤	١٦٥,٤٦٣	مصرف الراجحي - وقف
٩٢,٧١٣	١٧٧,٣٧٥	البنك الأهلي التجاري د / ١٠٩
٢١٢,٣٤١	٢٦٤,٤٤٦	البنك الأهلي التجاري د / ٢٠٧
٤٦,٢١٩	٥٢	البنك الأهلي التجاري د / ٣٠٥
٦,٤٥٤	٢,٥٦٢	البنك الأهلي التجاري د / ٥٠١
٣٣,٥٥٠	٢٢,٨٥٠	البنك الأهلي التجاري د / ٤٠٣
١٠٠,٠٠٠	٤٨,٦٠٩	بنك البلاد - عام
٣,٦٣٣	٢١,٣٨٥	بنك البلاد - أيتام
٩,١٦٤	٩٧,٠٧٧	بنك البلاد - زكاة
١٣,٥٤٠	٧٩,٨٥٢	بنك البلاد - وقف
٥,٠٢٢	٣٩,٨٢٨	بنك البلاد - صدقات
٢,١٤٨,٥١٥	٣,٠١٥,٦٤٣	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٤) المخزون
٤,٥٠٠	-	كنب
٤٥,٢٥٥	١٣,٧٩٠	أجهزة كهربائية
٨,٢٦٠	-	أجهزة طبية
٥٨,٠١٥	١٣,٧٩٠	

مدير الجمعية
د. محمد بن عبد الله

مدير الجمعية
د. محمد بن عبد الله



مدير الجمعية
د. محمد بن عبد الله



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٧٧,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	قروض الاسر المنتجة للصندوق الخيري للمستفيدين
٥٤١,٦٠٠	٤٠٢,٣٠٠	قروض مشاريع السبيعي الاسر المنتجة
-	٦٣,٨٠٠	قروض مشاريع العيسي
٦١٩,١٠٠	٥٢٤,٦٠٠	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٦) مصروفات مدفوعة مقدما
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الايارات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١,٧١٧,٩٧٧	٢,٠٣٧,٢٣٠	مبنى الوقف الخيري
-	٥٢٧,٠٠٦	مبنى وقف الوالدين
١,٧١٧,٩٧٧	٢,٥٦٤,٢٣٦	

رئيس الجمعية
محمد بن عبد الله

أمنى بن عبد الله
مراجعة الفترة

مدير الجمعية
محمد بن عبد الله





إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) صافي الأصول الثابتة

الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
٥٣٠,٠٠٠	٢٩٤,٢٠٠	٦١,٥٤٤	٥٨,٢٠٤	٩٤٣,٩٤٨
٥,٠٠٠	-	٧,١٥٠	-	١٢,١٥٠
٥٣٥,٠٠٠	٢٩٤,٢٠٠	٦٨,٦٩٤	٥٨,٢٠٤	٩٥٦,٠٩٨
-	١٥٩,٧٨٤	٥٤,١٤١	٣٥,٧١٧	٢٤٩,٦٤٢
-	٣٢,١١٤	٦,٧٩٦	٨,٧٣١	٤٧,٦٤١
-	١٩١,٨٩٨	٦٠,٩٣٧	٤٤,٤٤٨	٢٩٧,٢٨٣
٥٣٥,٠٠٠	١٠٢,٣٠٢	٧,٧٥٧	١٣,٧٥٦	٦٥٨,٨١٥
٥٣٠,٠٠٠	١٣٤,٤١٦	٧,٤٠٣	٢٢,٤٨٧	٦٩٤,٣٠٦

التكلفة

الرصيد بداية الفترة

الإضافات خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية الفترة

أهلاك الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

القيمة الدفترية

الرصيد في 31 ديسمبر 2016م

الرصيد في 13 أكتوبر 2015م

رئيس جمعية
بوادي يه الخيرية

أمية (مستدرة)
مستدرة الفترة



مسابحة
مسابحة



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥م
رصيد اول العام		٩٣,٤٠٠	٣٢,٢١٢
المكون خلال العام		٤٦,٤٣٥	٦١,١٨٨
المسدد خلال العام		(٢٠,٣٨٧)	-
		١١٩,٤٤٨	٩٣,٤٠٠
(١٠) قروض مشاريع من الغير		٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٣ أكتوبر ٢٠١٥م
قروض الصندوق الخيري		٦٧,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠
		٦٧,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠
(١١) التبرعات النقدية المقيدة		من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م
تبرعات مشروع الزواج		٤٠,٠٠٠	-
تبرعات مساكن		٧٢٢,٢٠٠	١,٠٢٢,٧٠٠
تبرعات كفالة الاسر		٢٧,٨٥٠	١٧٩,٢٦٥
تبرعات كسوة العيد		٤٣١,٧٠٠	١٢,٥٥٠
تبرعات اثاث منزلي		٤٢,٧٠٠	١٨,٤٠٠
تبرعات الاسر المنتجة		١١٧,٣٠٠	٧٧٤,٩٥٠
تبرعات افطار صائم		٢١,٠٠٠	٥٦,٩٩٤
تبرعات تفريج كربة		١٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٠
تبرعات مغسلة الاموات		١,٥٠٠	-
تبرعات شراء مواد غذائية		١٥٢,٠٣٧	١١١,٤٥١
تبرعات كفالات أيتام		٨٢٥,٩٥٠	٧٠٨,٣٨٣
تبرعات كفارة يمين		١١,٣٨٠	١٣,٠٧٣
تبرعات للمساجد		١,٠٤٦,٢٠٣	٢٥٢,٥٩٧
تبرعات للمقيا		٨٥,٦٠٠	٩٠,٠٠٠
تبرعات علاجية		-	١٠٣,٠٠٠
تبرعات ايجارات		٦١,٨٠٠	٥٠,٠٠٠
		٣,٧٣٧,٢٢٠	٣,٤٠٢,٣٦٣

مستلمة
مستلمة

أشير له
مستلمة
(١١) مستلمة



مستلمة
مستلمة
مستلمة



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٢) التبرعات العينية		من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م	من 24 أكتوبر 2014م حتى 13 أكتوبر 2015م
تبرعات عينية مواد غذائية		٦٠١,١١٠	٧٦,٠٨٠
تبرعات عينية أجهزة		٦٧,٩٣٠	١١,١٥٠
تبرعات عينية اثاث		-	٢,١٠٠
تبرعات عينية ارز		٤٠,٢٥٠	-
تبرعات عينية دجاج		١٣,٥٠٠	-
تبرعات عينية تمر		١٦٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
		٨٨٢,٧٩٠	١٣٧,٣٣٠

(١٣) إعانات الوزاره		من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر	من 24 أكتوبر 2014م حتى 13 أكتوبر 2015م
الإعانة السنوية		-	٣٠٠,٠٠٠
إعانة برامج مساعدات أسر		-	٢٠٠,٠٠٠
إعانة مشروع وقف البر الاول		١,٥٠٠,٠٠٠	-
إعانة دعم برامج الجمعية (المكرمة الملكية)		-	٩٠٠,٠٠٠
		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠

د. محمد بن عبد الله
رئيس الجمعية

أ. محمد بن عبد الله
مدير العمليات

أ. محمد بن عبد الله
مدير المالية





إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر	(١٤) المساعدات النقدية
١٠٠,٠٠٠	٩١,٢٥٠	مساعداات دائمة
٨٣,٠٠٠	٧٩,٥٠٠	مساعداات دائمة - زكاة
١٠٠,٠٠٠	٤٣,٠٠٠	مساعداات زواج
١١٩,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	مساعداات زواج - زكاة
١,٤٤٦,٥٥٠	٨٥٦,١٠٠	مساعداات بناء مساكن / منازل
-	٣١,٠٠٠	مساعداات تفريج كرية
٣٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	مساعداات تفريج كرية - زكاة
٤٩٧,٤٠٨	٨٤٣,٠٠٠	مساعداات كفالات أيتام
-	١٥٥,٠٠٠	مساعداات كفالات ايتام -زكاة
١٢,٦٣٠	٩,٨٧٥	مساعداات كفارة يمين
٢٣٤,٠٦٨	١٣٠,٠٠٠	مساعداات كسوة العيد - زكاة
-	٣٦٨,٢٠٠	مساعداات كسوة العيد
-	٣٠,٦٠٠	مساعداات سداد ايجارات
٩١,٢٠٠	٥٧,٢٠٠	مساعداات سداد ايجارات - زكاة
-	٤,٠٠٠	مساعداات سداد قوائم
١٤,٣٢٢	٨,٥٤٠	مساعداات سداد قوائم - زكاة
-	٢,٠٠٠	مساعداات اصلاح سيارات-زكاة
-	١٢٠,٠٠٠	مساعداات طالب مسكن-زكاة
٢٨,٠٠٠	٢٠,٩٠٠	مساعداات علاجية - فشل كلوي
٧٠,١٠٠	٢٩,٠٠٠	مساعداات علاجية - فشل كلوي - زكاة
-	١٨,٠٧٠	مساعداات صحية / علاجية
٤٩,٢٦٧	٢٣,٨٥٣	مساعداات صحية / علاجية - زكاة
٧,٠٠٠	-	مساعداات نقدية /اضاحي-زكاة
-	٥,٠٠٠	مساعداات اصلاح ذات البين
-	٦٩,٠٩١	مساعداات حقبيه مدرسيه
-	١٨,٠٠٠	مساعداات احتياجات خاصه
٢,٨٨٢,٥٤٥	٣,٢٦٤,١٧٩	

مدير عام
محمد بن عبد الله بن محمد

مدير عام
محمد بن عبد الله بن محمد



مدير عام
محمد بن عبد الله بن محمد



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٥) المساعدات العينية		من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م	من 24 أكتوبر 2014م حتى 13 أكتوبر 2015م
مساعدات عينية مواد غذائية	٨٠١,٦٤٢	٤٣٥,٧٣٩	
مساعدات عينية تمور	١٦٠,٠٠٠	٤٩,٤٠٠	
مساعدات عينية أرز	٣٨,٦٠٠	-	
مساعدات عينية أجهزة كهربائية - زكاه	١٥,٧٥٠	٢٧٥,٣٩٠	
مساعدات عينية أثاث	٤٧,٨٨٠	٢٨,١٣٠	
مساعدات اجهزه كهربائيه	٢٠٧,٩٩٠	-	
مساعدات عينية دجاج	١٣,٥٠٠	-	
مساعدات عينية اجهزه قياس سكر وريو	٥,١٤٠	-	
	١,٢٩٠,٥٠٢	٧٨٨,٦٥٩	

رئيس مجلس
الادارة

أحمد
الحميد

مدير
المالية





إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٦) مصروفات الأنشطة		من 14 أكتوبر 2015م حتى 31 ديسمبر 2016م	من 24 أكتوبر 2014م حتى 13 أكتوبر 2015م
مصروفات مشروع تدريب وتأهيل	-	36,730	
مصروفات مشروع دورات تأهيلية	9,169	9,000	
مصروفات مشروع الحقيبة المدرسية	-	-	
مصروفات مشروع الحقيبة المدرسية - زكاة	-	34,000	
مصروفات مشروع الاسر المنتجة	83,033	214,773	
مساعدات اطعام طعام	2,400	-	
مصروفات منازل	14,700	50,550	
مصروفات مشروع افطار صائم	16,020	61,584	
مصروفات مشروع هدية العيد	9,552	14,000	
مصروفات أنشطة توعوية	44,287	55,450	
مصروفات مشروع بناء وعناية مساجد	612,500	35,000	
مصروفات مشروع محطة التحلية	24,838	5,650	
مصروفات تطوير العاملين	19,840	-	
مصروفات صيانة اجهزه	570	-	
مصروفات مشروع الحج	2,780	-	
مصروفات المستودع	9,000	50,860	
توعيه مجتمعيه	57,130	-	
مصروفات الايتام	10,500	39,800	
مصروفات طلاب ايتام	1,600	-	
مصروفات هدايا العيد	3,550	-	
مصروفات الزواج	9,000	71,100	
مصروفات الوقف	-	320	
مصروفات المعرض	-	12,000	
مصروفات حفظ النعمة	11,900	9,733	
مصروفات السقيا	32,760	168,860	
	975,134	869,415	



صاحب الجمعية
أحمد بن محمد
م
أحمد بن محمد



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) المصروفات العمومية والإدارية

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٥٢٨,٩٢٦	٨٩٥,١٨٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٢,٦٤٨	٣٦,٤٧٠	التأمينات الاجتماعية
٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٩,٠٣٤	٤٦,٨٠٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٦,٢٢٠	٢,٨٣٦	مصاريف سفر وانتقال
٢٧,٨٠٠	٥٠,٧٤٢	مصاريف كهرباء بريد وبرق وهاتف
-	١٥,٦٠٠	مصاريف المناسبات والمعارض
٣٤,٥٦٢	٤٦,٠٨١	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٨٤	٢٧,٣٧٧	محروقات وصيانة سيارات
١٣,٢٧٠	٢,٠٤٦	مصاريف هدايا ودروع
٢٣,٦٩١	١٩,٨٣٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٣,٨٨٥	٢,٣٠٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٢٢,٣٣٤	١٩,٥٧٥	مصاريف مستودع
٦,٨٤٥	١٥,٦٨٩	مصاريف تجهيزات
٦١,١٨٨	٤٦,٤٣٥	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٥٠٠	-	مصاريف رسوم اشتراكات
٢,٥٠٥	-	غرامات
٧,١٤٩	١٣,٦٩٨	مصروفات نثرية
٨٣٢,٠٤١	١,٣٠٠,٦٦٦	

(١٨) إيرادات أخرى

من ٢٤ أكتوبر ٢٠١٤م حتى ١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٢,٥٠٠	١٠,٢٢٨	حسميات
-	٤١,٨٨٣	تسويات سابقة مخصص نهاية الخدمة
٢,٥٠٠	٥٢,١١١	

رئيس الجمعية
[Signature]

أمين عام
(١٦)
[Signature]



مدير عام
[Signature]



إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(١٩) صافي الأصول المقيّدة
٤٤٣	١,٩٤٨	كفارة يمين
٣٥١,٣٦٥	٣٢٢,٢١٥	أيتام
١,٢٢٠	-	تبرعات الحقيبة المدرسية
٤٧,٣٩٠	-	تبرعات كفالة الاسر
٥٦,١٧٧	٥٩٤,٤٤٤	تبرعات الاسر
٦,٥٠٠	-	تبرعات دورات تأهيلية
٢١٧,٥٩٧	٦٥١,٣٠٠	تبرعات مساجد
-	٦٣,٥٠٠	تبرعات كسوة العيد
٩,٠٠٠	١٢٨,٠٠٠	تبرعات تفريج كربة
٧٥,٠٠٠	١٨,٠٣٠	تبرعات علاجية
٥٠,٠٠٠	٨١,٢٠٠	تبرعات ايجارات
١٧٣,٧٦٩	١٧٥,٦٠٣	زكاة
٢٥,٢٥٠	٢٥,٢٥٠	اعانة شراء سيارة
-	٤,٩٧٥	تبرعات افطار صائم
-	١,٥٠٠	تبرعات مغسلة الاموات
-	٢٨,٠٠٢	تبرعات السقيا
-	٦٥٣,٧٤١	اعانة الوزارة للمشروعات الاستثمارية
٣٠٢,٦٩٧	-	اعانة برامج وانشطة الجمعية
١,٨٢٠,٤٠٨	٢,٧٤٩,٧٠٨	

١٣ أكتوبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	(٢٠) صافي اصول الاوقاف
٥٨١,٣٧١	١,٠٣٩,٣٩٥	صافي اصول الاوقاف
٥٨١,٣٧١	١,٠٣٩,٣٩٥	

(٢١) عام :

- تم إعادة تدوير أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

رئيس الجمعية
د. محمد بن عبد الله بن عبد الوهاب

مدير الجمعية
د. محمد بن عبد الله بن عبد الوهاب



مدير الجمعية
د. محمد بن عبد الله بن عبد الوهاب