



الموافق ٢٠١٦ / ٢ / ١٤ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٥ / ١٧ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالهجرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الموضوع : تقرير المراجعة .

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالهجرة كما هي في ٢٠١٦ / ٢ / ٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسئوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

ان مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها 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 .
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتمادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

رأي مطلق : في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالهجرة كما هي في ٢٠١٦ / ٢ / ٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف نشاط الجمعية .
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه :

نود الإشارة إلى ان إدارة الجمعية تتبع طريقة الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسط حساب المخزون محاسبياً ، لتسجيل التبرعات العينية والمساعدات العينية وبالتالي لا توجد رقابة كافية على بند المخزون ، والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم
ترخيص رقم (٢١٣)



١٣/١

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٥- أرصدة دائنة أخرى

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات مقبوضة مقدما
٢٠٠	١٠٠	
٢٠٠	١٠٠	

٦- مخصص مكافأة ترك الخدمة

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد المخصص أول العام
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	تعزيز المخصص خلال العام
.	٥,٠٠٠	المنصرف من المخصص خلال العام
.	.	رصيد المخصص نهاية العام
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	

٧- التبرعات النقدية المقيدة

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات نقدية صدقة
.	٣٥٢,٨٦٤	دعم نقدي مؤسسة الراجحي
.	١٦٥,٠٠٠	تبرعات نقدية لإنشاء المستودع الخيري
.	٢٠٠,٠٠٠	
.	٧١٧,٨٦٤	

٨- التبرعات العينية

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات عينية مواد غذائية
٢٣٢,٠٣٠	١٤٩,١٠٠	أجهزة ولوازم منزلية
١,٠٠٠	.	مشروع سقيا التراويح
٢,١٢٥	.	تبرعات عينية لحوم الأضاحي
.	١٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية تمور
.	١٠٧,٠٠٠	
٢٣٥,١٥٥	٣٧٦,١٠٠	

٩- الإعانات الحكومية

١٤٣٦هـ	٢٠١٦م	
ريال سعودي	ريال سعودي	إعانة الوزارة السنوية
٣٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج الأسر
١,٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بالهجرة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

الأصل	إيضاح	٢٠١٦ م ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
الأصل المتداول			
النقود	٣	٢,٦٤٧,١٦٣	٢,٤١١,٢٤٩
إجمالي الأصل المتداول		٢,٦٤٧,١٦٣	٢,٤١١,٢٤٩
الأصول غير المتداولة :-			
تكلفة الأصول الثابتة		٢,٤٣٦,١٣٩	٢,٤٣٦,١٣٩
يخصم/ مجمع الإهلاك		(٤٩٤,٨٢٠)	(٣٦٧,٣٧٢)
صافي الأصول الثابتة	٤	١,٩٤١,٣١٩	٢,٠٦٨,٧٦٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		١,٩٤١,٣١٩	٢,٠٦٨,٧٦٧
مجموع الأصول		٤,٥٨٨,٤٨٢	٤,٤٨٠,٠١٦
الالتزامات وصافي الأصول :-			
الالتزامات المتداولة :-			
الأرصدة الدائنة الأخرى	٥	١٠٠	٢٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٠٠	٢٠٠
الالتزامات غير المتداولة :-			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦	٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٠٩٥,٩١٢	٣,٦٠٠,٤٧١
صافي الأصول المقيدة		١,٤٧٢,٤٧٠	٨٦٤,٣٤٥
مجموع صافي الأصول		٤,٥٦٨,٣٨٢	٤,٤٦٤,٨١٦
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٤,٥٨٨,٤٨٢	٤,٤٨٠,٠١٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالهجرة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للفترة المالية من ٢٠١٥/١٠/١٤م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١م

البيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	٢٠١٦م ريال سعودي	١٤٣٦هـ ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب		٣,٠٠٠	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
إشترابات الأعضاء		٠	٠	٠	٩٨,٥٠١
التبرعات النقدية	٧	٠	٧١٧,٨٦٤	٧١٧,٨٦٤	١٣
التبرعات النقدية المقيدة	٨	٣٧٦,١٠٠	٠	٣٧٦,١٠٠	٣٣٥,١٥٥
التبرعات العينية		٠	١٩٣,٠٦١	١٩٣,٠٦١	٨٤,٧٥٠
تبرعات الزكاة النقدية	٩	٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الإعانات الحكومية		٠	٠	٠	١٩٥,٠٠٠
تبرعات المشاريع		٥٤	٠	٥٤	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥٧٩,١٥٤	١,٠٦٠,٩٢٥	١,٦٤٠,٠٧٩	٢,١١٦,٤١٩
المساعدات والخسائر					
المساعدات النقدية	١٠	١٦٠,٣٠٠	٠	١٦٠,٣٠٠	١٠٧,٤٠٠
مساعات نقدية دائمة مقيدة		٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٠
مساعات ترميم منازل		٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٠
المساعدات العينية	١١	٤٩٦,٣٢٠	٠	٤٩٦,٣٢١	٤٥١,٤١٠
مساعات طارئة		١٧,٠٠٠	٠	١٧,٠٠٠	١٢,٠٠٠
مساعات الزكاة	١٢	٠	١٢٢,٨٠٠	١٢٢,٨٠٠	١٧٢,٨٨٠
مصرفات الأنشطة	١٣	٥٥,٧١٤	٠	٥٥,٧١٤	٧٤,٣٩٥
المصرفات العمومية والإدارية	١٤	٣٥٧,٠٣٩	٠	٣٥٧,٠٣٩	٢٨١,٣٢١
إجمالي المصرفات والخسائر		١,٠٨٦,٣٧٣	٤٥٢,٨٠٠	١,٥٣٩,١٧٣	١,٠٩٩,٤٠٦
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٥٠٧,٢١٩)	٦٠٨,١٢٥	١٠٠,٩٠٦	١,٠١٧,٠١٣
التغير في صافي الأصول بعد التحويلات		(٥٠٧,٢١٩)	٦٠٨,١٢٥	١٠٠,٩٠٦	١,٠١٧,٠١٣
إيرادات أخرى		٢,٦٦٠	٠	٢,٦٦٠	٠
التغير في صافي الأصول خلال العام		(٥٠٤,٥٥٩)	٦٠٨,١٢٥	١٠٣,٥٦٦	١,٠١٧,٠١٣
صافي الأصول في بداية الفترة		٣,٦٠٠,٤٧١	٨٦٤,٣٤٥	٤,٤٦٤,٨١٦	٣,٤٤٧,٨٠٣
صافي الأصول في نهاية الفترة		٣,٠٩٥,٩١٢	١,٤٧٢,٤٧٠	٤,٥٦٨,٣٨٢	٤,٤٦٤,٨١٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر الخيرية بالهجرة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

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

البيان	٢٠١٦ م ريال سعودي	١٤٣٦ هـ ريال سعودي
<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>		
تسوية التغير في صافي الأصول	١٠٣,٥٦٦	١,٠١٧,٠١٣
التغير في صافي الأصول		
<u>التعديلات للبنود غير النقدية</u>		
إستهلاك الأصول الثابتة	١٢٧,٤٤٨	٩٩,٥١٦
مخصص ترك الخدمة المكون خلال العام	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية	٢٣٦,٠١٤	١,١٢١,٥٢٩
<u>التغير في الأصول والخصوم</u>		
الارصدة الدائنة الأخرى	(١٠٠)	٢٠٠
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٢٣٥,٩١٤	١,١٢١,٧٢٩
<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :-</u>		
شراء الأصول الثابتة	٠	(٢,٠٠٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٠	(٢,٠٠٠)
صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام	٢٣٥,٩١٤	١,١١٩,٧٢٩
رصيد النقدية أول الفترة	٢,٤١١,٢٤٩	١,٢٩١,٥٢٠
رصيد النقدية آخر الفترة	٢,٦٤٧,١٦٣	٢,٤١١,٢٤٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - 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:

جمعية البر الخيرية بالهجرة بمنطقة القصيم جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢١٢) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية في تاريخ ١٤٢٣/٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي القصيم - الهجرة ومنطقة خدماتها الهجرة والقرى والهجر التابعة لها.

أهداف الجمعية :

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت إستحقاقهم للمساعدة.
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية.
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية.

٢.١ - فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية والفروع التابعة لها 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 وإلتزاماتها 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 والإلتزامات المصرح عنها والإفصاح عن الأصول والإلتزامات 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 ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٦.٢ - المخزون :

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية .

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١م

٤- الأصول الثابتة والإستهلاكات :

صافي القيمة	مجمع الإستهلاك				التكلفة		نسبة الإهلاك	البیان
	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٦/١٢/٣١م	إهلاك العام	٢٠١٥/١٠/١٤م	٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٠/١٤م		
١٤٣٦/١٢/٣٠هـ								
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	—	الأراضي
١,٩١٦,٣٥٧	١,٨١١,٦٣٩	٢٨٢,٧١١	١٠٤,٧١٨	١٧٧,٩٩٣	٢,٠٩٤,٣٥٠	٢,٠٩٤,٣٥٠	%٥	المباني
١	١	١٢٩,٤٩٩	٠	١٢٩,٤٩٩	١٢٩,٥٠٠	١٢٩,٥٠٠	%٢٠	السيارات
٢٤,٥٤٩	٢٠,٦٠٩	٢٤,٢٠٠	٣,٩٤٠	٢٠,٢٦٠	٤٤,٨٠٩	٤٤,٨٠٩	%١٠	الأثاث والمفروشات
٤٩,٣٣٠	٣٣,٢٦٥	٥٢,٤١٥	١٦,٠٦٥	٣٦,٣٥٠	٨٥,٦٨٠	٨٥,٦٨٠	%١٥	أجهزة وآلات ومعدات
١٨,٥٣٠	١٥,٨٠٥	٥,٩٩٥	٢,٧٢٥	٣,٢٧٠	٢١,٨٠٠	٢١,٨٠٠	%٥	مظلات وسواتر
٢,٠٦٨,٧٦٧	١,٩٤١,٣١٩	٤٩٤,٨٢٠	١٢٧,٤٤٨	٣٦٧,٣٧٢	٢,٤٣٦,١٣٩	٢,٤٣٦,١٣٩		المجموع

المحاسب المالي

أمين المجلس

أمين الصندوق

رئيس مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالهجرة

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)

عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٥- أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠	٢٠٠
١٠٠	٢٠٠

إيرادات مقبوضة مقدما

٦- مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٥,٠٠٠	.
.	.
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠

رصيد المخصص أول العام

تعزيز المخصص خلال العام

المنصرف من المخصص خلال العام

رصيد المخصص نهاية العام

٧- التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٥٢,٨٦٤	.
١٦٥,٠٠٠	.
٢٠٠,٠٠٠	.
٧١٧,٨٦٤	.

تبرعات نقدية صدقة

دعم نقدي مؤسسة الراجحي

تبرعات نقدية لأنشاء المستودع الخيري

٨- التبرعات العينية

٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٩,١٠٠	٢٣٢,٠٣٠
.	١,٠٠٠
.	٢,١٢٥
١٢٠,٠٠٠	.
١٠٧,٠٠٠	.
٣٧٦,١٠٠	٢٣٥,١٥٥

تبرعات عينية مواد غذائية

أجهزة ولوازم منزلية

مشروع سقيا التراويح

تبرعات عينية لحوم الأضاحي

تبرعات عينية تمر

٩- الإعانات الحكومية

٢٠١٦ م	١٤٣٦ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

إعانة الوزارة السنوية

إعانة الوزارة دعم برامج الأسر

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٢)
عنيزة - القصيم - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

١٠- المساعدات النقدية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨٩,٤٠٠	١٥٤,٣٠٠	مساعداات دائمة
١٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	مساعداات زواج
٣,٠٠٠	.	مساعداات صحية
<u>١٠٧,٤٠٠</u>	<u>١٦٠,٣٠٠</u>	

١١- مساعدات عينية

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢١٧,٤٥٠	٢٦٦,٩٦٥	مساعداات عينية مشتراه مواد غذائية
٦,٩٣٠	٢,٤٣٠	مساعداات عينية ادوات مدرسية
٢٢٦,٠٣٠	٥٧,٠٠٠	مساعداات عينية تمرور
١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعداات عينية أجهزة ولوازم منزلية
.	٣٩,٩٢٥	مساعداات عينية اغطية وأكسية
.	١٢٠,٠٠٠	مساعداات عينية لحوم الاضاحي
<u>٤٥١,٤١٠</u>	<u>٤٩٦,٣٢٠</u>	

١٢- مساعدات الزكاة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١١٢,٠٠٠	١٢٢,٨٠٠	الزكاة المصروفة للفقراء والمحتاجين
٥٩,٠٠٠	.	الزكاة المصروفة لأرامل والمطلقات والأيتام
١,٨٨٠	.	الزكاة المصروفة لترميم وبناء البيوت
<u>١٧٢,٨٨٠</u>	<u>١٢٢,٨٠٠</u>	

١٣- مصروفات الأنشطة

<u>١٤٣٦ هـ</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥٦,١٠٠	٥٥,٧١٤	مصروفات إفطار صائم
٢,١٢٥	.	مشروع سقيا التراويح
٩,٥٥٠	.	مصروفات المستودع الخيري
٦,٦٢٠	.	مصروفات تدريب
<u>٧٤,٣٩٥</u>	<u>٥٥,٧١٤</u>	

