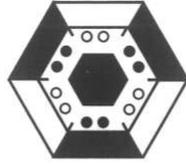


جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

- ١ - تقرير مراجع الحسابات المستقل ٢٠/٣-٢٠/١
- ٢ - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٤
- ٣ - قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٥
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٦
- ٥ - إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م ٢٠/٢٠-٢٠/٧



تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية ("الجمعية") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وقوائم الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- ١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسئولية الإدارة والمكفنين بالحوكمة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

٢٠/١



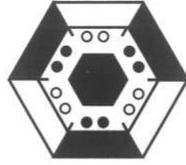
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ 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 عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل متوقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

كجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير المراجعة إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجعتنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية على الاستمرار كمنشأة مستمرة.



- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية والنظامية الأخرى

تحفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة على الحاسب الآلي وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة.

عن / شركة أحمد تيسير إبراهيم وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير إبراهيم
ترخيص رقم ٢١٣



٥ جمادى الآخرة ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	إيضاح	الأصول:-
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٦٧,٦٧٣,٤٥٣	٦٨,٤٢٨,٢٥٤	(٣)	النقد
١,٦٥٦,٠٧٣	٤,٣٣٧,٢٨٦	(٤)	المخزون
١١,٧١٢,٧٧٥	٣,٦٥٠,٢٧٥	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
٨١,٠٤٢,٣٠١	٧٦,٤١٥,٨١٥		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :</u>
١٤,١٠٦,٣٩٨	١٤,٥٣٨,٤٩٦	(٦)	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٩,٤٥٨,٢٥٠	(٧)	الاستثمارات العقارية
١٤٨,٩٩٣,٠٠٤	١٥٨,٠٥٠,٣٥٥		تكلفة الأصول الثابتة
(١٠٦,١٦٩,١٣١)	(١٠٧,٩١٦,١٦٣)		يخصم/ مجمع الإهلاك
٤٢,٨٢٣,٨٧٣	٥٠,١٣٤,١٩٢	(٨)	صافي الأصول الثابتة
١١,٩٥٣,٠١٠	١٥,٧٣٤,١٣١	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٨,٣٤١,٥٣١	٩٩,٨٦٥,٠٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٦٩,٣٨٣,٨٣٢	١٧٦,٢٨٠,٨٨٤		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات المتداولة:</u>
١٧٤,٣٧٨	٠		الأرصدة الدائنة الأخرى
١٧٤,٣٧٨	٠		إجمالي الألتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة:</u>
٣,٠٢١,٥٦٢	٣,٥٧٠,٢٢٤	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٠٢١,٥٦٢	٣,٥٧٠,٢٢٤		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول :</u>
١١٦,٥١٥	١١٦,٥١٥		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٦,١٦٧,٧٤٨	١٥٩,٦٩٩,٣٧١		صافي الأصول المقيدة
٨,٧٢٧,٨١٠	١١,٢٨٦,٨٥٧		صافي أصول الأوقاف
١,١٧٥,٨١٩	١,٦٠٧,٩١٧	(١١)	أرباح (خسائر) غير محققة
١٦٦,١٨٧,٨٩٢	١٧٢,٧١٠,٦٦٠		مجموع صافي الأصول
١٦٩,٣٨٣,٨٣٢	١٧٦,٢٨٠,٨٨٤		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مدير الشئون المالية أمين عام الجمعية رئيس مجلس الإدارة صاحب السمو الملكي

خالد بن ابراهيم الذرمان سمير بن عبدالعزيز العقيصان الأمير/ سعود بن نايف بن عبدالعزيز

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

بيان	إيضاح	أنشطة غير مقيدة ريال سعودي	أنشطة مقيدة ريال سعودي	أنشطة أوقاف ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
إشتراكات الأعضاء		١٢,٥٨٢,٥٠٠	.	.	١٢,٥٨٢,٥٠٠	١٣,٧٥٢,٥٦٥
التبرعات النقدية	(١٢)	٤٨,٧١١,٢٣٥	.	٢,٥٥٩,٠٤٧	٥١,٢٧٠,٢٨٢	٥٨,٠١٦,٢٩٦
التبرعات العينية	(١٣)	٦,٠٠٧,٣٧٣	.	.	٦,٠٠٧,٣٧٣	٩,٨٦٣,٢٩٠
تبرعات الزكاة النقدية		.	٣٨,٩٨٣,٦٤٣	.	٣٨,٩٨٣,٦٤٣	٣٨,١٩٨,٦٥٢
الإعانات الحكومية	(١٤)	١,٢١١,٥١٠	.	.	١,٢١١,٥١٠	١,٨٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	(١٥)	١٥,٠٤٠,٧٤٣	.	.	١٥,٠٤٠,٧٤٣	٢٦,٢٢٣,٩٥١
دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية		.	٢٥,٠٠٠	.	٢٥,٠٠٠	.
الإيرادات الأخرى	(١٦)	٦٣٨,١٦١	.	.	٦٣٨,١٦١	٢,٩٨٦,٦٤٢
تبرعات رأسمالية		١,١٣٥,٠٠٠	.	.	١,١٣٥,٠٠٠	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٨٥,٣٢٦,٥٢٢	٣٩,٠٠٨,٦٤٣	٢,٥٥٩,٠٤٧	١٢٦,٨٩٤,٢١٢	١٥٠,٨٤١,٣٩٦
المصروفات والخسائر:						
المساعدات النقدية	(١٧)	(٥٧,٢٣١,٤٠٤)	.	.	(٥٧,٢٣١,٤٠٤)	(٥٢,٩٢٩,٠٩٠)
المساعدات العينية والمشتراه	(١٨)	(١٥,٨٧٢,٠٣٦)	.	.	(١٥,٨٧٢,٠٣٦)	(٣٩,٢٩١,٣٤٨)
مصروفات الزكاة		.	(٢٠,٤٩٧,٢٠٦)	.	(٢٠,٤٩٧,٢٠٦)	(٢٠,٣٥١,٥٤٠)
مصروفات الأنشطة	(١٩)	(٥,٣٢٣,٥٧٥)	.	.	(٥,٣٢٣,٥٧٥)	(٨,٤٣٨,٣٢٠)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	(٢١,٨٧٩,٣٢١)	.	.	(٢١,٨٧٩,٣٢١)	(٣١,٦٦٤,٠٣٩)
إجمالي المصروفات والخسائر		(١٠٠,٣٠٦,٣٣٦)	(٢٠,٤٩٧,٢٠٦)	.	(١٢٠,٨٠٣,٥٤٢)	(١٥٢,٦٧٤,٣٣٧)
التحويلات بين صافي الأصول		١٤,٩٧٩,٨١٤	(١٤,٩٧٩,٨١٤)	.	.	.
التغير في صافي الأصول خلال العام		.	٣,٥٣١,٦٢٣	٢,٥٥٩,٠٤٧	٦,٠٩٠,٦٧٠	(١,٨٣٢,٩٤١)
صافي الأصول في بداية العام		١١٦,٥١٥	١٥٦,١٦٧,٧٤٨	٨,٧٢٧,٨١٠	١٦٥,٠١٢,٠٧٣	١٦٦,٨٤٥,٠١٤
صافي الأصول في نهاية العام		١١٦,٥١٥	١٥٩,٦٩٩,٣٧١	١١,٢٨٦,٨٥٧	١٧١,١٠٢,٧٤٣	١٦٥,٠١٢,٠٧٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)

الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠١٦ م ريال سعودي	٢٠١٧ م ريال سعودي	البيانات
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :-</u>
(١,٨٣٢,٩٤١)	٦,٠٩٠,٦٧٠	التغير في صافي الأصول
		<u>التعديلات للبنود غير النقدية:</u>
٢,٨١٤,٢٢٠	١,٧٤٧,٠٣٢	(+) استهلاك الأصول الثابتة
(٢,٩٠٤,٢٠٠)	.	(-) أرباح إستثمارات عقارية
٢١٤,٢٤٠	٥٤٨,٦٦٢	(+) المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٧٠٨,٦٨١)	٨,٣٨٦,٣٦٤	التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية
		<u>التغير في الأصول والالتزامات:</u>
		المخزون
(١,٢٦٨,٢٢٠)	(٢,٦٨١,٢١٣)	الأرصدة المدينة الأخرى
(١١,٥٦٢,٥٠٠)	٨,٠٦٢,٥٠٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣٨,٩٨٤	(١٧٤,٣٧٨)	صافي التدفق النقدي من/المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٤,٥٠٠,٤١٧)	١٣,٥٩٣,٢٧٣	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الأستثمارية :-</u>
		شراء الأصول الثابتة
(٨٣٥,٩٩٩)	(٩,٠٥٧,٣٥١)	المحصل من بيع إستثمارات عقارية
٩,٩٠٤,٢٠٠	.	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٥,٣٩١,٣٢٨)	(٣,٧٨١,١٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في/ من الأنشطة الإستثمارية
٣,٦٧٦,٨٧٣	(١٢,٨٣٨,٤٧٢)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال العام
(١٠,٨٢٣,٥٤٤)	٧٥٤,٨٠١	رصيد النقدية أول العام
٧٨,٤٩٦,٩٩٧	٦٧,٦٧٣,٤٥٣	رصيد النقدية آخر العام
٦٧,٦٧٣,٤٥٣	٦٨,٤٢٨,٢٥٤	<u>أهم المعاملات غير النقدية:-</u>
.	١,١٣٥,٠٠٠	تبرعات رأسمالية
١,١٧٥,٨١٩	٤٣٢,٠٩٨	أرباح (خسائر) غير محققة
١,١٧٥,٨١٩	١,٥٦٧,٠٩٨	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١ - تعريف بالجمعية وفترة الحسابات :

١-١- نبذة مختصرة عن الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية بالدمام - المنطقة الشرقية - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٢٤) بتاريخ ١٣٩٧/٦/٢٤ هـ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية ومقرها الرئيسي مدينة الدمام .

الفروع :

- مبرة الإحسان - دار الخير - مركز التنمية الأسرية - مركز أفلاذ لتنمية الطفل - فرع عنك - فرع بقيق - فرع رأس تنورة - فرع أم الساهك - فرع النعيرية - الفرع النسائي .

أهداف الجمعية :

تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم 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.

٣-١- فترة الحسابات :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وتغطي أرقام المقارنة الفترة من ٢٠١٥/١٠/١٤ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م .

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.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٥-٢- المخزونون :

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

- تسعير المخزونون :

- تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزونون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزونون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية ، وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزونون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل .
يتم تقييم المخزونون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزونون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزونون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات.

٦-٢- الاسثمارات :

تعرض الاسثمارات وفق ما يلي :-

- الاستثمارات وفق التكلفة :

تتمثل في الاستثمارات التي نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها أقل من ٢٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمرة ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي . ويتم عرض الأرباح الموزعة من تلك الاستثمارات كبنود مستقلة في قائمة الأنشطة.

- الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية :

تتمثل في الاستثمارات التي تصل نسبة المساهمة في رأس مال الشركات المستثمر فيها ما بين ٢٠% الى ٥٠% ولا تمارس الجمعية أو الشركات إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .
أو في الاستثمارات التي يمكن لأعضاء من مجلس الإدارة إحداث تأثيرات مهمة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها أيأ كانت نسبة الاستثمار .

وعليه سيتم عرض الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية نظراً لتأثير أعضاء مجلس الإدارة على السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها .

ووفقاً لهذه الطريقة يتم اثبات الاستثمار عند الاقتناء بالتكلفة . وفي الفترات المالية التي تلي تاريخ الاقتناء وفقاً للتكلفة التاريخية بعد تعديلها بما يخص الاستثمار من صافي دخل/(خسارة) الجمعية المستثمر فيها وأرباحها الموزعة .

ويتم عرض الاستثمارات في بند مستقل ضمن الأصول غير المتداولة في قائمة المركز المالي ويتم عرض ما يخص الاستثمارات في صافي دخل/(خسارة) الجمعية كبنود مستقلة في قائمة الأنشطة بعد ربح العمليات .

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧-٢- 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 وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة 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.

٨-٢- 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 .

٩-٢- الذمم المدينة :

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

١٠-٢- 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 .

١١-٢- مخصص الزكاة :

حيث أن الجمعية هي منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين فإنها غير خاضعة للزكاة الشرعية.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢-٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة للعاملين خلال السنة المالية وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

١٣-٢- 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.

١٤-٢- عقود ايجار تشغيلية :

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود ايجار التشغيلية على قائمة الأنشطة على مدى فترة الإيجار ذات الصلة .

١٥-٢- 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 انقضاء 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 باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

١٦-٢- 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 والزكوات 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.

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٧-٢- المصروفات والخسائر :

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

١٨-٢- 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 .

١٩-٢- النقد والنقد المماثل :

- لأهداف اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المماثل (إن وجد) في حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار تغير في قيمتها ويتمثل النقد في النقد في الصندوق (إن وجد) وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك غير مقيدة الاسـتخدام .
- وقد تم عرض قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأسلوب غير المباشر .

٢٠-٢- عام :

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

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٣- النقد

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧,٦٧٣,٤٥٣	٦٨,٤٢٨,٢٥٤	نقد بالبنك
٦٧,٦٧٣,٤٥٣	٦٨,٤٢٨,٢٥٤	

٤- المخزون

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٢٢٢,٠٠٠	مستودع المقر الرئيسي
٨٨٧,٧١٦	١,٠٧٩,٨٨٦	مستودع فرع عنك
٥,٨٣٠	٥٠٠,٠٠٠	مستودع فرع البقيق
٦١٢,٤٢٧	١,٥٥٨,٣٦٨	مستودع مشروع دار الخير
١٥٠,١٠٠	٩٧٧,٠٣٢	مستودع مبرة الإحسان
١,٦٥٦,٠٧٣	٤,٣٣٧,٢٨٦	

٥- الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٣٩٥	٨٠,٨٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٦,٩٣٣	٦٦,٩٣٣	تأمينات لدى الغير
١١,٥٠٢,٤٤٧	٣,٥٠٢,٤٤٧	إيرادات مستحقة
١١,٧١٢,٧٧٥	٣,٦٥٠,٢٧٥	

٦- الاستثمارات المتاحة للبيع

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٩٣,٣٦٣	٣,٢٧٠,٨٠٦	عدد ٥٠٦٦٦ سهم بمصرف الراجحي
(٦٨٧,٣٦٦)	(٦٨٧,٣٦٦)	يخصم/ مخصص هبوط استثمارات أسهم مصرف الراجحي
٣,١٢٨,٩٥٨	٣,٤٨٦,٦٩٠	عدد ٣٤٢٠٠ سهم في شركة سابك
٢,٢٥٧,٠٠٠	٢,١٠٤,٠٠٠	عدد ١٠٠٠٠ سهم في شركة الكهرباء
٤٨٢,١٦٠	٦٧٤,٠٤٠	عدد ٤١٠٠٠ سهم في شركة بترورابغ
٦,٤٦٠,٠٠٠	٦,٤٦٠,٠٠٠	إستثمارات أسهم بشركة أسمنت الجزيرة
(٦,٤٦٠,٠٠٠)	(٦,٤٦٠,٠٠٠)	يخصم/ مخصص هبوط إستثمارات أسهم شركة أسمنت الجزيرة
٣,٨٥٠,٠٠٠	٣,٨٥٠,٠٠٠	عدد ٣٠٠٠٠ سهم بشركة جيس القصيم
١,٨٨٢,٢٨٣	١,٨٤٠,٣٢٦	صندوق الأهلي للمتاجرة بالأسهم السعودية
١٤,١٠٦,٣٩٨	١٤,٥٣٨,٤٩٦	

٧- الاستثمارات العقارية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٣٨,٠٠٠	٦٣٨,٠٠٠	مساهمة طريق البقيق القديم
١,١٧٢,١٥٠	١,١٧٢,١٥٠	مساهمة طريق أبوحدرية البقيق السريع
٢,٦٤٨,١٠٠	٢,٦٤٨,١٠٠	مساهمة أرض المطار القديم
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض طريق الدمام الظهران السريع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض علي طريق مجلس التعاون الخليجي
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة مخطط النخيل بالإحساء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخطط أبراج الظهران
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عقارية بمدينة الرياض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخطط ش ١١٧٩ بالدمام
١٩,٤٥٨,٢٥٠	١٩,٤٥٨,٢٥٠	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٩) المشروعات تحت التنفيذ

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠,٢١٢,١٦٧	١٣,٧١٤,٢٨٧	مشروع دار الخير
١,٠٣٦,١٤٥	١,٠٤٦,١٤٦	مشروع مركز الأميرة جواهر
١٠٢,٠٠٠	١١١,٠٠٠	مشروع مبرة الإحسان
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	مشروع فرع ابيق
٣٠٨,٠٠٠	٥٦٨,٠٠٠	مشروع عمارة سكنية برأس تنورة
٢٠٩,٦٩٨	٢٠٩,٦٩٨	مشروعات متنوعة
<u>١١,٩٥٣,٠١٠</u>	<u>١٥,٧٣٤,١٣١</u>	

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢,٨٠٧,٣٢٢	٣,٠٢١,٥٦٢	رصيد المخصص أول العام
٢١٤,٢٤٠	٥٤٨,٦٦٢	يضاف: المخصص المكون خلال العام
.	.	يخصم: المخصص المنصرف خلال العام
<u>٣,٠٢١,٥٦٢</u>	<u>٣,٥٧٠,٢٢٤</u>	رصيد المخصص آخر العام

١١- الأرباح (الخسائر) الغير محققة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٦٥٦,٤٩٠	٧٣٣,٩٣٣	أرباح غير محققة لأسهم شركة الراجحي
٣٣١,٧٤٠	٦٨٩,٤٧٢	أرباح غير محققة لأسهم شركة سابك
١,١٧٠,٨٧٠	١,٠١٧,٨٧٠	أرباح غير محققة لأسهم شركة الكهرباء
(٥٢٦,١٤٠)	(٣٣٤,٢٦٠)	خسائر غير محققة لأسهم شركة بتروداينغ
(٤٥٧,١٤١)	(٤٩٩,٠٩٨)	خسائر غير محققة لأسهم صندوق الأهلي
<u>١,١٧٥,٨١٩</u>	<u>١,٦٠٧,٩١٧</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢- التبرعات النقدية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٢٩٤,٠٢٤	٢١,٥٣٣,٧٣٥	تبرعات المقر الرئيسي
١,٩٩٦,٠٢٧	٥٩٦,٤٢٠	تبرعات فرع عنك
٨,٤٤٠	٦١,٧٤٠	تبرعات فرع أم الساهك
٧٧٨,٦٧٥	٢٩٧,٧٩٨	تبرعات فرع رأس تنورة
٢٧٦,٣٤٣	٨٤٥,٣٦٣	تبرعات فرع ابيق
٣٤٦,٩٩٥	١,٠٣٨,٥٠٢	تبرعات فرع التعيرية
١,٦٨٦,٤٥٠	٤٠٩,٠٣٧	تبرعات الإدارة النسائية
١٨,٠٤٠,٤٥٦	١١,١٣٤,١٢٢	تبرعات دار الخير
١٥,٣٩٢,٠٤٠	١٣,٦٠٠,٤٠١	تبرعات مبرة الإحسان
٧٤٦,٨٤٦	٥٧٩,١٧٢	تبرعات مركز التنمية الأسرية
.	١٠٨,٩٩٢	إيرادات مركز أفلاذ
٣٠٠,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠	إيرادات اللقاء السنوي
١٥٠,٠٠٠	.	إيرادات مركز حي المزروعية
<u>٥٨,٠١٦,٢٩٦</u>	<u>٥١,٢٧٠,٢٨٢</u>	

١٣- التبرعات العينية

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
.	٢٤٢,٠٠٠	تبرعات المقر الرئيسي
٢,٣٢١,٥٤٠	١,٤٩٥,٦٢٩	تبرعات فرع عنك
٣٧,٧٣٠	٥٠٥,٣٠٤	تبرعات فرع ابيق
١٤,٣١٠	٤,٠٠٠	تبرعات الإدارة النسائية
٤,٦٦٨,١٨٦	١,٨٣٥,٧٩٠	تبرعات دار الخير
٢,٨٢١,٥٢٤	١,٩٢٤,٦٥٠	تبرعات مبرة الإحسان
<u>٩,٨٦٣,٢٩٠</u>	<u>٦,٠٠٧,٣٧٣</u>	

١٤- الإعانات

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢١١,٥١٠	إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
٨٠٠,٠٠٠	.	إعانة تدريب
<u>١,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢١١,٥١٠</u>	

١٥- إيرادات الأنشطة

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات المركز الطبي
٦,٧٢٣,٩٥١	٧,٠٤٠,٧٤٣	إيرادات دار الطفولة
<u>٢٦,٢٢٣,٩٥١</u>	<u>١٥,٠٤٠,٧٤٣</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٦- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٨٢,٤٤٢	٦٣٦,٢٣٦	
٢,٩٠٤,٢٠٠	.	إيرادات استثمار صندوق الأهلي
.	١,٩٢٥	إيراد استثمار العقار
<u>٢,٩٨٦,٦٤٢</u>	<u>٦٣٨,١٦١</u>	أخرى متنوعة

١٧- المساعدات النقدية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٢,٩٨٠,٦٣٤	٢٢,٠٩١,٣٤٧	مساعداات المقر الرئيسي
٢,٠٠٣,٧٥٠	٦٥٧,٠٧٧	مساعداات فرع عنك
٦٧,٤٢٧	١١٣,٨٥٠	مساعداات فرع أم الساهك
٢١٦,٨٥٠	١٢٩,٩١٢	مساعداات فرع رأس تنورة
٥٦٨,٩٨٨	٥٤٤,٢١٧	مساعداات فرع ابقيق
١,٣٥٠,٥٠١	١,٠٠٢,٦٥٨	مساعداات فرع النعيرية
٧,٨٠٦,١١٩	٨,٧٥٧,٤٧٣	مساعداات الإدارة النسائية
٦,٩١١,٨٩٠	٨,١٣٨,٣٧٣	مساعداات دار الخير
٩,٨٣٣,٢٧١	١٣,٥٥٢,٠٠١	مساعداات مبرة الإحسان
١,١٨٩,٦٦٠	٨٢٨,١٦٤	مساعداات مشروع التنمية الأسرية
.	٥٩,١٦٧	مساعداات مبادرة التنمية المستدامة
.	٩٨٧,٢١٥	مساعداات عربات النجاح
.	١٥٠,٩٠٦	مساعداات مركز كيان التنموي
.	٢١٩,٠٤٤	مساعداات مركز أفلاذ
<u>٥٢,٩٢٩,٠٩٠</u>	<u>٥٧,٢٣١,٤٠٤</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١م

١٨ - المساعدات العينية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,٣٢٧,٦٣٠	١,٦٣٢,١٠٩	مساعدات المقر الرئيسي
١,٤٣٣,٨٢٤	١,٢٣٨,٨٥٩	مساعدات فرع عنك
٠	٢,٤٨٥	مساعدات فرع أم الساهك
٢٥٤,٥٠٣	٣٥٣,٦٢٤	مساعدات فرع رأس تنورة
٣٨٦,٨٤٥	٢٣٠,٨٥١	مساعدات فرع ابقيق
٣٤٠,١٧٧	٥٢٧,٥٤٥	مساعدات فرع النعيرية
١,٨٢٤,٦١٠	١,٨٧٦,٦٨٥	مساعدات الإدارة النسائية
٢٠,٣٧٦,٩٦٠	٤,٣١١,٤٨٥	مساعدات دار الخير
١٠,٣٤٦,٧٩٩	٥,٦٩٨,٣٩٣	مساعدات مبرة الإحسان
<u>٣٩,٢٩١,٣٤٨</u>	<u>١٥,٨٧٢,٠٣٦</u>	

١٩ - مصروفات الأنشطة

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١,٠٨٨,٨٨٧	٥٣٥,٠٠٠	مصروفات مركز الوفاء الطبي
٧,٣٤٩,٤٣٣	٤,٧٨٨,٥٧٥	مصروفات دار الطفولة
<u>٨,٤٣٨,٣٢٠</u>	<u>٥,٣٢٣,٥٧٥</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢٠- المصروفات العمومية والإدارية

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٠,٦٣٣,٢٦٠	٧,٦٠٢,٢٨١	مصروفات الإدارة العامة (المقر الرئيسي) "١/٢٠"
٥,٧٥٤,٧٨٥	٤,٣٥٢,٢٤٣	مصروفات مبرة الإحسان "٢/٢٠"
٦,٦٠٨,٥٩٦	٣,٧٤٠,٨٠٨	مصروفات دار الخير "٣/٢٠"
٥٢٥,٥٥٤	٢٧٦,٥٦٣	مصروفات فرع عنك
١٠٥,٤٨٥	١٠٤,٢٤٤	مصروفات فرع أم الساهك
٢٩٣,٦٧٨	٢٦٠,٣٠٤	مصروفات فرع رأس تنورة
٥١٤,٩٨٩	٤٤٦,٤٩٠	مصروفات فرع ابقيق
٢٧٨,٨٦٥	٢٢٣,٧٦٢	مصروفات فرع النعيرية
١,٥٣٣,٤٢٣	١,٢٢١,١٣٤	مصروفات مركز التنمية الأسرية
٢,١٤٠,٠٩٩	١,٥٠٨,٧٣٩	مصروفات الفرع النسائي
.	١٤٣,٦٦٦	مصروفات مركز كيان التنموي
.	٨٨٦,٧٣٠	مصروفات مركز أفلاذ
٩٦٦,٩٤١	١,٠٦٣,٩٥٣	مصروفات اللقاء السنوي
.	٤٨,٤٠٤	مصروفات مركز حي المزروعية
٢٥,٢٠٠	.	مصروفات مركز التوجيه الأسري
٦٧,٨٠١	.	مصروفات مركز التوعية والإرشاد
١,١١٠,٣٦٣	.	مصروفات مركز الأمير جلوي
١,١٠٥,٠٠٠	.	مصروفات تطوير النظام والبرنامج الموحد
<u>٣١,٦٦٤,٠٣٩</u>	<u>٢١,٨٧٩,٣٢١</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١/٢٠ - مصروفات الإدارة العامة (المقر الرئيسي)

<u>٢٠١٦ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠١٧ م</u> <u>ريال سعودي</u>	
٥,٦٨٥,١٨٤	٤,٤٣٠,٢٢٣	الرواتب وما في حكمها
٣٢١,٥٠٠	٤٦٠,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٢٣٦,٨٧٠	٧٩,٤٣١	إيجارات
٩٥,٤٩٦	١٧١,٤٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٢٠٤	٥٠,٩٩٨	كهرباء ومياه وغاز
٢٩,٣١٥	٥,٣٥٠	مكتبية ومطبوعات
١٩٦,٠٢٥	٩٩,٦٠٤	دعاية وإعلان
٨٠,٦٨٢	١٩٣,١٠٨	ضيافة ونظافة
١٠٧,٧٩٢	١٢٦,٤٤٣	محروقات ومصروفات السيارات
٥٠٤,٣٠٢	٠	صيانة واصلاح
٢٠١,٠٧٧	٩٢,٩١٥	بريد وهاتف
٥٠,٠٤٢	٢٥	متنوعة
٤٢٦	٨,٥٨٠	تذاكر سفر ومصاريف استقدام
١٨,٥٥٢	٣,٤٧٨	مصاريف رحلات عمل
٢٩,٩٩٤	٠	سكن العاملين
٦٢,٦٠٠	٣٦,٨٠٠	مصاريف الجوازات
٧٩,٥٨٢	٥٢,٩٥٠	علاج ودواء
٦٢,٣٩٩	٢٧,٠٠٠	مصاريف تدريب
٥٠٠	٨,٥٦١	وسائل ايضاح
٢,٤٩٨	٨,٣٥٠	جوائز وهدايا
٢,٨١٤,٢٢٠	١,٧٤٧,٠٣٢	إستهلاك الأصول الثابتة
<u>١٠,٦٣٣,٢٦٠</u>	<u>٧,٦٠٢,٢٨١</u>	

جمعية البر الخيرية بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٢/٢٠ - مصروفات ميرة الاحسان

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٣,٧٧٩,٥٤٠	٢,٩٤٣,٣٧١	الرواتب وما في حكمها
٤٠٣,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٤٧٠,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠	ايجارات
٦,٤٠٠	٣٥,٤٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
٧٢,٢١٥	٢٧,٠٦٧	كهرباء ومياه وغاز
٣٦,٢٥٤	٧٨,٠٦٠	مكتبية ومطبوعات
١٨١,٤٤٦	٢٠٠,٦٨١	دعاية وإعلان
٢٢,٠٧٦	٢٨,٨٥١	ضيافة ونظافة
١٧٢,٢٢٧	١٣٠,٢٦٨	محروقات ومصروفات السيارات
٣٦٥,٤٣٠	٢٣٠,٣٥١	صيانة وإصلاح
٣٣,٨٢٢	١٩,٨١٠	بريد وهاتف
١٤٩,٠٢٦	١٢٦,٩٦٩	مصاريف حراسة امنية
٩٥٠	٤,٠٠٠	مصاريف الجوازات
٣٨,٥٥٠	٣٦٥	علاج ودواء
٧,٩٠٠	.	نقل وتحميل
٧,٣٠٠	.	هدايا وجوائز
٨,٦٤٩	.	متنوعة
<u>٥,٧٥٤,٧٨٥</u>	<u>٤,٣٥٢,٢٤٣</u>	

٣/٢٠ - مصروفات دار الخير

<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٧ م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٤,٠٣٥,٦٤٥	٢,١٠٦,٩٨٨	الرواتب وما في حكمها
٢٧٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٤٤٤,٨٥٠	٢٦٦,٠٠٠	ايجارات
٥٨,٠٣٨	٧٥,٦٠٥	مكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٢٤٦	١١٤,٦٢٤	كهرباء ومياه وغاز
٢٢,٤٩٦	٣٢,٩١٨	مكتبية ومطبوعات
٤٩٤,٦٨٠	١٩٠,٤٥٠	دعاية وإعلان
٨١,٨٧٦	٥٨,٠٦٩	ضيافة ونظافة
٢٢٦,٠١٢	٢٢٢,٤٦٧	محروقات ومصروفات السيارات
٢٦٥,٥٩٧	٣٣,٢٦٨	صيانة واصلاح
١٠٦,٦٤٥	٩٦,٢٠٩	بريد وبرق وهاتف
٣,٧٩٠	١,٧٠٠	تذاكر سفر ومصاريف استقدام
١٩٧,١٧٦	١٩٢,٦٩٠	مصاريف حراسة امنية
٣٥,٠٨٠	٤٩,٨٦٥	نقل وتحميل
٤٦,٩٥٨	٣٤,٩٠٠	مصاريف الجوازات
٣٩,٤٦٦	٦٥٥	علاج ودواء
٩٩,٣٩٧	٤,٩٠٠	مصاريف تدريب
٧٣,٠٠٠	١٤,٥٠٠	وسائل ايضاح
١٢,٩٢٦	١٠,٠٠٠	جوائز وهدايا
١٢,٧١٨	.	متنوعة
<u>٦,٦٠٨,٥٩٦</u>	<u>٣,٧٤٠,٨٠٨</u>	