

جمعية بنى ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٣٢)
منطقة الباحة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقدير المراجع المستقل
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية بنى ظبيان الخيرية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي والتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية بنى ظبيان الخيرية - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢) - 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 للأموال 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:

لم نتمكن من الاطلاع علي عقود ايجار مبني الوقف بجده المحول كاصول ثابتة والمؤجر حاليا بالفعل عن طريق مكتب عقاري مفوض بالتأجير لصالح الجمعية لذلك لم نتمكن من حساب المستحقات والمقدمات . 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 المسئولة عن المعلومات الأخرى ، وقد تم إعداد القوائم المالية الحالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والقوائم المالية المقارنه عن الفترة من ١٤/١٠/٢٠١٥م حتى ٣١/١٢/٢٠١٦م .

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 تقويم 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 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 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 بناءً 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 بـ :

- 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 إجراءات 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 بنى ظبيان الخيرية - 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 المحفوظ بها .

الرياض : ٣ جمادى الثاني ١٤٣٩ هـ.

الموافق : ١٩ فبراير ٢٠١٨ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥,٤٠٣,٧٤٧	٥,٠٠٧,٢٢٣	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٣٣,٧٦٦	٩,٥٥٥	(٤)	المخزون
٤,٤٤٣	٧,٢٥٨	(٥)	المصروفات المقدمة
١,٩٦٠	-		العهد المدينة
<u>٥,٦٤٣,٩١٦</u>	<u>٥,٠٢٤,٠٣٦</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٢٧٣,١٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٤٤,٥٠٠	٥,٧٩٢,٩١٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
<u>٤,٦١٧,٦٠٠</u>	<u>٥,٧٩٢,٩١٣</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>١٠,٢٦١,٥١٦</u>	<u>١٠,٨١٦,٩٤٩</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
-	١٩,٢٥٠	(٧)	مصروفات مستحقة
-	١٩,٢٥٠		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩,٠٧٩,١٩٣	٩,٦٨١,٧٣٧		صافي الأصول غير المقيدة
٨١٣,٣٢٣	١,١١٥,٩٦٢	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٣٦٩,٠٠٠	-		صافي الأصول الأوقاف
<u>١٠,٢٦١,٥١٦</u>	<u>١٠,٧٩٧,٦٩٩</u>		مجموع صافي الأصول
<u>١٠,٢٦١,٥١٦</u>	<u>١٠,٨١٦,٩٤٩</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

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

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
١٧٧,٣٦٨	١٢٠,٥٩٩	-	-	١٢٠,٥٩٩	الإيرادات والمكاسب
٢٠١,٩٥٣	٥١٠,١٧٣	-	٥١٠,١٧٣	-	التبرعات النقدية العامة
٤٢,١٠٠	٨,٦٩٨	٨,٦٩٨	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٦٧٤,٧٤٨	١٠٤,١٠٠	-	-	١٠٤,١٠٠	تبرعات الأوقاف
٢٤,٠٥٠	١٨,٠٥٠	-	-	١٨,٠٥٠	التبرعات العينية
٦٨١,٣٢٣	٤٨٦,١٧٣	-	٤٨٦,١٧٣	-	إيرادات الاشتراكات
٣,٢١٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
-	١٣٨,١٧٦	-	-	١٣٨,١٧٦	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
-	-	(٩٦١,٥٤٠)	(٨٠٠,٧٢٠)	١,٧٦٢,٢٦٠	صافي الأصول المحررة من القيود
٥٠,١١,٥٤٢	١,٦٥٥,٩٦٩	(٩٥٢,٨٤٢)	٢٦٥,٦٢٦	٢,٣٤٣,١٨٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٨٧٠,٧٦٢	٧٥٣,٩٩٠	-	-	٧٥٣,٩٩٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٥٤٤,١٦٤	٣٢٨,٣١١	-	-	٣٢٨,٣١١	المصروفات والخسائر
٤٣٨,٠٠٠	٣٩٧,٢٩٠	-	-	٣٩٧,٢٩٠	المساعدات النقدية
-	١٥,٤٠٠	-	-	١٥,٤٠٠	المساعدات العينية
٤٥٤,٦٣١	٣٥٥,٦٦٦	-	-	٣٥٥,٦٦٦	مساعدات الزكاة
١١٣,٣٤٤	٦٥,٧٦٤	-	-	٦٥,٧٦٤	مصروفات الأنشطة
٢,٤٢٠,٩٠١	١,٩١٦,٤٢١	-	-	١,٩١٦,٤٢١	مصروفات الإدارية
٢,٥٩٠,٦٤١	(٢٦٠,٤٥٢)	(٩٥٢,٨٤٢)	٢٦٥,٦٢٦	٤٢٦,٧٦٤	إهلاك الأصول الثابتة
-	٧٩٦,٦٣٥	-	-	٧٩٦,٦٣٥	إجمالي المصروفات والخسائر
-	٧٩٦,٦٣٥	-	-	٧٩٦,٦٣٥	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٢,٥٩٠,٦٤١	٥٣٦,١٨٣	(٩٥٢,٨٤٢)	٢٦٥,٦٢٦	١,٢٢٣,٣٩٩	البنود الاستثنائية
-	-	٥٨٣,٨٤٢	٣٧,٠١٣	(٦٢٠,٨٥٥)	أرباح راسماليه
٧,٦٧٠,٨٧٥	١٠,٢٦١,٥١٦	٣٦٩,٠٠٠	٨١٣,٣٢٣	٩,٠٧٩,١٩٣	التغير في صافي الأصول
١٠,٢٦١,٥١٦	١٠,٤٧٧,٦٩٩	-	١,١١٥,٩٦٢	٩,٦٨١,٧٣٧	التحويل بين بنود صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول بداية الفترة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية الفترة

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

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>
٢,٥٩٠,٦٤١	٥٣٦,١٨٣	التغير في صافي الأصول
١١٣,٣٤٤	٦٥,٧٦٤	أهلاك الأصول الثابتة
-	(٦٧٦,٦٣٧)	تسويات على مجمع الأهلاك
-	٣٩٩,٥٠٠	تسويات على الاصول
٢,٧٠٣,٩٨٥	٣٢٤,٨١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٣٠,٥٨٤)	٢٢٤,٢١١	المخزون
١,٧٠٩	(٢,٨١٥)	المصروفات المقدمة
(١,٩٦٠)	١,٩٦٠	العهد المدينة
(١٢٥,٢٠٠)	١٩,٢٥٠	مصروفات مستحقة
٢,٤٤٧,٩٥٠	٥٦٧,٤١٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٢٧٣,١٠٠)	(٩٦١,٥٤٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٢,٥٧٠)	(٢,٤٠٠)	مدفوعات شراء أصول ثابتة
(٢,٢٩٥,٦٧٠)	(٩٦٣,٩٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٥٢,٢٨٠	(٣٩٦,٥٢٤)	التغير في النقدية خلال الفترة
٥,٢٥١,٤٦٧	٥,٤٠٣,٧٤٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,٤٠٣,٧٤٧	٥,٠٠٧,٢٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
-	٢,٢٧٣,١٠٠	تحويل من مشروعات تحت التنفيذ لأصول أوقاف

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية بنى ظبيان الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢) وتاريخ ٥/٢٠/١٤٢٩ هـ .
ومركزها الرئيسي : الباحة - بنى ظبيان - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها وتقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- * 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 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 علي الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التَقْدِيرَات :

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 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 .

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 .

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (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 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها 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 .

مخصص ترك الخدمة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	٢,٥ : ١٠%
تحسينات باملاك الغير	١٠%
مبانى	٤%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الإعراف 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.

جمعية بنى ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٣) النقد لدى البنوك
٣٥٣,٢٨٣	٥٦٧,٦٩٥	البنك الاهلى التجارى عام ح/١٠١
١١٠,٢١٣	٣٨,٤٩٧	البنك العربى الوطنى عام ح/٧٠٠١٠
٣٧,٨٨٣	٥٨,٨٨٣	البنك العربى الوطنى زكاة ح/٧٠٠٢٧
١٦,٨١٨	٣٤,٩٢٨	البنك العربى الوطنى كفالة ح/٧٠٠٣٤
١,٥٥٢,٠١٦	٤٨٦,٦٢١	مصرف الراجحى عام ح/٩٨٧
٦١٣,٥٥٤	٨٥٣,٢٣٠	مصرف الراجحى زكاة ح/٥٠٠٠٢٠
١٦٦,٦٧٥	٣٠٢,٢٤٢	مصرف الراجحى ايتام ح/٥٠٠٠٣٨
١,٦٣٤,٣٨٠	١,٦٤٣,٠٧٨	مصرف الراجحى (وقف جدة)
٣٣١,٩٨٦	٣٣٥,٨٦٥	بنك الرياض عام ح/٩٩٤٠
٨٥,٩٠٣	١١١,٩٠٨	مصرف الرياض زكاة ح/٩٩٤١
٤٢,٤١٧	٤٣,٤٧٢	مصرف الرياض ايتام ح/٩٩٤٢
١٧١,٦٨٢	١٨١,٢٩٩	مصرف البلاد عام ح/١٠٠٠٢
٢٢٣,٤٨١	٢٧٩,٧٦٧	مصرف البلاد زكاة ح/١٠٠١٨
٦٣,٤٥٦	٦٩,٧٣٨	بنك البلاد ايتام ح/١٠٠٢٩
٥,٤٠٣,٧٤٧	٥,٠٠٧,٢٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٤) المخزون
٥٧,٥٤٦	٢,٤٧٥	مواد غذائية
١٦٨,٩٦٠	-	تمور
٧,٢٦٠	٧,٠٨٠	بطاطين
٢٣٣,٧٦٦	٩,٥٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٥) المصروفات المقدمة
٤,٤٤٣	٧,٢٥٨	مصروف تأمينات اجتماعية
٤,٤٤٣	٧,٢٥٨	

جمعية بنى ظبيان الخيرية
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٣٢)

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

(٦) صافي الأصول الثابتة

الإجمالي	اجهزة والات وحد	اثاث ومفروشات	سيارات	مباني	اراضي
٣٠٢١٨٠١٤٥	٦٠٠٢٩٥	٣٣٠٤٥٠	١١٩٠٩٠٠	٢٠٤٩٩٠٥٠٠	٥٠٥٠٠٠٠
٥٠٣٣٧٠٠٤٠	٢٠٤٠٠	-	-	٣٠٢٣٤٦٤٠	٢٠١٠٠٠٠٠٠
(٢٠٤٩٩٠٥٠٠)	-	-	-	(٢٠٤٩٩٠٥٠٠)	-
٦٠٠٥٥٦٨٥	٦٢٠٦٩٥	٣٣٠٤٥٠	١١٩٠٩٠٠	٣٠٢٣٤٦٤٠	٢٠٦٠٥٠٠٠
٨٧٣٠٦٤٥	٤٥٠٦٨٨	٣١٠٤٢١	١١٩٠٨٩٩	٦٧٦٠٦٣٧	-
٦٥٠٧٦٤	٩٠٨٢٥	٢٠٠٢٨	-	٥٣٠٩١١	-
(٦٧٦٠٦٣٧)				(٦٧٦٠٦٣٧)	
٢٦٢٠٧٧٢	٥٥٥١٣	٣٣٠٤٤٩	١١٩٠٨٩٩	٥٣٠٩١١	-
٥٠٧٩٢٠٩١٣	٧٠١٨٢	١	١	٣٠١٨٠٠٧٢٩	٢٠٦٠٥٠٠٠
٢٠٣٤٤٠٥٠٠	١٤٠٦٠٧	٢٠٠٢٩	١	١٠٨٢٢٠٨٦٣	٥٠٥٠٠٠٠

التكاليف
الرصيد بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم
الرصيد بداية السنة
أهلاك السنة
الاستبعادات خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

القائمة التفصيلية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٧) مصروفات مستحقة
-	٥,٥٠٠	شيكات لم تصرف لمستفيدين
-	١٣,٧٥٠	مصروف ايجار - مستحق
-	١٩,٢٥٠	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١٧٦,٦٤٣	٢٠٠,١٢١	تبرعات كفالة الايتام
٢٠٠	-	تبرعات كفارة اليمين
٢٠,٠١٠	٢١,٦٢٧	تبرعات افطار صائم
٥,١٠٠	٢٨٨,٤٢٥	تبرعات السلة الغذائية
٢٠١,٩٥٣	٥١٠,١٧٣	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(٩) إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
-	٢٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٥٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
٢,٦٠٠,٠٠٠	-	دعم مشروع الوقف الخيري
٤٠,٠٠٠	-	دعم تنفيذ دورة المقبلين على الزواج
٣,٢١٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٠) إيرادات الأنشطة
-	١٣٨,١٧٦	ايرادات الوقف الخيري
-	١٣٨,١٧٦	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١١) المساعدات النقدية
٢٥,٠٠٠	-	مساعدات نقدية عامة
٢٠١,٢٠٠	١٦٢,٠٠٠	مساعدات إيتام
٥٨,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
٤٢٨,٦٠٠	١٨٢,٧٩٠	مساعدات السلة الغذائية
١٣٥,٨٦٢	٨٤,٠٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج
٢٠٠	-	مساعدات كفارة اليمين
-	١٦,٥٦٠	مساعدات مشروع الحقيبة المدرسية
٢١,٩٠٠	٥٨,٦٤٠	مساعدات افطار صائم
٨٧٠,٧٦٢	٧٥٣,٩٩٠	
من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٢) مصروفات الأنشطة
-	١٥,٤٠٠	مصاريف برامج تهيئه الطلاب
-	١٥,٤٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

من ١٤ أكتوبر ٢٠١٥م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	من ١ يناير ٢٠١٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٢,٢٠٠	٢٣٨,٦٢٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٥,٠٠٩	١٥,١٨٥	تأمينات اجتماعية
٦٧,٥٠٠	٦٨,٧٥٠	إيجارات
٣,٦٢٦	٥,٧٥٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٨,٠٦٧	٤,١٩٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٠٤٢	١,٠٦٧	مصاريف كهرباء ومياه
٨,٨٢٠	٤,٣٢١	صيانة وإصلاح وترميم
١,٤٥٤	١,٧٦١	محروقات وصيانة سيارات
٣,٨٩٨	٣,٩٦٤	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٤,٠٠٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
١٤,١٢٠	٢,٧٠٠	دعايا واعلان
٦,٨٥٠	١,٠٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٤,٢٥٠	رسوم حكومية
٤٥	٤٥	مصاريف بنكية
٢,٠٠٠	-	الاشتراك في بطاقات البركة
<u>٤٥٤,٦٣١</u>	<u>٣٥٥,٦٦٦</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	(١٤) صافي الأصول المقبلة
٢٤٣,٣٢٣	٣٣٢,٢٠٦	الزكاة
-	٣٨,١٢١	كفاله الايتام
-	١٠٥,٦٣٥	سله غذائيه
٥٧٠,٠٠٠	٦٤٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
٨١٣,٣٢٣	١,١١٥,٩٦٢	

(١٥) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

أمين الصندوق

نائب رئيس مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة

احمد حنش العديفي

علي سعيد العتيبي

عثمان عبد الله صقر

الختم