

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(١- ٣)

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٦)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

عدد

(١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م



تقرير مراقب الحسابات

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - جمعية البر الخيرية - محافظة الدائر بني مالك

الموقرين

جانزان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

الراي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية - محافظة الدائر بني مالك ، والتي تشتمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الراي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسئولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا .

مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح بحسبما هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او ايقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . ان المكلفين بالحوكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول علي تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايانا . ان التأكيد المعقول هو مستوي عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرياً بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستؤثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم ب :

❖ تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول علي ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رايانا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي علي تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

❖ الحصول علي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء راي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

❖ تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

❖ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية علي الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الي ادله المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

❖ تقييم العرض العام وهيكل محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الايضاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين امور اخري - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٠٧/١٤١٠هـ

جازان في ٢٠/٠٥/٢٠١٩م

الموافق ١٥/٠٩/١٤٤٠هـ

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالک

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي					الإيرادات والمكاسب :
٢.٧٦٣.٢٠٧	٣.٣٧٤.١٣٥	..	٣.١٢٦.٧٣١	٢٤٧.٤٠٤	(١٠)	تبرعات نقدية عامة
٢٠٨.٠٠٠	٢.٨٧٧.٧٠٠	..	٢.٠٠٠.٠٠٠	٨٧٧.٧٠٠	(١١)	إعانة حكومية
٢.٤١٩.٧٢٦	١.٧٣٠.٣٠٠	..	..	١.٧٣٠.٣٠٠		تبرعات عينية مواد
٧٤٧.٩٠٢	٥٨٦.٠٤٥	..	٥٨٦.٠٤٥	..		تبرعات زكاة
١٣.٥٠٠	١٢.٠٠٠	..	..	١٢.٠٠٠		اشتراكات اعضاء
١٢٥.٤١٠	٢٣٠.٧٣٤	٢٣٠.٧٣٤	..	..		تبرعات الوقف الخيري
٥.٠٠٠	٦.٠٠٠	..	..	٦.٠٠٠		ايرادات اخري
..	..	..	(٣.٥٢٩.١٩٣)	٣.٥٢٩.١٩٣	(i/٩)	صافي الأصول المحررة من القود
..	..	(٢٣٠.٧٣٤)	..	٢٣٠.٧٣٤		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦.٢٨٢.٧٤٥	٨.٨١٦.٩١٤	..	٢.١٨٣.٥٨٣	٦.٦٣٣.٣٣١		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
٣.٧٣٧.٩٩٥	٤.٠٦٩.٨٩٦	..	..	٤.٠٦٩.٨٩٦	(١٢)	المساعدا
٢٣٣.٩٠٠	١٤٧.٩٠٠	..	..	١٤٧.٩٠٠		مساعدا الزكاة
٢.٦١٤.٨٨٦	١.٩٩٢.٨٣٢	..	..	١.٩٩٢.٨٣٢		المساعدا العينية
(٦.٥٨٦.٧٨١)	(٦.٢١٠.٦٢٨)	..	..	(٦.٢١٠.٦٢٨)		اجمالي مصروفات البرامج
(٣٠٤.٠٣٦)	٢.٦٠٦.٢٨٦	..	٢.١٨٣.٥٨٣	٤٢٢.٧٠٣		مجملي التغيير في صافي الأصول
٤٢٣.٩٥٩	٥٤١.٦٣٠	..	..	٥٤١.٦٣٠		أجور ورواتب إدارية
١٨٤.٠٤٤٧	١٦٠.٠٠٠	..	..	١٦٠.٠٠٠	(١٣)	المصروفات العمومية والادارية
٦٠٨.٠٣٧	٧٠١.٦٣٠	..	..	٧٠١.٦٣٠		إجمالي المصروفات العمومية
١٢٣.٦٢٤	١١٤.٧٥٧	..	..	١١٤.٧٥٧		استهلاك الموجودات الثابتة
(٧٣١.٦٦١)	(٨١٦.٣٨٧)	..	..	(٨١٦.٣٨٧)		مجموع المصروفات
(١.٠٣٥.٦٩٧)	١.٧٨٩.٨٩٩	..	٢.١٨٣.٥٨٣	(٣٩٣.٦٨٤)		التغير في صافي الأصول خلال الفترة
..	..	(٢.٣٦٥.١٩٦)	..	٢.٣٦٥.١٩٦		تسويات سنوات سابقة
١٩.٦٢٧.٢٧٩	١٩.٦٢٧.٢٨٠	٢.٣٦٥.١٩٦	٤.٣٣٩.٩٥٧	١٢.٩٢٢.١٢٧		صافي الاصول في بداية الفترة
١٩.٦٢٧.٢٧٩	٢١.٤١٧.١٧٩	..	٦.٥٢٣.٥٤٠	١٤.٨٩٣.٦٣٩		صافي الاصول في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م

٢٠١٧/١٢/٣١م	٢٠١٨/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
(١.٠٣٥.٦٩٦)	١.٧٨٩.٨٩٩	التغير في صافي الأصول
١٢٣.٦٢٤	١١٤.٧٥٧	استهلاك الموجودات الثابتة
(٩١٢.٠٧٢)	١.٩٠٤.٦٥٦	صافي التغير في بعد التعديلات
		<u>صافي التدفقات النقدية من الأصول والخصوم التشغيلية :</u>
٤١.٣٦٠	٠٠	النقص في المسحوق
٧٢.٠٠٠	(١.٥٠٠)	الزيادة / النقص في الارصدة المدينة
(٥٠٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٠٠٠)	النقص في الاسئدة المالية
(٣٨٦.٦٤٠)	(٥٠١.٥٠٠)	
(١.٢٩٨.٧١٢)	١.٤٠٣.١٥٦	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية :</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u>
(١.٣٥٨.١١٧)	(٥٤٨.٥١٣)	الزيادة في مشروعات تحسنت التنفيذ
(٠٠)	(١٥.٦٨٠)	مدفوعات لشراء أصول
(١.٣٥٨.١١٧)	(٥٦٤.١٩٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٢.٦٥٦.٨٢٩)	٨٣٨.٩٦٣	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٨.٩٣١.٣٩٩	٦.٢٧٤.٥٧٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦.٢٧٤.٥٧٠	٧.١١٣.٥٣٣	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١ - التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٩٠) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٩/١١/١٤٢٢هـ، ومقرها الداير وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشأة غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو علي النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية .
- الدفاتر والسجلات المحاسبية :
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية .

- المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

النسبة	الأصل الثابت
٠٠	اراضي
%١٠	مباني هنجر
%٢٠	سيارات
%١٠	اثاث ومفروشات
%١٥	اجهزة كهربائية
%١٥	اجهزة كمبيوتر

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد إلي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل وتعامل معاملة الأصول الغير متداولة بقائمة المركز المالي .

الدائنون والمصاريف المستحقة :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) علي الجمعية .
- لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

الإيرادات :

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ .
يتم الاعتراف بالإيراد :

عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة .

وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف العمومية والإدارية :

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة وبرامج الخدمات المقدمة من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصروفات برامج الخدمات علي أساس ثابت .

- ٣ - عام :

تم تقريب الأرقام الواردة بالمركز المالي إلي أقرب ريال سعودي .



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك
ترخيص رقم (١٩٠)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣.٣١٠.٧٤٠	٣.٥٠٢.٦٦٧	مصرف الراجحي ح (٠٠٠٠٦٣١٧)
١٨.١٨٢	٣٣٤.٤٦٧	مصرف الراجحي ح (فرع عي)
٧.٤٧٣	٩.٩٧٣	البنك الاهل ح (٠٠٠٠٢٠١)
٢.٩٣٨.١٧٥	٣.٢٦٦.٤٢٦	البنك الاهل ح (٠٠٠٠١٠٣)
<u>٦.٢٧٤.٥٧٠</u>	<u>٧.١١٣.٥٣٣</u>	الإجمالي

- النقد لدى البنوك - وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشف حسابات البنوك بعد إجراء التسويات البنكية اللازمة

جمعية البر الخيرية بمحافظة البحيرة بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

أيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٥ - الأصول الثابتة الغير مقيدة (صافي):

صافي القيمة الدفترية في	صافي القيمة الدفترية في	رصيد مجمع الاستهلاك في	استيعادات العام الحالي	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في	رصيد التكلفة في	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١/١	اراضي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
١	١	٢٢٣,٥١٠	٠٠	٠٠	٢٢٣,٥١٠	٢٢٣,٥١١	٠٠	٠٠	٢٢٣,٥١١	مباني (هناجر)
١٢٥,٠٥٨	٢٣,٥٩٨	٤٨٣,٧٠٢	٠٠	١٠١,٤٦٠	٣٨٢,٢٤٢	٥٠٧,٣٠٠	٠٠	٠٠	٥٠٧,٣٠٠	سيارات
٢٠,٠٦١	١٤,٠٠٦	٤٦,٥٤٤	٠٠	٦,٠٥٥	٤٠,٤٨٩	٦٠,٥٥٠	٠٠	٠٠	٦٠,٥٥٠	اثاث ومفروشات
٢,٩٨٥	٩,٣١٠	٩١,٦٩٥	٠٠	٣,٥٤٥	٨٨,١٥٠	١٠١,٠٠٥	٠٠	٩,٨٧٠	٩١,١٣٥	اجهزة كهربائية وتكثيف
٦,٣٨٣	٧,٩٤٣	١٣,٥٦٧	٠٠	٣,٦٩٠	٩,٨٧٧	٢١,٥١٠	٠٠	٥,٣٥٠	١٦,٢٦٠	اجهزة كمبيوتر وبرامج
	٥٥٣	٧	٠٠	٧	٠٠	٥٦٠	٠٠	٥٦٠	٠٠	اجهزة اتصال
٣,١٥٤,٤٨٨	٣,٠٥٥,٤١١	٨٥٩,٠٢٥	٠٠	١١٤,٧٥٧	٧٤٤,٢٦٨	٣,٩١٤,٤٣٦	٠٠	١٥,٦٨٠	٣,٨٩٨,٧٥٦	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

الرصيد في	الرصيد في	المحرر خلال	المقيد خلال	الرصيد في	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	العام	العام	٢٠١٧/١/١ م	
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	..	٢.٠٠٠.٠٠٠	..	إعانة حكومية للجمعيات في الحد الجنوبي
٧٣٦.٤٠٨	٢.٠٠٠.٠٠٠	..	..	٢.٠٠٠.٠٠٠	إعانة حكومية (دعم متضرري السيول)
٢٣١.٢٠٠	٦٠٢.٤٩٠	١٣٣.٩١٨	..	٧٣٦.٤٠٨	إعانة حكومية ومساعدات كفالة أسر
٣.٨٥٠	٢٣١.٢٠٠	..	..	٢٣١.٢٠٠	إعانة حكومية (شراء سيارات)
٩١٧.٠٥٤	٣.٨٥٠	..	..	٣.٨٥٠	إعانة حكومية (مشروع الخير الشامل)
٢.٠٨١	١.٣٥٥.١٩٩	١٤٧.٩٠٠	٥٨٦.٠٤٥	٩١٧.٠٥٤	تبرعات زكاة
٥.٤٠٠	٤٠.٤٤٦	٩٢.٤٨٥	١٣٠.٨٥٠	٢.٠٨١	تبرعات افطار صائم
..	٥.٦٠٠	٢٧.٥٠٠	٢٧.٧٠٠	٥.٤٠٠	كسوة الشتاء والعييد
..	..	..	..	..	مشروع الوحدات السكنية
١٥٨.٢٥٧	..	٣.٨٠٠	٣.٨٠٠	..	مغسلة الميوتى
٢٥٠.٣٧٥	٧٤.٠٠٧	٦٣١.٨٠٠	٥٤٧.٥٥٠	١٥٨.٢٥٧	مشروع دلونى (الاسر الصغيرة)
٣٥.٣٣٢	١٩٨.٠٣٣	١.١٥٤.١٦٧	١.١٠١.٨٢٥	٢٥٠.٣٧٥	مشروع زراعة وانتاج البن
..	..	٤٢.٢٣٢	٦.٩٠٠	٣٥.٣٣٢	تبرعات كفالة الاسر
..	..	١٨٧.٤٠٠	١٨٧.٤٠٠	..	تبرعات كفالة أيتام
..	..	٧.٤٤١	٧.٤٤١	..	تبرعات زكاة الفطر
..	٣.٨٢٥	٢٢.٠٥٠	٢٥.٨٧٥	..	كفالة اطعمام صائم
..	..	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	..	مشروع الاضاحي
..	٦.٩٦٠	١.٦٥٠	٨.٦١٠	..	كفالة يمين
..	..	٣.٧٠٠	٣.٧٠٠	..	تبرعات لمرضى الفشل الكلوي
..	١.٠٠٠	..	١.٠٠٠	..	تبرعات لصيانة سيارات الجمعية
..	..	١٠٠	١٠٠	..	تبرعات سداد ايجارات
..	٥٠	..	٥٠	..	تبرعات نقدية لبطانية الشتاء
..	٨٨٠	..	٨٨٠	..	تبرعات نقدية لأسر السجناء
..	..	٢.٠٠٠	٢.٠٠٠	..	تبرعات أجهزة طبية
..	..	٣١.٠٥٠	٣١.٠٥٠	..	الحقيبة المدرسية
..	..	٤٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠	..	سلالات غذائية
٤.٣٣٩.٩٥٧	٦.٥٢٣.٥٤٠	٣.٥٢٩.١٩٣	٥.٧١٢.٧٧٦	٤.٣٣٩.٩٥٧	الاجمالي

البر الخيرية بمحافظة الداير بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١١ - الإعانات الحكومية :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٨.٠٠٠	٨٧٧.٧٠٠	الإعانة سنوية لأنشطة وبرامج الجمعية
٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	دعم طارئ للجمعيات في الحد الجنوبي
٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	دعم للجمعيات الحدودية
<u>٢٠٨.٠٠٠</u>	<u>٢.٨٧٧.٧٠٠</u>	الاجمالي



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدائري بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

-تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة مع العام الماضي مع بيان التغيرات بالزيادة أو بالنقص .

أ - التغيرات بالزيادة أو بالنقص علي حسابات المركز المالي (الأصول والمطلوبات) مقارنة بالعام الماضي :

اسم الحساب	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	التغيرات علي الأصول	التغيرات علي الخصوم
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد وما في حكمه	٧.١١٣.٥٣٣	٦.٢٧٤.٥٧٠	٨٣٨.٩٦٣	٠٠
أرصدة مدينة	١.٥٠٠	٠٠	١.٥٠٠	٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	١٢.٤٤٦.٧٣٥	١١.٨٩٨.٢٢٢	٥٤٨.٥١٣	٠٠
أصول وقف (أراضي)	٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٠٠	٠٠
إجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة	٣.٩١٤.٤٣٦	٣.٨٩٨.٧٥٦	١٥.٦٨٠	٠٠
مجمع إهلاك الأصول الثابتة	٨٥٩.٠٢٥	٧٤٤.٢٦٨	٠٠	١١٤.٧٥٧
الاستدامة المالية	١.٥٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٠٠	(٥٠٠.٠٠٠)
صافي الأصول غير المقيدة	١٤.٨٩٣.٦٣٩	١٢.٩٢٢.١٢٧	٠٠	١.٩٧١.٥١٢
صافي الأصول المقيدة	٦.٥٢٣.٥٤٠	٤.٣٣٩.٩٥٧	٠٠	٢.١٨٣.٥٨٣
صافي الأصول الأوقاف	٠٠	٢.٣٦٥.١٩٦	٠٠	(٢.٣٦٥.١٩٦)
إجمالي التغيرات			١.٤٠٤.٦٥٦	١.٤٠٤.٦٥٦



❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص .

❖ ويتضح من البيانات السابقة إن إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الأصول (المتداولة والثابتة)

بمبلغ ١.٤٠٤.٦٥٦ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ ٠٠ ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٤.٢٦٩.٨٥٢ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص مبلغ (٢.٨٦٥.١٩٦) ريال .



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدائري بني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

ب - التغيرات بالزيادة أو بالنقص على حسابات قائمة الأنشطة مقارنة بالعام الماضي :

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	<u>الإيرادات والمكاسب</u>
٠٠	٦١٠.٩٢٨	٢.٧٦٣.٢٠٧	٣.٣٧٤.١٣٥	تبرعات نقدية عامة
٠٠	٢.٦٦٩.٧٠٠	٢٠٨.٠٠٠	٢.٨٧٧.٧٠٠	إعانة حكومية
٦٨٩.٤٢٦	٠٠	٢.٤١٩.٧٢٦	١.٧٣٠.٣٠٠	تبرعات عينية مواد
١٦١.٨٥٧	٠٠	٧٤٧.٩٠٢	٥٨٦.٠٤٥	تبرعات زكاة
١.٥٠٠	٠٠	١٣.٥٠٠	١٢.٠٠٠	اشتراكات أعضاء
٠٠	١٠٥.٣٢٤	١٢٥.٤١٠	٢٣٠.٧٣٤	تبرعات الوقف الخيري
٠٠	١.٠٠٠	٥.٠٠٠	٦.٠٠٠	إيرادات أخري
<u>٨٥٢.٧٨٣</u>	<u>٣.٣٨٦.٩٥٢</u>	<u>٦.٢٨٢.٧٤٥</u>	<u>٨.٨١٦.٩١٤</u>	أجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب
التغير بالنقص	التغير بالزيادة	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	<u>المصروفات والخسائر</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المساعدا
٠٠	٣٣١.٩٠١	٣.٧٣٧.٩٩٥	٤.٠٦٩.٨٩٦	مساعدا الزكاة
٨٦.٠٠٠	٠٠	٢٣٣.٩٠٠	١٤٧.٩٠٠	المساعدا العينية
٦٢٢.٠٥٤	٠٠	٢.٦١٤.٨٨٦	١.٩٩٢.٨٣٢	مصاريف عمومية وإدارية
٠٠	٩٣.٥٩٣	٦٠٨.٠٣٧	٧٠١.٦٣٠	استهلاك الموجودات الثابتة
٨.٨٦٧	٠٠	١٢٣.٦٢٤	١١٤.٧٥٧	أجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر
<u>٧١٦.٩٢١</u>	<u>٤٢٥.٤٩٤</u>	<u>٧.٣١٨.٤٤٢</u>	<u>٧.٠٢٧.٠١٥</u>	

ويتضح من البيان السابق الآتي :

❖ إن جمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ٣.٣٨٦.٩٥٢ ريال واجمالي التغير

بالنقص عليها بمبلغ ٨٥٢.٧٨٣ ريال

❖ إن جمالي التغيرات بالنقص علي بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ٤٢٥.٤٩٤ ريال واجمالي

التغير بالنقص عليها بمبلغ ٧١٦.٩٢١ ريال .

