

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى 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



قرير مراقب الحساباتالموقرینالسادة / أعضاء الجمعية العمومية - جمعية البر الخيرية - بمحافظة الداير بنى مالكجازان - المملكة العربية السعوديةالسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،**الرأي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية - بمحافظة الداير بنى مالك ، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م وقائمة الأنشطة 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 ٣١/١٢/٢٠١٨م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية لссنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ . وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الرأي :

تلت 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 وادب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسؤولياتنا 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 تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية للأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .

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

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايينا . ان التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان على ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشأ التحريرات عن غش او خطأ . وتعد جوهريه بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها 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 ب :

- ❖ تحديد وتقييم مخاطر التحريرات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رايينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطير الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- ❖ الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء راي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- ❖ تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .



❖ استنتاج مدى ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، استناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا الى الاوضاع ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الاوضاع غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الى ادله المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف الجمعية عن الاستثمار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

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

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحكمة من بين امور اخرى - بالنطاق والتوكيل 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 لكل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كلبي

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨

جازان في ٢٠١٩/٥/٢٠

الموافق ١٤٤٠/٩/١٥



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

البيان	إيضاح	م٢٠١٨/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١
الأصل	ول	ريال سعودي	ريال سعودي
الأصل	ة : ول المتداول		
النقد	هـ في حكم دار	٦,٢٧٤,٥٧٠	٧,١١٣,٥٣٣
أرصدة مدينة مدينة	(٤)	١,٥٠٠	٠٠
إجمالي الأصول	ة : ول غير المتداول	٦,٢٧٤,٥٧٠	٧,١١٥,٠٣٣
الأصل	ة : ول غير المتداول		
الأصل	ة (بالصياغة) : ول الثابتة	٣,١٥٤,٤٨٨	٣,٠٥٥,٤١١
أرصدة	(٦) (٥) : ول الورقة (أراضي)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٧) : إجمالي الأصول	١١,٨٩٨,٢٢٢	١٢,٤٤٦,٧٣٥
إجمالي الأصول	ة : ول غير المتداول	١٥,٣٥٢,٧١٠	١٥,٨٠٢,١٤٦
إجمالي الأصول	ة : ول	٢١,٦٢٧,٢٨٠	٢٢,٩١٧,١٧٩
الخصوم وصافي الأصول	: إجمالي الأصول		
الخصوم وصافي الأصول	: إجمالي الأصول		
الإلتداولة المالية	(٨) : إجمالي الأصول	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الخصوم	(٩) : صافي الأصول	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
صافي الأصول غير المقيدة	(١٩) : صافي الأصول	١٢,٩٢٢,١٢٧	١٤,٨٩٣,٦٣٩
صافي الأصول	ة : صافي الأصول	٤,٣٣٩,٩٥٧	٦,٥٢٣,٥٤٠
صافي الأصول	ة : صافي الأصول	٢,٣٦٥,١٩٦	٠٠
إجمالي صافي الأصول	ة : إجمالي صافي الأصول	١٩,٦٢٧,٢٨٠	٢١,٤١٧,١٧٩
أجمالي الخصوم وصافي الأصول		٢١,٦٢٧,٢٨٠	٢٢,٩١٧,١٧٩

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م٢٠١٨/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب:						ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات نقدية عامة	(١٠)	٤٤٧,٤٠٤	٣,١٢٦,٧٣١	..	٣,٣٧٤,١٣٥	٢,٧٦٣,٢٠٧	
إعادات حكومية	(١١)	٨٧٧,٧٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	..	٢,٨٧٧,٧٠٠	٢٠٨,٠٠٠	
تبرعات عينية ممولة		١,٧٣٠,٣٠٠	..	..	١,٧٣٠,٣٠٠	٢,٤١٩,٧٢٦	
تبرعات زكاء		..	٥٨٦,٠٤٥	..	٥٨٦,٠٤٥	٧٤٧,٩٠٢	
اشتراكات اعضاء		١٢,٠٠٠	..	..	..	١٣,٥٠٠	
تبرعات الوقوف الخيري		..	٢٣٠,٧٣٤	٢٣٠,٧٣٤	٢٣٠,٧٣٤	١٢٥,٤١٠	
إيرادات أخرى		٦,٠٠٠	..	..	..	٥,٠٠٠	
صافي الأصول المحررة من القيد							
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(١٢)	٣,٥٢٩,١٩٣	(٣,٥٢٩,١٩٣)	..	..	..
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٣٠,٧٣٤	(٢٣٠,٧٣٤)	..	..	..
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦,٦٣٣,٣٣١	٢,١٨٣,٥٨٣	..	٨,٨١٦,٩١٤	٦,٢٨٢,٧٤٥	
المدفوعات والخسائر:							
المساعدات	(١٢)	٤,٠٦٩,٨٩٦	..	..	٤,٠٦٩,٨٩٦	٣,٧٣٧,٩٩٥	
مساعدات الزكاة		١٤٧,٩٠٠	..	..	١٤٧,٩٠٠	٢٢٣,٩٠٠	
مساعدات العينية		١,٩٩٢,٨٣٢	..	..	١,٩٩٢,٨٣٢	٢,٦١٤,٨٨٦	
اجمالي مصروفات البرامج		(٦,٢١٠,٦٢٨)	(٦,٢١٠,٦٢٨)	..	(٦,٥٨٦,٧٨١)	(٦,٥٨٦,٧٨١)	
مجموع التغير في صافي الأصول		٤٢٢,٧٠٣	٢,١٨٣,٥٨٣	..	٢,٦٠٦,٢٨٦	(٣٠٤,٠٣٦)	
اجمالي المصروفات الإدارية		٥٤١,٦٣٠	..	..	٥٤١,٦٣٠	٤٢٣,٩٥٩	
المصروفات العمومية والإدارية	(١٣)	١٦٠,٠٠٠	..	..	١٦٠,٠٠٠	١٨٤,٠٤٤٧	
اجمالي المصروفات العمومية		٧٠١,٦٣٠	..	..	٧٠١,٦٣٠	٦٠٨,٠٣٧	
استهلاك الموجودات الثابتة		١١٤,٧٥٧	..	..	١١٤,٧٥٧	١٢٣,٦٢٤	
مجموع المصروفات		(٨١٦,٣٨٧)	(٨١٦,٣٨٧)	..	(٨١٦,٣٨٧)	(٧٣١,٦٦١)	
التغير في صافي الأصول خلال الفترة		(٣٩٣,٦٨٤)	(٢,١٨٣,٥٨٣)	..	١,٧٨٩,٨٩٩	(١,٠٣٥,٦٩٧)	
تسويات سنوات سابقة		٢,٣٦٥,١٩٦	..	..	(٢,٣٦٥,١٩٦)	..	
صافي الأصول في بداية الفترة		١٢,٩٢٢,١٢٧	٤,٣٣٩,٩٥٧	٢,٣٦٥,١٩٦	١٩,٦٢٧,٢٧٩	١٩,٦٢٧,٢٨٠	١٩,٦٢٧,٢٧٩
صافي الأصول في نهاية الفترة		١٤,٨٩٣,٦٣٩	٦,٥٢٣,٥٤٠	..	٢١,٤١٧,١٧٩	٢١,٤١٧,١٧٩	١٩,٦٢٧,٢٧٩

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

اليوم ٢٠١٧/١٢/٣١	اليوم ٢٠١٨/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(١.٠٣٥.٦٩٦)	١.٧٨٩.٨٩٩	تغير في صافي الأصول
١٢٣.٦٢٤	١١٤.٧٥٧	اسهال الموج ودات الثابتة
(٩١٢.٠٧٢)	١.٩٠٤.٦٥٦	صافي الودائع
		صافي التدفقات النقدية من الأصول والخصوم التشغيلية :
٤١.٣٦٠	٠٠	نقص في المسوودة
٧٢.٠٠٠	(١.٥٠٠)	الزيادة / النقص في الارصدة المدينية
(٥٠٠.٠٠)	(٥٠٠.٠٠)	النقص في الامدادات المالية
(٣٨٦.٦٤٠)	(٥٠١.٥٠٠)	
(١.٢٩٨.٧١٢)	١.٤٠٣.١٥٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(١.٣٥٨.١١٧)	(٥٤٨.٥١٣)	الزيادة في مشروعات تنفيذ
(٠٠)	(١٥.٦٨٠)	مدفوعات لشراء أصول
(١.٣٥٨.١١٧)	(٥٦٤١٩٣)	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) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١ - التكوين والنشاط :

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :

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

- العرف المحاسبي :

- تعد 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 أقل ، ويتم تقدير المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

توكيل رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

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 على أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد إلى سعر السوق أو التكلفة أيهما أقل 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 بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

المخصصات :

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية .

- لم يتم عمل مخصص لكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

الإيرادات :

اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهدافة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ

يتم الاعتراف بالإيراد :

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

وكذلك يتم الاعتراف بالتزامات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقيق 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 على أساس ثابت .

٣ - عام :

تم تقريب الأرقام الواردة بالمركز المالي إلى أقرب ريال سعودي .

جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤ - النقد وما في حكمه :

م٢٠١٧/١٢/٣١	م٢٠١٨/١٢/٣١	ان	البي
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٣١٠,٧٤٠	٣,٥٠٢,٦٦٧	صرف الراجحي ح (٦٣١٧.....)	
١٨,١٨٢	٣٣٤,٤٦٧	صرف الراجحي ح (فرع)	
٧,٤٧٣	٩,٩٧٣	البنك الاهلي ح (٢٠١.....)	
٢,٩٣٨,١٧٥	٣,٢٦٦,٤٢٦	البنك الاهلي ح (١٠٣.....)	
<u>٦,٢٧٤,٥٧٠</u>	<u>٧,١١٣,٥٣٣</u>	<u>الي</u>	<u>الإجمالي</u>

- النقد لدى البنك - وقد تطابق الرصيد الدفتري مع كشف حسابات البنك بعد إجراء التسويات البنكية الالزمة



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايريني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

بيانات حول التوائم المالية كما في ١٢/٣١/٢٠١٨

٥- الأصول الدائمة وغير مقيمة (صافية):

البيان	رصيد المتقدمة خلال العام	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد المتقدمة في الاستهلاك العام الحالي	صافي القيمة المدفترية في الاستهلاك في العام الحالي	صافي القيمة المدفترية في الاستهلاك في العام الحالي	صافية التقييم المدفترية في الاستهلاك في العام الحالي
اراضي	٣٠٠٠٠٠٠	٠٠	٠٠	٣٠١٨/١٢/٣١	٣٠١٨/١٢/٣١	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
مباني (هناجر)	٢٢٣,٥١١	٠٠	٠٠	٢٢٣,٥١٠	٢٢٣,٥١٠	٢٢٣,٥١١	٢٢٣,٥١١
سيارات	٥٠٧,٣٠٠	٠٠	٠٠	٣٨٢,٣٤٢	٣٨٢,٣٤٢	٣٨٣,٧٣٢	٣٨٣,٧٣٨
اثاث و موفرشات	٦٠,٥٥٠	٠٠	٠٠	٤٠٤٨٩	٤٠٤٨٩	٤٦,٥٤٤	٤٦,٥٠٦
اجهزه كهربائية و تكييف	٩١,١٣٥	٠٠	٠٠	٨٨,١٥٠	٨٨,١٥٠	٩١,٦٩٠	٩١,٣١٠
اجهزه كمبيوتر و برامج	١٦,٦٦٠	٥٢٥٠	٥٢٥٠	٢١,٥١٠	٢١,٥١٠	١٣,٥٧٧	٧,٩٤٣
أجهزة اتصال	٥٦٠	٥٦٠	٥٦٠	٧	٧	٠٠	٥٥٣
الإجمالي	٣,٨٩٨,٧٥٦	١٥,٦٨٠	١٥,٦٨٠	٧٤٤,٣٦٨	٧٤٤,٣٦٨	٣,٩١٤,٤٣١	٣,١٥٦,٤٨٨
				١١٤,٧٥٧	١١٤,٧٥٧	٨٥٩,٠٣٥	٣,٠٥٥,٤١١

(١١)



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠١٨م

٦ - اصول الاوقاف :

تتمثل اصول الاوقاف في ارض تم وقفها من حسين عمر بيطلي بموجب الصك رقم ٢ في تاريخ ١٤٢٦/١/١هـ وقد تم تقدير قيمتها بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال من قبل مجلس ادارة الجمعية في اجتماعه رقم (١) في تاريخ ٢٥/٤/١٤٣٦هـ .

٧ - مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ان	البي
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١.٨٩٨.٢٢٢	١٢.٤٤٦.٧٣٥	مشروع بناء مبنى الوقف الخيري	
<u>١١.٨٩٨.٢٢٢</u>	<u>١٢.٤٤٦.٧٣٥</u>	الاجمالي	

٨ - الاستدامة المالية:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ان	البي
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات من عقد الاستدامة المالية من مؤسسة الراجحي	
<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٠٠,٠٠٠</u>	الاجمالي	

٩ - صافي الأصول:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	ان	البي
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة		
٢٠,٦٦٢,٩٧٦	١٩,٦٢٧,٢٨٠	٢,٣٦٥,١٩٦	٤,٣٣٩,٩٥٧	١٢,٩٢٢,١٢٧	رصيد أول المددة	
٠٠	٠٠	(٢,٣٦٥,١٩٦)	٠٠	٢,٣٦٥,١٩٦	تسويات سنوات سابقة	
(١,٠٣٥,٦٩٧)	١,٧٨٩,٨٩٩	٠٠	٢,١٨٣,٥٨٣	(٣٩٣,٦٨٤)	النغير خلال العام	
١٩,٦٢٧,٢٧٩	٢١,٤١٧,١٧٩	٠٠	٦,٥٢٣,٥٤٠	١٤,٨٩٣,٦٣٩	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١م	



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٩/أ صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١/١
إعانته حكومية للجمعيات في الحد الجنوبي	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠٠
إعانته حكومية (دعم متضرري السيول)	٧٣٦,٤٠٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
إعانته حكومية ومساعدات كفالة أسر	٢٣١,٢٠٠	٦٠٢,٤٩٠	١٣٣,٩١٨	٠٠	٧٣٦,٤٠٨
اعانته حكومية (شراء سيارات)	٣,٨٥٠	٢٣١,٢٠٠	٠٠	٠٠	٢٣١,٢٠٠
اعانته حكومية (مشروع الخير الشامل)	٩١٧,٠٥٤	٣,٨٥٠	٠٠	٠٠	٣,٨٥٠
تبرعات زكاة	٢,٠٨١	١,٣٥٥,١٩٩	١٤٧,٩٠٠	٥٨٦,٠٤٥	٩١٧,٠٥٤
تبرعات اقطاعي	٥,٤٠٠	٤٠,٤٤٦	٩٢,٤٨٥	١٣٠,٨٥٠	٢,٠٨١
كسوة الشفاعة والعيادة	٠	٥,٦١٠	٢٧,٥٠٠	٢٧,٧٠٠	٥,٤٠٠
مشروع الوجهات السكنية	٠	٠	٠٠	٠٠	٠
مغالية	١٥٨,٢٥٧	٠	٣,٨٠٠	٣,٨٠٠	٠
مشروع دللوني (الاسرة الصغيرة)	٢٥٠,٣٧٥	٧٤,٠٠٧	٦٣١,٨٠٠	٥٤٧,٥٥٠	١٥٨,٢٥٧
مشروع زراعية وانتاج البن	٣٥,٣٣٢	١٩٨,٠٣٣	١,١٥٤,١٦٧	١,١٠١,٨٢٥	٢٥٠,٣٧٥
تبرعات كفالات الاسر	٠	٠	٤٢,٢٣٢	٦,٩٠٠	٣٥,٣٣٢
تبرعات كفالات اية امام	٠	٠	١٨٧,٤٠٠	١٨٧,٤٠٠	٠
تبرعات زكارة الفطر	٠	٠	٧,٤٤١	٧,٤٤١	٠
كافلة اطعام امام	٠	٣,٨٢٥	٢٢,٠٥٠	٢٥,٨٧٥	٠
مشروع الا撇احي	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠
كافلة ياردة	٠	٦,٩٦٠	١,٦٥٠	٨,٦١٠	٠
تبرعات لمرضى الفشل الكلوي	٠	٠	٣,٧٠٠	٣,٧٠٠	٠
تبرعات لصيانة سيارات الجمعية	٠	١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	٠
تبرعات سداد ايجارات	٠	٠	١٠٠	١٠٠	٠
تبرعات نقدية لبطانية الشفاء	٥٠	٠	٥٠	٥٠	٠
تبرعات نقدية لأسر السجناء	٨٨٠	٠	٨٨٠	٠	٠
تبرعات أجهزة طبية	٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠	٠
الحقيبة المدرسية	٠	٣١,٥٥٠	٣١,٥٥٠	٣١,٥٥٠	٠
سلالات غذائية	٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٠
الاجمالي	٤,٣٣٩,٩٥٧	٦,٥٢٣,٥٤٠	٣,٥٢٩,١٩٣	٥,٧١٢,٧٧٦	٤,٣٣٩,٩٥٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

١٠ - التبرعات:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	م٢٠١٧/١٢/٣١	م٢٠١٨/١٢/٣١	ريال سعودي
تبرعات واسطة تقاطعات	٢٤٧,٤٠٤	..	..	٩٧,٥١٩	٢٤٧,٤٠٤	
تبرعات نقدية عامة	..	١٣٠,٨٥٠	..	٩٠,٤٥١	١٣٠,٨٥٠	
تبرعات افطار صائم	..	٢٧,٧٠٠	..	٢٠,٠٠٠	٢٧,٧٠٠	
تبرعات كسوة عيد	..	٧,٤٤١	..	..	٧,٤٤١	
تبرعات زكاة الفطر	..	١٩٤,٣٠٠	..	٢١١,٦٨٢	١٩٤,٣٠٠	
تبرعات كفالات اسر رؤساء	..	٢٥,٨٧٥	..	٦٠٠	٢٥,٨٧٥	
كفارة اطعام صائم	..	١,٠٠٠,٠٠٠	..	..	١,٠٠٠,٠٠٠	
مشروع الاضحى	..	٨,٦١٠	..	..	٨,٦١٠	
كفرة يمرين	..	٣,٨٠٠	..	٨,٩٣٠	٣,٨٠٠	
مخالفة احوال موئل	..	٣,٧٠٠	..	١٣٢,٠٠٠	٣,٧٠٠	
تبرعات لمرضى الفشل الكلوي	..	١,٠٠٠	..	..	١,٠٠٠	
تبرعات لصيانة سيارات الجمعية	..	١٠٠	..	..	٥٠	
تبرعات لسداد ايجارات	..	٨٨٠	..	..	٨٨٠	
تبرعات نقدية لبطانية الشتاء	..	٢,٠٠٠	..	..	٢,٠٠٠	
تبرعات نقدية لأسر الالس جناء	..	٣١,٠٥٠	..	..	٣١,٠٥٠	
تحقيق المدرسة	..	٤٠,٠٠٠	..	٥٦١,١٨٢	١,٧٢٤,٧٦٠	
إجمالي تبرعات واسطة تقاطعات	٢٤٧,٤٠٤	١,٤٧٧,٣٥٦	..	٢٨٦,٦٥٠	٥٤٧,٥٥٠	
مشروع دلوبي (الاسرار الصغيرة)	..	٥٤٧,٥٥٠	..	١,٩١٥,٣٧٥	١,١٠١,٨٢٥	
مشروع زراعية واتصالات البن	١,١٠١,٨٢٥	٢,٧٦٣,٢٠٧	٣,٣٧٤,١٣٥	
اجمالي التبرعات	٢٤٧,٤٠٤	٣,١٢٦,٧٣١	..			

البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

١١ - الإعانات الحكومية :

البيان	م٢٠١٧/١٢/٣١	م٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الإعانة سنوية لأنشطة وبرامج الجمعية
٢٠٨,٠٠٠	٨٧٧,٧٠٠	٨٧٧,٧٠٠	دعم طارئ للجمعيات في الحد الجنوبي
٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دعم للجمعيات الحدودية
٠٠			الإجمالي
<u>٢٠٨,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٧٧,٧٠٠</u>		



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

١٢ - المساعدات النقدية :

اليوم ٢٠١٧/١٢/٣١	اليوم ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٢١,٢٧٢	..	مساعدات نقدية
١٧٦,٣٥٠	٤٥٢,٧٥٠	مساعدات كفالة اسر وآيتام
١٣٢,٠٠٠	٢٢٤,١٦٨	مساعدات مرضى الفشل الكلوي والسرطان
٨٨,٣٧٠	٩٢,٤٨٥	اطار صائم
..	١٦٤,٦٤٨	مساعدات إيجار منازل
..	٤٥,٣٠٤	مساعدات طبية
..	١٨,٩٠٠	مساعدات طلاب الجامعات
٢٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	كسوة الشتاء والعيادة
..	٧,٤٤١	زكارة الفطير
٤٤,٥٥٠	٣٩,٤٠٠	مغسلة ائمه
..	٢٢,٠٥٠	كفة اطارات اطعام
..	٩٠,٥٨٣	ترميم وتأثيث منازل
..	٣٦,٠٠٠	مساعدات الزواج
..	١,٠٠٠,٠٠	الاضاحي
..	١,٦٥٠	كافأة يوم عيدين
..	٣٠,٠٠٠	الدييات
..	٣١,٠٥٠	الحقيبة المدرسية
١,٢٨٢,٠٤٢	٢,٢٨٣,٩٢٩	إجمالي المساعدات النقدية
٦٨٩,٥٦٠	٦٣١,٨٠٠	مشروع دولة وني
١,٧١٥,٠٠٠	١,١٥٤,١٦٧	مشروع زراعة انتاج البن
٥١,٣٩٣	..	مشروع الوحدات السكنية
٣,٧٣٧,٩٩٥	٤,٠٦٩,٨٩٦	إجمالي المساعدات



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

١٣ - مصاريف عمومية وإدارية :

البيان	م٢٠١٨/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١	ريال سعودي
اضافية	٨,٨٣٥	٠٠	
مكافآت وحافز	١٠,٦٠٠	٠٠	
نقد وتحميـل	١٢,٨٧٥	٢٠,١٢٥	
ادوات مكتبـة ومطبـومـات	٨,٢٩٤	١,٧٠٦	
زيـوت ومحروـقـات	٣,٢٦٥	٣,٠٣٨	
مـضـيـافـة ونظـافـة	٤,١٠١	٢,٣٦١	
صـيـانـة واصـلاحـات	٥,٦٢٤	٤,٥٨٤	
برـيدـوهـدـاتـفـاتـ	٣,٠٠٩	٥,٥٣٥	
دعـاءـلـانـ	٢,٠٩٠	٧٠٠	
تـذاـكرـسـفـرـوـانـةـسـالـاتـ	٣,٨٥٠	٦,٠٢٩	
تأمينـاتـاجـتمـاعـيـةـ	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
كـهـرـيـاءـوـمـيـاهـ	٢٦,٠٩٧	٤,٧٨٨	
تراـخيـصـوـرـسـوـمـ حـكـوـمـيـةـ	٧,٨٠١	٠٠	
مـصـرـوفـاتـنـشـرـيـةـ	٣,٥٥٩	٣,٢١٢	
ايجـاراتـ	٠٠	٧٢,٠٠٠	
اجـمـاليـ	١٦٠,٠٠٠	١٨٤,٠٧٨	



جمعية البر الخيرية بمحافظة الداير بنى 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 .

١ - التغيرات بالزيادة أو بالنقص على حسابات المركز المالي (الأصول والمطلوبات) مقارنة بالعام

الماضي :

اسم الحساب	التغيرات على الأصول	التغيرات على الأصول	م٢٠١٧/١٢/٣١	م٢٠١٨/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد و ما في حكمه	٨٣٨,٩٦٣	٦,٢٧٤,٥٧٠	٧,١١٣,٥٣٣	٠٠
أرصدة مدينة مدینة	١,٥٠٠	٠٠	١,٥٠٠	٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	٥٤٨,٥١٣	١١,٨٩٨,٢٢٢	١٢,٤٤٦,٧٣٥	٠٠
أصول وقف (أراضي)	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٠٠
إجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة	١٥,٦٨٠	٣,٨٩٨,٧٥٦	٣,٩١٤,٤٣٦	١١٤,٧٥٧
مجموع إهلاك الأصول الثابتة	٠٠	٧٤٤,٢٦٨	٨٥٩,٠٢٥	(٥٠٠,٠٠٠)
الاستدامة المالية	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠٠	١,٩٧١,٥١٢
صافي الأصول غير المقيدة	١٢,٩٢٢,١٢٧	١٤,٨٩٣,٦٣٩	٠٠	٢,١٨٣,٥٨٣
صافي الأصول المقيدة	٤,٣٣٩,٩٥٧	٦,٥٢٣,٥٤٠	٠٠	(٢,٣٦٥,١٩٦)
صافي الأصول الأوقاف	٢,٣٦٥,١٩٦	٠٠	٠٠	١,٤٠٤,٦٥٦
إجمالي التغيرات	١,٤٠٤,٦٥٦	١,٤٠٤,٦٥٦		

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص .

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

بمبلغ ١,٤٠٤,٦٥٦ ريال بينما بلغ التغير بالنقص بمبلغ ٠٠ ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٤,٢٦٩,٨٥٢ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص بمبلغ (٢,٨٦٥,١٩٦) ريال .



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدايربني مالك

ترخيص رقم (١٩٠)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	التغير بالزيادة	التغير بالزيادة	التغير بالزيادة	الم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات والمكاسب
٠٠	٦١٠,٩٢٨	٢,٧٦٣,٢٠٧	٣,٣٧٤,١٣٥	٣,٣٧٤,١٣٥	نقدية عامة
٠٠	٢,٦٦٩,٧٠٠	٢٠٨,٠٠٠	٢,٨٧٧,٧٠٠	٢,٨٧٧,٧٠٠	إعانات حكومية
٦٨٩,٤٢٦	٠٠	٢,٤١٩,٧٢٦	١,٧٣٠,٣٠٠	١,٧٣٠,٣٠٠	نقدية ممولة
١٦١,٨٥٧	٠٠	٧٤٧,٩٠٢	٥٨٦,٠٤٥	٥٨٦,٠٤٥	نقدية زكاء
١,٥٠٠	٠٠	١٣,٥٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	نقدية اشتراكات اعضاء
٠٠	١٠٥,٣٢٤	١٢٥,٤١٠	٢٣٠,٧٣٤	٢٣٠,٧٣٤	نقدية تبرعات الوقف الخيري
٠٠	١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	نقدية إيرادات أخرى
٨٥٢,٧٨٣	٣,٣٨٦,٩٥٢	٦,٢٨٢,٧٤٥	٨,٨١٦,٩١٤		أجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	التغير بالزيادة	التغير بالزيادة	الم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	نفقات والخسائر
٠٠	٣٣١,٩٠١	٣,٧٣٧,٩٩٥	٤,٠٦٩,٨٩٦	نفقات
٨٦,٠٠٠	٠٠	٢٢٣,٩٠٠	١٤٧,٩٠٠	نفقات الزكاء
٦٢٢,٠٥٤	٠٠	٢,٦١٤,٨٨٦	١,٩٩٢,٨٣٢	نفقات العينية
٠٠	٩٣,٥٩٣	٦٠٨,٠٣٧	٧٠١,٦٣٠	نفقات عمومية وإدارية
٨,٨٦٧	٠٠	١٢٣,٦٢٤	١١٤,٧٥٧	نفقات التهلاك الموجودات الثابتة
٧١٦,٩٢١	٤٢٥,٤٩٤	٧,٣١٨,٤٤٢	٧,٠٢٧,٠١٥	أجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر

ويتضح من البيان السابق الآتي :

❖ إن جمالي التغيرات بالزيادة على بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ٣,٣٨٦,٩٥٢ ريال وإجمالي التغير

بالنقص عليها بمبلغ ٨٥٢,٧٨٣ ريال

❖ إن إجمالي التغيرات بالنقص على بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ٤٢٥,٤٩٤ ريال وإجمالي

التغير بالنقص عليها بمبلغ ٧١٦,٩٢١ ريال .

