جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

جازان – المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

## الفهرس


| | رقم الصفحة |
|---|---|
| تقرير المراجع المستقل | (٣،٢،١) |
| | **الصفحة** |
| قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م | (٤) |
| قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١م في ٢٠١٨/١٢/٣١م | (٥) |
| قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م | (٦) |
| | **عدد** |
| إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م | (١٣) |


رئيس الجمعية
عباس محمد يحيى صافا

أمين الصندوق
أحمد محمد سيد حبيب

أمين الجمعية
محمد محمد يحيى صافا

# تقرير المراجع المستقل

**السادة / أعضاء الجمعية العمومية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد الموقرين**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

**الراي:**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد، والتي تشتمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ /١٢/ ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨/١٢/٣١م 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 القانونين .

**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 وادأب 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 راينا .

**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 القانونين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطا .



الرياض - ص.ب ٣٠٥٣٥٠ الرياض ١١٣٦١ - ت : ٤١٩٣٩٢٢ / ٠١١ - ف : ٤١٩٣١٥٢ / ٠١١ - نجران - ص.ب ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١ - ج : ٠٥٤٠٧٧٧٠٧٠ - ٠٥٥١٣٧٣٦٤٣ - ٠٥٣٦٧٧٧٠٥٣
Riyadh - P.O.Box 305350 Riyadh 11361 - Tel.: 011/4193922 - Fax: 011/4193152 - Najran - P.O.Box 209 Najran 22411 - Mob: 0540777070 - 0551373643 - 053677705

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدا 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 خطا ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن راينا . 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 دائما عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشا التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرية بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستوثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية .

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

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية 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 راينا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطا 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 .



الرياض - ص.ب ٣٠٥٣٥٠ الرياض ١١٣٦١- ت: ٤١٩٣٩٢٢/٠١١- ف: ٤١٩٣١٥٢/٠١١ - نجران - ص.ب ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١- ج: ٠٥٤٠٧٧٧٠٧٠ - ٠٥٥١٣٧٣٦٤٣ - ٠٥٣٦٧٧٧٠٥٣
Riyadh-P.O.Box 305350 Riyadh 11361 - Tel.: 011/4193922 - Fax:011/4193152 - Najran - P.O.Box 209 Najran 22411- Mob: 0540777070 - 0551373643 - 05367770

❖ 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 لمبدا 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 تودي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشاة مستمرة .

❖تقييم العرض العام وهيكل محتوي 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 راينا ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

**محاسب ومراجع قانوني**

**جـــازان في ٢٠١٩/٠٥/٠٧م**

**محمد وبران آل كليب**

**الموافـــــق ١٤٤٠/٠٩/٠٢هـ**

**ترخيص رقم (٢٦٨)**

**تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨هـ**



الرياض - ص.ب ٣٠٥٣٥٠ الرياض ١١٣٦١- ت: ٤١٩٣٩٢٢ / ٠١١ - ف: ٤١٩٣١٥٢ / ٠١١ - نجران - ص.ب ٢٠٩ نجران ٢٢٤١١- ج: ٠٥٤٠٧٧٧٠٧٠ - ٠٥٥١٣٧٣٦٤٣ - ٠٥٣٦٧٧٧٠٥٣
Riyadh-P.O.Box 305350 Riyadh 11361 - Tel.: 011/4193922 - Fax:011/4193152 - Najran - P.O.Box 209 Najran 22411- Mob: 0540777070 - 0551373643 - 05367770

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

## قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م

| البيان | إيضاح | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي |
|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | |
| **الأصول المتداولة :** | | | |
| النقد وما في حكمه | (٤) | ٣,١٥١,٢٠٨ | ٤,٠٨٤,٧٨٢ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ٣,١٥١,٢٠٨ | ٤,٠٨٤,٧٨٢ |
| **الأصول الثابتة :** | | | |
| الأصول الثابتة (بالصافي) | (٥) | ١١,٦٠٨,٩٨١ | ١١,٩٣٣,١٤٤ |
| اعمال رأسمالية تحت الإنشاء | | ٩,٠٠٠ | ٠٠ |
| إجمالي الأصول الثابتة | | ١١,٦١٧,٩٨١ | ١١,٩٣٣,١٤٤ |
| استثمارات في أوارق مالية | (٦) | ١٧٤,٠٠٠ | ١٧٤,٠٠٠ |
| إجمالي الأصول والاستثمارات طويلة الأجل | | ١٤,٩٤٣,١٨٩ | ١٦,١٩١,٩٢٦ |
| **الخصوم وصافي الاصول:** | | | |
| **الخصوم غير متداولة:** | | | |
| قروض طويلة الاجل | (٧) | ١,٢٠٠,٠٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠ |
| أجمالي الخصوم غير المتداولة | | ١,٢٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠ |
| **صافي الأصول :** | (٨) | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ١٢,٠٣٧,٥٣٧ | ١٣,٠٢٣,٣٠٤ |
| صافي الأصول المقيدة | (٨/أ) | ١,٤٨٤,٦١١ | ١,٢٩٤,٦٢٢ |
| صافي أصول الأوقاف | (٨/ب) | ١٤٧,٠٤١ | ٠٠ |
| أرباح غير محققة من استثمارات | | ٧٤,٠٠٠ | ٧٤,٠٠٠ |
| إجمالي صافي الأصول | | ١٣,٧٤٣,١٨٩ | ١٤,٣٩١,٩٢٦ |
| أجمالي الخصوم وصافي الأصول | | ١٤,٩٤٣,١٨٩ | ١٦,١٩١,٩٢٦ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلي رقم (١٤) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

## جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

## ترخيص رقم (٢٢٧)

## جازان – المملكة العربية السعودية

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

| البيان | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م إجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **الإيرادات والمكاسب :** | | | | | | |
| تبرعات واستقطاعات | (٩) | ٤٢٠,٢٧٣ | ١,٠٩٦,٢١٢ | ١٥٦,٠٤١ | ١,٦٧٢,٥٢٦ | ٢,٤٧٨,٢٢١ |
| إعانة حكومية | (١٠) | ٥٨٢,٣١٤ | ٤٢٣,٩٦٦ | ٠٠ | ١,٠٠٦,٢٨٠ | ٢٧٠,٠٠٠ |
| تبرعات زكاة | | ٠٠ | ٦١٧,٧٢٢ | ٠٠ | ٦١٧,٧٢٢ | ٥٧٤,٦٣٦ |
| تبرعات عينية (مواد غذائية) | | ١,٧٦٥,٩٥٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٧٦٥,٩٥٠ | ١,٣٧١,٠٧٠ |
| اشتراكات الأعضاء | | ١٤,٢٥٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١٤,٢٥٠ | ٢٨,٥٠٠ |
| إيرادات اخرى | (١١) | ٢٣٣,٢٦٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٢٣٣,٢٦٠ | ٢٨٧,٨٥٢ |
| **صافي الاصول المحررة من القيود** | | | | | | |
| إعادة تصنيف لتحقيق غرض الاستخدام | (٨/أ) | ١,٩٤٧,٩١١ | (١,٩٤٧,٩١١) | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| إعادة تصنيف لتحقيق غرض الاستخدام | (٨/ب) | ٩,٠٠٠ | ٠٠ | (٩,٠٠٠) | ٠٠ | ٠٠ |
| **إجمالي الإيرادات والمكاسب** | | ٤,٩٧٢,٩٥٨ | ١٨٩,٩٨٩ | ١٤٧,٠٤١ | ٥,٣٠٩,٩٨٨ | ٥,٠١٠,٢٧٩ |
| **المصروفات والخسائر :** | | | | | | |
| مصروفات الأنشطة | (١٢) | ٢٠٧,٦٦٧ | ٠٠ | ٠٠ | ٢٠٧,٦٦٧ | ١٧٧,٥٥٨ |
| المساعدات النقدية | (١٣) | ١,٦٤٠,٦٣٢ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٦٤٠,٦٣٢ | ٢,٤٨٩,٤٣٠ |
| مساعدات الزكاة | | ٤٨١,٣٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٤٨١,٣٠٠ | ٥٤٥,٠٤٦ |
| المساعدات العينية (مواد غذائية) | | ١,٧٦٥,٩٥٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٧٦٥,٩٥٠ | ١,٣٧١,٠٧٠ |
| مصروفات التدريب | | ٧٥,٨٥٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٧٥,٨٥٨ | ٣١,٠٤١ |
| مصروفات مبنى الجمعية | | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٣٤,٧٧٥ |
| **إجمالي مصروفات البرامج** | | (٤,١٧١,٤٠٧) | ٠٠ | ٠٠ | (٤,١٧١,٤٠٧) | (٤,٦٤٨,٩٢٠) |
| **مجمل التغير في صافي الأصول** | | ٨٠١,٥٥١ | ١٨٩,٩٨٩ | ١٤٧,٠٤١ | ١,١٣٨,٥٨١ | ٣٦١,٣٥٩ |
| أجور ورواتب إدارية | | ٨٩٩,٣٦٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٨٩٩,٣٦٨ | ٩٣٣,٥٤٢ |
| مصروفات عمومية وإدارية أخري | (١٤) | ٣٥٤,٤٣٢ | ٠٠ | ٠٠ | ٣٥٤,٤٣٢ | ٣٧٦,٨٩١ |
| **إجمالي المصروفات العمومية** | | ١,٢٥٣,٨٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٢٥٣,٨٠٠ | ١,٣١٠,٤٣٣ |
| **استهلاك الموجودات الثابتة** | | ٥٣٣,٥١٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٥٣٣,٥١٨ | ٢٥٢,٥٥٩ |
| **مجموع المصروفات** | | (١,٧٨٧,٣١٨) | ٠٠ | ٠٠ | (١,٧٨٧,٣١٨) | (١,٥٦٢,٩٩٢) |
| **صافي التغير في صافي الأصول** | | (٩٨٥,٧٦٧) | ١٨٩,٩٨٩ | ١٤٧,٠٤١ | (٦٤٨,٧٣٧) | (١,٢٠١,٦٣٣) |
| **صافي اصول اول العام** | | ١٣,٠٢٣,٣٠٤ | ١,٢٩٤,٦٢٢ | ٠٠ | ١٤,٣١٧,٩٢٦ | ١٥,٥١٩,٥٥٩ |
| **الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م** | | ١٢,٠٣٧,٥٣٧ | ١,٤٨٤,٦١١ | ١٤٧,٠٤١ | ١٣,٦٦٩,١٨٩ | ١٤,٣١٧,٩٢٦ |

**الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرا معها**

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١م<br>ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م<br>ريال سعودي |
|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | |
| التغير في صافي الأصول | (٦٤٨,٧٣٧) | (١,٢٠١,٦٣٣) |
| التعديلات للبنود غير النقدية : | | |
| استهلاك الموجودات الثابتة | ٥٣٣,٥١٨ | ٢٥٢,٥٥٩ |
| التغير في الأصول والخصوم التشغيلية : | | |
| النقص / الزيادة في العهد | ٠٠ | ٢٤,٢٥١ |
| **صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | (١١٥,٢١٩) | (٩٢٤,٨٢٣) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :** | | |
| (الزيادة) في الأصول الثابتة | (٢٠٩,٣٥٥) | (٧,٠٣٩,٧٥٥) |
| الزيادة / النقص في اعمال رأسمالية تحت الإنشاء | (٩,٠٠٠) | ٤,٧٠٤,٨٧٤ |
| **صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية** | (٢١٨,٣٥٥) | (٢,٣٣٤,٨٨١) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :** | | |
| النقص / الزيادة في القروض طويلة الاجل | (٦٠٠,٠٠٠) | (١,٢٠٠,٠٠٠) |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | (٦٠٠,٠٠٠) | (١,٢٠٠,٠٠٠) |
| صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه | (٩٣٣,٥٧٤) | (٤,٤٥٩,٧٠٤) |
| رصيد النقد و ما في حكمه في بداية الفترة | ٤,٠٨٤,٧٨٢ | ٨,٥٤٤,٤٨٦ |
| رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة | ٣,١٥١,٢٠٨ | ٤,٠٨٤,٧٨٢ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلي رقم ( ١٤ ) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرا معها

مكتب ويران آل كاز محاسب قانوني
Licence No / 268
ترخيص رقم ٢٦٨
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kaz

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

**١ -التكوين والنشاط :**

جمعية البر الخيرية بضمد (جازان -المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية خيرية رقم (٢٢٧) الصادرة من وزارة الشئون الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٣/٧/٢١هـ ، ومقرها ضمد وتعمل طبقا لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

**٢ -السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :**

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

**- العرف المحاسبي :**

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

**النقد وما في حكمه :**

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

**- 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 الاستهلاكيات المتراكمة عدا الأرض المسجلة بسعر التكلفة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه ، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

Licence No / 266 Certified Accountant Mohammed W. Alkadri

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

| الأصل الثابت | النسبة |
|---|---|
| مباني | ٤٪ |
| أثاث ومفروشات | ١٠٪ |
| الات ومكائن | ١٥٪ |
| سيارات | ٢٠٪ |
| أجهزة حاسب آلي | ٢٠٪ |
| الات تصوير وفاكس | ٢٥٪ |
| لوحات أعلانية | ١٠٪ |
| أجهزة كهربائية | ١٥٪ |
| أجهزة تكييف | ١٥٪ |
| اجهزة اتصالات | ١٥٪ |
| برنامج محاسبي | ٢٥٪ |

**-الدائنون والمصاريف المستحقة :**

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

**-المخصصات :**

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

لم يتم عمل مخصص لمكافأة 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 استيفاءها مسبقا قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجله) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها

محاسب قانوني
Licence No / 268
ترخيص رقم ٢٦٨
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kaldi

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

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 .

**٤ -النقد وما في حكمة :**

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي |
|---|---|---|
| مصرف الراجحي (عام) ح/١٠١٦٦٨١٦ | ٣٦٥,٤٨٧ | ٢,٥٥١,٢٠٤ |
| مصرف الراجحي (زكاة) ح/١٠١٦٦٨٢٤ | ٠٠ | ٣,٢٥٠ |
| مصرف الراجحي (أيتام) ح/١٠١٦٦٨٣٢ | ١,٠٠٠ | ٢٠٠ |
| البنك الأهلي (عام) ح/٤١٥٠٠٠٠٠١٠ ٥ | ٢,٢٠٨,٧٤١ | ٨٠٦,٣٨٥ |
| البنك الأهلي (زكاة) ح/٤١٥٠٠٠٠٠٢٠٣ | ٥,٢٠٠ | ٤٥٠ |
| البنك الأهلي (أيتام) ح /٤٩٤٠٣٠٠٠١٠٥ | ٦٤,٦٠٨ | ٢٨١,٨٤٥ |
| البنك الأهلي (وقف) ح/٤١٥٠٠٠٠٠٠٥٠٨ | ١٦٧,٦٧١ | ١٤٧,٢٣٦ |
| البنك العربي ح/٥٨٠٤٣٠٠٠١٧ | ٣٢٥,٧٧٦ | ٢٩٤,٢١٢ |
| بنك البلاد ح/٣٢٥٠٠٠٠٣ | ١٢,٧٢٥ | ٠٠ |
| **الإجمالي** | ٣,١٥١,٢٠٨ | ٤,٠٨٤,٧٨٢ |

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

**٥ - صافي الأصول الثابتة وإهلاكها :**

| البيان | رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١/١م | الإضافات خلال العام | الاستبعادات خلال العام | رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١م | رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١/١م | استهلاك العام الحالي | استبعادات العام الحالي | رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١م | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١م | صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١م |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| أراضي | ١,٨٩٥,٦٣١ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٨٩٥,٦٣١ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٨٩٥,٦٣١ | ١,٨٩٥,٦٣١ |
| مباني | ١٠,٦٨٩,٥٠٣ | ١٤٩,٠٥٧ | ٠٠ | ١٠,٨٣٨,٥٦٠ | ٧٩٨,٠١٥ | ٤٢٨,٥٧٣ | ٠٠ | ١,٢٢٦,٥٨٨ | ٩,٦١١,٩٧٢ | ٩,٨٩١,٤٨٨ |
| أثاث ومفروشات | ١١١,٤٣٥ | ١٩,٨٦٢ | ٠٠ | ١٣١,٢٩٧ | ١٠٥,١٥٢ | ٧,٤٦١ | ٠٠ | ١١٢,٦١٣ | ١٨,٦٨٤ | ٦,٢٨٣ |
| سيارات | ٣٥٤,٠٢٥ | ٣٧,٠٠٠ | ٠٠ | ٣٩١,٠٢٥ | ٢٤٣,٦١٢ | ٧٥,٧٣٨ | ٠٠ | ٣١٩,٣٥٠ | ٧١,٦٧٥ | ١١٠,٤١٣ |
| اجهزة كهربائية | ٣٢,٨٧٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٣٢,٨٧٨ | ٢٩,١٧١ | ٣,٧٠٦ | ٠٠ | ٣٢,٨٧٧ | ١ | ٣,٧٠٧ |
| اجهزة تكييف | ٣٥,٩٢٥ | ١,٠٥٠ | ٠٠ | ٣٦,٩٧٥ | ٢٨,١٩٨ | ٥,٥٢٠ | ٠٠ | ٣٣,٧١٨ | ٣,٢٥٧ | ٧,٧٢٧ |
| أجهزة كمبيوتر | ٩٦,٨٩٣ | ٢,٠٧٠ | ٠٠ | ٩٨,٩٦٣ | ٨٨,٧٧٥ | ٨,٢٩٠ | ٠٠ | ٩٧,٠٦٥ | ١,٨٩٨ | ٨,١١٨ |
| الآت ومكائن | ٤٩,٤٩٩ | ٠٠ | ٠٠ | ٤٩,٤٩٩ | ٤٩,٤٩٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٤٩,٤٩٨ | ١ | ١ |
| الآت تصوير وفاكس | ١٠,٩٨٠ | ١١٦ | ٠٠ | ١١,٠٩٦ | ٨,٩٣٩ | ٢,٠٦٠ | ٠٠ | ١٠,٩٩٩ | ٩٧ | ٢,٠٤١ |
| اجهزة اتصالات | ٢,٧٩٩ | ٢٠٠ | ٠٠ | ٢,٩٩٩ | ٢٤٥ | ٤٤٠ | ٠٠ | ٦٨٥ | ٢,٣١٤ | ٢,٥٥٤ |
| لوحات أعلانية | ٧,٣٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٧,٣٠٠ | ٦,١١٩ | ٧٣٠ | ٠٠ | ٦,٨٤٩ | ٤٥١ | ١,١٨١ |
| برنامج محاسبي | ٤,٠٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٤,٠٠٠ | ٠٠ | ١,٠٠٠ | ٠٠ | ١,٠٠٠ | ٣,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ |
| **الإجمالي** | **١٣,٢٩٠,٨٦٨** | **٢٠٩,٣٥٥** | **٠٠** | **١٣,٥٠٠,٢٢٣** | **١,٣٥٧,٧٢٤** | **٥٣٣,٥١٨** | **٠٠** | **١,٨٩١,٢٤٢** | **١١,٦٠٨,٩٨١** | **١١,٩٣٣,١٤٤** |

Licence No / 268
Certified Accountant
Mohammed W. Al-Ka

## ٦ -استثمارات في أوراق مالية :

| البيـــــــ

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

**(٨/أ) -صافي الأصول المقيدة :**

| البيان | الرصيد في ٢٠١٨/١/١م | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م | الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م |
|---|---|---|---|---|---|
| تبرعات الزكاة | ٢٩,٥٩٠ | ٦١٧,٧٢٢ | ٤٨١,٣٠٠ | ١٦٦,٠١٢ | ٢٩,٥٩٠ |
| كفالات أيتام | ١,١٣٢,٤٢٣ | ٧١٧,١٣٤ | ٦٧١,٩٥٧ | ١,٢٣١,٦٠٠ | ١,١٣٢,٤٢٣ |
| تبرعات كفالة الأسر | ٠٠ | ٣٠٠ | ٣٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات بناء وتحسين مساكن | ٠٠ | ٢,٥٠٠ | ٠٠ | ٢,٥٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات هديتي اليك | ٠٠ | ٣٠٠ | ٣٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات إفطار صائم/اسر | ٠٠ | ٢٧,١٥٠ | ٢٧,١٥٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| كفارة يمين | ٠٠ | ١٧,١٥٠ | ١٧,١٥٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات حج | ٠٠ | ٢٤٤,٠٠٠ | ٢٤٤,٠٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات لبرنامج ايادينا | ١٢٣,٧٥٩ | ٤٨,٥٩٨ | ٦٠,١٣٨ | ١١٢,٢١٩ | ١٢٣,٧٥٩ |
| دعم شراء سيارات | ٢,٠٠٠ | ٠٠ | ٢,٠٠٠ | ٠٠ | ٢,٠٠٠ |
| تبرعات من م. سليمان الراجحي لرعاية اسر السجناء | ٠٠ | ٣٨,٢٨٠ | ١٢,٠٠٠ | ٢٦,٢٨٠ | ٠٠ |
| دعم من مؤسسة الراجحي لأيتام المدارس | ٦,٨٥٠ | ٠٠ | ٦,٨٥٠ | ٠٠ | ٦,٨٥٠ |
| تبرعات اضاحي | ٠٠ | ٨٠٠ | ٨٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| اعانة لدعم راتب المدير والباحثة الاجتماعية | ٠٠ | ٨٥,٠٨٠ | ٨٥,٠٨٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| اعانة حكومية -لبرامج الاسر | ٠٠ | ١٦٨,٩٨٦ | ١٦٨,٩٨٦ | ٠٠ | ٠٠ |
| اعانة حكومية لبناء وتحسين مساكن | ٠٠ | ١٦٩,٩٠٠ | ١٦٩,٩٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| الإجمالي | ١,٢٩٤,٦٢٢ | ٢,١٣٧,٩٠٠ | ١,٩٤٧,٩١١ | ١,٥٣٨,٦١١ | ١,٢٩٤,٦٢٢ |

**(٨/ب) صافي أصول الأوقاف :**

| البيان | الرصيد في ٢٠١٨/١/١م | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١م | الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١م |
|---|---|---|---|---|---|
| تبرعات الوقف الخيري | ٠٠ | ١٥٦,٠٤١ | ٩,٠٠٠ | ١٤٧,٠٤١ | ٠٠ |
| **الإجمالي** | ٠٠ | ١٥٦,٠٤١ | ٩,٠٠٠ | ١٤٧,٠٤١ | ٠٠ |

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

٩ -التبرعات والاستقطاعات:

| البيان | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|---|
| **تبرعات واستقطاعات** | | | | | |
| التبرعات النقدية | ٤٢٠,٢٧٣ | ٠٠ | ٠٠ | ٤٢٠,٢٧٣ | ٥٠٤,٠٥٧ |
| كفالات أيتام | ٠٠ | ٧١٧,١٣٤ | ٠٠ | ٧١٧,١٣٤ | ٧٨٧,٢٦٣ |
| تبرعات كفالة الأسر | ٠٠ | ٣٠٠ | ٠٠ | ٣٠٠ | ٧٥٣ |
| تبرعات الوقف | ٠٠ | ٠٠ | ١٥٦,٠٤١ | ١٥٦,٠٤١ | ١٤٢,٢٥٤ |
| تبرعات بناء وتحسين مساكن | ٠٠ | ٢,٥٠٠ | ٠٠ | ٢,٥٠٠ | ٢٧٠,٦٠٠ |
| تبرعات مرضى | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٥,٠٠٠ |
| تبرعات إفطار صائم/اسر | ٠٠ | ٢٧,١٥٠ | ٠٠ | ٢٧,١٥٠ | ١٣٣,٨٢٠ |
| تبرعات حج | ٠٠ | ٢٤٤,٠٠٠ | ٠٠ | ٢٤٤,٠٠٠ | ٢٥٠,٦٧٧ |
| تبرعات اضاحي | ٠٠ | ٨٠٠ | ٠٠ | ٨٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات كفارة يمين | ٠٠ | ١٧,١٥٠ | ٠٠ | ١٧,١٥٠ | ٨,٤٤٠ |
| تبرعات هديتي اليك | ٠٠ | ٣٠٠ | ٠٠ | ٣٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات برنامج ايادينا | ٠٠ | ٤٨,٥٩٨ | ٠٠ | ٤٨,٥٩٨ | ١٠٢,٩٥٧ |
| تبرعات م. سليمان الراجحي لرعاية اسر السجناء | ٠٠ | ٣٨,٢٨٠ | ٠٠ | ٣٨,٢٨٠ | ٠٠ |
| دعم من م. الراجحي للبرامج التوعوية | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١٨٠,٠٠٠ |
| دعم من م. سليمان الراجحي لأيتام المدارس | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٩٢,٤٠٠ |
| | ٤٢٠,٢٧٣ | ١,٠٩٦,٢١٢ | ١٥٦,٠٤١ | ١,٦٧٢,٥٢٦ | ٢,٤٧٨,٢٢١ |

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
Licence No / 268
ترخيص رقم ٢٦٨

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

**١٠ -الإعانات الحكومية:**

| البيـــــــ

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

١٢ -مصروفات الأنشطة :

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٧/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| مصروفات مركز التدريب النسائي | ١٤٦,٧٧٧ | ١٣٧,٥٠٠ |
| مصروفات انشطة القسم النسائي الاجتماعية | ٣١,٤٩٠ | ٢٥,١٠٠ |
| م . برنامج عيش التحدي | ٥,٠٠٠ | ٠٠ |
| م . برنامج ضمد احلي التطوعي | ٢,٠٠٠ | ٠٠ |
| م . مكافحة الجرب | ٥,٠٠٠ | ٠٠ |
| م . الفرق الكشفية | ١٤,٠٠٠ | ٠٠ |
| م . برنامج اليوم الوطني | ١,٤٠٠ | ٠٠ |
| برنامج هديتي اليك | ٢,٠٠٠ | ١,٥٠٠ |
| برنامج ملتقى بوادر الخير | ٠٠ | ٤,٨٩٣ |
| برنامج فرصة تطوعية | ٠٠ | ١,٠٠٠ |
| برنامج صحية | ٠٠ | ٥٦٥ |
| برنامج نماء | ٠٠ | ٥,٥٠٠ |
| ورشة العصف الذهبي | ٠٠ | ١,٥٠٠ |
| الإجمالي | ٢٠٧,٦٦٧ | ١٧٧,٥٥٨ |

مكتب ويران آل كليب محاسب قانوني
Licence No / 268
ترخيص رقم ٢٦٨
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kulaib

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

١٣ -المساعدات :

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١م | ٢٠١٧/١٢/٣١م |
|---|---|---|
| | ريال سعودي | ريال سعودي |
| مساعدات كفالة أيتام | ٦٧١,٩٥٧ | ٦٥٦,٢٩٣ |
| مساعدات كفالة أسر | ١٦٨,٩٨٦ | ٢٣٦,٦٥٥ |
| مساعدات بناء وتحسين مساكن | ١٦٩,٩٠٠ | ٥٠٤,٥٠٠ |
| مساعدات مرضى | ٤٠,١٠٠ | ٣٠,٦٥٠ |
| مساعدات الحج | ٢٦٤,٠٠٠ | ٢٥٠,٦٧٧ |
| مساعدة كفارة يمين | ١٧,١٥٠ | ٨,٤٤٠ |
| مساعدات إفطار اسره | ١١٩,٦٢١ | ١٣٣,٨٢٠ |
| مساعدات برنامج أيادينا | ٦٠,١٣٨ | ٤٣,٥٠٠ |
| دعم من م .سليمان الراجحي ايتام المدارس | ٦,٨٥٠ | ٨٥,٥٥٠ |
| افطار سيار | ١٦,٧٠٠ | ١١,١٧٠ |
| مساعدات رسوم دراسية | ٣,٠٠٠ | ٠٠ |
| دعم من مؤسسة سليمان الراجحي لرعاية اسر السجناء | ١٢,٠٠٠ | ٠٠ |
| مساعدات اضاحي | ٤,٦٥٠ | ٠٠ |
| دعم لجمعية منار الاعلامية | ٥٠٠ | ٠٠ |
| اعانة راتب المدير والباحثة الاجتماعية | ٨٥,٠٨٠ | ٠٠ |
| معايدة | ٠٠ | ١٠,٠٠٠ |
| مساعدات زواج | ٠٠ | ١٣,٠٠٠ |
| مساعدات اسر سجناء | ٠٠ | ٦,٢٠٠ |
| مساعدات طارئة | ٠٠ | ٢,٠٠٠ |
| اسر الشهداء | ٠٠ | ٣,٨٣٥ |
| شراء سلأت غذائية | ٠٠ | ٢٥٦,٦٤٠ |
| الاسر المنتجة | ٠٠ | ٥٠,٠٠٠ |
| دعم الراجحي للبرنامج التوعية | ٠٠ | ١٨٠,٠٠٠ |
| شتاء ضمد | ٠٠ | ١,٥٠٠ |
| تكييف مسجد | ٠٠ | ٥,٠٠٠ |
| الإجمالي | ١,٦٤٠,٦٣٢ | ٢,٤٨٩,٤٣٠ |

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

**١٤ -مصروفات عمومية وإدارية :**

| البيان | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي |
|---|---|---|
| أدوات مكتبية ومطبوعات | ٦,٧٣٠ | ٧,٦٩٧ |
| مصروفات الإعلام والعلاقات العامة | ٢٢,٤١٨ | ٤٧,١٦٧ |
| مكافأة نهاية الخدمة | ٤٧,٢٩٤ | ٤٥,٠٠٠ |
| مصروفات سفر وانتقالات | ٥,٥٠٠ | ٦,٥٧٩ |
| صيانة | ١١,٤٨٤ | ٨,٤٨٢ |
| تأمينات اجتماعية | ١٥٩,٥١٨ | ١٥٠,٠٠٠ |
| هاتف | ١٠,٤٦٦ | ١٦,٨٢٧ |
| كهرباء | ٣٧,٦٥٧ | ١٥,٠٢٤ |
| نظافة | ٢,٢٤٤ | ٣,١٤٥ |
| محروقات وزيوت م. سيارة | ٧,٨٠٣ | ٤,٨٦٨ |
| ضيافة | ٤,٤٨٨ | ٤,٠٤٣ |
| مصروفات نقل وتحميل | ٢٦,٥٧٣ | ٤١,٦٣٧ |
| بريد | ٦٦١ | ١,٥١٧ |
| الجمعية العمومية | ١,٦٢٠ | ٤٢٠ |
| تعقيب | ٢,٠٠٠ | ١٧,٣٠٠ |
| تأشيرات وأقامت وكفالات | ٦,٦٨٣ | ٦,١٠٠ |
| أدوات سلامة | ١,١٠٠ | ١,٠٨٥ |
| هدايا | ١٩٣ | ٠٠ |
| **الإجمالي** | ٣٥٤,٤٣٢ | ٣٧٦,٨٩١ |

محمد ويران آل كليب
محاسب قانوني
Licence No / 268
ترخيص رقم ٢٦٨
Certified Accountants
Mohammed W. Al-Kalib

**جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد**

**ترخيص رقم (٢٢٧)**

**جازان – المملكة العربية السعودية**

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

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

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

| اسم الحساب | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي | التغيرات علي الأصول ريال سعودي | التغيرات علي الخصوم ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| النقد وما في حكمة | ٣,١٥١,٢٠٨ | ٤,٠٨٤,٧٨٣ | (٩٣٣,٥٧٥) | ٠٠ |
| أعمال رأسمالية تحت الإنشاء | ٩,٠٠٠ | ٠٠ | ٩,٠٠٠ | ٠٠ |
| استثمارات في أوراق مالية | ١٧٤,٠٠٠ | ١٧٤,٠٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| إجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة | ١٣,٥٠٠,٢٢٣ | ١٣,٢٩٠,٨٦٨ | ٢٠٩,٣٥٥ | ٠٠ |
| مجمع إهلاك الأصول الثابتة | ١,٨٩١,٢٤٢ | ١,٣٥٧,٧٢٤ | ٠٠ | ٥٣٣,٥١٨ |
| قروض طويلة الأجل | ١,٢٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠ | ٠٠ | (٦٠٠,٠٠٠) |
| صافي الأصول غير المقيدة | ١٢,٠٣٧,٥٣٧ | ١٣,٠٢٣,٣٠٤ | ٠٠ | (٩٨٥,٧٦٧) |
| صافي الأصول المقيدة | ١,٤٨٤,٦١١ | ١,٢٩٤,٦٢٣ | ٠٠ | ١٨٩,٩٨٨ |
| صافي الأصول الأوقاف | ١٤٧,٠٤١ | ٠٠ | ٠٠ | ١٤٧,٠٤١ |
| أرباح غير محققة من الاستثمارات | ٧٤,٠٠٠ | ٧٤,٠٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| **إجمالي التغيرات** | | | (٧١٥,٢٢٠) | (٧١٥,٢٢٠) |

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

❖ ويتضح من البيانات السابقة إن إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الأصول (المتداولة والثابتة) بمبلغ ٢١٨,٣٥٥ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ (٩٣٣,٥٧٥) ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٨٧٠,٥٤٧ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ (١,٥٨٥,٧٦٧,٧٦٧) ريال

## جمعية البر الخيرية بمحافظة ضمد

## ترخيص رقم (٢٢٧)

## جازان – المملكة العربية السعودية

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

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

| اسم الحساب | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي | التغير بالزيادة ريال سعودي | التغير بالنقص ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| **الإيرادات والمكاسب** | | | | |
| تبرعات واستقطاعات | ١,٦٧٢,٥٢٦ | ٢,٤٧٨,٢٢١ | ٠٠ | ٨٠٥,٦٩٥ |
| إعانة حكومية | ١,٠٠٦,٢٨٠ | ٢٧٠,٠٠٠ | ٧٣٦,٢٨٠ | ٠٠ |
| تبرعات زكاة | ٦١٧,٧٢٢ | ٥٧٤,٦٣٦ | ٤٣,٠٨٦ | ٠٠ |
| تبرعات عينية | ١,٧٦٥,٩٥٠ | ١,٣٧١,٠٧٠ | ٣٩٤,٨٨٠ | ٠٠ |
| رسوم اشتراكات الأعضاء | ١٤,٢٥٠ | ٢٨,٥٠٠ | ٠٠ | ١٤,٢٥٠ |
| إيرادات أخري | ٢٣٣,٢٦٠ | ٢٨٧,٨٥٢ | ٠٠ | ٥٤,٥٩٢ |
| **إجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب** | | | ١,١٧٤,٢٤٦ | ٦٨,٨٤٢ |

| المصروفات والخسائر : | ٢٠١٨/١٢/٣١م ريال سعودي | ٢٠١٧/١٢/٣١م ريال سعودي | التغيرات بالزيادة ريال سعودي | التغيرات بالنقص ريال سعودي |
|---|---|---|---|---|
| مصروفات الأنشطة | ٢٠٧,٦٦٧ | ١٧٧,٥٥٨ | ٣٠١,١٠٩ | ٠٠ |
| المساعدات | ١,٦٤٠,٦٣٢ | ٢,٤٨٩,٤٣٠ | ٠٠ | ٨٤٨,٧٩٨ |
| مساعدات الزكاة | ٤٨١,٣٠٠ | ٥٤٥,٠٤٦ | ٠٠ | ٦٣,٧٤٦ |
| المساعدات العينية | ١,٧٦٥,٩٥٠ | ١,٣٧١,٠٧٠ | ٣٩٤,٨٨٠ | ٠٠ |
| مصروفات تدريب | ٧٥,٨٥٨ | ٣١,٠٤١ | ٤٤,٨١٧ | ٠٠ |
| مبني الجمعية | ٠٠ | ٣٤,٧٧٥ | ٠٠ | ٣٤,٧٧٥ |
| مصروفات عمومية وإدارية | ١,٢٥٣,٨٠٠ | ١,٣١٠,٤٣٣ | ٠٠ | ٥٦,٦٣٣ |
| استهلاك الموجودات الثابتة | ٥٣٣,٥١٨ | ٢٥٢,٥٥٩ | ٢٨٠,٩٥٩ | ٠٠ |
| **إجمالي التغيرات في المصروفات** | | | ١,٠٢١,٧٦٥ | ١,٠٠٣,٩٥٢ |

ويتضح من البيان السابق الآتي :

- إن جمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ١,١٧٤,٢٤٦ ريال وإجمالي التغير بالنقص عليها بملغ ٦٨,٨٤٢ ريال .
- إن إجمالي التغيرات بالزيادة علي بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ١,٠٢١,٧٦٥ ريال وإجمالي التغير بالنقص عليها بملغ ١,٠٠٣,٩٥٢ ريال .