

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
القوائم المالية للسنة المالية
المتتيبة في ٢٠١٨/١٢/٣١

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(٣،٢،١)

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٦)

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

عدد

(١٢)

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

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب المؤرخين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب ، 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 للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ . وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

اساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اتنا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وادب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما اتنا التزمنا بمسؤولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقدنا 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 .

(١)

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على 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 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 علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهريه بمفردتها 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 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 رايينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطير 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 مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .



(٢)



استنتاج مدى ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً إلى 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 الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا 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 توقيف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

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

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة من بين امور اخرى – بالنطق 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 .

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كلبي

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاریخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨

جازان في ٢٠١٩/٠٣/٠٩

الموافق ١٤٤٠/٠٧/٠٢



(٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

في ٣١/١٢/٢٠١٨ م (٣) قائمة اد

| البيان | إيضاح | م٢٠١٨/١٢/٣١ | م٢٠١٧/١٢/٣١ | ريال سعودي |
|----------------------------|-------|-------------|-------------|------------|
| الأصول | ول | | | |
| الأصول المتداولة: | | | | |
| النقد و الدوام في حكمه | (٤) | ٢,٨٠٣,٢٧٢ | ١,٦٨٩,٥٨٣ | |
| المس تودع | | ١٩٥,٠٠٠ | .. | |
| اجمالي الأصول المتداولة | | ٢,٩٩٨,٢٧٢ | ١,٦٨٩,٥٨٣ | |
| الاستثمارات: | | | | |
| استثمارات في أوراق مالية | (٥) | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | |
| اجمالي الاستثمارات | | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | |
| الأصول الثابتة: | | | | |
| الأصول الثابتة (بالصادرات) | (٦) | ٥,١٧٥,٦٤٢ | ٥,٢٢٠,٧٧٢ | |
| مشروعات تحت التنفيذ | | ١,٨٠٨,١٢٠ | ١,٨٠١,١٧٠ | |
| اجمالي الأصول الثابتة | | ٦,٩٨٣,٧٦٢ | ٧,٠٢١,٩٤٢ | |
| اجمالي الأصول والاستثمارات | | ١٠,٤٨٢,٠٣٤ | ٩,٢١١,٥٢٥ | |
| صافي الأصول: | (٧) | | | |
| صافي الأصول غير المقيدة | | ٨,٤٢١,٧٧٤ | ٧,٨٨٣,٢١٤ | |
| صافي الأصول المقيدة | (٨/٧) | ٢,٠٦٠,٢٥٠ | ١,٣٢٨,٣١١ | |
| صافي الأصول المقيدة | (٧/٢) | ١٠ | .. | |
| اجمالي صافي الأصول | | ١٠,٤٨٢,٠٣٤ | ٩,٢١١,٥٢٥ | |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١/١/٢٠١٨ حتى ٣١/١٢/٢٠١٧

| بيان | ان | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | م٢٠١٧/١٢/٣١ | م٢٠١٨/١٢/٣١ | إجمالي | إجمالي | دبي |
|------------------|-------------|---------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|--------|--------|------------------------------------|
| د.ب. دينار سعودي | | | | | | | | | | د.ب. دينار سعودي |
| ١,٣٢٣,٩٨١ | ١,٢٠٨,٧٦٥ | ٦,٩٦٠ | ١,١٥٩,٢٨٥ | ٤٢,٥٢٠ | (٨) | | | | | برادات والمكاسب : |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٨٧٤,٥٥٠ | ٠٠ | ٢٤,٥٥٠ | ٨٥٠,٠٠٠ | (٩) | | | | | تبضعات واسعة حكومية : |
| ٥٥٥,٦٣ | ١,٠٤١,٠٥١ | ٠٠ | ١,٠٤١,٠٥١ | | | | | | | تبضعات زكاة : |
| ٩٤٠,٩٣٤ | ٩٦٤,٥٥٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٩٦٤,٥٥٠ | | | | | | برعات عينية (مواد غذائية) : |
| ٥,٢٠٠ | ٢,٦٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٢,٦٠٠ | | | | | | رسوم اشتراكات الأعضاء : |
| ٢٠,١٨٣ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | | | | | برادات الموارد البشرية : |
| ٣٣٠,٤٥٠ | ٢٦١,٨٧٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٢٦١,٨٧٠ | (١٠) | | | | | برادات أخرى (إيجارات) : |
| ٠٠ | | ٠٠ | (١,٤٩٢,٩٤٧) | ١,٤٩٢,٩٤٧ | | | | | | صافي الأصول المحروقة من القيد : |
| ٠٠ | | (٦,٩٥٠) | ٠٠ | ٦,٩٥٠ | | | | | | إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام : |
| ٣,٣٧٥,٨١١ | ٤,٣٥٢,٨٨٦ | ١٠ | ٧٣١,٩٣٩ | ٣,٦٢٠,٩٣٧ | | | | | | إجمالي الإرادات والمكاسب : |
| ١,٢٦٦,٣٢٨ | ١,١٤٧,٠٥٤ | ٠٠ | ٠٠ | ١,١٤٧,٠٥٤ | (١١) | | | | | расходات والخسائر : |
| ٤٩٥,٠٠٠ | ٣٩٩,٥٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٣٩٩,٥٠٠ | | | | | | نفقات : |
| ٩٤٠,٩٣٤ | ٦٩٧,٠٥٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٦٩٧,٠٥٠ | | | | | | نفقات الزكاة : |
| ٧,٢٠٠ | ٧,٩١٢ | ٠٠ | ٠٠ | ٧,٩١٢ | | | | | | نفقات العينية (مواد غذائية) : |
| ٤٣,٦٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | | | | | | نفقات الوقف الخيري : |
| (٢,٧٥٣,٠٦٢) | (٢,٢٥١,٥١٦) | ٠٠ | | (٢,٢٥١,٥١٦) | | | | | | نفقات دورات اللغة الانجليزية : |
| ٦٢٢,٧٤٩ | ٢,١٠١,٣٧٠ | ١٠ | ٧٣١,٩٣٩ | ١,٣٦٩,٤٢١ | | | | | | إجمالي نفقات البرامج : |
| ٥٠٧,٩٣٢ | ٥٣٠,٩٩٨ | | | ٥٣٠,٩٩٨ | | | | | | جمل التغير في صافي الأصول : |
| ٣٠٦,٦٢٨ | ٢٠٣,١٢٧ | | | ٢٠٣,١٢٧ | (١٢) | | | | | أجور ورواتب إدارية : |
| ٨٢١,٧٦٠ | ٧٣٤,١٢٥ | | | ٧٣٤,١٢٥ | | | | | | صاريف عمومية وإدارية أخرى : |
| ١٩٥,٣٩٢ | ١٣١,٣٨٦ | | | ١٣١,٣٨٦ | | | | | | إجمالي المصروفات العمومية : |
| (١,٠١٧,١٥٢) | (٨٦٥,٥١١) | ٠٠ | ٠٠ | (٨٦٥,٥١١) | | | | | | ستهلاك الموجودات الثابتة : |
| (٣٨٧,٢٠٣) | ١,٢٣٥,٨٥٩ | ١٠ | ٧٣١,٩٣٩ | ٥٠٣,٩١٠ | | | | | | مجموع المصروفات والإهلاك : |
| | | | | | | | | | | صافي التغير في صافي الأصول : |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

| البيان | البيان | البيان |
|------------------|------------------|--------------|
| م٢٠١٧/١٢/٣١ | م٢٠١٨/١٢/٣١ | ان |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| | | <u>غيرية</u> |
| (٣٨٧,٢٠٣) | ١,٢٣٥,٨٥٩ | غير في ص |
| ١٩٥,٣٩٢ | ١٣١,٣٨٦ | في الأصل |
| ٥,٠٠٠ | .. | ول |
| .. | (١٩٥,٠٠٠) | ـة |
| (١٨٦,٨١١) | ١,١٧٢,٢٤٥ | ـة |
| (١٢,٥٥٠) | (٨٦,٢٥٦) | ـة |
| (١٣٢,١٤٣) | (٦,٩٥٠) | ـة |
| (١٤٤,٦٩٣) | (٩٣,٢٠٦) | ـة |
| ١٢٠,٠٠٠ | ٣٤,٦٥٠ | ـة |
| ١٢٠,٠٠٠ | ٣٤,٦٥٠ | ـة |
| (٢١١,٥٠٤) | ١,١١٣,٦٨٩ | ـة |
| ١,٩٠١,٠٨٧ | ١,٦٨٩,٥٨٣ | ـة |
| <u>١,٦٨٩,٥٨٣</u> | <u>٢,٨٠٣,٢٧٢</u> | <u>ـة</u> |

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرб - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١- التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب (جازان- المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية خيرية رقم (٢٤٨) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٤، ومقرها الدرب وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمهونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدافة 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 على 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 للتحقيق 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 ايرادية ، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

| النسبة | الأصل الثابت |
|--------|---------------------------------|
| %١٠ | أثاث ومفروشات |
| %١٥ | أجهزة كهربائية |
| %٢٥ | أجهزة حاسب آلي وطابعات |
| %١٥ | أجهزة اتصالات وألات تصوير وفاكس |
| %١٠ | خزن حديدية |
| %١٠ | لوحات إعلانية |
| %٥ | مباني |
| %١٠ | مباني (هنجر) |
| %٢٠ | سيارات |

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 .

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 مانص عليه معيار المنشآت غير الهدافة للربح الصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤ هـ يتم

الاعتراف بالإيراد :

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطه أدارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام مالم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقا قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتبثت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة.

وكذلك يتم الاعتراف بالتدبرات 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 المعترف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصروفات برامج الخدمات على أساس ثابت .

- ٣- عام :

- تم تقرير الأرقام الواردة بالمركز المالي إلى أقرب ريال سعودي .

٤- النقد وما في حكمة :

| الي | الي | الي | الي | الي | الي | الي | الي | الي |
|------------|------------|-----|----------|-----------|-----|-----|-----|-------|
| ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٠١٨/١٢/٣١ | ان | | | | | | البي |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | | | | | | |
| ٩٣,٨٨٧ | ١,٥٧٥,٤٠٣ | ي ح | ٥٠٩٠٠ | رف الراجل | | | | مص |
| ٤٢٢,٨٠٥ | ٢٥٢,٧٨٨ | ي ح | ٩٠٩٥٥ | رف الراجل | | | | مص |
| ٥٠٢,٠١٥ | ٢٣٢,٠٢٨ | ي ح | ١٠٤٢٧٧ | رف الراجل | | | | مص |
| ٦٧٠,٨٧٦ | ٧٤٣,٠٥٣ | ي ع | ٨٧٠٠٠١٠٢ | ك الأها | | | | البن |
| ١,٦٨٩,٥٨٣ | ٢,٨٠٣,٢٧٢ | | | | | | | الإجم |



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)
 جازان - المملكة العربية السعودية
 ايضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٥- استثمارات في أوراق مالية :

| | | | |
|---------------|---------------|--|-------|
| م٢٠١٧/١٢/٣١ | م٢٠١٨/١٢/٣١ | ان | البي |
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ٥٠٠,٠٠ | ٥٠٠,٠٠ | قيمة ٥٠ ألف حصة من حصص شركة جدة لتدوير البلاستيك قيمة كل حصة ١٠ ريال | |
| <u>٥٠٠,٠٠</u> | <u>٥٠٠,٠٠</u> | الي | الإجم |



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب - ترخيص رقم (٣٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- الأصول الثابتة وأدلاها:

| البيان | المدة في | إضافات خدال العام | رصيد التكاليف في ٢٠١٨/١٢/٣١ | نسبة الادخار | مجموع الاستهلاك السابق | مجمع الاستهلاك الحالى | صافي المقدمة المدققية في ٢٠١٨/١٢/٣١ | صافي المقدمة المدققية في ٢٠١٧/١٢/٣١ |
|---------------------|-----------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| أراضي | ٣٠,٣٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٣٠,١٨/١٢/٣١ | ٣٠,٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٣٠,٠٠٠ |
| مباني | ٢,٥١٩,٣٩٠ | ١٠,٠٠٠ | ٢,٥٣٩,٣٩٠ | ٢,٥٣٩,٣٩٠ | ١,٨٧١,١٠١ | ١,٧٥٤,٧٧٧ | ٧٧٦,٦٣٣ | ١٢٦,٣٤٤ |
| مباني (هنجري) | ٧,٧٥٠ | ٠٠ | ٧,٧٥٠ | ٧,٧٥٠ | ٣٧٥٨ | ٢,٩٨٣ | ٤,٧٦٧ | ٤,٧٦٧ |
| أثاث ومفروشات | ١٤٢,٠٠٥ | ١,٥٠٠ | ١٤٣,٥٠٥ | ١٤٣,٥٠٥ | ١ | ١,٤٦٣ | ١٤٢,٠٤٢ | ١٤٢,٠٤٢ |
| حساب آلي | ٤٩,٢٥٠ | ٠٠ | ٤٩,٢٥٠ | ٤٩,٢٥٠ | ٥٥٦ | ٤٩,٢٤٩ | ٥٠٠ | ٥٠٠ |
| سيارات | ٢٦٢,٥٠٠ | ٠٠ | ٢٦٢,٥٠٠ | ٢٦٢,٥٠٠ | ١ | ٢٦٢,٦٩٩ | ٢٠ | ٢٠ |
| أجهزة كمبيوترية | ٣٧,٦٤ | ٢٥٦ | ٣٧,٦٤ | ٣٧,٦٤ | ٤٧٤٠ | ٣٧,٧٠ | ٤٩,٢٤٩ | ٤٩,٢٤٩ |
| لوحات أعلانية | ٣,٠٠٠ | ٠٠ | ٣,٠٠٠ | ٣,٠٠٠ | ١ | ٢٩٩٩ | ٣٦٢,٦٩٩ | ٣٦٢,٦٩٩ |
| خرزينة حديدية | ١,٢٥٠ | ٠٠ | ١,٢٥٠ | ١,٢٥٠ | ٥٠٠ | ٣٧٥ | ٨٧٥ | ٨٧٥ |
| أجهزة اتصالات وفاكس | ٧,٨٥٠ | ٠٠ | ٧,٨٥٠ | ٧,٨٥٠ | ٤,٥٨٠ | ٣,٤٣٠ | ٤,٤٤٧ | ٤,٤٤٧ |
| مضخة مياه للحريق | ١١,٤٠٠ | ٠٠ | ١١,٤٠٠ | ١١,٤٠٠ | ٦١٩٠ | ٧,٩٨٠ | ٣,٤٢٠ | ٣,٤٢٠ |
| خزانات ماء | ٢,٥٠٠ | ٠٠ | ٢,٥٠٠ | ٢,٥٠٠ | ٠٠ | ٦٤٣٨ | ٦٢ | ٦٢ |
| الإجمالي | ٦,٣٣٢,٧٧٩ | ٨٦,٢٥٦ | ٦,٤٤٨,٣٣٥ | ٦,٤٤٨,٣٣٥ | ١٣١,٣٨٦ | ١,١٤١,٣٠٧ | ١,٣١,٣٩٣ | ٥,١٧٥,٦٤٢ |

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٧- صافي الأصول:

| البيان | صافي الأصول | غير المقيدة | المقيدة | الأوقاف | صافي الأصول | البيان |
|------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٩,٤٧٨,٧٢٨ | ٩,٢١١,٥٢٥ | ٧,٨٨٣,٢١٤ | ١,٣٢٨,٣١١ | ٠٠ | ٩,٤٧٨,٧٢٨ | رصيد أول المدنة |
| ١٢٠,٠٠٠ | ٣٤,٦٥٠ | ٣٤,٦٥٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | تسويات سنوات سابقة |
| (٣٨٧,٢٠٣) | ١,٢٢٦,٠٥٩ | ٥٠٣,٩١٠ | ٧٣١,٩٣٩ | ١٠ | (٣٨٧,٢٠٣) | التغير في صافي الأصول |
| ٩,٢١١,٥٢٥ | ١٠,٤٨٢,٠٣٤ | ٨,٤٢١,٧٧٤ | ٢,٠٦٠,٢٥٠ | ١٠ | ٩,٢١١,٥٢٥ | رصيد ٣١/١٢/٢٠١٨م |

١- صافي الأصول المقيدة :

| البيان | صافي الأصول المقيدة | البيان | صافي الأصول المقيدة | البيان | صافي الأصول المقيدة | البيان |
|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٨٦,٢٤٣ | ٨٢٧,٧٩٤ | ٣٩٩,٥٠٠ | ١,٠٤١,٠٥١ | ١٨٦,٢٤٣ | ٨٢٧,٧٩٤ | تبرعات زكاة |
| ٦٠٨,٦٧٣ | ٦٥٤,٩٤٨ | ٧٦٤,٥٥٠ | ٨١٠,٨٢٥ | ٦٠٨,٦٧٣ | ٦٥٤,٩٤٨ | تبرعات كفالة الأيتام |
| ٥٠ | ١,٢٠٠ | ٠٠ | ١,١٥٠ | ٥٠ | ١,٢٠٠ | دعم كسوة الشتاء والعيد |
| ٦,٢٩٠ | ٦,٢٩٠ | ٥,٢٦٠ | ٥,٢٦٠ | ٦,٢٩٠ | ٦,٢٩٠ | تبرعات الكفارات |
| ١٦,٨٩٨ | ١,٤٧١ | ٩٤,٧٧٧ | ٧٩,٣٥٠ | ١٦,٨٩٨ | ١,٤٧١ | تبرعات تفريج كربيلات |
| ١٩١,١٥٧ | ٢٢٨,٤٩٧ | ٨٩,٥١٠ | ١٢٦,٨٥٠ | ١٩١,١٥٧ | ٢٢٨,٤٩٧ | تبرعات زكاة فطر |
| ٠٠ | ٢٥٠ | ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٢٥٠ | ٠٠ | ٢٥٠ | تبرعات السلة الرمضانية |
| ٢,٢٠٠ | ٠٠ | ٦,٢٠٠ | ٤,٠٠٠ | ٢,٢٠٠ | ٦,٢٠٠ | تبرعات الأضحى |
| ٢٨٧,٢٥٠ | ٢٨٦,٦٥٠ | ١,٥٠٠ | ٩٠٠ | ٢٨٧,٢٥٠ | ٢٨٦,٦٥٠ | تبرعات كفالات الأسر |
| ٠٠ | ٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | تبرعات صدقة عشرة ذي الحجة |
| ٢١,٦٠٠ | ٢١,٦٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٢١,٦٠٠ | ٢١,٦٠٠ | تبرعات المساند لصالح مساجد |
| ٩٥٠ | ٠٠ | ٦٢,٩٥٠ | ٦٢,٠٠٠ | ٩٥٠ | ٦٢,٩٥٠ | بناء وتوسيع مساجد |
| ٧,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٧,٠٠٠ | ٧,٠٠٠ | تدريب وتأهيل |
| ٠٠ | ٠٠ | ٨,٧٠٠ | ٨,٧٠٠ | ٠٠ | ٨,٧٠٠ | تبرعات افطار صائم |
| ٠٠ | ٢١,٠٠٠ | ٠٠ | ٢١,٠٠٠ | ٠٠ | ٢١,٠٠٠ | دعم رواتب المدير |
| ٠٠ | ٣,٥٥٠ | ٠٠ | ٣,٥٥٠ | ٠٠ | ٣,٥٥٠ | الخبير الشامل |
| ١,٣٢٨,٣١١ | ٢,٠٦٠,٢٥٠ | ١,٤٩٢,٩٤٧ | ٢,٢٢٤,٨٨٦ | ١,٣٢٨,٣١١ | ١,٤٩٢,٩٤٧ | الإجمالي |

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢/٧ - صافي أصول الأوقاف :

| البي | ان | المقيد خلال | الرصيد في | الرصيد في | البي |
|-------|-------|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| | | العام | ٢٠١٨/١/١ | العام | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| ٦,٩٥٠ | ٦,٩٦٠ | ٦,٩٥٠ | .. | ٦,٩٦٠ | ٦,٩٥٠ |
| ١٠ | ١٠ | | | | |
| | | | | | الإجمالي |

٨- التبرعات والاستقطاعات :

| البي | ان | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي | إجمالي | د.ب.ل سعودي | د.ب.ل سعودي | البي |
|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|--------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| | | ٤٢,٥١٩ | .. | .. | ٤٢,٥١٩ | ٤٢,٥١٩ | | | تبرعات واستقطاعات: |
| ٣٦,٥٢٦ | ٤٢,٥١٩ | ٤٢,٥١٩ | .. | .. | | | | | التبرعات النقدية |
| ٧٨٧,٨٨٥ | ٨١٠,٨٢٥ | ٨١٠,٨٢٥ | .. | .. | | | | | تبرعات كفالات الأيتام |
| .. | ٦٢,٠٠٠ | ٦٢,٠٠٠ | .. | .. | | | | | تبرعات بناء وترميم مساكن |
| .. | ٨,٧٠٠ | ٨,٧٠٠ | .. | .. | | | | | تبرعات افطارات صائم |
| ٥٣,٨٥٠ | ١,١٥٠ | ١,١٥٠ | .. | .. | | | | | دعم كسوة الشتاء والعيد |
| ٥,٤٠٠ | ٥,٢٦٠ | ٥,٢٦٠ | .. | .. | | | | | تبرعات الكفة اهارات |
| ٢٥,٢٠٠ | ٧٩,٣٥٠ | ٧٩,٣٥٠ | .. | .. | | | | | تبرعات تفريج كربيلات |
| ٤٢,١٤٠ | ١٢٦,٨٥٠ | ١٢٦,٨٥٠ | .. | .. | | | | | تبرعات زكاة فطر |
| ١٥,٠٠٠ | .. | .. | .. | .. | | | | | تبرعات للمرضى والعاجزين طبًيا |
| ١١٥,٥٠٠ | ٤,٠٠٠ | ٤,٠٠٠ | .. | .. | | | | | تبرعات الأرض باحثي |
| ١٨٢,٨٠٠ | ٩٠٠ | ٩٠٠ | .. | .. | | | | | تبرعات كفالة الأسر |
| .. | ٤٠,٢٥٠ | ٤٠,٢٥٠ | .. | .. | | | | | تبرعات السيدة الرمضانية |
| ٣٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | .. | .. | | | | | تبرعات صدقة عشرة ذي الحجة |
| ٢٩,٦٨٠ | ٧,٩٦٠ | ٧,٩٦٠ | .. | .. | | | | | تبرعات للوقف الخيري |
| ١,٣٢٣,٩٨١ | ١,٢٠٨,٧٦٤ | ٦,٩٦٠ | ١,١٥٩,٢٨٥ | ٤٢,٥١٩ | | | | | أجمالي التبرعات والاستقطاعات |

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرع - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- الإعانات الحكومية :

| البيان | م٢٠١٧/١٢/٣١ | م٢٠١٨/١٢/٣١ | إعانة |
|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | وزارة | نوية |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٨٥٠,٠٠٠ | إعانتة | وزارة |
| ٠٠ | ٢١,٠٠٠ | أعانتة | وزارة لدعم راتب المدير |
| ٠٠ | ٣,٥٥٠ | دمعم | الخبير الشامل |
| <u>٢٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨٧٤,٥٥٠</u> | إجمالي | |

١٠- الإيرادات الأخرى :

| البيان | م٢٠١٧/١٢/٣١ | م٢٠١٨/١٢/٣١ | إيرادات |
|----------------|----------------|-------------|------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | متنوعة | (مجمع الواحة) |
| ١٣٥,١٥٠ | ١٣٠,٩٥٠ | إيرادات | متنوعة (مدرسة البنات) |
| ١٢٠,٠٠٠ | ١٢٠,٠٠٠ | إيرادات | متنوعة (مجمع الواحة) |
| ٠٠ | ٣٤,٦٥٠ | إيرادات | المحلات |
| ٠٠ | ١٠,٩٢٠ | إيرادات | دوره الفتوشوب والتصميم |
| ١٥,٠٠٠ | ٠٠ | إيرادات | متنوعة (إيراد الدين) |
| ٥٢,٣٠٠ | ٠٠ | إيرادات | دورات اللغة الانجليزية |
| ٨,٠٠٠ | ٠٠ | إيرادات | متنوعة (منزل الايتام) |
| <u>٣٣٠,٤٥٠</u> | <u>٢٩٦,٥٢٠</u> | إجمالي | |



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١- المساعدات:

| البيان | م٢٠١٨/١٢/٣١ | م٢٠١٧/١٢/٣١ | ريال سعودي |
|----------------------------------|-------------|-------------|------------|
| مساعدات كفالة الأسر | ١,٥٠٠ | ٣٩٥,٧٢٠ | |
| مساعدات بناء مساكن | ٨٦,٨٥٢ | ١١,٠٥٠ | |
| مساعدات كفالة ارات | ٥,٢٦٠ | ٥,٣٠٠ | |
| مساعدات تفريج كربلا | ٩٤,٧٧٧ | ٨,٣٠٢ | |
| مساعدات كفالات أيام | ٧٦٤,٥٥٠ | ٥٩٢,٢٠٠ | |
| مساعدات الاضاحي | ١٢,٠٠٠ | ١١٥,٨٠٠ | |
| مساعدات صدقة عشرة ذي الحجة | ٢٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | |
| مصرفوفات زكاة الفطير | ٨٩,٥١٠ | ٣٦,١٥٦ | |
| مساعدات السيدة الرمضانية | ٤٠,٠٠٠ | ٠٠ | |
| مساعدات افطار صائم | ٨,٧٠٠ | ٠٠ | |
| مساعدات السيدة جنان | ٥,٠٠٠ | ٠٠ | |
| مساعدات الشباب على الزواج | ٤,٦٧٥ | ٠٠ | |
| مصرفوفات دورات الفتوشوب والتصميم | ١٤,٢٣٠ | ٠٠ | |
| مساعدات كسوة العيد والشتاء | ٠٠ | ٥٣,٨٠٠ | |
| مساعدات المرضى والعاجزين طبياً | ٠٠ | ١٥,٠٠٠ | |
| مساعدات تدريب وتأهيل | ٠٠ | ٣,٠٠٠ | |
| الإجمالي | ١,١٤٧,٠٥٤ | ١,٢٦٦,٣٢٨ | |



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرن - ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢- مصروفات عمومية وإدارية :

| البيان | م٢٠١٨/١٢/٣١ | م٢٠١٧/١٢/٣١ | ريال سعودي |
|----------------------|-------------|-------------|------------|
| الإجمالي | ٢٠٣,١٢٧ | ٣٠٦,٦٢٨ | ريال سعودي |
| تأمينات اجتماعية | ٣٠,١١٦ | ١١,٣٥٨ | |
| محروقات وزيارات | ١٤,١٩١ | ٦,٥٨٨ | |
| أدوات كتابة ومطبوعات | ٥,٦٥٣ | ١٢,٢٣٩ | |
| صيانة | ١١,٢٧٠ | ٥,٥٦٢ | |
| ضايافة ونظافة | ١٥,٠٤٩ | ١٨,٠٢٧ | |
| بريد واتصالات | ٥,٠٦٧ | ٥,٦٤٧ | |
| مصاريف نقل وتحميص | ١٢,٥٨٩ | ١٤,٩٠٢ | |
| كهرباء واء ومية | ٣٦,١٣٩ | ٣٥,٦٤٥ | |
| دعائي واعلان | ١٣,٨١٢ | ١,٦٠٠ | |
| م. إقامات وتعقيم | ٨,٢٤٦ | ٢,٧٠٠ | |
| مكافآت الموظفين | ١٥,٤٩٦ | ٦,٥٠٠ | |
| رسوم اشتراك برامج | ١,٨١٠ | ١,٠٠٠ | |
| مصاريف بنكية | ٣٣,٦٨٩ | ١٨٤,٨٦٠ | |
| الإجمالي | ٢٠٣,١٢٧ | ٣٠٦,٦٢٨ | |

