

جمعية البر الخيرية بمركز الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
جازان - المملكة العربية
القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

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

(١٢)

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



تقرير المراجع المستقل**السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمركز الطوال الموقرين****جازان - المملكة العربية السعودية**

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

الراي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الطوال ، 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 لجمعية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ 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 مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب 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 جوهري 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 الجوهري 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 .

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨ هـ

جـازان في ٢٠١٩/٠٨/١٥ م

الموافق ١٤٤٠/٠٤/٢٠ هـ





جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الأصل			
الأصل المتداول			
النقد و ما في حكمه	(٤)	٩,٨٥٦,٨٦٦	٩,٤٦٣,٨٧٣
المستودع		٧,٢٤٥	٠٠
إجمالي الأصل المتداول		٩,٨٦٤,١١١	٩,٤٦٣,٨٧٣
الأصل الثابت			
الأصل الثابت (بالصافي)	(٥)	١,٠١٥,٢١٨	٩٤٥,٠٦٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	١,٦٧٩,١١٥	٧٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصل الثابت		٢,٦٩٤,٣٣٣	١,٦٩٥,٠٦٥
إجمالي الأصل		١٢,٥٥٨,٤٤٤	١١,١٥٨,٩٣٨
الخصوم و ما في الأصل			
الخصوم المتداول			
دائون	(٧)	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إجمالي الخصوم المتداول		٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
صافي الأصل	(٨)		
صافي الأصل غير المقيدة		٧,١٣٢,٤٤٥	٧,١٧٩,٤٢٣
صافي الأصل المقيدة	(٨/أ)	٥,٤٢٠,٩٩٩	٣,٩٥٤,٧٨٥
صافي الأصول الأوقاف	(٨/ب)	٠٠	١٩,٧٣٠
إجمالي صافي الأصل		١٢,٥٥٣,٤٤٤	١١,١٥٣,٩٣٨
إجمالي الخصوم و ما في الأصل		١٢,٥٥٨,٤٤٤	١١,١٥٨,٩٣٨

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



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب :					ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات واسقطاعات	(٩)	١٧٦,٣٩٦	٧١٧,٨٦٢	١٥٠	٨٩٤,٤٠٨	١,٠١٧,٦٤٤
زكاة		٠٠	٥٣٦,١٠٠	٠٠	٥٣٦,١٠٠	١٣٩,٠٥٠
إعانة حكومية	(١٠)	٩٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠
تبرعات عينية (مواد غذائية)		٥٣٦,٣٢٥	٠٠	٠٠	٥٣٦,٣٢٥	٢٢٥,٢٥٤
اشتراكات الأعضاء		٣,١٥٠	٠٠	٠٠	٣,١٥٠	٢,٨٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(١/٨)	١,٧٨٧,٧٤٨	(١,٧٨٧,٧٤٨)	٠٠	٠٠	٠٠
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(٨/ب)	١٩,٨٨٠	٠٠	(١٩,٨٨٠)	٠٠	٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٤٢٣,٤٩٩	١,٤٦٦,٢١٤	(١٩,٧٣٠)	٤,٨٦٩,٩٨٣	١,٦٥٤,٧٤٨
المصروفات والخسائر :						
المساعدات النقدية	(١١)	١,٤٥٠,٩٣٧	٠٠	٠٠	١,٤٥٠,٩٣٧	١,١٤٦,١٩٠
مساعدات الزكاة		٦٠٧,٥٠٠	٠٠	٠٠	٦٠٧,٥٠٠	١٤٠,٥٥٠
مساعدات عينية (مواد غذائية)		٥٣١,١٥٩	٠٠	٠٠	٥٣١,١٥٩	٢٢٥,٢٥٤
إجمالي مصروفات البرامج		(٢,٥٨٩,٥٩٦)	٠٠	٠٠	(٢,٥٨٩,٥٩٦)	(١,٥١١,٩٩٤)
مجموع التغير في صافي الأصول		٨٣٣,٩٠٣	١,٤٦٦,٢١٤	(١٩,٧٣٠)	٢,٢٨٠,٣٨٧	١٤٢,٧٥٤
أجور ورواتب إدارية		٤٦٨,١٦٢	٠٠	٠٠	٤٦٨,١٦٢	٣٠٣,٧٤٨
مصروفات عمومية وإدارية أخرى	(١٢)	٢٤٧,٩٢٠	٠٠	٠٠	٢٤٧,٩٢٠	٣٥٠,٠٩٦
إجمالي المصروفات العمومية		٧١٦,٠٨٢	٠٠	٠٠	٧١٦,٠٨٢	٦٥٣,٨٤٤
استهلاك الموجودات الثابتة		١٥٨,٩٨٠	٠٠	٠٠	١٥٨,٩٨٠	١٦٤,١٥٢
خسائر بيع أصول ثابتة		٤,٩٦٩	٠٠	٠٠	٤,٩٦٩	١٤,٥٠٠
مجموع المصروفات		(٨٨٠,٠٣١)	٠٠	٠٠	(٨٨٠,٠٣١)	(٨٣٢,٤٩٦)
صافي التغير في صافي الأصول		(٤٦,١٢٨)	١,٤٦٦,٢١٤	(١٩,٧٣٠)	١,٤٠٠,٣٥٦	(٦٨٩,٧٤٢)
تسويات سنوات سابقة		(٨٥٠)	٠٠	٠٠	(٨٥٠)	٠٠
صافي أصول أول العام		٧,١٧٩,٤٢٣	٣,٩٥٤,٧٨٥	١٩,٧٣٠	١١,١٥٣,٩٣٨	١١,٨٤٣,٦٨٠
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م		٧,١٣٢,٤٤٥	٥,٤٢٠,٩٩٩	٠٠	١٢,٥٥٣,٤٤٤	١١,١٥٣,٩٣٨

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



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١ - التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بمركز الطوال (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية خيرية رقم (٥٥٦) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣١/٢/٢٤ هـ ، ومقرها الطوال - جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون 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 الاستهلاكات 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 بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

النسبة	الأصل الثابت
%٤	مباني
%١٠	أثاث ومفروشات
%٢٠	أجهزة حاسب آلي وطابعات
%١٥	أجهزة كهربائية
%١٥	أجهزة اتصالات وآلات تصوير
%٢٠	سيارات
%٥	خزن حديدية
%١٠	لوحة إعلانية
%١٥	آلات ومعدات
%١٥	أجهزة تكييف
%٢٠	برنامج حسابات

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 .

المخصصات :

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

لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٥ - الأصول الثابتة وإهلاكها :

البيان	رصيد التكلفة	الإضافات	الاستبعادات	رصيد التكلفة	رصيد مجمع	استهلاك العام	استبعادات العام	رصيد مجمع	صافي القيمة	صافي القيمة
في ٢٠١٨/١/١ م	خلال العام	خلال العام	في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	في ٢٠١٨/١/١ م	الحالي	الحالي	الحالي	في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	في ٢٠١٧/١٢/٣١ م
أراضي	٢٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مباني	٦٧٢,١٧٢	٠٠	٩,٢٥٠	٦٦٢,٩٢٢	٢٠٧,٣٩١	٢٦,٥١٧	٢,٢٨١	٢٣١,٦٢٧	٤٣١,٢٩٥	٤٦٤,٧٨١
أثاث ومفروشات	٥٦,٦٥٠	١٨٥,٨٢٦	٠٠	٢٤٢,٤٧٦	٢٨,٧١٧	٧,٢١٣	٠٠	٣٥,٩٣٠	٢٠٦,٥٤٦	٢٧,٩٣٣
حاسب آلي	٥١,٨٧٠	٠٠	٠٠	٥١,٨٧٠	٥١,٨٦٩	٠٠	٠٠	٥١,٨٦٩	١	١
أجهزة كهربائية	١٩,٦٥٠	١٣,٩٧٩	٠٠	٣٣,٦٢٩	١٦,٣٠٥	٢,٩٤٨	٠٠	١٩,٢٥٣	١٤,٣٧٦	٣,٣٤٥
أجهزة اتصالات وآلات تصوير	٢٨,٩٦٤	٠٠	٠٠	٢٨,٩٦٤	٨,٠٣٤	٤,٣٤٥	٠٠	١٢,٣٧٩	١٦,٥٨٥	٢٠,٩٣٠
سيارات	٤٩١,٢٠٠	٠٠	٠٠	٤٩١,٢٠٠	٢٩٣,٠٣٣	٩٨,٢٤٠	٠٠	٣٩١,٢٧٣	٩٩,٩٢٧	١٩٨,١٦٧
خزينة حديدية	٤,٥٠٠	٠٠	٠٠	٤,٥٠٠	٣,٠٢٥	٢٢٥	٠٠	٣,٢٥٠	١,٢٥٠	١,٤٧٥
لوحات إعلانية	١,٣٥٠	٠٠	٠٠	١,٣٥٠	٤٢٢	١٣٥	٠٠	٥٥٧	٧٩٣	٩٢٨
آلات ومعدات	٧٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٧٠,٠٠٠	٥٨,٦٢٥	١٠,٥٠٠	٠٠	٦٩,١٢٥	٨٧٥	١١,٣٧٥
أجهزة تكييف	٣١,٥٥٠	٠٠	٠٠	٣١,٥٥٠	٢٦,١٣٠	٤,٧٣٢	٠٠	٣٠,٨٦٢	٦٨٨	٥,٤٢٠
برنامج حسابات	١١,٥٥٠	٣٦,٢٩٧	٠٠	٤٧,٨٤٧	٨٤٠	٤,١٢٥	٠٠	٤٩,٦٥٥	٤٢,٨٨٢	١٠,٧١٠
الإجمالي	١,٦٣٩,٤٥٦	٢٣٦,١٠٢	٩,٢٥٠	١,٨٦٦,٣٠٨	٦٩٤,٣٩١	١٥٨,٩٨٠	٢,٢٨١	٨٥١,٠٩٠	١,٠١٥,٢١٨	٩٤٥,٠٦٥

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيــــــــــــــــــــان
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٧٥٠,٠٠٠	١,٦٧٩,١١٥	بناء الدور الثاني بمبني الجمعية
<u>٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٧٩,١١٥</u>	الإجمـــــــــــــــــــــالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	البيــــــــــــــــــــان
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مؤسسة براءة للبرامج
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

البـيـان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
	غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	ريال سعودي	ريال سعودي
رصيد أول المدة	٧,١٧٩,٤٢٣	٣,٩٥٤,٧٨٥	١٩,٧٣٠	١١,١٥٣,٩٣٨	١١,٨٤٣,٦٨٠
تسويات سنوات سابقة	(٨٥٠)	٠٠	٠٠	(٨٥٠)	٠٠
التغير خلال العام	(٤٦,١٢٨)	١,٤٦٦,٢١٤	(١٩,٧٣٠)	١,٤٠٠,٣٥٦	(٦٨٩,٧٤٢)
رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ م	٧,١٣٢,٤٤٥	٥,٤٢٠,٩٩٩	٠٠	١٢,٥٥٣,٤٤٤	١١,١٥٣,٩٣٨



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

البيان	الرصيد في	المقيد خلال	المحرر خلال	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
	٢٠١٨/١/١ م	العام	العام	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات كفالة الأسر والأيتام	٢٣٠,٢٩٠	٤٢٨,٨٩٢	٥٦٨,٠٠٠	٩١,١٨٢	٢٣٠,٢٩٠
كفارة يمين	١,٥٦٠	٤٠٠	١,٨٥٠	١١٠	١,٥٦٠
تبرعات تحسين مساكن	٣٣,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠٠	١٠٣,٠٠٠	٣٣,٠٠٠
إعانة بـرامج اسـر	١٤٥,٨١٥	٠٠	١٤٥,٨١٥	٠٠	١٤٥,٨١٥
زكاة	٧١,٤٠٠	٥٣٦,١٠٠	٦٠٧,٥٠٠	٠٠	٧١,٤٠٠
تبرعات إطفاء سيارات	٨,١٥٠	٩٥,٣٠٠	١٠٣,٤٥٠	٠٠	٨,١٥٠
حفر ربـر	٥٠٠	٠٠	٠٠	٥٠٠	٥٠٠
تـرميم مسـاجد	٢,٠٧٠	٠٠	٠٠	٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
كفالات اسـر الشـهداء	٣٨,١٠٠	٠٠	٠٠	٣٨,١٠٠	٣٨,١٠٠
إعانة الوزارة لشراء عقار	٣,٠٠٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
إعانة الوزارة لشراء سيارات	١٨١,٠٠٠	٠٠	٠٠	١٨١,٠٠٠	١٨١,٠٠٠
تبرعات صـدقة	٢٤٢,٩٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٦٥,٤٠٠	٠٠	٢٤٢,٩٠٠
سـلات غذائية	٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠٠	٠٠
هـدايا الايتـام	٠٠	٧٧٠	٠٠	٧٧٠	٠٠
كـوارث طـبيعية	٠٠	٧٠,٠٠٠	٠٠	٧٠,٠٠٠	٠٠
إعانة طـوارئ	٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٧٣٣	١,٩٣٤,٢٦٧	٠٠
الإجمالي	٣,٩٥٤,٧٨٥	٣,٢٥٣,٩٦٢	١,٧٨٧,٧٤٨	٥,٤٢٠,٩٩٩	٣,٩٥٤,٧٨٥

٨/ب - صافي الأصول الأوقاف :

البيان	٢٠١٨/١/١ م	المقيد خلال	المحرر خلال	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	العام	العام	ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات الوقف الخيري	١٩,٧٣٠	١٥٠	١٩,٨٨٠	٠٠	١٩,٧٣٠
رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١ م	١٩,٧٣٠	١٥٠	١٩,٨٨٠	٠٠	١٩,٧٣٠



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٧٨٨	١٧,٤٩٥	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,٣٩٣	٦,٧٦٨	محروقات وزيوت
٦٠,٥٦٣	٩٣,٢٩١	تأمينات اجتماعية
١٦,٩٠٢	٦,٦٢٨	بريد ودوا
٩,٢٥٣	٥,٥٦١	صيانة ونظافة
١٠,٤٩٦	٩,٦٤٤	ضيافة
٧١,٤٥٥	٤,٠٥٠	نهاية الخدمة
٢٤,٣٣٢	٣٨,٦٧٠	مصروفات سفر
٣٩,٧٠٤	٢٨,٥٥٥	مكافآت وخارج دوام
٦٢,٠٥٠	٤٨٥	مصروفات إدارية
٢٥,٥٦٠	٢٣,٥٨٥	كهرباء ومياه
١٢,٥٠٠	١٢,٧٥٥	مصروفات إدارية مهنية
٠٠	٤٣٣	مصروفات إدارية هدايا
١٠٠	٠٠	أجور عمال
١,٠٠٠	٠٠	مصروفات إدارية مكافآت
<u>٣٥٠,٠٩٦</u>	<u>٢٤٧,٩٢٠</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

-تحليل مقارنة 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 م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	التغيرات علي الأصول	التغيرات علي الخصوم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد وما في حكمه	٩,٨٥٦,٨٦٦	٩,٤٦٣,٨٧٣	٣٩٢,٩٩٣	٠٠
المستودع	٧,٢٤٥	٠٠	٧,٢٤٥	٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	١,٦٧٩,١١٥	٧٥٠,٠٠٠	٩٢٩,١١٥	٠٠
إجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة	١,٨٦٦,٣٠٨	١,٦٣٩,٤٥٦	٢٢٦,٨٥٢	٠٠
مجمع إهلاك الأصول الثابتة	٨٥١,٠٩٠	٦٩٤,٣٩١	٠٠	١٥٦,٦٩٩
الذاتنون	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠٠	٠٠
صافي الأصول غير المقيدة	٧,١٣٢,٤٤٥	٧,١٧٩,٤٢٣	٠٠	(٤٦,٩٧٨)
صافي الأصول المقيدة	٥,٤٢٠,٩٩٩	٣,٩٥٤,٧٨٥	٠٠	١,٤٦٦,٢١٤
صافي أصول الأوقاف	٠٠	١٩,٧٣٠	٠٠	(١٩,٧٣٠)
إجمالي التغيرات			١,٥٥٦,٢٠٥	١,٥٥٦,٢٠٥

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

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

بمبلغ ١,٥٥٦,٢٠٥ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ صفر ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ١,٦٢٢,٩١٣ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص مبلغ ٦٦,٧٠٨ ريال .



جمعية البر الخيرية بمركز الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

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

اسم الحساب	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	التغير بالزيادة	التغير بالنقص
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب				
تبرعات واسقطاعات	٨٩٤,٤٠٨	١,٠١٧,٦٤٤	٠٠	١٢٣,٢٣٦
تبرعات زكاة	٥٣٦,١٠٠	١٣٩,٠٥٠	٣٩٧,٠٥٠	٠٠
إعانة حكومية	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢,٦٣٠,٠٠٠	٠٠
تبرعات عينية	٥٣٦,٣٢٥	٢٢٥,٢٥٤	٣١١,٠٧١	٠٠
رسوم اشتراكات الأعضاء	٣,١٥٠	٢,٨٠٠	٣٥٠	٠٠
إجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب			٣,٣٣٨,٤٧١	١٢٣,٢٣٦

المصروفات والخسائر:	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	التغير بالزيادة	التغير بالنقص
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المساعداة التقديرة	١,٤٥٠,٩٣٧	١,١٤٦,١٩٠	٣٠٤,٧٤٧	٠٠
مساعداة الزكاة	٦٠٧,٥٠٠	١٤٠,٥٥٠	٤٦٦,٩٥٠	٠٠
المساعداة العينية	٥٣١,١٥٩	٢٢٥,٢٥٤	٣٠٥,٩٠٥	٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	٧١٦,٠٨٢	٦٥٣,٨٤٤	٦٢,٢٣٨	٠٠
استهلاك الموجودات الثابتة	١٥٨,٩٨٠	١٦٤,١٥٢	٠٠	٥,١٧٢
خسائر بيع أصول	٤,٩٦٩	١٤,٥٠٠	٠٠	٩,٥٣١
إجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر			١,١٣٩,٨٤٠	١٤,٧٠٣

❖ ويتضح من البيان السابقة الآتي : إن جمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات والمكاسب

بمبلغ ٣,٣٣٨,٤٧١ ريال وإجمالي التغير بالنقص عليها بمبلغ ١٢٣,٢٣٦ ريال .

❖ إن إجمالي التغيرات بالنقص علي بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ١,١٣٩,٨٤٠ ريال وإجمالي

التغير بالنقص عليها بمبلغ ١٤,٧٠٣ ريال .