

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - جازان
ترخيص رقم (٢٣٠)
القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

Jeddah Br. Al-Balad Blaza

Tel.: 6473909 - Fax: 6473929

Jizan Br. Al-Shaatee Area - Tel.: 3212074

فرع جدة - برج البلد بلازا

ت: ٦٤٧٣٩٠٩ - فاكس: ٦٤٧٣٩٢٩

فرع جازان - حي الشاطئ ت: ٣٢١٢٠٧٤

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc.

Khamis Mushayt - P.O. Box 896

Tel.: 2235678 - Fax: 2235678

عبدالله شاهر... محاسب قانوني

خميس مشيط - ص.ب ٨٩٦

ت: ٢٢٣٥٦٧٨ - فاكس: ٢٢٣٥٦٧٨

المحاسب القانوني

من عبد الله شاهر

الموقرين

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها و اشتملت على فحص السجلات المحاسبية اليدوية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية

التحفظات :

١- لم نستطيع التحقق من صحة ارصدة البنك الاهلي للحسابات رقم (د / ٢١٠ ، د / ٤٠٦ ، د / ٣٠٨) والظاهرة بالقوائم المالية و ذلك لعدم تقديم ما يؤيد الرصيد .

رأي متحفظ :

١- فيما عدا ما ورد بالتحفظ رقم (١) وتأثيره فإن القوائم المالية تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملزمة لظروف الجمعية .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات و مع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بأعداد و عرض القوائم المالية. و الله الموفق ،،،،،

جـازان في : ٢٥ / ١٢ / ٢٠١٤ م

الموافق : ٣ / ٣ / ١٤٣٦ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٤ هـ ريال سعودي
	<u>الأصول</u>			
	الأصول المتداولة :			
	النقد وما في حكمه	(٣)	٦٥٣٩٢٧٤	٦٢١١٨٤٠
	المدينون	(٤)	٧٥٠٧١٤	٨٤٥٨٥٠
	سلف العاملين		٥٤٢٩٧	٩٥٠٦٢
	المخزون	(٥)	٣٦٠٠	٢٣٠٠٠
	<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٧٣٤٧٨٨٥</u>	<u>٧١٧٥٧٥٢</u>
	الأصول الثابتة :			
	الأصول الثابتة (بالصافي)	(٦)	١٦٧٩٥٨٧	١٨٢٥١١٣
	مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٢٣٣٧٥٨٤٥	١٦٩٨٣٥٦٤
	إجمالي الأصول الثابتة		٢٥٠٥٥٤٣٢	١٨٨٠٨٦٧٧
	<u>إجمالي الأصول و الاستثمارات طويلة الأجل</u>		<u>٣٢٤٠٣٣١٧</u>	<u>٢٥٩٨٤٤٢٩</u>
	<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>			
	الالتزامات المتداولة			
	دائنون	(٨)	٤٤٨٦٤	٥٦٠٠٠
	امانات لصالح للغير		—	٣٢٤٠٠٠
	إجمالي الالتزامات المتداولة		٤٤٨٦٤	٣٨٠٠٠٠
	الالتزامات الغير متداولة			
	قروض طويلة الأجل	(٩)	١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
	إجمالي الالتزامات الغير متداولة		١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
	<u>إجمالي الالتزامات</u>		<u>١٠٤٤٨٦٤</u>	<u>١٨٨٠٠٠٠</u>
	صافي الأصول :	(١٠)		
	صافي الأصول غير المقيدة		٢٥٢٥٩٣٠١	٢١١٢١٧٢٥
	صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	٦٠٩٩١٥٢	٢٣٢٠٢٢٤
	صافي أصول الاوقاف	(٢/١٠)	—	٦٦٢٤٨٠
	<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٣١٣٥٨٤٥٣</u>	<u>٢٤١٠٤٤٢٩</u>
	<u>إجمالي الالتزامات و صافي الأصول</u>		<u>٣٢٤٠٣٣١٧</u>	<u>٢٥٩٨٤٤٢٩</u>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

محاسب الجمعية



أحمد عيسى

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١٤٣٥ هـ حتى ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

لرمز	البيان	١٤٣٥ هـ					١٤٣٤ هـ
		ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي	
	الإيرادات و المكاسب :						
	تبرعات و استقطاعات	(١١)	١٢٠٩٨١٨	٥٠١٨٩٠٧	٢٥٥٥٦١١	٨٧٨٤٣٣٦	٨١١٩٠٩٠
	اعانة حكومية	(١٢)	١١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	—	٢١٠٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠
	تبرعات زكاة		—	٣٣٠٢٨٦٨	—	٣٣٠٢٨٦٨	٢٩١٧١٢٤
	تبرعات عينية (مواد غذائية و أجهزة)		٢٠٥٤٣٧٧	—	—	٢٠٥٤٣٧٧	٩٤٦٤٥٨
	رسوم اشتراكات الاعضاء		٥٠٠٠	—	—	٥٠٠٠	٣٢٠٠
	إيرادات أخرى (إيجارات)		٦١١٠٠٠	—	—	٦١١٠٠٠	١١٦٦١٠
	صافي الأصول المحررة من القيود						
	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(١/١٠)	٥٥٤٢٨٤٧	(٥٥٤٢٨٤٧)	—	—	—
	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(٢/١٠)	٣٢١٨٠٩١	—	(٣٢١٨٠٩١)	—	—
	إجمالي الإيرادات والمكاسب		١٣٧٤١١٣٣	٣٧٧٨٩٢٨	(٦٦٢٤٨٠)	١٦٨٥٧٥٨١	١٣٠٥٢٤٨٢
	المصروفات و الخسائر :						
	المساعدات النقدية	(١٣)	٤٦٧٢٦٥٦	—	—	٤٦٧٢٦٥٦	٦٩٩٦٥٨١
	مساعدات زكاة		٤٨٤٧٠٠	—	—	٤٨٤٧٠٠	٦٣٤٤٠٠
	مساعدات عينية (مواد غذائية و أجهزة)		٢٠٧٣٧٧٧	—	—	٢٠٧٣٧٧٧	٩٢٦٤٥٨
	مصروفات القسم النسائي		٢٢٥٤٦١	—	—	٢٢٥٤٦١	—
	مصروفات برنامج عناية للايتام		٤٧٨٧٣٣	—	—	٤٧٨٧٣٣	—
	إجمالي مصروفات البرامج		(٧٩٣٥٣٢٧)	—	—	(٧٩٣٥٣٢٧)	(٨٥٥٧٤٣٩)
	مجمّل التغير في صافي الأصول		٥٨٠٥٨٠٦	٣٧٧٨٩٢٨	(٦٦٢٤٨٠)	٨٩٢٢٢٥٤	٤٤٩٥٠٤٣
	مصروفات مستودع العبادل		٩٠٠٠	—	—	٩٠٠٠	٥٠٠٠٠
	اجور وراتب ادارية		٩٥٩٢٥٥	—	—	٩٥٩٢٥٥	٩٢٦٥٧٨
	مصاريف عمومية وإدارية اخرى	(١٤)	٥٤٣٣٦٩	—	—	٥٤٣٣٦٩	٤٩٢٠٤٨
	إجمالي المصروفات العمومية		١٥٠٢٦٢٤	—	—	١٥٠٢٦٢٤	١٤١٨٦٢٦
	استهلاك الموجودات الثابتة	(٦)	١٥٦٦٠٦	—	—	١٥٦٦٠٦	١٣٣٢٥١
	مجموع المصروفات		(١٦٦٨٢٣٠)	—	—	(١٦٦٨٢٣٠)	(١٦٠١٨٧٧)
	صافي التغير في صافي الأصول		٤١٣٧٥٧٦	٣٧٧٨٩٢٨	(٦٦٢٤٨٠)	٧٢٥٤٠٢٤	٢٨٩٣١٦٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة غير المباشرة - للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
الأنشطة التشغيلية		
التغير في صافي الأصول	٧٢٥٤٠٢٤	٢٨٩٣١٦٦
استهلاك الموجودات الثابتة	١٥٦٦٠٦	١٣٣٢٥١
النقص في المدينون	٩٥١٣٦	٤٦٠٠٨٢
النقص في سلف العاملين	٤٠٧٦٥	٩٩٩٦٨
النقص (الزيادة) في المخزون	١٩٤٠٠	(٢٠٠٠٠)
(النقص) في الدائنون	(١١١٣٦)	(١٢٩٦٨)
(النقص) الزيادة في أمانات لصالح الغير	(٣٢٤٠٠٠)	٣٢٤٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٧٢٣٠٧٩٥	٣٨٧٧٤٩٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
(الزيادة) في الأصول الثابتة	(١١٠٨٠)	(١٩٢١٢٨)
(الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ	(٦٣٩٢٢٨١)	(٤١٠٣٥٦٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٦٤٠٣٣٦١)	(٤٢٩٥٦٩٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
(النقص) في القروض (قرض صندوق الاستدامة)	(٥٠٠٠٠٠)	—
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٥٠٠٠٠٠)	—
صافي التغير في رصيد النقد و ما في حكمه	٣٢٧٤٣٤	(٤١٨١٩٨)
رصيد النقد و ما في حكمه في بداية الفترة	٦٢١١٨٤٠	٦٦٣٠٠٣٨
رصيد النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة	٦٥٣٩٢٧٤	٦٢١١٨٤٠

• الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

١- التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٢٣٠) الصادر من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٣/٧/٢١ هـ، و مقرها محافظة العارضة - جازان و تعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات المنفذة لمضمونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

أ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٥ هـ ووفقاً للتعليمات و اللوائح و الانظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ،وان ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هي على النحو التالي:

- العرف المحاسبي:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية.

- تتبع الجمعية نظام الدفاتر و السجلات 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 أقل ، 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 ، اما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

النسبة	الاصل الثابت
٤%	مباني
١٠%	أثاث و مفروشات
٢٠%	سيارات
١٥%	أجهزة كهربائية
٢٠%	أجهزة حاسب آلي وطابعات
١٥%	أجهزة حاسب آلي (مستودع)
١٥%	خزن حديدية
٢٠%	لوحات إعلانية
١٥%	أجهزة تكييف
١٥%	أجهزة اتصال والآت تصوير و فاكس
١٥%	الآت و معدات (مستودع)

- الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي 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.

- الدائون والمصاريف المستحقة :

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

- المخصصات :

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الجمعية

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



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

- الإيرادات :

اعتمادا على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من العام ١٤٣٤ هـ يتم الاعتراف بالإيراد - عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد و سلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت او الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقا قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به و تثبت على انها التزامات (ايرادات مؤجلة) (لحين استيفاء الشروط و من ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة .

و كذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية و اثباتها بالقيمة العادلة او القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

- المصاريف الإدارية والعمومية :

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

٣- النقد وما في حكمه :

- يتمثل النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - فيما يلي :

البيان	١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٤ هـ ريال سعودي
النقد بالصندوق (وفقاً لمحضر جرد الصندوق في نهاية السنة المالية)	٦٥٣٩٢٧٤.٠٥	٦٢١١٨٣٩.٦٣
النقد في البنوك (١/٣)	٦٥٣٩٢٧٤.٠٥	٦٢١١٨٣٩.٦٣
الإجمالي		

١/٣ - النقد في البنوك :

الأرصدة الدفترية للبنوك كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - كما يلي :

البيان	الرصيد الدفترية	التسويات الخصم	الرصيد حسب كشف ح/ البنك
مصرف الراجحي (عام) د / ١٨٠٥٩٣	٥٥٨٩٩٠٥.٦٤	٥٨٥٠٠	٥٥٣١٤٠٥.٦٤
مصرف الراجحي (زكاة) د / ١٨٠٥٨٥	١٠٠٠	—	١٠٠٠
مصرف الراجحي (وقف الخيري) د / ٢٦٦١٦٠	٢٣٠	—	٢٣٠
مصرف الراجحي (كفالة) د / ٨٧٦٦١	١٠١٠.٠١	—	١٠١٠.٠١
مصرف الراجحي (زواج) د / ٨٧٥٥٤	٢٥٠.١	—	٢٥٠.١
مصرف الراجحي (تأهيل) د / ٢٩٢٣٣١	٣٠٦٣٨٥.٤١	—	٣٠٦٣٨٥.٤١
البنك الأهلي عام د / ٤١٧٩٩٩٩.٠٠١٠١	٥٠٥٥٢٤.٦٣	—	٥٠٥٥٢٤.٦٣
البنك الأهلي زكاة د / ٤١٧٩٩٩٩.٠٠٢١٠	٦١٧٥٢	—	٦١٧٥٢
البنك الأهلي وقف د / ٤١٧٩٩٩٩.٠٠٤٠٦	٥٨٠٤٦.٣٥	—	٥٨٠٤٦.٣٥
البنك الأهلي زواج د / ٤١٧٩٩٩٩.٠٠٣٠٨	١٥٣٩٥	—	١٥٣٩٥
الإجمالي	٦٥٣٩٢٧٤.٠٥	٥٨٥٠٠	٦٤٨٠٧٧٤.٠٥

- لم نتحقق من صحة الارصدة الظاهر بالبنك الاهلي (د / ١٠٥ ، د / ٤٠٦ ، د / ٣٠٨) لعدم وجود مصادقة بنكية أو كشف حساب يؤيد الرصيد في ٣٠/١٢/١٤٣٥ هـ و المصادقات البنكية المقدمة لنا بتاريخ ١٤٣٦/١/٩ هـ .

٤ - المدينون :

تتمثل المدينون كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - فيما يلي :

البيان	١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٤ هـ ريال سعودي
مدينو المستودع	٧١١٨٥٠	٧٩٥٨٥٠
مدينو الصندوق الوطني	٣٨٨٦٤	٥٠٠٠٠
الإجمالي	٧٥٠٧١٤	٨٤٥٨٥٠



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

٥ - المخزون :

يتمثل المخزون كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - فيما يلي:

بيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
مواد بالمستودع	٣٦٠٠	٢٣٠٠٠
الإجمالي	٣٦٠٠	٢٣٠٠٠

٦ - الأصول الثابتة واهلاكاتها :

٦/أ - الأصول الثابتة : (كشف مرفق)

٦/ب - وتوزع الأصول الثابتة (بالتكلفة) كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - كما يلي:

بيان	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
أصول ثابتة إدارة الجمعية			
أراضي (مقام عليها مباني)	٤٩٥٠٠٠	—	٤٩٥٠٠٠
مباني (مبنى الجمعية)	٢٥٧٠٠٠	—	٢٥٧٠٠٠
أثاث ومفروشات	٢٠٥٣١٩	—	٢٠٥٣١٩
سيارات	١٠٢٤٩٠٦	—	١٠٢٤٩٠٦
أجهزة كهربائية	٧٢٥٧٢	—	٧٢٥٧٢
حاسب آلي	١٤٣٨٦٩	—	١٤٣٨٦٩
خزينة حديدية	١٦٨٠	—	١٦٨٠
لوحات إعلانية	٢٥٩٥	—	٢٥٩٥
أجهزة تكيف	٨٨٨٠	—	٨٨٨٠
أجهزة اتصالات و فاكس والآت تصوير	٨٧٥٠	—	٨٧٥٠
إجمالي أصول إدارة الجمعية	٢٢٢٠٥٧١	—	٢٢٢٠٥٧١
أصول ثابتة المستودع			
مباني	٨١٦٣٦٤	—	٨١٦٣٦٤
أثاث ومفروشات	٣٧٨٠٢	—	٣٧٨٠٢
أجهزة تكيف	٢٨٠٠	—	٢٨٠٠
الآت و معدات	٤٥٠٠	—	٤٥٠٠
حاسب آلي	١٧٢٩٥	—	١٧٢٩٥
إجمالي أصول ثابتة المستودع	٨٧٨٧٦١	—	٨٧٨٧٦١
إجمالي أصول الجمعية	٣٠٩٩٣٣٢	—	٣٠٩٩٣٣٢



(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

١/٦ - الأصول الثابتة (صافي):
تتمثل صافي الموجودات الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ فيما يلي:

البيان	رصيد التكلفة في ١ محرم ١٤٣٥ هـ	الإضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	رصيد الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	استهلاك العام الحالي	إستبعادات العام الحالي	رصيد مجمع الإستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	صافي قيمة الدفترية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
أصول ثابتة إدارة الجمعية	٤٩٥٥٠٠٠	-	-	٤٩٥٥٠٠٠	-	-	-	-	-	٤٩٥٥٠٠٠	٤٩٥٥٠٠٠
أراضي	٢٥٧٠٠٠٠	-	-	٢٥٧٠٠٠٠	-	-	-	-	٤١١٢٠	٢١٥٨٨٠	٢٢٦١٦٠
مباني	٢٠٠٩٣٩	٤٣٨٠	-	٢٠٥٣١٩	٢٠٥٣١٩	٤٣٥٢٨	٢٠٤٨٣	-	٦٤٠١١	١٤١٣٠٨	١٥٧٤١١
أثاث ومفروشات	١٠٢٤٩٠٦	-	-	١٠٢٤٩٠٦	١٠٢٤٩٠٦	٩٤٧٤٣٣	٤٣١٨١	-	٩٩٠٦١٤	٣٤٢٩٢	٧٧٤٧٣
سيارات	٧٢٥٧٢	-	-	٧٢٥٧٢	٧٢٥٧٢	٣٥٧١٤	١٠٨٨٦	-	٤٦٦٠٠	٢٥٩٧٢	٣٦٨٥٨
أجهزة كهربائية	١٣٨١٦٩	٥٢٠٠	-	١٤٣٨٦٩	١٤٣٨٦٩	٧٣٢١٣	٢٨٧٧٤	-	١٠١٩٨٧	٤١٨٨٢	٦٥٤٥٦
حاسوب الي	١٦٨٠	-	-	١٦٨٠	١٦٨٠	١٣٨٠	٢٥٢	-	١٦٣٢	٤٨	٣٠٠
خزانة حديدية	٢٥٩٥	-	-	٢٥٩٥	٢٥٩٥	٢٥٩٤	-	-	٢٥٩٤	١	١
لوحات إعلانية	٨٨٨٠	-	-	٨٨٨٠	٨٨٨٠	٥٠٧١	١٣٣٢	-	٦٤٠٣	٢٤٧٧	٣٨٠٩
أجهزة تكيف	٧٢٥٠	-	-	٨٧٥٠	٨٧٥٠	٦٤٤	١٢٩٤	-	١٩٣٨	٦٨١٢	٦٦٠٦
أجهزة اتصالات وفاكس وآلات	٢٢٠٩٤٩١	١١٠٨٠	-	٢٢٢٠٥٧١	٢٢٢٠٥٧١	١١٤٠٤١٧	١١٦٤٨٢	-	١٢٥٦٨٩٩	٩٦٣٦٧٢	١٠٦٩٠٧٤
إجمالي أصول إدارة الجمعية											

(٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

١/٦ - تابع : الأصول الثابتة (صافي) :

صافي قيمة الدفترية في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ	صافي قيمة الدفترية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	رصيد مجمع الإستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	إستبعادات العام الحالي	إستهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الإستهلاك في ١ محرم ١٤٣٥ هـ	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ	الإستبعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ١ محرم ١٤٣٥ هـ	البيان
٧١٨٣٩٩	٦٨٥٧٤٤	١٣٠٦٢٠	—	٣٢٦٥٥	٩٧٩٦٥	٨١٦٣٦٤	—	—	٨١٦٣٦٤	أصول ثابتة المستودع الاستثماري
٢٤٨٠٨	٢١٠٢٨	١٦٧٧٤	—	٣٧٨٠	١٢٩٩٤	٣٧٨٠٢	—	—	٣٧٨٠٢	مباني اثاث
١٢٢٥	٨٠٥	١٩٩٥	—	٤٢٠	١٥٧٥	٢٨٠٠	—	—	٢٨٠٠	أجهزة تكييف الآت ومعدات
٢٢٨٥	١٦١٠	٢٨٩٠	—	٦٧٥	٢٢١٥	٤٥٠٠	—	—	٤٥٠٠	حاسب آلي
٩٣٢٢	٦٧٢٨	١٠٥٦٧	—	٢٥٩٤	٧٩٧٣	١٧٢٩٥	—	—	١٧٢٩٥	إجمالي أصول المستودع الاستثماري
٧٥٦٠٣٩	٧١٥٩١٥	١٦٢٨٤٦	—	٤٠١٢٤	١٢٢٧٢٢	٨٧٨٧٦١	—	—	٨٧٨٧٦١	
١٨٢٥١١٣	١٦٧٩٥٨٧	١٤١٩٧٤٥	—	١٥٦٦٠٦	١٢٦٣١٣٩	٣٠٩٩٣٣٢	—	١١٠٨٠	٣٠٨٨٢٥٢	الإجمالي الأصول



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :
تتمثل المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - فيما يلي :

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
مجمع الجمعية السكني	١٩٠٩٠٦٨٠	١٦١٧٣٥٦٤
معهد التدريب	١٥٠٦٠٥٦	٨٠٨٥٠٠
البرج السكني	١٥٠٠	١٥٠٠
مجمع الوقف بالحميراء	١٢٩٥٠٠٠	—
مشروع إنشاء مساكن خيرية	١٤٨٢٦٠٩	—
الإجمالي	٢٣٣٧٥٨٤٥	١٦٩٨٣٥٦٤

٨ - الدائنون :
يتمثل الدائنون كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - فيما يلي :

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
تأمين ايجار محلات	٦٠٠٠	٦٠٠٠
دائنو الصندوق الخيري الوطني	٣٨٨٦٤	٥٠٠٠٠
الإجمالي	٤٤٨٦٤	٥٦٠٠٠

٩ - قروض طويلة الاجل :
تتمثل قروض طويلة الاجل كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - فيما يلي :

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
قرض صندوق الاستدامة " مؤسسة الراجحي "	١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
الإجمالي	١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠

١٠ - صافي الأصول :
تتمثل صافي الأصول كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ - كما يلي :

البيان	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الاوقاف	الاجمالي بالريال	١٤٣٤ هـ
أول المدة	٢١١٢١٧٢٥	٢٣٢٠٢٢٤	٦٦٢٤٨٠	٢٤١٠٤٤٢٩	٢١٢١١٢٦٣
التغير خلال العام	٤١٣٧٥٧٦	٣٧٧٨٩٢٨	(٦٦٢٤٨٠)	٧٢٥٤٠٢٤	٢٨٩٣١٦٦
رصيد ١٤٣٥/١٢/٣٠	٢٥٢٥٩٣٠١	٦٠٩٩١٥٢	—	٣١٣٥٨٤٥٣	٢٤١٠٤٤٢٩



تتمثل صافي الاصول المقيدة والاصول المحررة من القيود كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥هـ كما يلي :

٢/١٠ : صافي الاصول المقيدة :

تتمثل صافي الاصول المقيدة والاصول المحررة من القيود كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ كما يلي :

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

١١- التبرعات و الاستقطاعات :
تتمثل التبرعات و الاستقطاعات كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ فيما يلي :

م	البيان	١٤٣٥ هـ				١٤٣٤ هـ ريال سعودي
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	
	<u>تبرعات و استقطاعات</u>					
	التبرعات النقدية	١٢٠٦٧٠٨٠٠٠	—	—	١٢٠٦٧٠٨٠٠٠	٢٤١٤١٠٣
	تبرعات الوقف الخيري	—	—	٢٥٥٥٦١٠٠٠	٢٥٥٥٦١٠٠٠	٦٦٢٤٨٠
	تبرعات كفالة الأسر	—	٢١٥٠٤٧٥٠٠	—	٢١٥٠٤٧٥٠٠	٢٥٣٠٠٧٤
	تبرعات تأهيل الأسر	—	١٢٢٨٤٦٠٠	—	١٢٢٨٤٦٠٠	١٢٥٦٥
	تبرعات مساعدات الزواج	—	٢٢٥٨٥٠٠	—	٢٢٥٨٥٠٠	٥٠٠٠٠
	دعم السلالات الغذائية	—	٣١٥٠٠٠	—	٣١٥٠٠٠	٣٣٧٥٠
	دعم كسوة الشتاء و العيد	—	٦٠٧٥٠	—	٦٠٧٥٠	٢٦٥٢٥
	تبرعات بناء سكن خيري	—	١١٠٠٠٠	—	١١٠٠٠٠	٩٢٥٠٠٠
	تبرعات الكفارات	—	٣٩٥٠	—	٣٩٥٠	١٨٠٠
	دعم إنشاءات معهد التدريب	—	٢٥٠٠٠٠	—	٢٥٠٠٠٠	—
	تبرعات رعاية مساجد	—	—	—	—	١٠٠٠٠٠
	دعم برنامج رعاية الأيتام	—	٤٠٢٥٠٠	—	٤٠٢٥٠٠	—
	دعم شراء سيارة	—	٢٠٠٠٠	—	٢٠٠٠٠	—
	تبرعات مشروع التفطير	—	١٥٣٠٨٠٠	—	١٥٣٠٨٠٠	١١٥٨٧٩٣
	دعم برنامج تطوير المجتمع	—	٣٠٠٠٠	—	٣٠٠٠٠	—
	برنامج الخير الشامل	٣١٠٩٠١٩	—	—	٣١٠٩٠١٩	—
	دعم الأضاحي	—	—	—	—	٢٠٤٠٠٠
	<u>إجمالي تبرعات و استقطاعات</u>	١٢٠٩٨١٧٠٠٠	٥٠١٨٩٠٧٠٠	٢٥٥٥٦١٠٠٠	٨٧٨٤٣٣٦٠٠	٨١١٩٠٩٠

١٢- الاعانات الحكومية :
تتمثل الاعانات الحكومية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ فيما يلي :

م	البيان	١٤٣٥ هـ				١٤٣٤ هـ ريال سعودي
		غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	
	<u>إعانة الوزارة</u>					
	إعانة الوزارة السنوية	٢٠٠٠٠٠	—	—	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
	إعانة الوزارة الطارئة	٢٠٠٠٠٠	—	—	٢٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
	إعانة الوزارة لدعم برامج الاسر	—	١٠٠٠٠٠٠	—	١٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
	إعانة الوزارة لدعم أنشطة الجمعية	٧٠٠٠٠٠	—	—	٧٠٠٠٠٠	—
	<u>اجمالي إعانة الوزارة</u>	١١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	—	٢١٠٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠

جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

١٣- المساعدات النقدية :
تتمثل المساعدات النقدية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ فيما يلي:

م	البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
	مشتروات عينية	٣٤٦٦٩	ريال سعودي
	مساعدات كفالة الأسر	٢٩٦٤٦٠٢	١٤٨٧٥٠
	مساعدات إفطار صائم	١٢٤٦٨٢٧	٣٢١٠٦٨٠
	مساعدة نقدي	١٢٥٠٠	١٢٠٦٨٤٣
	مساعدات الفسحة المدرسية	٢٠٣٩٠	١٥٨٥٠٠
	مساعدات طارئة	٦٥٠٠	١٤٨٠٠٠
	مساعدات العاجزين طبياً	٤٣٦٠٠	١٣٢٠٠
	مساعدات زواج	٥٠٠٠	٣٢٥٨٩
	مساعدات تأهيل وتدريب	٣٧٦٨	٣٥٠٠٠
	مساعدات رعاية مساجد	٩٣٦٥٠	٥٠٠٠٠
	مساعدات مشروع السقيا	١٠٥٠	١١٧٨٠٠
	مشروع تأهيل النساء	٩٠٠٠	٤٠٨٥
	برنامج عناية	٢٠٠٠٠	—
	مساعدات كفارات	٥٧٠٠	—
	مساعدات كسوة العيد	٢٠٥٤٠٠	٢٤٨٥٠٠
	مساعدات الإسكان الخيري	—	١٣٥٦٦٣٤
	مساعدات أضيحي	—	٢٦٦٠٠٠
	اجمالي المساعدات	٤٦٧٢٦٥٦	٦٩٩٦٥٨١



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

١٤ - مصاريف عمومية وإدارية :
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ فيما يلي :

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٣٤	٧٢٥١	مصاريف تراخيص
٩٣٥٨١	٢١٨٥٩٠	دعاية وإعلان ومطبوعات
—	١٥٠٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢٤٩٦	٥٦١٦	ملتقيات وزيارات (زيارة مؤسسات داعمة)
٧٠٠٠	١٨٠٠٠	بدل سكن
٦٥٣٨١	٦١٧٠٧	تأمينات اجتماعية
٢٦٧٢	٣٤٦١	بريد
٤١٦٦١	٣٧٥٩٤	كهرباء وهاتف وانترنت
٣٢٨٦٥	٣٢٧١٥	مصرفات نقل وتحميل
٢٧٦٨٤	٣٥٩٢٣	صيانة
٤٧٠٨١	٤٤٩٥٩	انتقالات وسفر
٢٠٣٧٩	٤٦١٣٦	ضيافة
١٩٥٠٠	—	مكافآت
٢١٠٠	٤٨٢١	دورات تدريبية
١٠٢٠٤	١٠٨٥٣	محروقات وزيوت
٢٥٠٠٠	—	إيجار
٣٢٤٥	٧٤٣	مصرفات نثرية وأخرى
٣٠٠	—	مصرفات بنكية
٨٣١٦٥	—	مصرفات حفل الإسكان الخيري
٤٩٢٠٤٨	٥٤٣٣٦٩	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

- تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي و قائمة الأنشطة مع العام الماضي مع بيان التغيرات بالزيادة أو بالنقص .
أ- التغيرات بالزيادة او بالنقص على حسابات المركز المالي (الاصول و المطلوبات) مقارنة بالعام الماضي :

اسم الحساب	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ	التغيرات على الاصول	التغيرات على المطلوبات
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد و ما في حكمه	٦٥٣٩٢٧٤	٦٢١١٨٤٠	٣٢٧٤٣٤	—
المدينون	٧٥٠٧١٤	٨٤٥٨٥٠	(٩٥١٣٦)	—
سلف العاملين	٥٤٢٩٧	٩٥٠٦٢	(٤٠٧٦٥)	—
المخزون	٣٦٠٠	٢٣٠٠٠	(١٩٤٠٠)	—
مشروعات تحت التنفيذ	٢٣٣٧٥٨٤٥	١٦٩٨٣٥٦٤	٦٣٩٢٢٨١	—
إجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة	٣٠٩٩٣٣٢	٣٠٨٨٢٥٢	١١٠٨٠	—
مجمع إهلاك الأصول الثابتة	١٤١٩٧٤٥	١٢٦٣١٣٩	—	١٥٦٦٠٦
الدائنون	٤٤٨٦٤	٥٦٠٠٠	—	(١١١٣٦)
أمانات لصالح الغير	—	٣٢٤٠٠٠	—	(٣٢٤٠٠٠)
قروض طويلة الأجل	١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	—	(٥٠٠٠٠٠)
صافي الأصول غير المقيدة	٢٥٢٥٩٣٠١	٢١١٢١٧٢٥	—	٤١٣٧٥٧٦
صافي الأصول المقيدة	٦٠٩٩١٥٢	٢٣٢٠٢٢٤	—	٣٧٧٨٩٢٨
صافي الأصول الأوقاف	—	٦٦٢٤٨٠	—	(٦٦٢٤٨٠)
إجمالي التغيرات			٦٥٧٥٤٩٤	٦٥٧٥٤٩٤

- الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص .
- و يتضح من البيان السابق أن إجمالي الزيادة في بنود الأصول (المتداولة و الثابتة) بمبلغ ٦٧٣٠٧٩٥ ريال بينما التغير بالنقص ١٥٥٣٠١ ريال .
- و إجمالي التغير بالزيادة في بنود الالتزامات و صافي الأصول بمبلغ ٨٠٧٣١١٠ ريال بينما التغير بالنقص ١٤٩٧٦١٦ ريال



جمعية البر الخيرية بمحافظة العارضة - ترخيص رقم (٢٣٠)

ب - التغيرات بالزيادة او بالنقص على حسابات قائمة الانشطة مقارنة بالعام الماضي :

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الإيرادات و المكاسب :
—	٦٦٥٢٤٦	٨١١٩٠٩٠	٨٧٨٤٣٣٦	تبرعات و استقطاعات
—	١١٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	إعانة حكومية
—	٣٨٥٧٤٤	٢٩١٧١٢٤	٣٣٠٢٨٦٨	تبرعات زكاة
—	١١٠٧٩١٩	٩٤٦٤٥٨	٢٠٥٤٣٧٧	تبرعات عينية
—	١٨٠٠	٣٢٠٠	٥٠٠٠	رسوم اشتراكات الأعضاء
—	٤٩٤٣٩٠	١١٦٦١٠	٦١١٠٠٠	إيرادات أخرى (إيجارات)
—	٣٨٠٥٠٩٩			إجمالي التغيرات في الإيرادات و المكاسب
				المصروفات و الخسائر :
٢٣٢٣٩٢٥	—	٦٩٩٦٥٨١	٤٦٧٢٦٥٦	المساعدات النقدية
١٤٩٧٠٠	—	٦٣٤٤٠٠	٤٨٤٧٠٠	مساعدات زكاة
—	١١٤٧٣١٩	٩٢٦٤٥٨	٢٠٧٣٧٧٧	المساعدات العينية
—	٢٢٥٤٦١	—	٢٢٥٤٦١	مصروفات القسم النسائي
—	٤٧٨٧٣٣	—	٤٧٨٧٣٣	مصروفات برنامج عناية للايتام
٤١٠٠٠	—	٥٠٠٠٠	٩٠٠٠	مصروفات مستودع العبادل
—	٨٣٩٩٨	١٤١٨٦٢٦	١٥٠٢٦٢٤	مصاريف عمومية وإدارية
—	٢٣٣٥٥	١٣٣٢٥١	١٥٦٦٠٦	استهلاك الموجودات الثابتة
٢٥١٤٦٢٥	١٩٥٨٨٦٦			إجمالي التغيرات في المصروفات و الخسائر

• و يتضح من البيان السابق الآتي :-

- أن إجمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات و المكاسب بمبلغ ٣٨٠٥٠٩٩ ريال و لا يوجد تغير بالنقص عليها .
- أن إجمالي التغيرات بالزيادة علي بنود المصروفات و الخسائر بمبلغ ١٩٥٨٨٦٦ ريال و إجمالي التغيير بالنقص عليها بمبلغ ٢٥١٤٦٢٥ ريال .



٢١٢٤م