

الجمعية الخيرية بصبيا
ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

| البيان | إيضاح | ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ ريال سعودي | ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ ريال سعودي |
|--|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| الأصول | | | |
| الأصول المتداولة : | | | |
| النقد ومما في حكمه | (٤) | ٦,٢٨٤,١٥٤ | ٦,٧٨٤,٤٦٦ |
| إيرادات مستحقة (إيجارات) | | ٠٠ | ٧١,٠٠٠ |
| إجمالي الأصول المتداولة | | ٦,٢٨٤,١٥٤ | ٦,٨٥٥,٤٦٦ |
| الأصول الثابتة : | | | |
| الأصول الثابتة (بالصافي) | (٥) | ٣,٩٣٢,٢٦٩ | ٣,٦٥٤,٩٣٣ |
| مشروعات تحت التنفيذ | (٦) | ٢,٤٣٠,٤٦٥ | ١,٨٥٩,٤٤٥ |
| إجمالي الأصول الثابتة | | ٦,٣٦٢,٧٣٤ | ٥,٥١٤,٣٧٨ |
| استثمارات في أوراق مالية | (٧) | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ |
| إجمالي الأصول والاستثمارات طويلة الأجل | | ١٢,٦٥٦,٨٨٨ | ١٢,٣٧٩,٨٤٤ |
| الالتزامات وصافي الأصول | | | |
| صافي الأصول : | (٨) | | |
| صافي الأصول غير المقيّدة | | ٥,٥٥٤,٤٨٣ | ٩,١٢٠,٤٣٩ |
| صافي الأصول المقيّدة | (١/٨) | ٧,١٠٢,٤٠٥ | ٣,٢٥٩,٤٠٥ |
| إجمالي صافي الأصول | | ١٢,٦٥٦,٨٨٨ | ١٢,٣٧٩,٨٤٤ |
| إجمالي الالتزامات وصافي الأصول | | ١٢,٦٥٦,٨٨٨ | ١٢,٣٧٩,٨٤٤ |

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

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١٤٣٧/٠١/٠١ هـ حتى ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

| البيانات | إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ | ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ |
|------------------------------------|-------|--------------|-------------|-------|---------------|---------------|
| الإيرادات والمكاسب : | | | | | ريال سعودي | ريال سعودي |
| تبرعات واستقطاعات | (٩) | ١,٦١٤,٧٤٨ | ٦,٤٦٥,٢٩٧ | ٠٠ | ٨,٠٨٠,٠٤٥ | ٣,١٤٢,٨٧٨ |
| إعانة حكومية | (١٠) | ٢٥٠,٠٠٠ | ٢,٢٠٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٢,٤٥٠,٠٠٠ | ٤,٤٠٠,٠٠٠ |
| تبرعات زكاة | | ٠٠ | ٩٨١,٩٦٠ | ٠٠ | ٩٨١,٩٦٠ | ١,٣٧٥,٢٥٤ |
| تبرعات عينية (مواد غذائية وأجهزة) | | ١,٨٤٤,٥٥٥ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٨٤٤,٥٥٥ | ٢,٢٤٧,٦٣٠ |
| رسوم اشتراكات الأعضاء | | ٢٤,٦٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٢٤,٦٠٠ | ١٣,١٠٠ |
| إيرادات أنشطة أخرى | (١١) | ٥٣٠,٦٧٧ | ٠٠ | ٠٠ | ٥٣٠,٦٧٧ | ٨٩٣,٥٣٦ |
| صافي الأصول المحررة من القيود | | ٥,٨٠٤,٢٥٧ | (٥,٨٠٤,٢٥٧) | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام | (أ/٨) | ١٠,٠٦٨,٨٣٧ | ٣,٨٤٣,٠٠٠ | ٠٠ | ١٣,٩١١,٨٣٧ | ١٢,٠٧٢,٣٩٨ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | | | | | |
| المصروفات والخسائر : | | | | | | |
| المستأعدات | (١٢) | ٦,٨٣٧,٤٠٦ | ٠٠ | ٠٠ | ٦,٨٣٧,٤٠٦ | ٣,٥٢٤,٠٢٣ |
| مستأعدات الزكاة | | ٩٧٩,١٢٦ | ٠٠ | ٠٠ | ٩٧٩,١٢٦ | ٦٤٠,١٠٠ |
| مساعدات عينية (مواد غذائية وأجهزة) | | ٢,٦٥٠,٧٤٥ | ٠٠ | ٠٠ | ٢,٦٥٠,٧٤٥ | ٢,٦٩٤,٠٨٨ |
| مصروفات معهد شعاع الرجالي | | ٤٩٢,٣٨٤ | ٠٠ | ٠٠ | ٤٩٢,٣٨٤ | ٤٢٦,٠٨٥ |
| مصروفات معهد شعاع المعالي النسائي | | ٤٤٢,٧٦٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٤٤٢,٧٦٨ | ٣٤٠,٣٧٤ |
| إجمالي مصروفات البرامج | | (١١,٤٠٢,٤٢٩) | ٠٠ | ٠٠ | (١١,٤٠٢,٤٢٩) | (٧,٦٢٤,٦٧٠) |
| مجموع التغيير في صافي الأصول | | (١,٣٣٣,٥٩٢) | ٣,٨٤٣,٠٠٠ | ٠٠ | ٢,٥٠٩,٤٠٨ | ٤,٤٤٧,٧٢٨ |
| أجور ورواتب إدارية | | ١,٢٦٢,٧٥٣ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٢٦٢,٧٥٣ | ٨٠٦,١١٦ |
| مصاريف عمومية وإدارية أخرى | (١٣) | ٦٩٩,١٣٣ | ٠٠ | ٠٠ | ٦٩٩,١٣٣ | ٣١٨,٩٢١ |
| إجمالي المصروفات العمومية | | ١,٩٦١,٨٨٦ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٩٦١,٨٨٦ | ١,١٢٥,٠٣٧ |
| استهلاك الموجودات الثابتة | | ٢٧٠,٤٧٨ | ٠٠ | ٠٠ | ٢٧٠,٤٧٨ | ٢٧٤,٥٠٧ |
| مجموع المصروفات | | (٢,٢٣٢,٣٦٤) | ٠٠ | ٠٠ | (٢,٢٣٢,٣٦٤) | (١,٣٩٩,٥٤٤) |
| صافي التغيير في صافي الأصول | | (٣,٥٦٥,٩٥٦) | ٣,٨٤٣,٠٠٠ | ٠٠ | ٢٧٧,٠٤٤ | ٣,٠٤٨,١٨٤ |

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

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

| البيانات | ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ | ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ |
|--|---------------|---------------|
| الأشغال | ٢٧٧,٠٤٤ | ٣,٠٤٨,١٨٤ |
| التغير في صافي الأصول | ٢٧٠,٤٧٨ | ٢٧٤,٧٠٥ |
| استهلاك الموجودات الثابتة | ٧١,٠٠٠ | ٣,٧٥٠ |
| النقص (الزيادة) في إيرادات مستحقة | ٦١٨,٥٢٢ | ٣,٣٢٦,٤٤١ |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية | (٥٤٧,٨١٤) | (٢٤٢,٥٤٠) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: | (٥٧١,٠٢٠) | (٤٣٢,٤١) |
| (الزيادة) في الأصول الثابتة | (١,١١٨,٨٣٤) | (٦٧٤,٨٨١) |
| (الزيادة) في مشروعات تحسنت التنفيذ | ٠٠ | (١,٥٠٠,٠٠٠) |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية | ٠٠ | (١,٥٠٠,٠٠٠) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: | (٥٠٠,٣١٢) | ١,١٥١,٥٦٠ |
| (النقص) الزيادة في القروض (قرض صندوق الاستدامة) | ٦,٧٨٤,٤٦٦ | ٥,٦٣٢,٩٠٦ |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية | ٦,٢٨٤,١٥٤ | ٦,٧٨٤,٤٦٦ |
| صافي التغير في رصيد النقد ومما في حكمه | | |
| رصيد النقد ومما في حكمه في بداية الفترة | | |
| رصيد النقد ومما في حكمه في نهاية الفترة | | |

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

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

١ - التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية بصيبا (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٠٨) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤١٣/١٢/٤ هـ ، ومقرها صيبا - جازان وتعمل طبقاً 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 القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الجمعية هو علي النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

- تعدد 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 يعادلته 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 إيراديه ، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

الجمعية الخيرية بصبيا - ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

| النسبة | الأصل الثابت |
|--------|------------------------|
| %٤ | مباني |
| %١٠ | أثاث ومفروشات |
| %١٥ | أجهزة كهربائية |
| %٢٠ | أجهزة حاسب آلي وطابعات |
| %٢٥ | أجهزة تكييف |
| %١٥ | آلات كتابية |
| %٢٠ | لوحات إعلانية |
| %١٥ | عدد وأدوات |
| %٢٠ | سيارات |

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد ألي 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 .

-الإيرادات :

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤ هـ يتم الاعتراف بالإيراد :

عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات موجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

٥ - الأصول الثابتة غير المقيدة وإهلاكها :

| البيان | رصيد التكلفة ١٤٣٧/١/١هـ | الإضافات خلال العام | الاستيعادات خلال العام | رصيد التكلفة في ١٤٣٨/٤/٢هـ | رصيد مجمع الاستهلاك في ١٤٣٧/١/١هـ | استهلاك العام الحالي | استيعادات العام الحالي | رصيد مجمع الاستهلاك ١٤٣٨/٤/٢هـ | صافي القيمة الدفترية في ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ | صافي القيمة الدفترية ١٤٣٨/٤/٢هـ |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------------|
| أراضي | ١,٢٦١,٧٨٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٢٦١,٧٨٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٢٦١,٧٨٠ | ١,٢٦١,٧٨٠ |
| مباني وتجهيزات | ٣,٥١٨,٥٥٦ | ٨٣,٦٩٤ | ٠٠ | ٣,٦٠٢,٢٥٠ | ١,٣٢٤,٩١٠ | ١٧٨,٩٩٦ | ٠٠ | ١,٥٠٣,٩٠٦ | ٢,١٩٣,٦٤٦ | ٢,٠٩٨,٣٤٤ |
| سيارات | ٣٣٦,٣٣١ | ٣٤٥,٥٠٠ | ٠٠ | ٦٨١,٨٣١ | ٣٣٦,٣٣٠ | ٢٣,٠٣٣ | ٠٠ | ٣٥٩,٣٦٣ | ١ | ٣٢٢,٤٦٨ |
| أثاث ومفروشات | ٤٤٩,٢٨٠ | ٢٥,٨١٠ | ٠٠ | ٤٧٥,٠٩٠ | ٣٦٣,٩٧٧ | ١٢,٨٠٨ | ٠٠ | ٣٧٦,٧٨٥ | ٨٥,٣٠٣ | ٩٨,٣٠٥ |
| أجهزة كهربائية | ٦٦٧,٨٦١ | ١٦,٦٣٠ | ٠٠ | ٦٨٤,٤٩١ | ٦٥١,٧٧٥ | ٥,٨١٥ | ٠٠ | ٦٥٧,٥٩٠ | ١٦,٠٨٦ | ٢٦,٩٠١ |
| أجهزة حاسب آلي وملحقاته | ٩٤,٩٤٠ | ٣٢,٣٨٠ | ٠٠ | ١٢٧,٣٢٠ | ٣٣,٧٨٦ | ٢٨,١٤٣ | ٠٠ | ٦١,٩٢٩ | ٦١,١٥٤ | ٦٥,٣٩١ |
| أجهزة تكييف | ٢٣,١١٥ | ٤٣,٨٠٠ | ٠٠ | ٦٦,٩١٥ | ٩,٤١٩ | ١٦,١٣٧ | ٠٠ | ٢٥,٥٥٦ | ١٣,٦٩٦ | ٤١,٣٥٩ |
| آلات كتابة | ٣١,٤٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٣١,٤٠٠ | ٣١,٣٩٩ | ٠٠ | ٠٠ | ٣١,٣٩٩ | ١ | ١ |
| لوحات إعلانية | ١٠,٥٦٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١٠,٥٦٠ | ٢,٤٩٦ | ٢,٦٤٠ | ٠٠ | ٥,١٣٦ | ٨,٠٦٤ | ٥,٤٢٤ |
| العدد والأدوات | ١٦٥,٥٠٩ | ٠٠ | ٠٠ | ١٦٥,٥٠٩ | ١٥٠,٣٠٧ | ٢,٩٠٦ | ٠٠ | ١٥٣,٢١٣ | ١٥,٢٠٢ | ١٢,٢٩٦ |
| الإجمالي | ٦,٥٥٩,٣٣٢ | ٥٤٧,٨١٤ | ٠٠ | ٧,١٠٧,١٤٦ | ٢,٩٠٤,٣٩٩ | ٢٧٠,٤٧٨ | ٠٠ | ٢,١٧٤,٨٧٧ | ٢,٦٥٤,٩٣٣ | ٢,٩٣٢,٢٦٩ |

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)
 جازان - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

٩- التبرعات والاستقطاعات :

| البيانات | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي | ريال سعودي |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| التبرعات النقدية | ١,٤٣٩,٤١٦ | ٠٠ | ٠٠ | ١,٤٣٩,٤١٦ | ٤٨٠,٣٦٧ |
| كفالات أيتام | ٠٠ | ٢,٨٣٨,٥٤٣ | ٠٠ | ٢,٨٣٨,٥٤٣ | ١,٥٣٠,٥٤٣ |
| تبرعات كفالات الأسر | ٠٠ | ٣٦٩,٣٦٠ | ٠٠ | ٣٦٩,٣٦٠ | ١٥,١٥٠ |
| أعانة الشباب علي الزواج | ٠٠ | ١٥٠ | ٠٠ | ١٥٠ | ٣٠,٢١١ |
| إفطار صائم | ٠٠ | ٢٢٥,٣٨٨ | ٠٠ | ٢٢٥,٣٨٨ | ١١٦,٢٦٠ |
| فئات الولائم | ٠٠ | ٣٢٧,١٦٧ | ٠٠ | ٣٢٧,١٦٧ | ١٣٨,٦٠٠ |
| تبرعات الكفارات | ٠٠ | ١٦,٨١٠ | ٠٠ | ١٦,٨١٠ | ٩,٢٥٠ |
| زكاة الحبوب | ٠٠ | ٣٤,٠٠٠ | ٠٠ | ٣٤,٠٠٠ | ٣٥,٥٥٠ |
| تبرعات رعاية مساجد | ٠٠ | ١٠,٧٢٦ | ٠٠ | ١٠,٧٢٦ | ٢٢,٧٥٧ |
| زكاة الفطر | ٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ |
| مساعدات طالب علم | ٠٠ | ٩٦٠ | ٠٠ | ٩٦٠ | ١٢٦٠ |
| مشروع وحدات سكنية | ٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٧٦٠,٠٠٠ | ٣٢٥,٥٠٠ |
| إيرادات التمويل الأصغر | ٠٠ | ٨٢٨,٩٩٣ | ٠٠ | ٨٢٨,٩٩٣ | ٠٠ |
| مشروع الأضاحي | ٠٠ | ٢٠٧,٢٠٠ | ٠٠ | ٢٠٧,٢٠٠ | ٠٠ |
| مشروع رعاية الأسر الفقيرة | ٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٠٠ |
| مشروع أبناء الأسر المنتجة | ٠٠ | ٩٩,٠٠٠ | ٠٠ | ٩٩,٠٠٠ | ٠٠ |
| دورات تدريب حاسب آلي (بنك الجزيرة) | ٠٠ | ٩٧,٠٠٠ | ٠٠ | ٩٧,٠٠٠ | ٠٠ |
| تبرعات لمشاريع خيرية أخرى | ٦٣,٠٣٢ | ٠٠ | ٠٠ | ٦٣,٠٣٢ | ١٢,٤٣٠ |
| دعم صندوق الموارد البشرية | ١١٢,٣٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ١١٢,٣٠٠ | ٥,٠٠٠ |
| تبرعات التدريب | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٠٠ | ٢٢٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | ١,٦١٤,٧٤٨ | ٦,٤٦٥,٢٩٧ | ٠٠ | ٨,٠٨٠,٠٤٥ | ٣,١٤٢,٨٧٨ |

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)
 جازان - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

١٢ - المساعدات :

| البيانات | ١٤٣٨/٤/٢ هـ | ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ |
|--------------------------------------|-------------|---------------|
| المساعدات النقدية | ٥٧٦,٨٠٠ | ١٣٩,٤٥١ |
| مساعدة اعداء أيتام | ٢,١٤٧,٣٩٠ | ١,٩٢٠,٤٧٥ |
| مساعدة اعداء كفالة الأسماء | ٣٦٦,٤٠٠ | ١٠٩,٢١٣ |
| مساعدة اعداء رعاية المساجد | ٤,٧٠٠ | ١٦,٠٨٣ |
| مساعدة اعداء كفالات | ١١,٥٠٠ | ٤,٠٠٠ |
| مشروع الوحدات السكنية | ١,٢٥٠,٠٥٠ | ٣٣٧,٥٠٠ |
| مشروع فئات الأيتام | ٣٠,٧٢٤ | ١٣,٥٨١ |
| م. زكاة الأيتام | ٣٤,٠٠٠ | ٣٥,٥٥٠ |
| مساعدة اعداء إطفاء | ٢٢٥,٣٨٨ | ١٥٠,٥٠٠ |
| م. زكاة الإطفاء | ٢٠٥,٠٠٠ | ٢٠٢,٠٠٠ |
| مشروع الأيتام | ٢١١,٨٠٠ | ٠٠ |
| مشروع أبناء الأسماء المنتجة | ٩٩,٠٠٠ | ٠٠ |
| مشروع التمويل الأصغر | ٦٤١,٨٢٩ | ٠٠ |
| م. التدريب الحرفي | ٧٦,٢٢١ | ٠٠ |
| م. الإرشاد الأسري | ٢,٨١٩ | ٤,٤٣٤ |
| م. القسم النسائي | ٣,٩٤٣ | ١٥,٠٤٦ |
| مساعدة اعداء تحسين المساكن | ٦٦,٧٨٠ | ٩٦,٠٠٠ |
| مساعدة اعداء الطوارئ | ٥٩٧,٤٦٢ | ٥٠,٠٠٠ |
| م. أنشطة اللجان | ٣٣,٠٠٠ | ٥٣,٩٠٠ |
| مساعدة اعداء تأهيل أبناء الأسماء | ١٠,٠٠٠ | ١٩٥,٠٠٠ |
| مشروع السقيا | ٢٥,٥٠٠ | ٣٨,٣٤٠ |
| م. العمرة | ٢٠,٠٠٠ | ٠٠ |
| م. المقابر | ١٠,٠٠٠ | ٠٠ |
| م. نقول الجنائز | ٢,١٠٠ | ٠٠ |
| م. تدريب العاملين | ١٢,٦٠٠ | ٠٠ |
| م. الفروع الشبكية | ٣٠,٤٠٠ | ٠٠ |
| م. الفروع الحنفية | ٤٥,٠٠٠ | ٠٠ |
| دورات تدريب حاسب آلي (بنك الجزيرة) | ٩٧,٠٠٠ | ٠٠ |
| مشروع تأهيل النساء | ٠٠ | ١٤٢,٩٥٠ |
| أجمالية المساعدات | ٦,٨٣٧,٤٠٦ | ٣,٥٢٤,٠٢٣ |

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)
 جازان - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

-تحليل مقارن 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 | ١٤٣٨/٤/٢ هـ | ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ | التغيرات علي الأصول | التغيرات علي الخصوم |
|--------------------------------|-------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| النقد وما في حكمه | ٦,٢٨٤,١٥٤ | ٦,٧٨٤,٤٦٦ | (٥٠٠,٣١٢) | ٠٠ |
| إيرادات مستحقة | ٠٠ | ٧١,٠٠٠ | (٧١,٠٠٠) | ٠٠ |
| مشروعات تحت التنفيذ | ٢,٤٣٠,٤٦٥ | ١,٨٥٩,٤٤٥ | ٥٧١,٠٢٠ | ٠٠ |
| استثمارات في أوراق مالية | ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | ٠٠ | ٠٠ |
| أجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة | ٧,١٠٧,١٤٦ | ٦,٥٥٩,٣٣٢ | ٥٤٧,٨١٤ | ٠٠ |
| مجمع أهلاك الأصول الثابتة | ٣,١٧٤,٨٧٧ | ٢,٩٠٤,٣٩٩ | ٠٠ | ٢٧٠,٤٧٨ |
| صافي الأصول غير المقيدة | ٥,٥٥٤,٤٨٣ | ٩,١٢٠,٤٣٩ | ٠٠ | (٣٥٦٥,٩٥٦) |
| صافي الأصول المقيدة | ٧,١٠٢,٤٠٥ | ٣,٢٥٩,٤٠٥ | ٠٠ | ٣,٨٤٣,٠٠٠ |
| إجمالي التغيرات | | | ٥٤٧,٥٢٢ | ٥٤٧,٥٢٢ |

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

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

بمبلغ ١,١١٨,٨٣٤ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ ٥٧١,٣١٢ ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٤,١١٣,٤٧٨ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص مبلغ ٣,٥٦٥,٩٥٦ ريال .

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/٠٤/١٤٣٨هـ

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

| اسم الحساب | ١٤٣٨/٤/٢هـ | ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ | التغير بالزيادة | التغير بالنقص |
|--|------------|--------------|------------------|------------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الإيرادات والمكاسب | | | | |
| تبرعات واسقطاعات | ٨,٠٨٠,٠٤٥ | ٣,١٤٢,٨٧٨ | ٤,٩٣٧,١٦٧ | ٠٠ |
| إعانة حكومية | ٢,٤٥٠,٠٠٠ | ٤,٤٠٠,٠٠٠ | ٢,٤٤٤,٥٠٠ | ١,٩٥٠,٠٠٠ |
| تبرعات زكاة | ٩٨١,٩٦٠ | ١,٣٧٥,٢٥٤ | ٩٠١,٩٦٠ | ٣٩٣,٢٩٤ |
| تبرعات عينية | ١,٨٤٤,٥٥٥ | ٢,٢٤٧,٦٣٠ | ٠٠ | ٤٠٣,٠٧٥ |
| رسوم اشتراكات الأعضاء | ٢٤,٦٠٠ | ١٣,١٠٠ | ١١,٥٠٠ | ٠٠ |
| إيرادات أنشطة أخرى | ٥٣٠,٦٧٧ | ٨٩٣,٥٣٦ | ٠٠ | ٣٦٢,٨٥٩ |
| إجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب | | | ٨,٢٩٥,١٢٧ | ٣,١٠٩,٢٢٨ |

| المصروفات والخسائر: | ١٤٣٨/٤/٢هـ | ١٤٣٦/١٢/٣٠هـ | التغير بالزيادة | التغير بالنقص |
|--|------------|--------------|------------------|---------------|
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| المساعدا | ٦,٨٣٧,٤٠٦ | ٣,٥٢٤,٠٢٣ | ٣,٣١٣,٣٨٣ | ٠٠ |
| مساعدا زكاة | ٩٧٩,١٢٦ | ٦٤٠,١٠٠ | ٣٣٩,٠٢٦ | ٠٠ |
| المساعدا العينية | ٢,٦٥٠,٧٤٥ | ٢,٦٩٤,٠٨٨ | ٠٠ | ٤٣,٣٤٣ |
| مصروفات معهد شعاع | ٤٩٢,٣٨٤ | ٤٢٦,٠٨٥ | ٦٦,٢٩٩ | ٠٠ |
| مصروفات معهد شعاع المعالي النسائي | ٤٤٢,٧٦٨ | ٣٤٠,٣٧٤ | ١٠٢,٣٩٤ | ٠٠ |
| مصاريف عمومية وإدارية | ١,٩٦١,٨٨٦ | ١,١٢٥,٠٣٧ | ٨٣٦,٨٤٩ | ٠٠ |
| استهلاك الموجودات الثابتة | ٢٧٠,٤٧٨ | ٢٧٤,٥٠٧ | ٠٠ | ٤,٠٢٩ |
| إجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر | | | ٤,٦٥٧,٩٥١ | ٤٧,٣٧٢ |

ويتضح من البيان السابق الآتي :

❖ إن جمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ٤,٦٥٧,٩٥١ ريال وإجمالي التغير

بالنقص عليها بمبلغ ٠٠ ريال

❖ إن إجمالي التغيرات بالنقص علي بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ٤٧,٣٧٢ ريال وإجمالي

التغير بالنقص عليها بمبلغ ٠٠ ريال

الجمعية الخيرية بصبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية