

الجمعية الخيرية بصبيا
ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

مسودة للمناقشة،،،

الجمعية الخيرية بصيبا
ترخيص رقم (١٣٤)
جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

(٣،٢،١)

تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ١/١/١٤٣٧ هـ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٦)

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

عدد

(١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية – للجمعية الخيرية بصيبا

الموقرين

جازان – المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

الراي:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للجمعية الخيرية بصيبا كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م 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 / 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 مسئوليتنا 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 المتعارف عليها 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 جوهرى ناتج عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقويم 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 جوهرياً بمفردها او في مجموعة ، 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 ، فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم ب :

❖ تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريية 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 .

❖ تقويم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والا فصاحات 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 .

❖ تقويم 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 .

والله الموفق ،،،،،

محاسب ومراجع قانوني

جـازان في ٢٨/٠٤/٢٠١٩م

محمد وبران آل كليب

الموافق ٢٣/٠٨/١٤٤٠هـ

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٠٧/١٤١٠هـ

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصول
			الأصول المتداولة :
٢٦٤,٥٧١	١,٥٠٠,٩٨٣	(٤)	النقد وما في حكمه
١٠٠,٠٠٠	١٠٣,٠٠٠	(٥)	أرض مدينة
٣٦٤,٥٧١	١,٦٠٣,٩٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
٨,١٣٦,٩٧٢	٧,٧٢٦,٢١٤	(٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٨,١٤٦,٩٧٢	٧,٧٤٢,٢١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في أوراق مالية
٨,٥٢١,٥٤٣	٩,٣٥٦,١٩٧		إجمالي الأصول والاستثمارات طويلة الأجل
			الخصوم وصافي الأصول
		(٩)	صافي الأصول :
١,٢٢٧,٥٩٣	١,١٣٦,٥١١		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٢٩٣,٩٥٠	٨,٢١٩,٦٨٦	(١٠/٩)	صافي الأصول المقيدة
٨,٥٢١,٥٤٣	٩,٣٥٦,١٩٧		إجمالي صافي الأصول
٨,٥٢١,٥٤٣	٩,٣٥٦,١٩٧		إجمالي الخصوم وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب:					ريال سعودي	ريال سعودي
تبرعات وادوات وخدمات	(١٠)	٣٤٩,٣٩٩	٢,٥٦٤,٧٨٤	٠٠	٢,٩١٤,١٨٣	٦,٩٩٣,٦٩٧
إعانة حكومية	(١١)	٩٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠٠	٩٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
تبرعات زكاة		٠٠	٦٠٨,٥٢٧	٠٠	٦٠٨,٥٢٧	٦٠١,٦٨١
تبرعات عينية (مواد غذائية وأجهزة)		٣٥٥,٠٨٢	٠٠	٠٠	٣٥٥,٠٨٢	٤١٦,١٨٥
رسوم اشتراكات الأعضاء		١٤,٢٠٠	٠٠	٠٠	١٤,٢٠٠	١٧,٣٠٠
إيرادات أنشطة أخرى	(١٢)	١,٢٥٤,٩١٥	٠٠	٠٠	١,٢٥٤,٩١٥	١,٠٦٠,٧٨٠
صافي الأصول المحررة من القيود						
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	(١/٩)	٢,٣١٧,٥٧٥	(٢,٣١٧,٥٧٥)	٠٠	٠٠	٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٥,١٩١,١٧١	٩٢٥,٧٣٦	٠٠	٦,١١٦,٩٠٧	٩,٢٨٩,٦٤٣
المصروفات والخسائر:						
المساعدا	(١٣)	٢,٢٥١,٥٨٥	٠٠	٠٠	٢,٢٥١,٥٨٥	٨,٢١٤,٢٨٣
مساعدا الزكاة		٣٧٣,٨٧٥	٠٠	٠٠	٣٧٣,٨٧٥	٤٥٥,٩٦٨
مساعدا عينية (مواد غذائية وأجهزة)		٤٨٠,٢٠٦	٠٠	٠٠	٤٨٠,٢٠٦	١,٤٤٠,٠٤١
مصروفات معهد شعاع الرجالي		٢١٤,٠٣٨	٠٠	٠٠	٢١٤,٠٣٨	٤٣١,٨٠٩
مصروفات معهد شعاع المعالي النسائي		٢٣٩,٩٩٧	٠٠	٠٠	٢٣٩,٩٩٧	٣٧٥,٣٩٨
مصروفات المبني الاستثماري ١		٤٥,٠٢٢	٠٠	٠٠	٤٥,٠٢٢	٢١,٣٤٨
إجمالي مصروفات البرامج		(٣,٦٠٤,٧٢٣)	٠٠	٠٠	(٣,٦٠٤,٧٢٣)	(١٠,٩٣٨,٨٤٧)
مجموع التغيير في صافي الأصول		١,٥٨٦,٤٤٨	٩٢٥,٧٣٦	٠٠	٢,٥١٢,١٨٤	(١,٦٤٩,٢٠٤)
أجور ورواتب إدارية		٥٧٨,٦٨٤	٠٠	٠٠	٥٧٨,٦٨٤	١,١٨٤,٨٣١
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٤)	٥١٢,٥٨٨	٠٠	٠٠	٥١٢,٥٨٨	٨٨٤,٣٧٨
إجمالي المصروفات العمومية		١,٠٩١,٢٧٢	٠٠	٠٠	١,٠٩١,٢٧٢	٢,٠٦٩,٢٠٩
استهلاك الموجودات الثابتة		٥٨٦,٢٥٨	٠٠	٠٠	٥٨٦,٢٥٨	٤١٦,٩٣٢
مجموع المصروفات		(١,٦٧٧,٥٣٠)	٠٠	٠٠	(١,٦٧٧,٥٣٠)	(٢,٤٨٦,١٤١)
صافي التغيير في صافي الأصول		(٩١,٠٨٢)	٩٢٥,٧٣٦	٠٠	٨٣٤,٦٥٤	(٤,١٣٥,٣٤٥)
صافي أصول اول العام		١,٢٢٧,٥٩٣	٧,٢٩٣,٩٥٠	٠٠	٨,٥٢١,٥٤٣	١٢,٦٥٦,٨٨٨
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م		١,١٣٦,٥١١	٨,٢١٩,٦٨٦	٠٠	٩,٣٥٦,١٩٧	٨,٥٢١,٥٤٣

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

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
(٤.١٣٥.٣٤٥)	٨٣٤.٦٥٤	التغير في صافي الأصول
		التعديلات للبنود غير النقدية:
٤١٦.٩٣٢	٥٨٦.٢٥٨	استهلاك الموجودات الثابتة
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١٠٠.٠٠٠)	(٣.٠٠٠)	النقص في ارض مدينة
(٣.٨١٨.٤١٣)	١.٤١٧.٩١٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤.٦٢١.٦٣٥)	(١٧٥.٥٠٠)	(الزيادة) في الأصول الثابتة
٢.٤٢٠.٤٦٥	(٦.٠٠٠)	(الزيادة) في مشروعات تحبب التنفيذ
(٢.٢٠١.١٧٠)	(١٨١.٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٦.٠١٩.٥٨٣)	١.٢٣٦.٤١٢	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٦.٢٨٤.١٥٤	٢٦٤.٥٧١	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦٤.٥٧١	١.٥٠٠.٩٨٣	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

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 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 :

الجمعية الخيرية بصبيا - ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

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

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 ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد :

الجمعية الخيرية بصبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) 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 .

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 حكمه :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٨٠٨	٢٣٠,٣٥٧	مصرف الراجحي ح/٦/١٨٦٨٢
٦٣,٧٣٨	٥٠٨,٢٠٤	البنك الأهلي ح/١١٠/٨١٨٤٠٠٠
١٣٢,١١٩	١٣٢,١١٩	بنك الجزيرة ح/١٠١/١٥٠١٩٢٢٢٢
٠٠	٢٥٤,٧٤١	بنك البلاد ح/٣/٥٣٠٠٠٣
٢,٣٠١	٢١	مصرف الراجحي ح/٣/٣١٦٨
١	١	مصرف الراجحي ح/٤/٥١٠٠
٦٠١	٣,٤٥١	مصرف الراجحي ح/٨/٤٣٢٥
١	١	مصرف الراجحي ح/٨/١١٢١٧
١	١	مصرف الراجحي ح/٦/١١٢١٨
١	١	مصرف الراجحي ح/٥/١٢٧٨٩
٠٠	٣٧٢,٠٨٦	مصرف الانم
<u>٢٦٤,٥٧١</u>	<u>١,٥٠٠,٩٨٣</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية بصبيا - ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

٥ - ارصدة مدينة :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ايضاحات مستحقة
٠٠	٣,٠٠٠	سلف العاملين
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٣,٠٠٠</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية بصيبيا - ترخيص رقم (١٠٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات والاستقطاعات :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	البيان
٥٥٠,٤٠٠	٣٤٩,٣٩٩	٠٠	٠٠	٣٤٩,٣٩٩	التبرعات النقدية
١,٢٨٥,١٣٦	١,٦٦٨,١٥٧	٠٠	١,٦٦٨,١٥٧	٠٠	كفالات أيتام
١٤٦,٦١٠	١٦٦,٢٨١	٠٠	١٦٦,٢٨١	٠٠	تبرعات كفالات الأسر
٣١٠	٣٤	٠٠	٣٤	٠٠	أعانة الشباب علي الزواج
٧٩,٩١٥	٨١,٧٣٧	٠٠	٨١,٧٣٧	٠٠	إفطار صائم
٩,٧٥٠	١١,٩٥٠	٠٠	١١,٩٥٠	٠٠	تبرعات الكفارات
١٢,٥١٨	٤,٧٨٧	٠٠	٤,٧٨٧	٠٠	تبرعات رعاية مساجد
١٥٧,٨٥٥	١٢٤,١٦٠	٠٠	١٢٤,١٦٠	٠٠	زكاة الفطر
٩٦٠	٤٦٠	٠٠	٤٦٠	٠٠	إيرادات طالب علم
٣,٤٠١,٩٢٣	٤٢٦,٠١٥	٠٠	٤٢٦,٠١٥	٠٠	إيرادات التمويل الأصغر
١٥,٥٨٠	٣,٣٩٠	٠٠	٣,٣٩٠	٠٠	تبرعات (صداقات)
٧,٨٣٠	٦,١٦١	٠٠	٦,١٦١	٠٠	السقيا
٠٠	٢٥٢	٠٠	٢٥٢	٠٠	تبرعات العناية بالمقابر
٢٦٠,٣٧٤	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	فئات الولائم
١٥,٦٠٠	٧١,٤٠٠	٠٠	٧١,٤٠٠	٠٠	زكاة الحبوب
١,٠٣٨,٦٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	مشروع رعاية الأسر الفقيرة
١٠,٣٣٦	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	أ. الفرع الشـمالي
٦,٩٩٣,٦٩٧	٢,٩١٤,١٨٣	٠٠	٢,٥٦٤,٧٨٤	٣٤٩,٣٩٩	الإجمالي

الجمعية الخيرية بصبيا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤ - مصاريف عمومية وإدارية :

٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣,٣٥٥	١٢,٨٧٨	م . هـ اتف
٢٢,٠٦٠	٢٧,٠٧٥	م . كهرباء
٥٢,٠٢٧	١٢,٠٨٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٥٢١	١,٥٨٨	م . بريـد
٢,١٥٦	٢,٩٢٨	محروقات وزيوت
٣٧,٨٤٢	١٨,٥١٨	م . صيانة
٣,٠٠٤	٢,٤١٤	م . نظافة
١٧٩,٤٦١	٢٢٦,١٢٠	تأمينات اجتماعية
٩١,٥٢٩	٥٣,٣٢٣	مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥٠٠	١٧,٧٩٠	دعاية وإعلان
٢٣٩,٢٥٠	٨٦,٢٨٧	رسوم ومصاريف تجديد إقامات
١,٠٨٥	٢,٨٧٧	انتقالات
٧١,٥٠٤	٢٣,٧٦١	تأمين صحي
٢٨,٠٠٠	١١,٧٩٩	م . توزيع عيني
٠٠	٣,١٥٠	م . ضيافة
٠٠	١٠,٠٠٠	رعاية بـرامج
٥٧,٢٠٣	٠٠	بـدلات
١٢,٦٨٥	٠٠	م . نثريـة وأخريـة
٣,٠٧١	٠٠	المشـاركة في المناسبات
٢,١٢٥	٠٠	بـرامج الكترونية
٥٧,٠٠٠	٠٠	مركـز اعلامي
<u>٨٨٤,٣٧٨</u>	<u>٥١٢,٥٨٨</u>	الإجمالي

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

-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	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	التغيرات علي الأصول	التغيرات علي الخصوم
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد وما في حكمة	١,٥٠٠,٩٨٣	٢٦٤,٥٧١	١,٢٣٦,٤١٢	٠٠
ارصدة مدينة	١٠٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	١٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠٠
استثمارات في أوراق مالية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٠٠	٠٠
أجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة	١١,٩٠٤,٢٨١	١١,٧٢٨,٧٨١	١٧٥,٥٠٠	٠٠
مجمع أهلاك الأصول الثابتة	٤,١٧٨,٠٦٧	٣,٥٩١,٨٠٩	٠٠	٥٨٦,٢٥٨
صافي الأصول غير المقيدة	١,١٣٦,٥١١	١,٢٢٧,٥٩٣	٠٠	(٩١,٠٨٢)
صافي الأصول المقيدة	٨,٢١٩,٦٨٦	٧,٢٩٣,٩٥٠	٠٠	٩٢٥,٧٣٦
إجمالي التغيرات			١,٤٢٠,٩١٢	١,٤٢٠,٩١٢

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

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

بمبلغ ١,٤٢٠,٩١٢ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ صفر ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ١,٥١١,٩٩٤ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص مبلغ (٩١,٠٨٢) ريال .

الجمعية الخيرية بصيبا - ترخيص رقم (١٠٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

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

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				الإيرادات والمكاسب
٤,١٥٠,٩١٤	٠٠	٦,٩٩٣,٦٩٧	٢,٨٤٢,٧٨٣	تبرعات واسقطاعات
	٧٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٩٧٠,٠٠٠	إعانة حكومية
	٦,٨٤٦	٦٠١,٦٨١	٦٠٨,٥٢٧	تبرعات زكاة
٦١,١٠٣	٠٠	٤١٦,١٨٥	٣٥٥,٠٨٢	تبرعات عينية
٣,١٠٠	٠٠	١٧,٣٠٠	١٤,٢٠٠	رسوم اشتراكات الأعضاء
٠٠	١٩٤,١٣٥	١,٠٦٠,٧٨٠	١,٢٥٤,٩١٥	إيرادات أنشطة أخرى
<u>٤,٢١٥,١١٧</u>	<u>٩٧٠,٩٨١</u>			إجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	٢٠١٧/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م	المصروفات والخسائر:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٠٣٤,٠٩٨	٠٠	٨,٢١٤,٢٨٣	٢,١٨٠,١٨٥	المساعدا
٨٢,٠٩٣	٠٠	٤٥٥,٩٦٨	٣٧٣,٨٧٥	مساعدا زكاة
٩٥٩,٨٣٥	٠٠	١,٤٤٠,٠٤١	٤٨٠,٢٠٦	المساعدا العينية
٢١٧,٧٧١	٠٠	٤٣١,٨٠٩	٢١٤,٠٣٨	مصروفات معهد شعاع الرجائي
١٣٥,٤٠١	٠٠	٣٧٥,٣٩٨	٢٣٩,٩٩٧	مصروفات معهد شعاع المعالي النسائي
٠٠	٢٣,٦٧٤	٢١,٣٤٨	٤٥,٠٢٢	مصروفات المبني الاستثماري ١
٩٧٧,٩٣٧	٠٠	٢,٠٦٩,٢٠٩	١,٠٩١,٢٧٢	مصاريف عمومية وإدارية
٠٠	١٦٩,٣٢٦	٤١٦,٩٣٢	٥٨٦,٢٥٨	استهلاك الموجودات الثابتة
<u>٨,٤٠٧,١٣٥</u>	<u>١٩٣,٠٠٠</u>			إجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر

ويتضح من البيان السابق الآتي :

❖ إن جمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ٩٧٠,٩٨١ ريال. وإجمالي التغير بالنقص عليها

بمبلغ ٤,٢١٥,١١٧ ريال

❖ إن إجمالي التغيرات بالنقص علي بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ١٩٣,٠٠٠ ريال. وإجمالي التغير بالنقص

عليها بمبلغ ٨,٤٠٧,١٣٥ ريال.