

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بالمجاردة

(ترخيص رقم ١٣٨)

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

المقرين

من عبد الله شاهر

إلى السادة / أعضاء الجمعية العمومية - جمعية البر الخيرية بالمجاردة

الموضوع : تقرير المراجعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالمجاردة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ والقوائم المالية للأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الجمعية والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية.

التحفظات :

- ١- لم تصلنا مصادقات على صحة مبالغ الاستثمارات و مقدارها ٢١٠٠٠٠٠٠ ريال كما هم موضح بالإيضاح رقم (٦)
- ٢- لم يتم بيان وتوجيه ماهية الرصيد المثبت بالقوائم المالية تحت مسمى مبالغ تحت التسوية و مقداره ١٢٠٠٠٠٠٠ ريال كما هو موضح بالإيضاح رقم (٩)

رأي متحفظ :

- ١- ما عدا تأثير التحفظات أعلاه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض و الإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها و الملائمة لظروف الجمعية.
- ٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات و مع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بأعداد و عرض القوائم المالية. والله الموفق،،،،،

خميس مشيط في : ٢٥ / ١١ / ٢٠١٤ م

الموافق : ٣ / ٢ / ١٤٣٦ هـ

عبدالله شاهر



محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

قائمة المركز المالي كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٥ هـ ريال سعودي	١٤٣٤ هـ ريال سعودي
	الاصول			
	الاصول المتداولة :			
	النقد وما في حكمه	(٣)	٦١٩٣٧٣٤	٤٨٥٣٢٧٤
	سلف العاملين	(٤)	٨٠٠٠	١٢٢٥٠
	مدينون	(٥)	٧٥٨٣٣	٧٥٨٣٣
	استثمارات	(٦)	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠
	اجمالي الاصول المتداولة		٨٣٧٧٥٦٧	٧٠٤١٣٥٧
	الاصول الثابتة :			
	الاصول الثابتة (بعد طرح المخصص)	(٧)	٢٠٨٧٢٣١	١٧٨٣٩٠٠
	إجمال الأصول الثابتة		٢٠٨٧٢٣١	١٧٨٣٩٠٠
	مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٥٥٦٢٢٨٢	٤١٩٩٢٨٢
	اجمالي الاصول		١٦٠٢٧٠٨٠	١٣٠٢٤٥٣٩
	الالتزامات و صافي الاصول			
	الالتزامات المتداولة :			
	مبالغ تحت التسوية	(٩)	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
	اجمالي الالتزامات المتداولة		١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
	الالتزامات طويلة الاجل :			
	قروض	(١٠)	٧٥٠٠٠٠	—
	اجمالي الالتزامات طويلة الاجل		٧٥٠٠٠٠	—
	صافي الاصول :	(١١)		
	صافي الاصول غير المقيمة		٨٦٦٧١٩٧	٦٧٠٨٠٧٣
	صافي الاصول المقيمة	(١١/أ)	١٧٨٦١٧٩	٨٦١٣٦٢
	صافي اصول الوقف	(١١/ب)	٣٦٢٣٧٠٤	٤٢٥٥١٠٤
	اجمالي صافي الاصول		١٤٠٧٧٠٨٠	١١٨٢٤٥٣٩
	إجمالي الالتزامات و صافي الاصول		١٦٠٢٧٠٨٠	١٣٠٢٤٥٣٩

رئيس الجمعية

امين الصندوق

محاسب الجمعية



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

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

البيانات	١٤٣٥ هـ					١٤٣٤ هـ
	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي	ريال سعودي
الإيرادات و المكاسب :						
التبرعات	(١٢)	٦٨٤٦٨٨	٢٦٧٨٦٥٦	٧٣١٦٠٠	٤٠٩٤٩٤٤	٣٥٦٥١٠٠
رسوم اشتراكات الاعضاء		٤٠١١٨	—	—	٤٠١١٨	٥٢٠٥٠
تبرعات عينية (مواد غذائية و اجهزة كهربائية)		١٤٧٣٢٧٨	—	—	١٤٧٣٢٧٨	٩٦٨٠٧٥
واردات الزكاة		—	٣٧٢٩٧٨٨	—	٣٧٢٩٧٨٨	٢٦٥٣٦٣٢
اعانة حكومية		٦٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	—	١٤٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠
ارباح رأسمالية		٧٧٠٠٠	—	—	٧٧٠٠٠	٤٨٠٠٠
الايرادات الاخرى	(١٣)	—	—	—	—	١٧٠٠٠
الاصول المحرره من القيود	(١٤)	٧٥٩٦٦٢٧	(٦٢٣٣٦٢٧)	(١٣٦٣٠٠٠)	—	—
اجمالي الايرادات و المكاسب		١٠٥٢١٧١١	٩٢٤٨١٧	(٦٣١٤٠٠)	١٠٨١٥١٢٨	٨٢٠٣٨٥٧
المصروفات و الخسائر :						
المنصرف من واردات الزكاة		٣٩٨٣٠٠٠	—	—	٣٩٨٣٠٠٠	٢٤٧٦٠٧٦
مساعدات نقدية		٧٣٣٧٧	—	—	٧٣٣٧٧	١٧٠٣٢٦
المنصرف كمساعدات عينية		١٤٧٣٢٧٨	—	—	١٤٧٣٢٧٨	٩٦٨٠٧٥
برنامج كفالة يتيم		٦٨٤٦٥٠	—	—	٦٨٤٦٥٠	١٠١٠٣٠٠
برنامج كفالة اسر		١٥٨٦٢٥	—	—	١٥٨٦٢٥	١٧١٥٠٣
برنامج افطار صائم		٢٢٢٤٧٥	—	—	٢٢٢٤٧٥	٢٢٦٠٤٤
مساعدات زواج		١٠٣٩٥٠٠	—	—	١٠٣٩٥٠٠	١١٧٣٠٠٠
اجمالي مصروفات البرامج		(٧٦٣٤٩٠٥)	—	—	(٧٦٣٤٩٠٥)	(٦١٩٥٣٢٤)
مجمل التغير في صافي الاصول		٢٨٨٦٨٠٦	٩٢٤٨١٧	(٦٣١٤٠٠)	٣١٨٠٢٢٣	٢٠٠٨٥٣٣
الرواتب الادارية		٣٤٤٥٧٣	—	—	٣٤٤٥٧٣	٣٥٢٢٠٦
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	٥١٣٠٥٢	—	—	٥١٣٠٥٢	٤٥٢٧٦٩
استهلاك الموجودات الثابتة	(٧)	٦١٢٥٨	—	—	٦١٢٥٨	٥٦٣٢٢
مصاريف الحاسب الالى		٨٨٠٠	—	—	٨٨٠٠	—
مجموع المصروفات		(٩٢٧٦٨٣)	—	—	(٩٢٧٦٨٣)	(٨٦١٢٩٧)
صافي التغير في صافي الأصول		١٩٥٩١٢٣	٩٢٤٨١٧	(٦٣١٤٠٠)	٢٢٥٢٥٤٠	١١٤٧٢٣٦

(٤)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

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 الاصول		
استهلاك الموجودات الثابتة	٢٢٥٢٥٤٠	١١٤٧٢٣٦
مجمع اهلاك مستبعد	٦١٢٥٨	٥٦٣٢٢
(الزيادة) او النقص في سلف العاملين	(٧٧٠٠٠)	(٦٨٠٠٠)
(الزيادة) او النقص في المدينون	٤٢٥٠	(٨٩٩٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٢٤١٠٤٨	١٠٩٦٥٦٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
شراء الاصول الثابتة	(٣٦٤٥٨٩)	(١٠١٢٠)
مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ	(١٣٦٣٠٠٠)	(١٥١١٠٠)
اصول ثابتة مستبعدة	(٧٧٠٠٠)	٧٠٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(١٦٥٠٥٨٩)	(٩١٢٢٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
التغير في الأنشطة التمويلية (قرض مؤسسة سليمان الراجحي)	٧٥٠٠٠٠	—
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٧٥٠٠٠٠	—
صافي التغير في رصيد النقدية	١٣٤٠٤٦٠	١٠٠٥٣٤٨
رصيد النقدية في بداية الفترة	٤٨٥٣٢٧٤	٣٨٤٧٩٢٦
رصيد النقدية في نهاية الفترة	٦١٩٣٧٣٤	٤٨٥٣٢٧٤



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

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

١- التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالمجاردة (عسير - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٣٨) الصادر من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤١٧/٦/٧ هـ ، ومقرها المجاردة و تعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في محرم ١٤٣٤ هـ ، ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية ، ان ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هي على النحو التالي :

- العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق ومبدأ التكلفة التاريخية.

- النقد وما في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية .

- المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، ويتم تقييم المخزون بعد استبعاد 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
٢٠%	سيارات
١٠%	اثاث
١٥%	أجهزة كهربائية
١٥%	ثلاجات
١٥%	مكيفات
٢٠%	أجهزة حاسب آلي



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص (١٣٨)

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

- المخصصات :

لم يتم عمل مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

- الإيرادات :

اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح و الصادر بشهر محرم من العام ١٤٣٤ هـ يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لـ :

- يتم الاعتراف بتحقيق الإيراد إذا تهيأت للجمعية إمكانية التصرف في المورد و سلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت او الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط و من ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة .
- يتم الاعتراف بتبرعات الوقف و اعتبارها مقيدة بصفة دائمة
- يتم الاعتراف بالتبرعات العينية و اثباتها بالقيمة العادلة او القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .
- المصاريف :

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.



(٧)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

٣- النقد وما في حكمه:

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

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
الصندوق (وفقا للجرد الفعلي بتاريخ انتهاء السنة المالية)	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد في البنوك - موضح ادناه بالايضاح (١/٣)	٦١٩٣٧٣٤.٤٤	٤٨٤٨٢٧٤
الإجمالي	٦١٩٣٧٣٤.٤٤	٤٨٥٣٢٧٤

١/٣ - النقد لدى البنوك كما يلي :

البيان	الرصيد الدفترى	التسويات	الرصيد حسب كشف ح / البنك
		الإضافات	الخصم
بنك الراجحي ح/ كفالة ايتام	٩٣٧٢٠٢.٤٨	—	—
بنك الراجحي ح/ الزكاة	١٠٧٥٤.٣٧	—	—
بنك الراجحي ح/ التبرعات النقدية	٢٦٢٤٠٣٢.٧٣	—	—
بنك الراجحي ح/ الصدقة الجارية	٩٣٠٦٥٩.٨٤	—	—
بنك الراجحي ح/ كفالة الاسر	٢٠٨١٥٧.٣٦	—	—
بنك الراجحي ح/ افطار صائم	٢٦٩٧٤.٩٧	—	—
بنك الراجحي ح/ مشروع برج الخير	٣٠٨٤٢١.٩٧	—	—
بنك الراجحي ح/ مساعدة الشباب على الزواج	٨٨٥٩.١١	—	—
بنك الراجحي ح/ لجنة اصلاح ذات البين	١٢٧٠	—	—
بنك الراجحي ح/ الحساب العام	٨٩١١٠٦.٦٢	—	—
البنك الاهلي ح / الحساب العام	٢٤٦٢٩٤.٩٩	—	—
الإجمالي	٦١٩٣٧٣٤.٤٤	—	—

٤ - سلف العاملين :

تتمثل سلف العاملين كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي :

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
	ريال سعودي	ريال سعودي
ماجد فائز الشهري	—	٢٠٠٠
منجد الرفاعي	—	٢٥٠٠
احمد الشهري	٨٠٠٠	١٠٠٠
محمد الشهري	—	٦٧٥٠
الإجمالي	٨٠٠٠	١٢٢٥٠



(٨)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

٥- المدينون : يتمثل المدينون كما في ٣٠ ذو الحجة. فيما يلي:

البيان	١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
مكتب الدعوة و توعية الجاليات / رصيد مدور من العام الماضي	٤٥٨٣٣	٤٥٨٣٣
محمد طالع سالم البارقي / باقي قيمة الباص	٣٠٠٠	—
جمعية تحفيظ القرآن بالمجاردة	—	٢٥٠٠٠
ايجار الدينا/ يحيى الحجوري	—	٥٠٠٠
الإجمالي	٧٥٨٣٣	٧٥٨٣٣

٦- استثمارات: تمثل رصيد الاستثمارات كما في ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ رصيد غير متحرك و لم تصلنا مصادقات تثبت صحة المبالغ المستثمرة و لا قيمتها الحالية بنهاية العام ١٤٣٥ هـ .

البيان	رصيد ١٤٣٥/١/١ هـ	التغير خلال العام	رصيد ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
استثمارات زهرة نصيد بالرياض	١٧٠٠٠٠٠	—	١٧٠٠٠٠٠
الشركة العقارية بالرياض	٤٠٠٠٠٠	—	٤٠٠٠٠٠
الإجمالي	٢١٠٠٠٠٠	—	٢١٠٠٠٠٠

٧- الاصول الثابتة : (كشف مرفق)
و توزع الاصول الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة كما يلي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	الاجمالي
اراضي	٨٠٠٠٠٠	—	٨٠٠٠٠٠
مباني	١٣٤٠٠١٥	—	١٣٤٠٠١٥
سيارات	٢٢١٠٠٠	—	٢٢١٠٠٠
اثاث	١٣٩٤٧٧	—	١٣٩٤٧٧
أجهزة كهربائية	٣٦٨٠٢	—	٣٦٨٠٢
ثلاجات	١٦٥٠	—	١٦٥٠
مكيفات	٨٩٦٨٠	—	٨٩٦٨٠
أجهزة حاسب آلي	٢٢٥٦٩٥	—	٢٢٥٦٩٥
تجهيزات مباني	١٠٧٤٥٠	—	١٠٧٤٥٠
الإجمالي	٢٩٦١٧٦٩	—	٢٩٦١٧٦٩

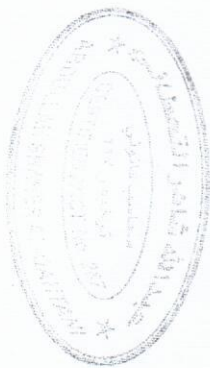


(٩)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١/٧ - الموجودات الثابتة (صافي):
تتمثل صافي الموجودات الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي:

البيلسان	رصيد التكلفة في ١/١/١٤٣٥ هـ	الإضافات خلال العام	الإستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة في ٣٠/١٢/١٤٣٥ هـ	رصيد مجموع الاستهلاك في ١/١/١٤٣٥ هـ	استهلاك العام الحالي	استبعادات العام	رصيد مجموع الاستهلاك في ٣٠/١٢/١٤٣٥ هـ	صافي القيمة المتبقية ٣٠/١٢/١٤٣٥ هـ
الأرضي	٨٠٠٠٠٠	—	—	٨٠٠٠٠٠	—	—	—	—	٨٠٠٠٠٠
مباني	١٣٤٠٠١٥	—	—	١٣٤٠٠١٥	٣٨٠٩٤١	٣٧٨٨٠	—	٤١٨٨٢١	٩٢١١٩٤
سيارات	١٤٩٠٠٠	٧٢٠٠٠	٧٧٠٠٠	١٤٤٠٠٠	١٤٨٩٩٩	٨٤٠٠	٧٧٠٠٠	٨٠٣٩٩	٦٣٦٠١
اثاث	٨٢٦٨٨	٥٦٧٨٩	—	١٣٩٤٧٧	٥٩٦٤١	٩٤١٣	—	٦٩٠٥٤	٧٠٤٢٣
أجهزة كهربائية	٣٠٧٥٢	٦٠٥٠	—	٣٦٨٠٢	٢٨٩٧٧	١١٥٥	—	٣٠١٣٢	٦٦٧٠
ثلاجات	١٦٥٠	—	—	١٦٥٠	١٦٤٩	٠	—	١٦٤٩	١
مكيفات	٦٩٦٨٠	٢٠٠٠٠	—	٨٩٦٨٠	٦٩٦٧٩	١٠٠٠	—	٧٠٦٧٩	١٩٠٠١
أجهزة حاسب آلي	١٢٣٩٥	١٠٢٣٠٠	—	٢٢٥٦٩٥	١٢٣٣٩٤	٣٤١٠	—	١٢٦٨٠٤	٩٨٨٩١
تجهيزات مباني	—	١٠٧٤٥٠	—	١٠٧٤٥٠	—	—	—	٠	١٠٧٤٥٠
الإجمالي	٢٥٩٧١٨٠	٣٦٤٥٨٩	٧٧٠٠٠	٢٨٨٤٧٦٩	٨١٣٢٨٠	٦١٢٥٨	٧٧٠٠٠	٧٩٧٥٣٨	٢٠٨٧٢٣١



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

٨ - مشروعات تحت التنفيذ:

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ ذو الحجة كما يلي:

البیان	رصيد ١٤٣٥/١/١ هـ	التغير خلال العام	رصيد ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
مشروع وقف برج الخير (مقام على قطعة ارض الشرف)	٤١٩٩٢٨٢	١٣٦٣٠٠٠	٥٥٦٢٢٨٢
الاجمالي	٤١٩٩٢٨٢	١٣٦٣٠٠٠	٥٥٦٢٢٨٢

٩- مبالغ تحت التسوية : الرصيد الظاهر ضمن القوائم المالية و مقداره ١٢٠٠٠٠٠٠ ريال رصيد غير متحرك و تم تفسيره ضمن القوائم المالية للعام ١٤٣٣ هـ بانه عبارة عن مبلغ مودع في البنك من قبل الادارة بتاريخ ١٤٣٤/٤/١٠ هـ و غير معلوم لدى الادارة تصور واضح لتوجيه المبلغ اعلاه و تمت مخاطبة الادارة من قبلنا بتاريخ ١٤٣٥/٣/٢٠ هـ لبيان الرأي حول المبلغ و بيانه و لم يصلنا من قبل الجمعية أي رد على استفسارنا .

١٠- قروض : يمثل المبلغ الظاهر في القوائم المالية و مقداره ٧٥٠٠٠٠٠ ريال مقدار المستلم من اتفاقية تمويل موقعة مع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتمويل مشروع استثماري تنوي الجمعية اقامته خلال العام ١٤٣٦ هـ .

١١ - صافي الاصول:

تتمثل صافي الاصول كما في ٣٠ ذو الحجة كما يلي:

البیان	رصيد ١٤٣٥/١/١ هـ	صافي التغير خلال العام	رصيد ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
صافي الاصول غير المقيدة	٦٧٠٨٠٧٣٠٧٣	١٩٥٩١٢٣	٨٦٦٧١٩٦٠٧٣
صافي الاصول المقيدة (أ/١)	٨٦١٣٦٢	٩٢٤٨١٧	١٧٨٦١٧٩
صافي اصول الاوقاف (ب/١)	٤٢٥٥١٠٤	(٦٣١٤٠٠)	٣٦٢٣٧٠٤
الاجمالي	١١٨٢٤٥٣٩٠٧٣	٢٢٥٢٥٤٠	١٤٠٧٧٠٧٩٠٧٣

١١ - أ / صافي الاصول المقيدة كما يلي :

البیان	رصيد ١/١ هـ ١٤٣٥	المحرر خلال العام	الاضافات على المقيد	الرصيد ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ
دعم حكومي	٦٥٠٠٠٠	—	٥٢٨٩٦٧	١١٧٨٩٦٧
زكاة	١٧٧٥٥٦	(١٧٧٥٥٦)	—	—
كفالة اسر	٣٣٨٠٦	—	١٠٤٩٩٦	١٣٨٨٠٢
تبرعات كفالة يتيم	—	—	٢٤٦٨٣١	٢٤٦٨٣١
افطار صائم	—	—	٦٠٨٦٩	٦٠٨٦٩
مساعدة الشباب على الزواج	—	—	١٦٠٧١٠	١٦٠٧١٠
الاجمالي	٨٦١٣٦٢	(١٧٧٥٥٦)	١١٠٢٣٧٣	١٧٨٦١٧٩



(١١)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١١ - ب / صافي اصول الاوقاف كما يلي :

١٤٣٥ هـ				البينــــــــــــــــان
الرصيد ١٤٣٥/١٢/٣٠ هـ	الاضافات على المقيده	المحرر خلال العام	رصيد ١/١ ١٤٣٥ هـ	
٣٦٢٣٧.٤	—	(٦٣١٤٠٠)	٤٢٥٥١.٤	التبرعات الواردة و المنصرف منها خلال العام
٣٦٢٣٧.٤	—	(٦٣١٤٠٠)	٤٢٥٥١.٤	الاجمــــــــــــــــالي

١٢ - توزع التبرعات النقدية حسب غاية ورودها كما يلي :

١٤٣٥ هـ				البينــــــــــــــــان
اجمالي	اوقاف	مقيده	غير مقيده	
٦٨٤٦٨٧.٨٤	—	—	٦٨٤٦٨٧.٨٤	الصدقات
٩٣١٤٨١	—	٩٣١٤٨١	—	تبرعات كفالة يتيم
٢٦٣٦٢١	—	٢٦٣٦٢١	—	تبرعات كفالة أسر
٢٨٣٣٤٤.٦	—	٢٨٣٣٤٤.٦	—	افطار صائم
١٢٠٠.٢١٠	—	١٢٠٠.٢١٠	—	مساعدة الشباب على الزواج
٧٣١٦.٠٠	٧٣١٦.٠٠	—	—	تبرعات نقدية - وقف خيرى
٤٠٩٤٩٤٤.٤٤	٧٣١٦.٠٠	٢٦٧٨٦٥٦.٦	٦٨٤٦٨٧.٨٤	الاجمــــــــــــــــالي

١٣ - الإيرادات الأخرى :
تتمثل الإيرادات الأخرى كما في ٣٠ ذو الحجة فيما يلي :

١٤٣٤ هـ	١٤٣٥ هـ	البينــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢.٠٠٠	—	ايرادات ايجارات
٥.٠٠٠	—	ايجار دينيا
١٧.٠٠٠	—	الاجمــــــــــــــــالي



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١٤ - الاصول المحررة من قيدي الوقت و الاستخدام : و تمثل اجمالي المنصرف من التبرعات المقيدة و تبرعات الوقف لهذا العام ١٤٣٥ هـ بعد تحقق شرطي الوقت و الاستخدام من مبالغ التبرعات المقيدة و الموقوفة سواء المنقولة من اعوام سابقة او الواردة خلال العام الحالي . و بيانها كما في الجدولين التاليين :-

(١/١٤) المحرر من التبرعات المقيدة :

المحرر و المنصرف خلال العام	اجمالي التبرعات المقيدة المنقولة و الواردة خلال العام	التبرعات المقيدة		البيان
		التبرعات الواردة خلال العام	رصيد ١/١	
٢٢١٠٣٣	١٤٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	دعم حكومي
٣٩٠٧٣٤٤	٣٩٠٧٣٤٤	٣٧٢٩٧٨٨	١٧٧٥٥٦	زكاة
١٥٨٦٢٥	٢٩٧٤٢٧	٢٦٣٦٢١	٣٣٨٠٦	كفالة اسر
٦٨٤٦٥٠	٩٣١٤٨١	٩٣١٤٨١	—	تبرعات كفالة يتيم
٢٢٢٤٧٥	٢٨٣٣٤٤	٢٨٣٣٤٤	—	افطار صائم
١٠٣٩٥٠٠	١٢٠٠٢١٠	١٢٠٠٢١٠	—	مساعدة الشباب على الزواج
٦٢٣٣٦٢٧	٨٠١٩٨٠٦	٧١٥٨٤٤٤	٨٦١٣٦٢	الاجمالي

(١/١٤ ب) المحرر من تبرعات الوقف :

المحرر و المنصرف خلال العام	اجمالي التبرعات المقيدة المنقولة و الواردة خلال العام	تبرعات الوقف		البيان
		التبرعات الواردة خلال العام	رصيد ١/١	
١٣٦٣٠٠٠	٤٩٨٦٧٠٤	٧٣١٦٠٠	٤٢٥٥١٠٤	التبرعات الواردة
١٣٦٣٠٠٠	٤٩٨٦٧٠٤	٧٣١٦٠٠	٤٢٥٥١٠٤	الاجمالي



(١٣)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١٥- مصاريف عمومية وإدارية :
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية كما في ٢٩ ذو الحجة فيما يلي:

١١٣١ هـ	١٤٣٥ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٩٨٥	٥٠٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٦٦٧٤٣	٦٨١٣٢	قرطاسية
٢٢٥٨	٤٠٥٤	كهرباء و مياه
٢٦٦٢	١٣٥٥	بريد
١٨٥٨٧	٣٢٥٠٠	صيانة مباني
٦٦٦٨	٥٨٨٧	أجور تحميل و تنزيل
٧٢٧	٦٥٨	محروقات
٦٢٢٩	٢٣١	صيانة سيارة
٨١٧٥	١٩٣٥٣	مصروفات سفر
٢٥٠٠	١٤٦٢٥	تأشيرات
١٠٢٥	٢٩٢٠	هاتف
١٧٢٧٧٥	٢٨١٢٤٨	حواجز و مكافآت
—	٣٠١٧	ايجارات
٣٥٠٤٠	٢٣١٦٠	دعاية و اعلان
١٨٣١٠	٥٠٠٠	رسوم و اشتراكات
٥٩٠	٩١٢	نثریات
٧٨٩	—	ضيافة
٦٧٧٠٦	—	مكافآت نهاية خدمة
٤٥٢٧٦٩	٥١٣٠٥٢	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

- تحليل مقارنة لأرصدة قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة مع العام الماضي و بيان التغيرات بالزيادة أو بالنقص على الأرصدة فيما يلي :-

أ - التغيرات بالزيادة او بالنقص على حسابات المركز المالي (الاصول و المطلوبات) مقارنة بالعام الماضي :

التغيرات على المطلوبات	التغيرات على الاصول	اسم الحساب	
		١٤٣٥ هـ	١٤٣٤ هـ
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
—	١٣٤٠٤٦٠	٤٨٥٣٢٧٤	٦١٩٣٧٣٤
—	(٤٢٥٠)	١٢٢٥٠	٨٠٠٠
—	—	٧٥٨٣٣	٧٥٨٣٣
—	—	٢١٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠
—	٢٨٧٥٨٩	٢٥٩٧١٨٠	٢٨٨٤٧٦٩
—	١٣٦٣٠٠٠	٤١٩٩٢٨٢	٥٥٦٢٢٨٢
—	—	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٧٥٠٠٠٠	—	—	٧٥٠٠٠٠
(١٥٧٤٢)	—	٨١٣٢٨٠	٧٩٧٥٣٨
١٩٥٩١٢٤	—	٦٧٠٨٠٧٣	٨٦٦٧١٩٧
٩٢٤٨١٧	—	٨٦١٣٦٢	١٧٨٦١٧٩
(٦٣١٤٠٠)	—	٤٢٥٥١٠٤	٣٦٢٣٧٠٤
٢٩٨٦٧٩٩	٢٩٨٦٧٩٩	اجمالي التغيرات	



(١٥)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

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

التغير بالنقص	التغير بالزيادة	١٤٣٤هـ	١٤٣٥هـ	اسم الحساب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
—	٥٢٩٨٤٤	٣٥٦٥١٠٠	٤٠٩٤٩٤٤	التبرعات
١١٩٣٢	—	٥٢٠٥٠	٤٠١١٨	رسوم اشتراكات الاعضاء
—	٥٠٥٢٠٣	٩٦٨٠٧٥	١٤٧٣٢٧٨	تبرعات عينية (مواد غذائية و مهمات)
—	١٠٧٦١٥٦	٢٦٥٣٦٣٢	٣٧٢٩٧٨٨	واردات الزكاة
—	٥٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠	اعانة حكومية
—	٢٩٠٠٠	٤٨٠٠٠	٧٧٠٠٠	ارباح رأسمالية
١٧٠٠٠	—	١٧٠٠٠	—	الايرادات الاخرى
٢٨٩٣٢	٢٦٤٠٢٠٣	اجمالي التغير على بنود الايرادات و المكاسب		
—	١٥٠٦٩٢٤	٢٤٧٦٠٧٦	٣٩٨٣٠٠٠	المنصرف من واردات الزكاة
٩٦٩٤٩	—	١٧٠٣٢٦	٧٣٣٧٧	مساعداة نقدية
—	٥٠٥٢٠٣	٩٦٨٠٧٥	١٤٧٣٢٧٨	المنصرف كمساعداة عينية
٣٢٥٦٥٠	—	١٠١٠٣٠٠	٦٨٤٦٥٠	برنامج كفالة يتيم
١٢٨٧٨	—	١٧١٥٠٣	١٥٨٦٢٥	برنامج كفالة اسر
٣٥٦٩	—	٢٢٦٠٤٤	٢٢٢٤٧٥	برنامج افطار صائم
١٣٣٥٠٠	—	١١٧٣٠٠٠	١٠٣٩٥٠٠	مساعداة زواج
٧٦٣٣	—	٣٥٢٢٠٦	٣٤٤٥٧٣	الرواتب الادارية
—	٦٠٢٨٣	٤٥٢٧٦٩	٥١٣٠٥٢	مصاريف عمومية وإدارية
—	٤٩٣٦	٥٦٣٢٢	٦١٢٥٨	استهلاك الموجودات الثابتة
—	٨٨٠٠	—	٨٨٠٠	مصاريف الحاسب الالى
٥٨٠١٧٩	٢٠٨٦١٤٦	اجمالي التغير في مصروفات الأنشطة و المصروفات الاخرى		

١٩١٤ م

