

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 ١٤٣٦ هـ

ABDULLAH SHAHER

Certified Accountant

Licence No. 267

(١)

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧

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 ١٤٣٦ هـ والقوائم المالية للأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، 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 اليدوية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من ابداء الرأي على القوائم المالية .

رأي المراجعة :

١- وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل تظهر بعدل المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالواديين كما هي عليه في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الجمعية .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات ومعياري المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . والله الموفق ،،،،،،،،

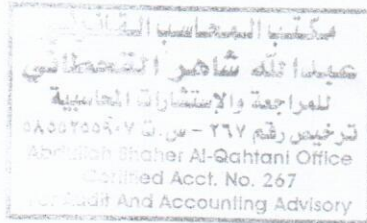
خمس مشيط في : ٢٥ / ١١ / ٢٠١٥ م

الموافق : ١٣ / ٢ / ١٤٣٧ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

الرمز	البيان	إيضاح	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
	الاصول			
	الاصول المتداولة :			
	النقد وما في حكمه	(٣)	٢٩٧٩٨٠٤	٦١٩٣٧٣٤
	سلف العاملين	(٤)	٤٠٠٠	٨٠٠٠
	مدينون	(٥)	١١٠٣٣٣	٧٥٨٣٣
	اجمالي الاصول المتداولة		٣٠٩٤١٣٧	٦٢٧٧٥٦٧
	الاصول الثابتة :			
	الاصول الثابتة (بعد طرح المخصص)	(١/٦)	٢٢٠٣٢٧٩	٢٠٨٧٢٣١
	إجمال الأصول الثابتة		٢٢٠٣٢٧٩	٢٠٨٧٢٣١
	مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	١١٧٦٦٥٥٢	٥٥٦٢٢٨٢
	استثمارات	(٨)	٩٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠
	اجمالي الاصول		١٧٩٦٣٩٦٨	١٦٠٢٧٠٨٠
	الالتزامات و صافي الاصول			
	الالتزامات المتداولة :			
	الدائنون	(٩)	١٣٤٧٢٨	—
	مبالغ تحت التسوية		—	١٢٠٠٠٠٠
	إجمالي الالتزامات المتداولة		١٣٤٧٢٨	١٢٠٠٠٠٠
	الالتزامات طويلة الاجل :			
	قروض	(١٠)	٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
	إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
	صافي الاصول :			
	صافي الاصول غير المقيدة	(١١)	١٣٠١٨٥٦٢	٨٦٦٧١٩٧
	صافي الاصول المقيدة	(١/١١)	٤٠٦٠٦٧٨	١٧٨٦١٧٩
	صافي أصول الوقف	(١١/ب)	٠	٣٦٢٣٧٠٤
	اجمالي صافي الاصول		١٧٠٧٩٢٤٠	١٤٠٧٧٠٨٠
	إجمالي الالتزامات و صافي الاصول		١٧٩٦٣٩٦٨	١٦٠٢٧٠٨٠

* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المتممة للقوائم المالية جزءاً لا يتجزأ منها وتقرأ معها.

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

محاسب الجمعية

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

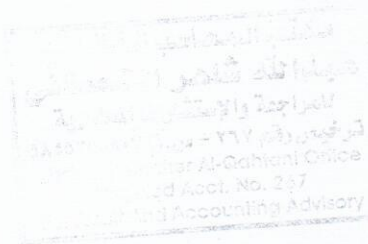
البيان	١٤٣٦ هـ					١٤٣٥ هـ
	ايضاح	غير مقيدة	مقيدة	اوقاف	إجمالي	ريال سعودي
الإيرادات و المكاسب :						
التبرعات	(١٢)	٤٣٦٨٥٣	١٩٣٤٥٥١	٣٥٣٩٥٨	٢٧٢٥٣٦٢	٤٠٩٤٩٤٤
رسوم اشتراكات الاعضاء		٩٧٨٥٠	—	—	٩٧٨٥٠	٤٠١١٨
تبرعات عينية		٨٥٥٩٩٣	—	—	٨٥٥٩٩٣	١٤٧٣٢٧٨
واردات الزكاة		—	٤٥٧٣٥٢٧	—	٤٥٧٣٥٢٧	٣٧٢٩٧٨٨
إعانة حكومية		٤٥٠٠٠٠	١٨٦٠٠٠٠	—	٢٣١٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠
أرباح رأسمالية		—	—	—	—	٧٧٠٠٠
الإيرادات الأخرى	(١٣)	٥٩٣٦٠٠	—	—	٥٩٣٦٠٠	—
الأصول المحررة من القيود	(١٤)	١٠٠٠١٢٤١	(٦٠٢٣٥٧٩)	(٣٩٧٧٦٦٢)	—	—
إجمالي الإيرادات و المكاسب		١٢٤٣٥٥٣٧	٢٣٤٤٤٩٩	(٣٦٢٣٧٠٤)	١١١٥٦٣٣٢	١٠٨١٥١٢٨
المصروفات و الخسائر :						
المنصرف من واردات الزكاة		٤٣٦٤٠٠٠	—	—	٤٣٦٤٠٠٠	٣٩٨٣٠٠٠
مساعات نقدية		٨٧١٦٠	—	—	٨٧١٦٠	٧٣٣٧٧
المنصرف من الصدقات		٤١٢٩	—	—	٤١٢٩	—
المنصرف كمساعدات عينية		٨٥٥٩٩٣	—	—	٨٥٥٩٩٣	١٤٧٣٢٧٨
برنامج كفالة يتيم		٧٣٨٦٠٠	—	—	٧٣٨٦٠٠	٦٨٤٦٥٠
برنامج كفالة اسر		٢١٢١١٢	—	—	٢١٢١١٢	١٥٨٦٢٥
التدريب والتأهيل		٤٣٥٥٠	—	—	٤٣٥٥٠	—
برنامج إفطار صائم		٢٣٣٣١٧	—	—	٢٣٣٣١٧	٢٢٢٤٧٥
مساعات زواج		١٧٥٠٠٠	—	—	١٧٥٠٠٠	١٠٣٩٥٠٠
بناء وترميم المساكن		٢٥٧٠٠٠	—	—	٢٥٧٠٠٠	—
أجمالي مصروفات البرامج		(٦٩٧٠٨٦١)	—	—	(٦٩٧٠٨٦١)	(٧٦٣٤٩٠٥)
مجمل التغير في صافي الأصول		٥٤٦٤٦٧٦	٢٣٤٤٤٩٩	(٣٦٢٣٧٠٤)	٤١٨٥٤٧١	٣١٨٠٢٢٣
الرواتب الإدارية		٤٨٢٨٩٥	—	—	٤٨٢٨٩٥	٣٤٤٥٧٣
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥)	٤٤٨٣٣١	—	—	٤٤٨٣٣١	٥١٣٠٥٢
استهلاك الموجودات الثابتة	(٦)	١٨٢٠٨٥	—	—	١٨٢٠٨٥	٦١٢٥٨
مصاريف الحاسب الآلي		—	—	—	—	٨٨٠٠
مجموع المصروفات		(١١١٣٣١١)	—	—	(١١١٣٣١١)	(٩٢٧٦٨٣)
صافي التغير في صافي الأصول		٤٣٥١٣٦٥	٢٣٤٤٤٩٩	(٣٦٢٣٧٠٤)	٣٠٧٢١٦٠	٢٢٥٢٥٤٠

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة غير المباشرة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ

١٤٣٥ هـ	١٤٣٦ هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٢٢٥٢٥٤٠	٣٠٧٢١٦٠	التغير في صافي الأصول
٦١٢٥٨	١٨٢٠٨٥	استهلاك الموجودات الثابتة
(٧٧٠٠٠)	—	مجمع اهلاك مستبعد
٤٢٥٠	٤٠٠٠	(الزيادة) أو النقص في سلف العاملين
—	(٣٤٥٠٠)	(الزيادة) أو النقص في المدينون
	١٣٤٧٢٨	الزيادة أو (النقص) في الدائنون
٢٢٤١٠٤٨	٣٣٥٨٤٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٦٤٥٨٩)	(٢٩٨١٣٣)	شراء الأصول الثابتة
(١٣٦٣٠٠٠)	(٦٢٠٤٢٧٠)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
(٧٧٠٠٠)	—	أصول ثابتة مستبعدة
(١٦٥٠٥٨٩)	(٦٥٠٢٤٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٧٥٠٠٠٠	(٧٠٠٠٠)	التغير في الأنشطة التمويلية
٧٥٠٠٠٠	(٧٠٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٣٤٠٤٦٠	(٣٢١٣٩٣٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٤٨٥٣٢٧٤	٦١٩٣٧٣٤	رصيد النقدية في بداية الفترة
٦١٩٣٧٣٤	٢٩٧٩٨٠٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

* تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المتممة للقوائم المالية جزءاً لا يتجزأ منها وتقرأ معها .



جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

إيضاحات القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ**١- التكوين والنشاط :**

جمعية البر الخيرية بالمجاردة (عسير - المملكة العربية السعودية)، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٣٨) الصادر من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٧/٦/١٤١٧ هـ ، و مقرها المجاردة و تعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية و القرارات 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 و اللوائح و الأنظمة 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	الأصل الثابت
٤%	مباني
٢٠%	سيارات
١٠%	أثاث
١٥%	أجهزة كهربائية
١٥%	ثلاجات
١٥%	تكييفات
٢٠%	أجهزة حاسب آلي
١٥%	تجهيزات مباني
١٥%	صناديق ملابس مستعملة

شهادة الترخيص رقم ٢٦٧
للمراجعة والإعانة المحاسبية
عبدالله شاهر
Cert. Acc. Lic. No. 267
Accounting and Auditing Advisory

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 :

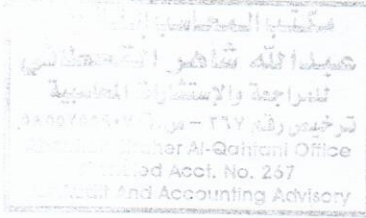
اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح و الصادر بشهر محرم من العام ١٤٣٤ هـ يتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لـ :
- يتم الاعتراف بتحقيق الإيراد إذا تهيأت للجمعية إمكانية التصرف في المورد و سلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد 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 أو 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 ١٤٣٦ هـ فيما يلي:

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
الصندوق (وفقا للجرد الفعلي بتاريخ انتهاء السنة المالية)	—	—
النقد في البنوك - موضح ادناه بالإيضاح (١/٣)	٢٩٧٩٨٠٣.٧٠	٦١٩٣٧٣٤.٤٤
الإجمالي	٢٩٧٩٨٠٣.٧	٦١٩٣٧٣٤.٤٤

١/٣ : النقد لدى البنوك كما يلي :

البيان	الرصيد الدفترى	التسويات الإضافات	الرصيد حسب كشف ح / البنك
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٨١٨١٠ - كفالة أيتام	٨٨٧٧٢٠.٤٨	—	٨٨٧٧٢٠.٤٨
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٣١٥٨٣ - الزكاة	١٠٥٢٣١.٣٧	—	١٠٥٢٣١.٣٧
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٣١٥٧٥ - التبرعات النقدية	٤٦٩٤٠٨.٨٥	—	٤٦٩٤٠٨.٨٥
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٤٥٩٨٩ - الصدقة الجارية	٣١٥٢٣٨.٠٤	—	٣١٥٢٣٨.٠٤
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٤٥٥٨٣ - كفالة الأسر	٢٥٢٠٧٢.٣٦	—	٢٥٢٠٧٢.٣٦
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٤٥٥٧٥ - إفطار صائم	٩٧٦٥٩.٢٢	—	٩٧٦٥٩.٢٢
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٠٠٨٥١ - برج الخير	١٤٨٧٩.٤٨	—	١٤٨٧٩.٤٨
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٣٣٠٠١ - الزواج	١٢١٩٩.١١	—	١٢١٩٩.١١
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠٠٤٤٠٠٨ - إصلاح ذات البين	١٢٧٢	—	١٢٧٢
بنك الراجحي ح / ٣٢١٦٠٨٠١٠١٠١٠٠٦ - العام	٧٧٠٤١٢.٨٠	—	٧٧٠٤١٢.٨٠
البنك الأهلي ح / ٤٤١٨٠٣٦٢٠٠٠١٠٤ - العام	٥٣٧٠٩.٩٩	—	٥٣٧٠٩.٩٩
الإجمالي	٢٩٧٩٨٠٣.٧	—	٢٩٧٩٨٠٣.٧

٤ - سلف العاملين :

تتمثل سلف العاملين كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ فيما يلي :

البيان	١٤٣٦ هـ ريال سعودي	١٤٣٥ هـ ريال سعودي
ماجد فائز الشهري	٤٠٠٠	—
احمد الشهري	—	٨٠٠٠
الإجمالي	٤٠٠٠	٨٠٠٠

محاسب القانوني
عبدالله شاهر
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠٢٠
Abdullah Shaher Al-Ghailani Office
Certified Acct. No. 277
Tax and Accounting Advisor

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

٥- المدينون :

يتمثل المدينون كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ فيما يلي:

البيان	١٤٣٦ هـ	١٤٣٥ هـ
مكتب الدعوة و توعية الجاليات - رصيد مدور من العام الماضي	٤٥٨٣٣ ريال سعودي	٤٥٨٣٣ ريال سعودي
محمد طالع سالم البارقي / باقي قيمة الباص	٢٠٠٠	٣٠٠٠
ماجد فائز الشهري	٤٤٥٠٠	—
الإجمالي	١١٠٣٣٣	٧٥٨٣٣

٦- الأصول الثابتة : (كشف مرفق)

و توزع الأصول الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ كما يلي:

البيان	غير مقيدة	مقيدة	الإجمالي
أراضي	٨٠٠٠٠	—	٨٠٠٠٠
مباني	١٣٤٠٠١٥	—	١٣٤٠٠١٥
سيارات	٣٩٣٠٠٠	—	٣٩٣٠٠٠
أثاث	١٦٢٩٣٢	—	١٦٢٩٣٢
أجهزة كهربائية	٣٦٨٠٢	—	٣٦٨٠٢
ثلاجات	٣١٥٠	—	٣١٥٠
مكيفات	٩١٦٨٠	—	٩١٦٨٠
أجهزة حاسب آلي	٢٢٩٨٧٣	—	٢٢٩٨٧٣
تجهيزات مباني	١٠٧٤٥٠	—	١٠٧٤٥٠
صناديق ملابس مستعملة	١٨٠٠٠	—	١٨٠٠٠
الإجمالي	٣١٨٢٩٠٢	—	٣١٨٢٩٠٢

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٢٠١٤
Abdullah Al-Shaher
Taxi Acct. No. 267
Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١/ أ : الموجودات الثابتة (صافي) :

تتمثل صافي الموجودات الثابتة كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ فيما يلي :

البيان	رصيد التكلفة في الأول من ذو الحجة ١٤٣٦ هـ	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ	رصيد مجموع الاستهلاك في الأول من ذو الحجة ١٤٣٦ هـ	استهلاك العام الحالي	استبعادات العام	رصيد مجموع الاستهلاك في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ	صافي القيمة المكتسبة في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ	٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ
البيــــــــــــــــان	٨٠٠٠٠٠	—	—	٨٠٠٠٠٠	—	—	—	—	٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠
أرضي	١٣٤٠٠١٥	—	—	١٣٤٠٠١٥	٤١٨٨٢١	٥٣٦٠١	—	٤٧٢٤٢٢	٨٦٧٥٩٣	٩٢١١٩٤
مباني	١٤٤٠٠٠	٢٤٩٠٠٠	—	٣٩٣٠٠٠	٨٠٣٩٩	٧٠٣٠٠	—	١٥٠٦٩٩	٢٤٢٣٠١	٦٣٦٠١
سيارات	١٣٩٤٧٧	٢٣٤٥٥	—	١٦٢٩٣٢	٦٩٠٥٤	١٤٨٧٨	—	٨٣٩٣٢	٧٩٠٠٠	٧٠٤٢٣
اثاث ومفروشات	٣٦٨٠٢	٠	—	٣٦٨٠٢	٣٠١٣٢	٢٤٢٦	—	٣٢٥٥٨	٤٢٤٤	٦٦٧٠
أجهزة كهربائية	١٦٥٠	١٥٠٠	—	٣١٥٠	١٦٤٩	٧٥	—	١٧٢٤	١٤٢٦	١
ثلاجات	٨٩٦٨٠	٢٠٠٠	—	٩١٦٨٠	٧٠٦٧٩	٣٠٥٠	—	٧٣٧٢٩	١٧٩٥١	١٩٠٠١
مكيفات	٢٢٥٦٩٥	٤١٧٨	—	٢٢٩٨٧٣	١٢٦٨٠٤	٢٠٩٦٣	—	١٤٧٧٦٧	٨٢١٠٦	٩٨٨٩١
أجهزة حاسب آلي	١٠٧٤٥٠	٠	—	١٠٧٤٥٠	—	١٦١١٧	—	١٦١١٧	٩١٣٣٣	١٠٧٤٥٠
تجهيزات مباني	—	١٨٠٠٠	—	١٨٠٠٠	—	٦٧٥	—	٦٧٥	١٧٢٢٥	—
صناديق الملايس المستعملة	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
الإجمالي	٢٨٨٤٧٦٩	٢٩٨١٣٣	—	٣١٨٢٩٠٢	٧٩٧٥٣٨	١٨٢٠٨٥	—	٩٧٩٦٢٣	٢٢٠٣٢٧٩	٢٠٨٧٢٣١

مكتب المحاسبة العامة
عبدالله شاهر شاهر
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٢٠
Registered Acc. No. 267
Chartered Accountant
Abdullah Shaher And Accounting Advisory

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ كما يلي:

۸- استثمارات :

- تتمثل رصید الاستثمارات كما في ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ فيما يلي

- ولم تصلنا مصادقات تثبت صحة المبالغ المستثمرة ولا قيمتها الحالية بنهاية العام ١٤٣٦هـ.

٩ - الدائنون :

يتمثل الدائنون كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ كما يلي:

۱۰- قروض :

يمثل المبلغ الظاهر في القوائم المالية و مقداره ٧٥٠.٠٠٠ ريال مقدار المستلم من اتفاقية تمويل موقعة مع مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لتمويل مشروع استثماري تنوي الجمعية اقامته خلال العام ١٤٣٦ هـ والرصيد مدور من العام الماضي .

١١ - صافى الأصول :

تتمثل صافي الاصول كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ كما يلي:

ABDULLAH SHAHER Cert. Acc. Lic. No. 267

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١ / ١١ : صافي الأصول المقيدة كما يلي :

١٤٣٦ هـ				البيان
الرصيد ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	الإضافات على المقيّد	المحرر خلال العام	رصيد ١/١ ١٤٣٦ هـ	
٢٨٣٥٤١٧	١٦٥٦٤٥٠	—	١١٧٨٩٦٧	دعم حكومي
٢٠٩٥٢٧	٢٠٩٥٢٧	—	—	زكاة
٢٢٠٦٠٥	٨١٨٠٣	—	١٣٨٨٠٢	كفالة أسر
٤٧٧٣٤٩	٢٣٠٥١٨	—	٢٤٦٨٣١	تبرعات كفالة يتيم
٩٩٧٢٨	٣٨٨٥٩	—	٦٠٨٦٩	إفطار صائم
٢٤٥٠٠٠	٨٤٣٤٠	—	١٦٠٧١٠	مساعدة الشباب على الزواج
٤٣٠٠٠	٤٣٠٠٠	—	—	بناء وترميم المساكن
٢	٢	—	—	تبرعات إصلاح ذات البين
٤١٣٠٦٧٨	٢٣٤٤٤٩٩	—	١٧٨٦١٧٩	الإجمالي

١١ / ب : صافي اصول الاوقاف كما يلي :

١٤٣٦ هـ				البيان
الرصيد ١٤٣٦/١٢/٣٠ هـ	الاضافات على المقيّد	المحرر خلال العام	رصيد ١/١ ١٤٣٦ هـ	
—	—	(٣٦٢٣٧٠٤)	٣٦٢٣٧٠٤	التبرعات الواردة و المنصرف منها خلال العام
—	—	(٣٦٢٣٧٠٤)	٣٦٢٣٧٠٤	الإجمالي

١٢ - التبرعات النقدية :
تتمثل التبرعات النقدية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ فيما يلي :

١٤٣٦ هـ				البيان
اجمالي	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
٣٩٧٠٧	—	—	٣٩٧٠٧	الصدقات
٣٩٧١٤٦	—	—	٣٩٧١٤٦	التبرعات النقدية
٩٦٩١١٨	—	٩٦٩١١٨	—	تبرعات كفالة يتيم
٢٩٣٩١٥	—	٢٩٣٩١٥	—	تبرعات كفالة أسر
٢٧٢١٧٦	—	٢٧٢١٧٦	—	إفطار صائم
٩٩٣٤٠	—	٩٩٣٤٠	—	مساعدة الشباب على الزواج
٣٠٠٠٠٠	—	٣٠٠٠٠٠	—	بناء وترميم المساكن
٢	—	٢	—	تبرعات إصلاح ذات البين
٣٥٣٩٥٨	٣٥٣٩٥٨	٠	—	تبرعات نقدية - وقف خيريه
٢٧٢٥٣٦٢	٣٥٣٩٥٨	١٩٣٤٥٥١	٤٣٦٨٥٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١٣ - الإيرادات الأخرى :

تتمثل الإيرادات الأخرى كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ فيما يلي :

البيان	١٤٣٦هـ
أرباح الاستثمارات	٥٢٠٠٠٠
بيع ملابس مستعملة	٧٠١٠٠
إيرادات متنوعة أخرى	٣٥٠٠
الإجمالي	٥٩٣٦٠٠

١٤ - الأصول المحررة من قيدي الوقت و الاستخدام :

- وتمثل اجمالي المنصرف من التبرعات المقيدة و تبرعات الوقف لهذا العام ١٤٣٦هـ 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 :

البيان	التبرعات المقيدة		اجمالي التبرعات المقيدة المنقولة و الواردة خلال العام	المحرر و المنصرف خلال العام
	رصيد ١٤٣٦/١/١هـ	التبرعات الواردة خلال العام		
دعم حكومي	١١٧٨٩٦٧	١٨٦٠٠٠٠	٣٠٣٨٩٦٧	٢٠٣٥٥٠
زكاة	—	٤٥٧٣٥٢٧	٤٥٧٣٥٢٧	٤٣٦٤٠٠٠
كفالة اسر	١٣٨٨٠٢	٢٩٣٩١٥	٤٣٢٧١٧	٢١٢١١٢
تبرعات كفالة يتيم	٢٤٦٨٣١	٩٦٩١١٨	٩٤٢٩٤٩	٧٣٨٦٠٠
إفطار صائم	٦٠٨٦٩	٢٧٢١٧٦	٣٣٣٠٤٥	٢٣٣٣١٧
مساعدة الشباب على الزواج	١٦٠٧١٠	٩٩٣٤٠	٢٦٠٠٥٠	١٥٠٠٠
بناء وترميم المساكن	—	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٢٥٧٠٠٠
تبرعات إصلاح ذات البين	—	٢	٢	٠
الإجمالي	١٧٨٦١٧٩	٨٣٦٨٠٧٨	٩٨٨١٢٥٧	٦٠٢٣٥٧٩

(١/١٤ ب) المحرر من تبرعات الوقف :

البيان	تبرعات الوقف		اجمالي التبرعات المقيدة المنقولة و الواردة خلال العام	المحرر و المنصرف خلال العام
	رصيد ١٤٣٦/١/١هـ	التبرعات الواردة خلال العام		
التبرعات الواردة	٣٦٢٣٧٠٤	٣٥٣٩٥٨	٣٩٧٧٦٦٢	٣٩٧٧٦٦٢
الإجمالي	٣٦٢٣٧٠٤	٣٥٣٩٥٨	٣٩٧٧٦٦٢	٣٩٧٧٦٦٢

شهادة مراجعة والإستشارة المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٢
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting & Auditing Advisory

(١٣)

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

١٥- مصاريف عمومية وإدارية :

تتمثل المصاريف العمومية والإدارية كما في ٣٠ ذو الحجة ١٤٣٦هـ فيما يلي:

١٤٣٥هـ	١٤٣٦هـ	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٦٨١٣٢	١٧٤٣٠	قرطاسية
٤٠٥٤	١١٨١	كهرباء و مياه
١٣٥٥	١١٧٧	بريد
٣٢٥٠٠	٦٢٢٦٢	صيانة مباني
٥٨٨٧	١٣١٩٥	أجور تحميل و تنزيل
٦٥٨	١١٧٤	محروقات
٢٣١	١٠٦٣٠	صيانة سيارة
١٩٣٥٣	٢١٠٦٨	مصروفات سفر
١٤٦٢٥	٢٩٠٠	تأثيرات
٢٩٢٠	٢٧١٦٨٢	هاتف
٢٨١٢٤٨	١٣١٠٩٥	حوافز و مكافآت
٣٠١٧	٨٦٠٠	ايجارات
٢٣١٦٠	١٨٢٠٠	دعاية و إعلان
٥٠٠٠	٥١٥٠	رسوم و اشتراكات
٩١٢	١٨٨٠	نثرات
—	٩٦٧٣	ضيافة
—	٨٠٠٠٠	أتعاب واستشارات
—	١٠٠٠٠	دعم المجلس التنسيقي
٥١٣٠٥٢	٤٤٨٣٣١.٨٢	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

- تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي و قائمة 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 :

اسم الحساب	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ	التغيرات على الاصول	التغيرات على المطلوبات
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
النقد وما في حكمه	٢٩٧٩٨٠٤	٦١٩٣٧٣٤	(٣٢١٣٩٣٠)	—
سلف العاملين	٤٠٠٠	٨٠٠٠	(٤٠٠٠)	—
مدينون	١١٠٣٣٣	٧٥٨٣٣	٣٤٥٠٠	—
استثمارات	٩٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠	(١٢٠٠٠٠٠)	—
الأصول الثابتة	٣١٨٢٩٠٢	٢٨٨٤٧٦٩	٢٩٨١٣٣	—
مشروعات تحت التنفيذ	١١٧٦٦٥٥٢	٥٥٦٢٢٨٢	٦٢٠٤٢٧٠	—
مبالغ تحت التسوية	—	١٢٠٠٠٠	(١٢٠٠٠٠٠)	—
الدائنون	١٣٤٧٢٨	—	—	١٣٤٧٢٨
قروض	٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	—	—
مجمع إهلاك الأصول الثابتة	٩٧٩٦٢٣	٧٩٧٥٣٨	—	١٨٢٠٨٥
صافي الأصول غير المقيدة	١٣٠١٨٥٦٢	٨٦٦٧١٩٧	—	٤٣٥١٣٦٥
صافي الأصول المقيدة	٤٠٦٠٦٧٨	١٧٨٦١٧٩	—	٢٢٧٤٤٩٩
صافي أصول الوقف	—	٣٦٢٣٧٠٤	—	(٣٦٢٣٧٠٤)
اجمالي التغيرات			٢١١٨٩٧٣	٢١١٨٩٧٣

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧
267 No. Al-Qhiani Office
Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بالمجاردة - ترخيص رقم (١٣٨)

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

التغير بالزيادة	التغير بالنقص	اسم الحساب	١٤٣٦هـ	١٤٣٥هـ
ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	ريال سعودي
٠	١٣٦٩٥٨٢	التبرعات	٢٧٢٥٣٦٢	٤٠٩٤٩٤٤
٥٧٧٣٢	٠	رسوم اشتراكات الأعضاء	٩٧٨٥٠	٤٠١١٨
٠	٦١٧٢٨٥	تبرعات عينية (مواد غذائية و مهمات)	٨٥٥٩٩٣	١٤٧٣٢٧٨
٨٤٣٧٣٩	٠	واردات الزكاة	٤٥٧٣٥٢٧	٣٧٢٩٧٨٨
٩١٠٠٠٠	٠	إعانة حكومية	٢٣١٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠
٠	٧٧٠٠٠	أرباح رأسمالية	٠	٧٧٠٠٠
٥٩٣٦٠٠	٠	الإيرادات الأخرى	٥٩٣٦٠٠	—
٢٤٠٥٠٧١	٢٠٦٣٨٦٧	إجمالي التغير على بنود الإيرادات و المكاسب		
٣٨١٠٠٠٠	٠	المنصرف من واردات الزكاة	٤٣٦٤٠٠٠	٣٩٨٣٠٠٠
١٣٧٨٣	٠	مساعداة نقدية	٨٧١٦٠	٧٣٣٧٧
٤١٢٩	٠	المنصرف من الصدقات	٤١٢٩	—
٠	٦١٧٢٨٥	المنصرف كمساعدات عينية	٨٥٥٩٩٣	١٤٧٣٢٧٨
٥٣٩٥٠	٠	برنامج كفالة يتيم	٧٣٨٦٠٠	٦٨٤٦٥٠
٥٣٤٨٧	٠	برنامج كفالة أسر	٢١٢١١٢	١٥٨٦٢٥
٤٣٥٥٠	٠	التدريب والتأهيل	٤٣٥٥٠	—
١٠٨٤٢	٠	برنامج إفطار صائم	٢٣٣٣١٧	٢٢٢٤٧٥
٠	٨٦٤٥٠٠	مساعداة زواج	١٧٥٠٠٠	١٠٣٩٥٠٠
٢٥٧٠٠٠	٠	بناء وترميم المساكن	٢٥٧٠٠٠	—
١٣٨٣٢٢	٠	الرواتب الإدارية	٤٨٢٨٩٥	٣٤٤٥٧٣
٠	٦٤٧٢١	مصاريف عمومية وإدارية	٤٤٨٣٣١	٥١٣٠٥٢
١٢٠٨٢٧	٠	استهلاك الموجودات الثابتة	١٨٢٠٨٥	٦١٢٥٨
٠	٨٨٠٠	مصاريف الحاسب الآلي	—	٨٨٠٠
٤٥٠٥٨٩٠	١٥٥٥٣٠٦	إجمالي التغير في مصروفات الأنشطة و المصروفات الأخرى		

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .