

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية  
ترخيص رقم (٤٥٧)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص رقم (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

### الفهرس

رقم الصفحة

(١)

تقرير مراقب الحسابات

الصفحة

(٢)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٣)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

(٤)

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

عدد

(١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

تقرير مراقب الحسابات

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمركز الحكامية الموقرين  
جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الحكامية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) 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 علي فحص الدفاتر و السجلات المحاسبية وللإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي علي القوائم المالية .

رأي المراجعة: وفي رأينا ان القوائم المالية أعلاه ككل :

١-تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانة لظروف الجمعية .

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

جازان في ١٨/٠١/٢٠١٨ م

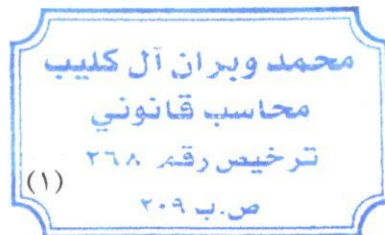
الموافق ١٤٣٩/٠٥/٠١ هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٠٧/١٤١٠ هـ



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| البيان                                 | إيضاح | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|----------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| الأصول                                 |       |              |              |
| الأصول المتداولة :                     |       |              |              |
| النقد ومما في حكمه (٤)                 |       | ٢,٨٨٠,٩٧٥    | ٣,٢٠٧,٤٤٨    |
| أرصدة مدينة (٥)                        |       | ١,١٤٦,٨٦٨    | ١,٢٣٤,٣٢٨    |
| دفعات لشراء أصول                       |       | ٣,٤٧٠,٠٠٠    | ٣,٤٧٠,٠٠٠    |
| إجمالي الأصول المتداولة                |       | ٧,٤٩٧,٨٤٣    | ٧,٩١١,٧٧٦    |
| الأصول غير المتداولة :                 |       |              |              |
| الأصول الثابتة (بالصافي) (٦)           |       | ٩,٦٢٤,٧٥٢    | ٩,٨٤٤,٢٧٣    |
| مشروعات تحت التنفيذ (٧)                |       | ١٠,٧٤١,٨٣٣   | ٧,٨٣٧,٧٨٩    |
| إجمالي الأصول غير المتداولة            |       | ٢٠,٣٦٦,٥٨٥   | ١٧,٦٨٢,٠٦٢   |
| إجمالي الأصول والاستثمارات طويلة الأجل |       | ٢٧,٨٦٤,٤٢٨   | ٢٥,٥٩٣,٨٣٨   |
| الخصوم وصافي الأصول :                  |       |              |              |
| الخصوم الغير متداولة :                 |       |              |              |
| قروض طويلة الأجل (٨)                   |       | ٢,١٠٠,٠٠٠    | ٢,٧٠٠,٠٠٠    |
| إجمالي الخصوم الغير متداولة            |       | ٢,١٠٠,٠٠٠    | ٢,٧٠٠,٠٠٠    |
| إجمالي الخصوم                          |       | ٢,١٠٠,٠٠٠    | ٢,٧٠٠,٠٠٠    |
| صافي الأصول :                          |       |              |              |
| صافي الأصول غير المقيمة (٩)            |       | ١٦,٩١٧,٠٢٢   | ٨,٣٥٣,٨٧٩    |
| صافي الأصول المقيمة (١/٩)              |       | ٦,٩٨١,٧٠٦    | ١٠,٢٩٤,٣٨٩   |
| صافي الأصول الأوقاف (٩/ب)              |       | ١,٨٦٥,٧٠٠    | ٤,٢٤٥,٥٧٠    |
| إجمالي صافي الأصول                     |       | ٢٥,٧٦٤,٤٢٨   | ٢٢,٨٩٣,٨٣٨   |
| إجمالي الخصوم وصافي الأصول             |       | ٢٧,٨٦٤,٤٢٨   | ٢٥,٥٩٣,٨٣٨   |

محمد وبران آل كليب

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

ترخيص رقم ٢٦٨

ص.ب ٢٠٩

(٢)

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| ٢٠١٦/١٢/٣١ م         | ٢٠١٧/١٢/٣١ م  | أوقاف       | مقيدة       | غير مقيدة     | إيضاح | البيانات                            |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------|-------------------------------------|
| ريال سعودي           | ريال سعودي    |             |             |               |       | الإيرادات والمكاسب :                |
| ٤,٧٠٦,٠٩٦            | ٤,١٥٥,١٠٨     | ٠٠          | ٢,٧٥٤,٢٠٠   | ١,٤٠٠,٩٠٨     | (١٠)  | تبرعات نقدية                        |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠            | ٢٧٠,٠٠٠       | ٠٠          | ٠٠          | ٢٧٠,٠٠٠       | (١١)  | إعانة حكومية                        |
| ١,٠٠٧,١٨٠            | ٤٨٧,٥٥٧       | ٠٠          | ٤٨٧,٥٥٧     | ٠٠            |       | تبرعات زكاة                         |
| ٢,٢٠٥,٤٥١            | ٢,٥٠١,٢٢١     | ٠٠          | ٠٠          | ٢,٥٠١,٢٢١     |       | تبرعات عينية (مواد غذائية)          |
| ١٦,٨٠٠               | ٢٠,٥٠٠        | ٠٠          | ٠٠          | ٢٠,٥٠٠        |       | رسوم اشتراكات الأعضاء               |
| ١,٧٨٢,٢٤٧            | ١,٠٤٧,٦٧٩     | ٠٠          | ١,٠٤٧,٦٧٩   | ٠٠            |       | تبرعات أيتام                        |
| ١,٩٧٠,٧٨٨            | ٥٢٤,١٧٤       | ٥٢٤,١٧٤     | ٠٠          | ٠٠            |       | تبرعات الوقف الخيري                 |
| ٦٠٠,٠٠٠              | ٠٠            | ٠٠          | ٠٠          | ٠٠            |       | تبرعات لشراء - أصول ثابتة           |
| ٥٥٠,٥٠٠              | ٤٦٤,١٩٧       | ٠٠          | ٠٠          | ٤٦٤,١٩٧       |       | إيرادات أخرى                        |
| ٠٠                   | ٠٠            | ٠٠          | (٢,٢٩٥,٩٣٤) | ٢,٢٩٥,٩٣٤     | (١/٩) | إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام    |
| ٠٠                   | ٠٠            | (٢,٩٠٤,٠٤٤) | ٠٠          | ٢,٩٠٤,٠٤٤     | (٩/ب) | إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام    |
| ١٦,٣٣٩,٠٦٢           | ٩,٤٧٠,٤٣٦     | (٢,٣٧٩,٨٧٠) | ١,٩٩٣,٥٠٢   | ٩,٨٥٦,٨٠٤     |       | إجمالي الإيرادات والمكاسب           |
| المصروفات والخسائر : |               |             |             |               |       |                                     |
| ٢,٦٩٩,٨٧٨            | ١,٤٧٢,٨٣٠     | ٠٠          | ٠٠          | ١,٤٧٢,٨٣٠     | (١٢)  | المستأعدات النقدية                  |
| ٧٢٨,٩٤٠              | ٥٠٠,٥٦٥       | ٠٠          | ٠٠          | ٥٠٠,٥٦٥       |       | مستأعدات زكاة                       |
| ٢,٢٠٥,٤٥١            | ٢,٥٠١,٢٢١     | ٠٠          | ٠٠          | ٢,٥٠١,٢٢١     |       | مستأعدات العينية                    |
| ١,١٥١,٢٩٠            | ٥٩٢,١٧٠       | ٠٠          | ٠٠          | ٥٩٢,١٧٠       |       | مستأعدات أيتام                      |
| ( ٦,٧٨٥,٥٥٩ )        | ( ٥,٠٦٦,٧٨٦ ) | ٠٠          | ٠٠          | ( ٥,٠٦٦,٧٨٦ ) |       | إجمالي مصروفات البرامج              |
| ٩,٥٥٣,٥٠٣            | ٤,٤٠٣,٦٥٠     | (٢,٣٧٩,٨٧٠) | ١,٩٩٣,٥٠٢   | ٤,٧٩٠,٠١٨     |       | مجموع التغير في صافي الأصول         |
| ٧٤١,٨٠٢              | ٥٧٢,١١٢       | ٠٠          | ٠٠          | ٥٧٢,١١٢       |       | أجور ورواتب إدارية                  |
| ١,٢٥٦,٢٥٧            | ٧٠٥,٣٢٨       | ٠٠          | ٠٠          | ٧٠٥,٣٢٧       | (١٣)  | مصروفات عمومية وإدارية أخرى         |
| ١,٩٩٨,٠٥٩            | ١,٢٧٧,٤٣٩     | ٠٠          | ٠٠          | ١,٢٧٧,٤٣٩     |       | إجمالي المصروفات العمومية والإدارية |
| ١٣٩,٤٢٤              | ٢٥٥,٦٢١       | ٠٠          | ٠٠          | ٢٥٥,٦٢١       |       | استهلاك الموجودات الثابتة           |
| ( ٢,١٣٧,٤٨٣ )        | ( ١,٥٣٣,٠٦٠ ) | ٠٠          | ٠٠          | ( ١,٥٣٣,٠٦٠ ) |       | مجموع المصروفات                     |
| ٧,٤١٦,٠٢٠            | ٢,٨٧٠,٥٩٠     | (٢,٣٧٩,٨٧٠) | ١,٩٩٣,٥٠٢   | ٣,٢٥٦,٩٥٨     |       | صافي التغير في صافي الأصول          |

محمد وبران آل كليب

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٨

ص.ب ٢٠٩

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



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| البيان                                                   | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| الأنشطة التشغيلية :                                      |              |              |
| التغير في صافي الأصل                                     | ٢,٨٧٠,٥٩٠    | ٧,٤١٦,٠٢٠    |
| التغيرات في ديون ودفعات النقدية :                        |              |              |
| استهلاك الممتلكات الثابتة                                | ٢٥٥,٦٢١      | ١٣٩,٤٢٤      |
| التغير في الأصل والخصوم التشغيلية :                      |              |              |
| النقص / الزيادة في المدينين                              | ٨٧,٤٦٠       | (٨٦٦,٧٧٨)    |
| النقص / الزيادة في دفعات لشراء أصول                      | ٠٠           | (٢,٤٧٠,٠٠٠)  |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية       | ٣,٢١٣,٦٧١    | ٤,٢١٨,٦٦٦    |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :                |              |              |
| (الزيادة) في الأصل الثابتة                               | (٣٦,١٠٠)     | (٨,٦٤٦,٥٩٨)  |
| (الزيادة) في مشروعات تحت التنفيذ                         | (٢,٩٠٤,٠٤٤)  | (٤,٢٠٨,٣٠٠)  |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية | (٢,٩٤٠,١٤٤)  | (١٣,٨٥٤,٨٩٨) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :                  |              |              |
| التغير في القروض (قرض صندوق الاستدامة)                   | (٦٠٠,٠٠٠)    | ١,٨٠٠,٠٠٠    |
| التغير في صافي الأصل غير مقيمة                           | ٠٠           | ٧٥,٠٠٠       |
| التغير في صافي الأصل المقيمة                             | ٠٠           | (٩٦,١٠٠)     |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية       | (٦٠٠,٠٠٠)    | ١,٧٧٨,٩٠٠    |
| صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه                    | (٣٢٦,٤٧٣)    | (٦,٨٥٦,٢٣٢)  |
| رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة                   | ٣,٢٠٧,٤٤٨    | ١٠,٠٦٤,٧٨٠   |
| رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                   | ٢,٨٨٠,٩٧٥    | ٣,٢٠٧,٤٤٨    |

محمد وبران آل كليب  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٢٦٨

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

## جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

### ١ - التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية خيرية رقم (٤٥٧) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٩/٢/٢٢ هـ ، ومقرها جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

### ٢ - أهم السياسات المحاسبية :

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 ، 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 :

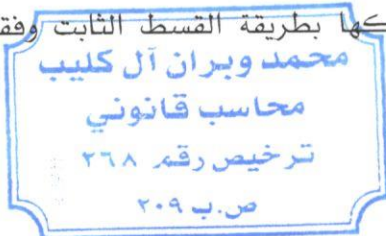
وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

#### - 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 :



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

| النسبة | الأصل الثابت           |
|--------|------------------------|
| %٤     | مباني                  |
| %١٠    | مباني جاهزة            |
| %٢٠    | سيارات                 |
| %١٠    | أثاث ومفروشات          |
| %١٥    | أجهزة كهربائية         |
| %٢٥    | أجهزة حاسب آلي وطابعات |
| %١٥    | أجهزة تكييف            |
| %١٠    | خزن حديدية             |
| %١٥    | خزانات مياه            |

الدائنون والمصاريف المستحقة :

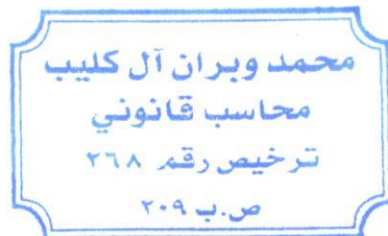
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة .

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 يتهياً للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم  
قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها 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 .





جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

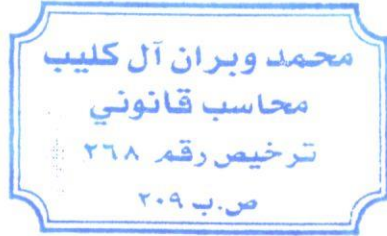
المصاريف العمومية والإدارية :

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 .

- تمت موافقة نهاية السنة الهجرية للعام الماضي ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ بسنة ميلادية لتوافق ٢٠١٦/١٢/٣١ م ، حيث ظهرت بمقارنة السنة الحالية بالقوائم المالية بالتاريخ الميلادي بدلاً من الهجري .



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

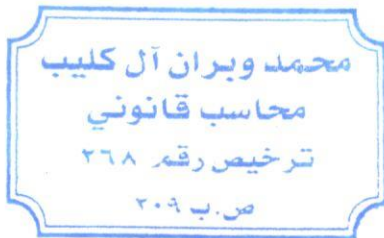
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٤ - النقد وما في حكمه :

| البيان                         | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| مصرف الراجحي ح/ ٤٨٧٩٥٥         | ٦٧٦,٠٤٩      | ٤١٨,٨٧٣      |
| مصرف الراجحي ح/ ٧٩٨١٢٠         | ٤٩٦,٩٠٣      | ٨٣٣,٦٩١      |
| بنك الأهلي ح/ ٦٥٠٠٠١٠٤         | ٤٢٢,٧١٨      | ١,٠٠٨,٩١٨    |
| بنك الأهلي ح/ ٦٥٠٠٠٢٠٢         | ٢٢,٣٤١       | ٢٠٦,٩٣٥      |
| بنك البلاد ح/ ١٣٥٠٠٠٨          | ٢٦٤,٤٦٠      | ١٠٨,٥٨٠      |
| بنك البلاد ح/ ١٣٥٠٠٢٧          | ٩٨٤          | ٥٥,٤٨٤       |
| بنك البلاد ح/ ١٣٥٠٠٣٥          | ١٧,٩١٤       | ٢١٦,٢٠٠      |
| بنك البلاد ح/ ١٣٥٠٠٥١          | ١,٢٢٥        | ٩٦,٧٩٧       |
| بنك البلاد ح/ ١٣٥٠٠١٩          | ٤٤٨          | ٢٧,٤٠٣       |
| بنك البلاد ح/ ١٣٥٠٠٦٧          | ١,٧٣٤        | ٢٣٤,٥٦٧      |
| البنك السعودي للاستثمار ح/ ٠٠١ | ٢٥٩,٧٩٥      | ٠٠           |
| البنك السعودي للاستثمار ح/ ٠٠٢ | ٧١٦,٤٠٤      | ٠٠           |
| الإجمالي                       | ٢,٨٨٠,٩٧٥    | ٣,٢٠٧,٤٤٨    |

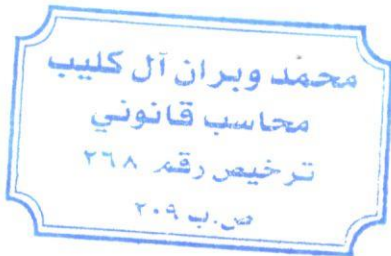
- النقد لدى البنوك - وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشف حسابات البنوك بعد إجراء التسويات البنكية اللازمة



إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٥ - أرصدة مدينة :

|              |              |                       |
|--------------|--------------|-----------------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ م | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | البين                 |
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | سلف العاملين          |
| ١١,٠٠٠       | ١٣,٧٠٠       | مدينون                |
| ١,١٩٣,٣٢٨    | ١,١٠٣,١٦٨    | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٣٠,٠٠٠       | ٣٠,٠٠٠       | الإجمالي              |
| ١,٢٣٤,٣٢٨    | ١,١٤٦,٨٦٨    |                       |



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية - ترخيص رقم (٤٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

جازان - المملكة العربية السعودية

٦ - الأصول الثابتة (صافي):

| صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠١٦/١٢/٣١ م | صافي القيمة<br>الدفترية في<br>٢٠١٧/١٢/٣١ م | رصيد مجمع<br>الاستهلاك في<br>٢٠١٧/١٢/٣١ م | استهلاك العام<br>الحالي | رصيد مجمع<br>الاستهلاك في<br>٢٠١٧/٠١/٠١ م | رصيد التكلفة<br>في ٢٠١٧/١٢/٣١ م | خلال العام<br>٢٠١٧/١٢/٣١ م | الاستهلاكات<br>خلال العام<br>٢٠١٧/١٢/٣١ م | الإضافات<br>خلال العام<br>٢٠١٧/١٢/٣١ م | رصيد التكلفة<br>في ٢٠١٧/٠١/٠١ م | البيان         |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| ١,١٢٠,٠٠٠                                  | ٦,٥٤٠,٦٠٠                                  | ٠٠                                        | ٠٠                      | ٠٠                                        | ٦,٥٤٠,٦٠٠                       | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٥,٤٢٠,٦٠٠                              | ١,١٢٠,٠٠٠                       | أراضي          |
| ٨,٤٩٣,٠٠٠                                  | ٢,٩٨٠,٨٢٤                                  | ١٨٣,٥٧٦                                   | ١٢٦,٥٧٦                 | ٥٧,٠٠٠                                    | ٣,١٦٤,٤٠٠                       | ٠٠                         | ٥,٣٨٥,٦٠٠                                 | ٠٠                                     | ٨,٥٥٠,٠٠٠                       | مباني          |
| ٩,٠٠٠                                      | ٧,٢٠٠                                      | ١٠,٨٠٠                                    | ١,٨٠٠                   | ٩,٠٠٠                                     | ١٨,٠٠٠                          | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ١٨,٠٠٠                          | مباني جاهزة    |
| ٦٤,٣٧٧                                     | ١                                          | ٣٣٦,٨٩٩                                   | ٦٤,٣٧٦                  | ٢٧٢,٥٢٣                                   | ٣٣٦,٩٠٠                         | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ٣٣٦,٩٠٠                         | سيارات         |
| ٥٦,٩٣٠                                     | ٤٦,٨٢٥                                     | ٦٥,٤٩٩                                    | ١١,٢٠٥                  | ٥٤,٢٩٤                                    | ١١٢,٣٢٤                         | ٠٠                         | ٠٠                                        | ١,١٠٠                                  | ١١١,٢٢٤                         | أثاث ومفروشات  |
| ٢٥,٨٠٨                                     | ١٥,٠٨٣                                     | ٥٦,٤١٩                                    | ١٠,٧٢٥                  | ٤٥,٦٩٤                                    | ٧١,٥٠٢                          | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ٧١,٥٠٢                          | أجهزة كهربائية |
| ٦٥,٥٥١                                     | ٣٠,٤٣٧                                     | ١١٠,٠١٨                                   | ٣٥,١١٤                  | ٧٤,٩٠٤                                    | ١٤٠,٤٥٥                         | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ١٤٠,٤٥٥                         | أجهزة كمبيوتر  |
| ٧,٨٩٧                                      | ٢,٥١٧                                      | ٣٣,٣٤٨                                    | ٥,٣٨٠                   | ٢٧,٩٦٨                                    | ٣٥,٨٦٥                          | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ٣٥,٨٦٥                          | أجهزة تكييف    |
| ١,٥٣٠                                      | ١,١٣٠                                      | ٢,٨٧٠                                     | ٤٠٠                     | ٢,٤٧٠                                     | ٤,٠٠٠                           | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ٤,٠٠٠                           | خزن حديدية     |
| ١٨٠                                        | ١٣٥                                        | ١٦٥                                       | ٤٥                      | ١٢٠                                       | ٣٠٠                             | ٠٠                         | ٠٠                                        | ٠٠                                     | ٣٠٠                             | خزانات مياه    |
| ٩,٨٤٤,٣٧٣                                  | ٩,٦٢٤,٧٥٢                                  | ٧٩٩,٥٩٤                                   | ٢٥٥,٦٢١                 | ٥٤٣,٩٧٣                                   | ١٠,٤٢٤,٣٤٦                      | ٥,٣٨٥,٦٠٠                  | ٥,٤٢١,٧٠٠                                 | ١٠,٣٨٨,٢٤٦                             |                                 | الإجمالي       |

محمّد وبران آل كليب

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٨

ص.ب. ٢٠٩

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٧ - مشروعات تحت التنفيذ :

| البيان                    | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|---------------------------|--------------|--------------|
| ريال سعودي                | ريال سعودي   |              |
| مبني الوقف الخيري للجمعية | ١٠,٧٤١,٨٣٣   | ٧,٨٣٧,٧٨٩    |
| الإجمالي                  | ١٠,٧٤١,٨٣٣   | ٧,٨٣٧,٧٨٩    |

٨ - قروض طويلة الأجل :

| البيان                              | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| ريال سعودي                          | ريال سعودي   |              |
| قرض صندوق الاستدامة (مؤسسة الراجحي) | ٢,١٠٠,٠٠٠    | ٢,٧٠٠,٠٠٠    |
| الإجمالي                            | ٢,١٠٠,٠٠٠    | ٢,٧٠٠,٠٠٠    |

٩ - صافي الأصول :

| البيان             | صافي الأصول | صافي الأصول | صافي أصول   | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| رصيد أول المدة     | غير المقيدة | المقيدة     | الأوقاف     | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| تسويات سنوات سابقة | ٨,٣٥٣,٨٧٩   | ١٠,٢٩٤,٣٨٩  | ٤,٢٤٥,٥٧٠   | ٢٢,٨٩٣,٨٣٨   | ١٥,٤٩٨,٩١٨   |
| التغير خلال العام  | ٥,٣٠٦,١٨٥   | (٥,٣٠٦,١٨٥) | ٠٠          | ٠٠           | ( ٢١,١٠٠ )   |
| رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١ م  | ٣,٢٥٦,٩٥٨   | ١,٩٩٣,٥٠٢   | (٢,٣٧٩,٨٧٠) | ٢٥,٧٦٤,٤٢٨   | ٧,٤١٦,٠٢٠    |
|                    | ١٦,٩١٧,٠٢٢  | ٦,٩٨١,٧٠٦   | ١,٨٦٥,٧٠٠   |              | ٢٢,٨٩٣,٨٣٨   |

محمد وبران آل كليب

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٨

ص.ب ٢٠٩





إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

٩/ب - صا في الأصول الأوقاف :

| المبيـدان                | الرصيد في    | المقيد خلال | المحرر خلال | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|--------------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
|                          | ٢٠١٧/٠١/٠١ م | العام       | العام       | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| تبرعات ودعم الوقف الخيري | ٤.٢٤٥.٥٧٠    | ٥٢٤.١٧٤     | ٢.٩٠٤.٠٤٤   | ١.٨٦٥.٧٠٠    | ٤.٢٤٥.٥٧٠    |
| الإجمالي                 | ٤.٢٤٥.٥٧٠    | ٥٢٤.١٧٤     | ٢.٩٠٤.٠٤٤   | ١.٨٦٥.٧٠٠    | ٤.٢٤٥.٥٧٠    |

محمد وبران آل کلب  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ۲۶۸  
ص.ب ۲۰۹

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

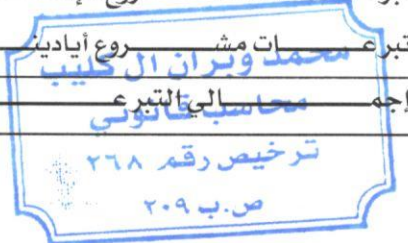
ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٠ - التبرعات :

| البيانات                        | غير مقيدة | مقيدة     | أوقاف | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|---------------------------------|-----------|-----------|-------|--------------|--------------|
| تبرعات واسات تقطاعات :          |           |           |       | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| التبرعات النقدية                | ١,٢٦٤,٨٨٨ | ٠٠        | ٠٠    | ١,٢٦٤,٨٨٨    | ١,٠٤٣,٥٨٧    |
| تبرعات كفالة الأسر الفقيرة      | ٠٠        | ٣٤٥,٦٣٢   | ٠٠    | ٣٤٥,٦٣٢      | ٣٦٢,٤٢٥      |
| مشروع الأضاحي                   | ٠٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٠٠           | ٢٠١,٠٠٠      |
| تبرعات كفارات                   | ٠٠        | ١,١٥٠     | ٠٠    | ١,١٥٠        | ٣,٢٠٠        |
| تبرعات الزواج الجماعي           | ٠٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٠٠           | ٨٨,٠٠٠       |
| مشروع الحج                      | ٠٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٠٠           | ٣٠٠,٠٠٠      |
| دعم السلات الغذائية             | ٠٠        | ١٧٦,٥٥٠   | ٠٠    | ١٧٦,٥٥٠      | ٦٨,٤٠٠       |
| إفطار الصائم                    | ٠٠        | ٩٠,٣٤٣    | ٠٠    | ٩٠,٣٤٣       | ١٣٣,٩٤٤      |
| تبرعات الحقيبة المدرسية         | ٠٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٠٠           | ٧٠٠          |
| دعم كسوة الشتاء والعيد          | ٠٠        | ٢٥,٤٠٠    | ٠٠    | ٢٥,٤٠٠       | ١١٥,٦٠٠      |
| زكاة الفطر                      | ٠٠        | ٤٢,٠٢٥    | ٠٠    | ٤٢,٠٢٥       | ٢٣,٧٨٥       |
| تدريب وتأهيل                    | ٠٠        | ٣٩,٥٦٨    | ٠٠    | ٣٩,٥٦٨       | ١٤٤,٩٥٧      |
| دعم صندوق تنمية الموارد البشرية | ٠٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٠٠           | ١١,٩٣٣       |
| الأسر المنتجة                   | ٠٠        | ٩٥٠,٤٠٠   | ٠٠    | ٩٥٠,٤٠٠      | ٤٧,٠١٠       |
| تفريع كارب                      | ٠٠        | ٣٥٠,٢٨٥   | ٠٠    | ٣٥٠,٢٨٥      | ٨٠,٣٥٠       |
| تبرعات المرضى                   | ٠٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٠٠           | ١٣,٥٠٠       |
| سقى                             | ٠٠        | ١,٧٤٦     | ٠٠    | ١,٧٤٦        | ٢٠٥          |
| تبرعات ترميم منازل              | ٠٠        | ١٤٨,٥٠٠   | ٠٠    | ١٤٨,٥٠٠      | ١٥٦,٥٠٠      |
| تبرعات الخير الشامل             | ٠٠        | ٦,٠٢١     | ٠٠    | ٦,٠٢١        | ٠٠           |
| صندوق جارية                     | ٢٠        | ٠٠        | ٠٠    | ٢٠           | ٠٠           |
| كفالة طالبي علم                 | ٠٠        | ٧٨٠       | ٠٠    | ٧٨٠          | ٠٠           |
| صندوق الصيف                     | ١٣٦,٠٠٠   | ٠٠        | ٠٠    | ١٣٦,٠٠٠      | ٠٠           |
| الملتقى الاسري                  | ٠٠        | ٥٠,٠٠٠    | ٠     | ٥٠,٠٠٠       | ٠٠           |
| الإجمالي تبرعات واسات تقطاعات   | ١,٤٠٠,٩٠٨ | ٢,٢٢٨,٤٠٠ | ٠٠    | ٣,٦٢٩,٣٠٨    | ٢,٧٩٥,٠٩٦    |
| تبرعات مشروعات الإسكان          | ٠٠        | ٣٥٠,٠٠٠   | ٠٠    | ٣٥٠,٠٠٠      | ٦٩٣,٠٠٠      |
| تبرعات مشروعات الإسكان          | ٠٠        | ١٧٥,٨٠٠   | ٠٠    | ١٧٥,٨٠٠      | ١,٢١٨,٠٠٠    |
| إجمالي التبرعات                 | ١,٤٠٠,٩٠٨ | ٢,٧٥٤,٢٠٠ | ٠٠    | ٤,١٥٥,١٠٨    | ٤,٧٠٦,٠٩٦    |



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

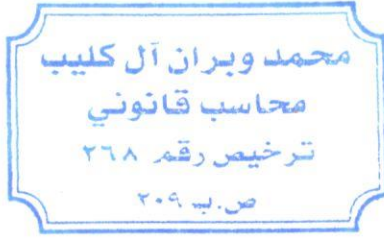
ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١١ - الإعانات الحكومية :

| البيان                      | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|-----------------------------|--------------|--------------|
|                             | ريال سعودي   | ريال سعودي   |
| إعانة الوزارة السنوية       | ٢٧٠,٠٠٠      | ٠٠           |
| إعانة الوزارة لشراء عقار    | ٠٠           | ٢,٥٠٠,٠٠٠    |
| إعانة الوزارة لبرنامج كافل  | ٠٠           | ٥٠٠,٠٠٠      |
| إعانة الوزارة لبرنامج أنامل | ٠٠           | ٥٠٠,٠٠٠      |
| الإجمالي                    | ٢٧٠,٠٠٠      | ٣,٥٠٠,٠٠٠    |



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

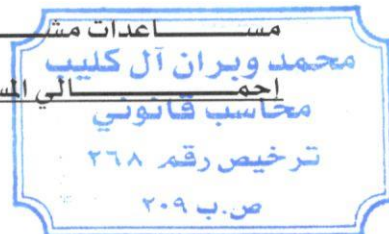
ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٢ - المساعدات النقدية :

| البيان                          | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| مساعداات المرضى                 | ٢٦,٤٠٠       | ٥٤,٦٩٧       |
| تفريخ كـرب                      | ٢٤٢,٥٤٠      | ١٥٤,٠٠٠      |
| صرف دعم الفرق التطوعية          | ١٩,٨٠٠       | ٦٢,٢٣٠       |
| كفالة أسرة رفقـة                | ١٦٤,٠٠٠      | ٢٥٠,٠٢٦      |
| كفالة طالب علم                  | ٣٢,٤٦٠       | ٦٨,٢٢٥       |
| تـرميم منـازل                   | ١٤,٠٠٠       | ١٤٦,٠٠٠      |
| مشروع الأضـاحي                  | ٧,٢٧٠        | ١٦٨,٥٠٠      |
| مساعداات طارئـة                 | ٢٨,٩٦١       | ٢٣,٧٠٠       |
| مساعداات الزواج الجماعي         | ١٠,٠٠٠       | ١٢٠,٣٣٠      |
| مساعداات افطار صائم             | ١٣٩,٨٤٠      | ٩٥,١٤٠       |
| السـلات الغذائـة                | ٢٥٠,٠٠٠      | ٢٦٦,٧٠٠      |
| كسوة الشـتاء والعيد             | ٤٧,٤٢٤       | ٧٠,٠٠٠       |
| زكاة الفطر                      | ٤٥,٤٢٠       | ٢٤,٢٥٠       |
| مشروع السـقيا                   | ١,٦٠٠        | ٠٠           |
| تـدريب وتـأهيل                  | ٧٢,٩١٥       | ٠٠           |
| مشـروع الحـج                    | ٠٠           | ٢٧٤,٩٣٧      |
| مساعداات النـازحين              | ٠٠           | ٥٠,٠٠٠       |
| دعم صندوق تنمية الموارد البشرية | ٠٠           | ١١,٩٣٣       |
| دعم الأسـر المنتـجة             | ٠٠           | ٤٧,٠١٠       |
| الحقيـبة المدرسـة               | ٠٠           | ٢١,٧٥٠       |
| إجمالي المساعداات النقدية       | ١,١٠٢,٦٣٠    | ١,٩٠٩,٤٢٨    |
| مساعداات مشـروع الإسـكان        | ٣٦٠,٧٠٠      | ٧٠١,١٥٠      |
| مشـروع العـطاء الذكي            | ٠٠           | ٧٦,٨٠٠       |
| مساعداات مشـروع أياديـنا        | ٩,٥٠٠        | ١٢,٥٠٠       |
| إجمالي المساعداات               | ١,٤٧٢,٨٣٠    | ٢,٦٩٩,٨٧٨    |





جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

١٣ - المصروفات العمومية :

| ٢٠١٦/١٢/٣١ م | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | البـ                   |
|--------------|--------------|------------------------|
| ريال سعودي   | ريال سعودي   | ان                     |
| ٤٤,٨٦٠       | ١٩,٣٢٨       | خارج دوام وانتداب      |
| ٣٩,٦٩٣       | ٣٥,٢٣٥       | أجور عمال              |
| ١٦,٥٧٨       | ١٨,٣٧٣       | نقل وتحميل             |
| ٧,٩١٣        | ٥,٤٨٧        | مصروفات سيارة ومحروقات |
| ٢٩,٨٧٠       | ٤٣١          | بريد                   |
| ١٣,١٩٦       | ٨,٢٦٩        | هاتف                   |
| ٤٣,٧٦٥       | ٩٠,٦٦٢       | كهرباء ومياه           |
| ٧٦,٣٨٦       | ٣١,٤٣٠       | دعایة وإعلان           |
| ٣٣,٩٧٣       | ٦٨,٦٠٨       | صيانة                  |
| ٤,٥٩٨        | ٢,٣٧٣        | نظافة                  |
| ٣٨,٢١١       | ٣٧,٨١٥       | ضيافة                  |
| ٦٠,٢٨٨       | ٢٨,٠٠٠       | تسويق مشاريح           |
| ١٥٠,٠٠٠      | ١٢٠,٠٠٠      | إيجارات                |
| ٣,٧١٠        | ٢,٦٥٣        | مصروفات نثرية وأخرى    |
| ٨,١٩٩        | ٣,١٦٦        | أدوات كتابية ومطبوعات  |
| ١٨,٠٠٠       | ٦,٠٠٠        | بـدـل سـكن             |
| ٢٣,٨٤٦       | ٤٥,٢٠٤       | مصروفات سفر وانتقالات  |
| ٤٩,٠٧٢       | ٤١,٥٨٧       | تأمينات اجتماعية       |
| ١٨,٠٢٢       | ٧,٧٠٠        | مصروفات تعقيب          |
| ٢٨,٧٥٠       | ٢٤,٤٠٠       | التقريب والرسائل       |
| ٣,٦٠٠        | ٦,٣٩٠        | مصروفات بنكية          |
| ٥,٠٢٧        | ١٠,٣٨٨       | طباعة                  |
| ٤٦,٦٧٠       | ٥٥,٥٠٠       | مكافآت                 |
| ٠٠           | ٢,٥٠٠        | رسوم البركة            |
| ٠٠           | ٧,٤٢٨        | رسوم تراخيص            |
| ٠٠           | ٥,٥٠٠        | انتداب                 |
| ٠٠           | ٩٠٠          | مخالفات مرورية         |
| ٠٠           | ٢٠,٠٠٠       | اتصال بمحامي           |
| ٤٩٠,٤٠٥      | ٠٠           | دورات تدريبية          |
| ١,٦٢٥        | ٠٠           | مسابقات قانونية        |
| ١,٢٥٦,٢٥٧    | ٧٠٥,٣٢٧      | تراخيص رقم ٢٦٨         |
|              |              | ص.ب. ٢٠٩               |

جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

-تحليل مقارنة 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                     | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | التغيرات علي الأصول | التغيرات علي الخصوم |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|
| ريال سعودي                     | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي          | ريال سعودي          |
| النقد وما في حكمه              | ٢,٨٨٠,٩٧٥    | ٣,٢٠٧,٤٤٨    | (٣٢٦,٤٧٣)           | ٠٠                  |
| أرصدة مدينة                    | ١,١٤٦,٨٦٨    | ١,٢٣٤,٣٢٨    | (٨٧,٤٦٠)            | ٠٠                  |
| دفعات لشراء أصول ثابتة         | ٣,٤٧٠,٠٠٠    | ٣,٤٧٠,٠٠٠    | ٠٠                  | ٠٠                  |
| إجمالي الأصول الثابتة بالتكلفة | ١٠,٤٢٤,٣٤٦   | ١٠,٣٨٨,٢٤٦   | ٣٦,١٠٠              | ٠٠                  |
| مجمع أهلاك الأصول الثابتة      | ٧٩٩,٥٩٤      | ٥٤٣,٩٧٣      | ٠٠                  | ٢٥٥,٦٢١             |
| مشروعات تحت التنفيذ            | ١٠,٧٤١,٨٣٣   | ٧,٨٣٧,٧٨٩    | ٢,٩٠٤,٠٤٤           | ٠٠                  |
| قروض طويلة الأجل               | ٢,١٠٠,٠٠٠    | ٢,٧٠٠,٠٠٠    | ٠٠                  | (٦٠٠,٠٠٠)           |
| صافي الأصول غير المقيدة        | ١٦,٩١٧,٠٢٢   | ٨,٣٥٣,٨٧٩    | ٠٠                  | ٨,٥٦٣,١٤٣           |
| صافي الأصول المقيدة            | ٦,٩٨١,٧٠٦    | ١٠,٢٩٤,٣٨٩   | ٠٠                  | (٣,٣١٢,٦٨٣)         |
| صافي أصول الأوقاف              | ١,٨٦٥,٧٠٠    | ٤,٢٤٥,٥٧٠    | ٠٠                  | (٢,٣٧٩,٨٧٠)         |
| إجمالي التغيرات                |              |              | ٢,٥٢٦,٢١١           | ٢,٥٢٦,٢١١           |

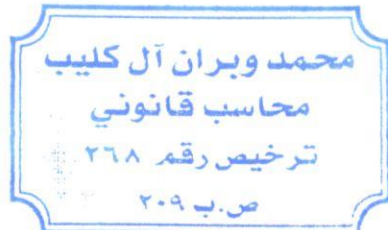
❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

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

بمبلغ ٢,٩٤٠,١٤٤ بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ (٤١٣,٩٣٣) ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٨,٨١٨,٧٦٤ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص مبلغ (٦,٢٩٢,٥٥٣) ريال .



جمعية البر الخيرية بمركز الحكامية

ترخيص (٤٥٧)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

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

| اسم الحساب                            | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | التغير بالزيادة | التغير بالنقص |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
| ريال سعودي                            | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي    |
| الإيرادات والمكاسب                    |              |              |                 |               |
| التبرعات                              | ٤,١٥٥,١٠٨    | ٤,٧٠٦,٠٩٦    | ٠٠              | ٥٥٠,٩٨٨       |
| إعانة حكومية                          | ٢٧٠,٠٠٠      | ٣,٥٠٠,٠٠٠    | ٠٠              | ٣,٢٣٠,٠٠٠     |
| زكاة                                  | ٤٨٧,٥٥٧      | ١,٠٠٧,١٨٠    | ٠٠              | ٥١٩,٦٢٣       |
| تبرعات عينية                          | ٢,٥٠١,٢٢١    | ٢,٢٠٥,٤٥١    | ٢٩٥,٧٧٠         | ٠٠            |
| رسوم اشتراكات الأعضاء                 | ٢٠,٥٠٠       | ١٦,٨٠٠       | ٣,٧٠٠           | ٠٠            |
| تبرعات أيتام                          | ١,٠٤٧,٦٧٩    | ١,٧٨٢,٢٤٧    | ٠٠              | ٧٣٤,٥٦٨       |
| تبرعات الوقف الخيري                   | ٥٢٤,١٧٤      | ١,٩٧٠,٧٨٨    | ٠٠              | ١,٤٤٦,٦١٤     |
| تبرعات عينية - أصول ثابتة             | ٠٠           | ٦٠٠,٠٠٠      | ٠٠              | ٦٠٠,٠٠٠       |
| أخرى                                  | ٤٦٤,١٩٧      | ٥٥٠,٥٠٠      | ٠٠              | ٨٦,٣٠٣        |
| أجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب |              |              | ٢٩٩,٤٧٠         | ٧,١٦٨,٠٩٦     |

| المصروفات والخسائر :                  | ٢٠١٧/١٢/٣١ م | ٢٠١٦/١٢/٣١ م | التغير بالزيادة | التغير بالنقص |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
| ريال سعودي                            | ريال سعودي   | ريال سعودي   | ريال سعودي      | ريال سعودي    |
| المساعداة النقدية                     | ١,٤٧٢,٨٣٠    | ٢,٦٩٩,٨٧٨    | ٠٠              | ١,٢٢٧,٠٤٨     |
| مساعداة الزكاة                        | ٥٠٠,٥٦٥      | ٧٢٨,٩٤٠      | ٠٠              | ٢٢٨,٣٧٥       |
| المساعداة العينية                     | ٢,٥٠١,٢٢١    | ٢,٢٠٥,٤٥١    | ٢٩٥,٧٧٠         | ٠٠            |
| مساعداة أيتام                         | ٥٩٢,١٧٠      | ١,١٥١,٢٩٠    | ٠٠              | ٥٥٩,١٢٠       |
| مصاريف عمومية وإدارية                 | ١,٢٧٧,٤٣٩    | ١,٩٩٨,٠٥٩    | ٠٠              | ٧٢٠,٦٢٠       |
| استهلاك الموجودات الثابتة             | ٢٥٥,٦٢١      | ١٣٩,٤٢٤      | ١١٦,١٩٧         | ٠٠            |
| أجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر |              |              | ٤١١,٩٦٧         | ٢,٧٣٥,١٦٣     |

ويتضح من البيان السابق الاتي :

- ❖ إن جمالي التغيرات بالزيادة علي بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ٢٩٩,٤٧٠ ريال وإجمالي التغير بالنقص عليها بمبلغ ٧,١٦٨,٠٩٦ ريال
- ❖ إن إجمالي التغيرات بالنقص علي بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ٤١١,٩٦٧ ريال وإجمالي التغير بالنقص عليها بمبلغ ٢,٧٣٥,١٦٣ ريال

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٨

(١٩) ب. ٢٠٩