

# المكتب

محمد وبران آل كلبي

محاسبون ومبراعجون قانونيون

**MOHAMMED W. ALKULAIB**

*Chartered Accountants & Auditors*

جمعية البر الخيرية بمصر العادلة

ترخيص رقم (٦٧٦)

القواعد المالية للسنة المالية

المتحدة في ٣١/١٢/٢٠١٨ م

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

القواعد المالية للسنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

جمعية البر الخيرية بمركز العالية – تاريخيـ رقم (٦٧٦)

جازان – المملكة العربية السعودية

## الفهرس

رقم المصفحة

(٣٠٢٠١)

المصفحة

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١ م ٢٠١٨/١٢/٣١ م

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠١٨/١٢/٣١ م

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١ م ٢٠١٨/١٢/٣١ م

عدد

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

تقرير المراجع المستقل

# ALKULALB

Certified Accountants & Auditors

Mohammed Walban AlKulalb Certified Accountants - License 268



# الكليب

محاسبون وماراجعون قانونيون  
محمد وبران الكليب - محاسب قانوني - ترخيص ٣٨٧

## نثري المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمراكز العالية  
جازان - المملكة العربية السعودية

المقررين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته «»

### الرأي:

لقد رأينا القوائم المالية لمجتمعية البر الخيرية بمراكز العالية ، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كمما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهاامة .

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للمجتمعية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ وادانها 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 .

### اسس الرأي :

شئت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اتنا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما اتنا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتقديم اساس لأداء رأينا .

### مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الأنظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .





عند اعداد القوائم المالية فإن الادارة مسؤولة عن تقديم مقدمة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والافصاح بحسبها هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستثمارية وتطبيق مبدأ الاستثمارية في المحاسبة مالم تكون هنالك نية لتصفيه الجمعية او ايقاف عملائها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك ان المكلفين بالحكومة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

#### **مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :**

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحرير جوهري ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايينا . ان اذناكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائرتها عن تحرير جوهري موجود يمكن ان تنشأ التحريريات عن غش او خطأ . وتعد جوهريه بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستتوثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية .

وكلجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فأننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما تقوم ب :

- ♦ تحديد وتقديم مخاطر التحريريات الجوهريه في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصديم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لابداء رأينا ، وبعد خطر عدم اكتشاف تحرير جوهري ناتج عن غش اعلى من الخطير الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي على تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لاجراءات الرقابة الداخلية .

- ♦ الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصديم اجراءات مراجعة ملائمه وفقاً للظروف ، وليس بعرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- ♦ تقديم مدي ملائمه السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي مقولية التقديرات المحاسبية والافتراضات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .



(٢)



❖ استنتاج ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأخذات او ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الأفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او إذا كانت تلك الأفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقيف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها كمنشأة مستمرة .

❖ تقدير العرض العام وهيكل القوائم المالية ، بما في ذلك الأفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبير عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تتحقق عرضاً عادلاً . سنتقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة من بين أمور أخرى – بالネット والتوقيع المخطط للمراجعة والنتائج الهمامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

#### **التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :**

ويُرينا أن القوائم المالية سكر للجمعية تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

#### **محاسب ومبرجع قانوني**

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٣٦٩)

ناریه الإصدار ١٨/٠٧/١٤١٥

جسازان في ٢٠٠٣/١٩/٢٠٢٣م

المواافق ٣٠/٠٦/٢٠١٤٤٠





(٣)

لـمـدـهـ اـمـكـنـهـ تـقـدـمـ لـهـ اـمـكـنـهـ مـنـ قـيـمـةـ (١) لـمـدـهـ وـهـ مـشـهـدـ اـنـهـ

(٤)	عـلـىـ مـاـ مـسـحـ وـصـلـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٦٠,٧٧٨
(٥)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٢٢,٠٠٠
(٦)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٦٠,٧٦٠
(٧)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٣٣٨,٣٥٦
(٨)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٣٥٠,٧٦٨
(٩)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٣٥٠,٣٩٧
(١٠)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٣٦٩,٩٥١
(١١)	عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ عـلـىـ	٣٦٩,٩٥١

٢٠١٨/١٢/٣١ مـدـهـ تـقـدـمـ لـهـ اـنـهـ

الـمـلـكـهـ الـعـمـرـهـ الـمـلـكـهـ - انـا

٦٧٦ (رـقـمـ) - تـقـدـمـ اـنـهـ مـسـحـ عـلـىـ عـلـىـ



جمعية البر الخيرية بمركز العالية – ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان – المملكة العربية السعودية

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

اليبي	٥٢٠١٧/١٢/٣١	٥٢٠١٨/١٢/٣١	٥٢٠١٧/١٢/٣١
ريلال سعودي			ريلال سعودي
الإذن			
غير محددة			
أيضاً في الأصل			
الإعتماد			
دليلات للدين ودفعة غير المتقدمة:			
استهلاك الموج			
ودادات الثابتة			
٦٨,٥٤٢			
المستهلك في الأصل والالتزامات التالية			
المنقص / الزائد سادة ذمه وأرصدة مدينة			
الزيادة ذمه وأرصدة مدينة دائنة			
٠٠			
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
(الزيادة) في الأصل وللثبات			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأذن			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأذن			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأذن			
رسيد الذمة دوامه في حكمه في بداية الفترة			
رسيد الذمة دوامه في حكمه في نهاية الفترة			
١,٢٣٨,١٦٦			
١,٦٢٤,٣٣٠			
١,٥٨٥,٧٣٦			
١,٣٣٨,١٦٦			
٣٨٥,٨٦٧			
٣٤٧,٥٦٠			
٣٠,٣٦٠			
٣٠,٣٦٠			
٤٠,٠٠٠			
٤٠,٠٠٠			
٧,٥٠٠			
٤,٥٠٠			
٤١٦,٢٣٧			
٣٤٣,٥٦٠			
٩,٠٠٠			
٧٠,٧٨١			
٦٨,٥٤٢			
٣٣٣,٤٤٦			
(٤٠٣,١٠٢)			
ريلال سعودي			
اليبي			



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

إضاحات حول القوائم المالية كميا في ١٢/٣١/٢٠١٨

١- التكوين والنشاط :

- جمعية البر الخيرية بمراكز العالمية (جازان – المملكة العربية السعودية)، تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية خيرية رقم (٦٧٦) الصادرة من وزارة الشئون الاجتماعية بتاريخ ٠٩/٠٥/١٤٣٦هـ، وقراها جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه.

٢- السياسات المحاسبية الهمامة المتبعة :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهدفية للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين الفضليين في محرم ١٤٣٤هـ ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الشئون الاجتماعية، إن ملخص السياسات المحاسبية الهامة المتبع من قبل الجمعية هو على النحو التالي:

- العرف المحاسبي :

- تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستدراك ومبدأ التكفلة التاريخية.
- تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاتها المحاسبية.
- النقد وما في حكمه :

  - المخزون
  - المعدات والمدارات :
  - تظهر المدارات والمعدات بسعر التكفلة بعد تنزيل الاستهلاكيات المترافقه عدا الأرض المسجلة بسعر المخزون بسعر التكفلة أو صافي القيمة القابلة للتتحقق أيهما أقل، ويتم تقدير المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .
  - يظهر المخزون بسعر التكفلة أو صافي القيمة القابلة للتتحقق أيهما أقل ، أما مصاريف التحسينات بسعر التكفلة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويتم إدراكتها بطريقة القسط الثابت وفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :



جمعية البر الخيرية بمركز العمالية - ترخيص رقم (١٧٧٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كمالي ٢٣١٢/١٢/٢٠١٨ رقم ٣٢٠

الأصل الداير	النسبة
أثاث ومشروعات	١٠٪
مباني	٤٪
كمبيوترات وطبعات	٢٪
أجهزة تكيف	١٪
أجهزة كهربائية	١٪
أجهزة كمبيوتر وطابعات	٢٠٪
هناجر	١٪
لوحات إعلانية	١٪
برنامنج	٢٥٪

#### الاستثمارات طويلة الأجل:

يتم تقدير الاستثمار طويلاً 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.

#### المأذون 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) على الجمعية.  
لم يتم عمل مخصص لكافأة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية.

#### - الإيرادات:

اعتباراً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهدافة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤ هـ  
يتم الاعتراف بالإيراد:

(٨)



جمعية البر الخيرية بمركز العالية – ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان – المملكة العربية السعودية

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

عندما يتوجه الجماعة امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت او الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاعها مسبقا قبل التصرف في الإيداد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها انتزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة.

وكذلك يتم الاعتراف بالترعات العينية وأثابتها باقتصادية العادلة او القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

#### المصاريف العمومية والإدارية :

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بأنشطة وبرامج الخدمات المقدمة من قبل الجمعية وفقاً للمعايير المناسبة للمنشآت الغير هادفة للربح المتعارف عليها ، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصروفات برامج الخدمات على أساس ثابت .

٣- عام :

- تم تقرير الأرقام الواردة بالمركزالي إلى أقرب ريال سعودي .

#### ٤- النقد وما في حكمه :

المبلغ	ان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
دبابيل سعودي				
بلادج	٨٠٠٨			
١٤٤٨,٧٩٨				
١١٧,٨١٩				
دبابيل سعودي				
الإجمالي	٧٤٤٣ / ٢			
١٦٦٢٤,٣٣				
١٦٦٢٤,٣٣				
١٥٠٠				
الإجمالي	١٥٠٠			
ذمم	١,٥٠٠			
المبلغ	١,٥٠٠			

#### ٥- دعم وإصددة مدينة :



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٦- الأصول الثابتة وإهلاكها :

البيان	رصيد التكلفة ٢٠١٨/١/١ في	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة ٢٠١٨/١٢/٣١ في	الاستبعادات في العام الحالي	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١
اراضي	٤٦٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠
مباني	١,٤١١,٢٠٠	١,٣٥٢,٤٠٠	١١٧,٦٠٠	٥٨,٨٠٠	٥٨,٨٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	٠٠	٠٠
اثاث ومفروشات	٢٠,٧٣٣	١٨,٢٣٣	٦,٧٧٧	٢,٥٠٠	٤,٢٦٧	٢٥,٠٠٠	٠٠	٢٥,٠٠٠
اجهزة تكييف	١١,٢٠٠	٢٠,٧٥٤	٩,١٠٦	٤,٣٠٦	٤,٨٠٠	٢٩,٨٦٠	٠٠	١٣,٨٦٠
اجهزه كهربائية	٣,٣١٢	٢,٦٦٧	١,٦٣٣	٦٤٥	٩٨٨	٤,٣٠٠	٠٠	٤,٣٠٠
كمبيوترات وطابعات	٨,٦٤٠	٥,٧٦٠	٨,٦٤٠	٢,٨٨٠	٥,٧٦٠	١٤,٤٠٠	٠٠	١٤,٤٠٠
هناجر	٧,٧٠	٧,٠٠	٤,٩٥٠	١,٦٥٠	٣,٣٠٠	١١,٠٠٠	٠٠	١١,٠٠٠
لوحات اعلانية	٠٠	١,٥٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١,٥٠٠	٠٠	١,٥٠٠
برنامنج	٠٠	١٥,٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	١٥,٠٠	٠٠	١٥,٠٠
الاجمالي	١,٩٢٢,٧٨٥	١,٨٨٢,٣٦٤	١٤٨,٦٩٦	٧٠,٧٨١	٧٧,٩١٥	٢,٠٣١,٠٦٠	٠٠	٣٠,٣٦٠

(١٠)





لم ٢٠١٧/١٢/٣١ حواله العوام اإليات عاصات

١٠- المساعدات:

الإيجار	٨٠٧٤٥٠	٧٦١٧٨٧	مساعدات إيتام (مؤسسة المبطىء)	١٤٩٠٠
إيجار مسكن	٠٠	٠٠	إيجار	٢٧٠٠٠
إعارات زواج	٠٠	٠٠	إعارات زواج	٢٢٠٠٠
الحقبة	٠٠	٠٠	الحقبة	١٠٠٠٠
مساعدات طلابية	٠٠	٠٠	مساعدات طلابية	٣٠٠٠
مساعدات متضمنة إيجار السكن	٠٠	٠٠	مساعدات متضمنة إيجار السكن	٢٣١٠٠
مساعدات كفالية إيتام	٠٠	٠٠	مساعدات كفالية إيتام	٢٢٤٥٠
مشتريات طعام إيتام	٠٠	٠٠	مشتريات طعام إيتام	٥٠٤٠٠٠
متوسط سعر إيجار الخذيري	٠٠	٠٠	متوسط سعر إيجار الخذيري	٢٥٢٠٠٠
مساعدات إيتام حناء	٠٠	٠٠	مساعدات إيتام حناء	٣٠٠٠
مساعدات إيتام منزل	٣٤٠٠٠	٩٣٨٨٣	مساعدات إيتام منزل	٣٦٠٠٠
مساعدات إيتام رفيفه منزل	٣٦٠٠٠	٩٣٨٨٣	مساعدات إيتام رفيفه منزل	٣٦٠٠٠
أطباق	١٥٠٠٠	٥٨٠٠٠	أطباق	٢٠٠٠٠
أغذية العيادة	٤٩٤٠٠	١٥٠٠٠	أغذية العيادة	٤٠٠٠٠
نظرة الكرباج	٤١٩٠٠	٧٥٠٠٠	نظرة الكرباج	٨١٤٠٣
لأفات روضة ائية	١١٦٦٧	١١٦٦٧	لأفات روضة ائية	٧٥٠٠٠
دبلال سعودي	٢١٤٦٧	٥٧٦٦٣	دبلال سعودي	٥٨٠٠٠
بيان	٣٠٠٠	٣٠٠٠	بيان	٣٠٠٠



٢٠١٨/١٢/٣١ حوالى القوائم المالية كما يلي

١١- مصاريف عمومية وإدارية :

البيان	م٢٠١٨/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١
دبابيس سعودي			
أيجاء	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	
ادوات مكتبية	٨٧٧		
بإداة	٢,٩٦٠		
صاف	٤,٦٧٩		
نظاف	٦,٥٩٥		
تحمي	٤,٧٩٠		
ل وتنزي	٦,٨٣٣		
شكري			
التأمينية	٢٦,٣٤٥		
الات الاجتماعية			
دعاية	٣,٧٩٨		
للان			
ضيافة	٤,٤٣٨		
مكافأة نهاية الخدمة	٦,٠٠٠		
...			
مداريف حضر ودورات	٣,٠٠٠		
رسوم			
رس	١,٢٠٠		
محضر روفقات نشر	٨٦		
مش اوى وندة	٠٠		
تسامين المبني ضدد الحرائق	١٥,٠٠٠		
الإجمالي	١٣٢,٩٤٣	١٠١,٥٩٢	



جمعية البر الخيرية بمركز العالمية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول المقوائم المالية كما هي في ١٢/٣١/٢٠١٨ م

- تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة مع العام الماضي مع بيان التغيرات بالزيادة أو بالانخفاض.
- التغيرات بالزيادة أو بالانخفاض على حسابات المركز المالي (الأصول والمطابقات) مقارنة بالعام الماضي أو بالتناقص.

- أ- التغيرات بالزيادة أو بالتناقص على حسابات المركز المالي (الأصول والمطابقات) مقارنة بالعام

البيان	التغيرات على الأصول	التغيرات على الخصوم
دبابل سعودي	دبابل سعودي	دبابل سعودي
في حكمه	١٦٢٤٠٣٣	١٣٣٨١٦٦
دنهـ وأرصـدة مديـنة	١٥٠٠	٩٠٠٠
الأصـول الثابتـة بالمتـكلـفة	٢٠٣١٠٦٠	٢٠٠٠٧٠٠
مجمـع إهـلاـكـاتـ الـثـابـتـة	١٤٨٦٩٦	٧٧٩١٥
نعمـ وأـصـدـدةـ دـائـنةـ	٤٥٠٠	٤٥٠٠
مسـاـيـرـ الأـصـولـ خـيـرـ المـقـيـدةـ	٣٣٣٧٣٥٩	٣١٣٦١٠١
صـسـاـيـرـ الأـصـولـ المـقـيـدةـ	٧٥١٨٠	١١٨٥٠
صـسـاـيـرـ الـأـوـقـافـ	١٠٠٨٥٨	٢٢٠٠٠
اجـمـالـ الـتـغـيـراتـ	٤٠٨٧٣٧	٧٨٠٨٠٧٣٧
	٤٠٨٧٣٧	٤٠٨٧٣٧

❖ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالناقص

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

بمبلغ ١٦,٢٣٧ بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ (٧٥٠) ريال .

❖ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٧٨٠٨٧٣٧ ريال بينما بلغ

التغير بالنقص مبلغ صفر ريال .



جمعية البر الخيرية ببرستل العمالية - فرع الرياض (١٢٣)

جبلان - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية لسنة ٢٠٢٠/١٢٣١

- التغيرات بالزيادة أو بالانخفاض على حسابات قسم الأشغال مقارنة بالعام الماضي:

العنوان	المقدار	التاريخ	نطال سعودي
إرادات والكماء	٤٧٨٢١	٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٧٠٧٦
إيجارات الأذلي	٢٠٤٨٩١	٢٠٢٠/١٢/٣١	١١٠٠٠
الضرائب	١١٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	١١٠٠٠
رسوم اشتراكات الأعده	٢٧٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٧٠٠٠
إعارات	٢٧٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٧٠٠٠
بترول عيني	٣٣٩٩١٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٣٩٩٠٠
بترول الزنك	٤٦٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٦٠٠٠
بترولات أهواز	١٥٤٨٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	١٥٤٨٠
بترولات الملوة	٧٨٨٥٨	٢٠٢٠/١٢/٣١	٧٨٨٥٨
تبرلات مشروع سبايك الخيري إجمالي	٥٠٤٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٥٠٤٠٠٠
الستغيرات في الإيرادات والمكاسب	٢٥٣٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٥٣٠٠٠
التغير بالنقص	٤٧٣٠٦٧٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٣٠٦٧٩
نطال سعودي	٤٧٣٠٦٧٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٣٠٦٧٩
الصروفات والخس	٤٧٣٠٦٧٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٣٠٦٧٩
نطال سعودي	٤٧٣٠٦٧٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٣٠٦٧٩
السداد	٨٠٧٤٠٥	٢٠٢٠/١٢/٣١	٨٠٧٤٠٥
سدادات عيني	٦٨٧٩١٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٨٧٩١٠
سدادات الزنك	١٠٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	١٠٠٠
الصروفات العمومية والإدارية	٣١٧٥٧	٢٠٢٠/١٢/٣١	٣١٧٥٧
استهلاك الموج ودات الثابتة	٧٥٧١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٧٥٧١
اجمالي التغيرات في المصروفات والحسابات	١٣١٦١١	٢٠٢٠/١٢/٣١	١٣١٦١١
التغير بالنقص علىها يبلغ	٣٩٦٩٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	٣٩٦٩٩
إن جمالي التغيرات بالزيادة على بنود الإيرادات والمكاسب يبلغ ٤٧٣٠٦٧٩ وإن جمالي	٤٧٣٠٦٧٩	٢٠٢٠/١٢/٣١	٤٧٣٠٦٧٩

❖ إن جمالي التغيرات بالنقص على بنود المصروفات والحسابات يبلغ ١١٠٠٠ ريال وإن جمالي التغيرات بالزيادة على بنود الإيرادات والمكاسب يبلغ ٤٧٣٠٦٧٩ وإن جمالي التغير

❖ التغير بالنقص علىها يبلغ ٣٩٦٩٩ .

