



جمعية البر الخيرية بمركز العالية
ترخيص رقم (٦٧٦)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز العالية
ترخيص رقم (٦٧٦)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	البر ان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١١)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة : جمعية البر الخيرية بمركز العالية (جازان)
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته....

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العالية (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز العالية (جازان) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م واداته المالي وتدققه النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة براجعتنا للقوائم المالية كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنية الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة ل توفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئولييات الإدارة عن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العالية:

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر - قطاع القيمة المضافة
للراجحة والاستشارات المحاسبية
الرقم ٣٦٢ - ٥٣٥٣٥٥٥٩٠٧٣ -
Abdullah Shaher Al-Qashani Office Certified Audit No. 267



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهريه اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير اساس لرأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

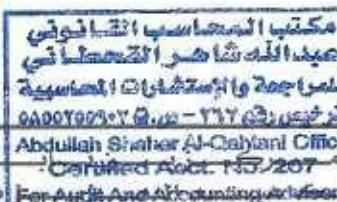
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستثمار في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . و تستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع . ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحفوبي القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والاحاديث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد أبلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بال نطاق والتقويم المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجده قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أيضاً فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الاهداف للربح فيما يعلق بإعداد وعرض القوائم المالية باستثناء عدم الالتزام بدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل الوزارة .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

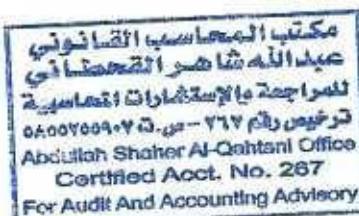
خميس مشيط في : ٢٠٢١/٤/١٧ م

الموافق : ١٤٤٢/٩/٥ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

٢٦٧ ترخيص رقم



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٢٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٣١/١٢/٢٠٢٠ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
		ريال سعودي	ريال سعودي

الأصول :الأصول المتداولة:

النقد وما في حكمه
نسم و أرصدة مدينة أخرى
مصاروفات مدفوعة مقدماً - ايجارات

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة:

الأصول الثابتة بالصافي
أصول غير ملموسة (الصافي)
مجموع الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الالتزامات و صافي الأصولصافي الأصول:

صافي الأصول غير المقيدة
صافي الأصول المقيدة
صافي أصول أوقاف
إجمالي صافي الأصول

إجمالي الالتزامات و صافي الأصول

١٦١٩٧٧٩,٠٠	٥٨٤٩٧٦,٠٠	(٣)
٥٠٠,٠٠	٣٣٥٠٠,٠٠	(٤)
٠,٠٠	١٥٨٣٣,٠٠	
١٦٢٠٢٧٩,٠٠	٦٣٤٣٠٩,٠٠	
١٨٩٩٤٦٦,٠٠	١٨٣٩٨٠٤,٠٠	(٥)
١١٢٥٠,٠٠	٧٥,٠٠	(٦)
١٩١٠٧١٦,٠٠	١٨٤٧٣٠٤,٠٠	
٣٥٣٠٩٩٥,٠٠	٢٤٨١٦١٣,٠٠	
		(٧)
٢٨٨١٢٤٠,٠٠	٢٣٥١١٩٢,٠٠	
٦٢٧٧٥٥,٠٠	١٠٨٣٧٠,٠٠	(١/٧)
٢٢٠,٠٠,٠٠	٢٢٠٥١,٠٠	
٣٥٣٠٩٩٥,٠٠	٢٤٨١٦١٣,٠٠	
٣٥٣٠٩٩٥,٠٠	٢٤٨١٦١٣,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٥)

جمعية البر الخيرية بمركز العالمية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

اليوم	بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	إجمالي	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
										الإيرادات والمكاسب:
١٨٥٦٦٣٧,٠٠	٢٩٣٤٦٨,٠٠	٥١,٠٠	١٠٧٧١٩,٠٠	١٨٥٦٩٨,٠٠	(٨)	٢٩٣٤٦٨,٠٠	١٨٥٦٦٣٧,٠٠	١٨٥٦٦٣٧,٠٠	٢٠٢٠	٢٠١٩
١٠٨٠٠,٠٠	٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦٠,٠٠		٧٦٠,٠٠	٧٦٠,٠٠	٧٦٠,٠٠		٢٠٢٠
٣٧٠,٠٠	٩٦٢٠١,٠٠	٠,٠٠	٩٦٢٠١,٠٠	٠,٠٠		٩٦٢٠١,٠٠	٣٧٠,٠٠	٣٧٠,٠٠		٢٠١٩
٥٧٧٤٢٧,٠٠	١٤١٩٣٧٥,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٢٠,٠٠	١١٣٦١٧٥,٠٠		٢٨٣٢٠,٠٠	١٤١٩٣٧٥,٠٠	٥٧٧٤٢٧,٠٠		٢٠١٩
٩٩٨٠٠,٠٠	٧٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠	٩٩٨٠٠,٠٠		٢٠١٩
٧٢,٠٠	٤٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	٤٦٨٠,٠٠	٠,٠٠		٤٦٨٠,٠٠	٧٢,٠٠	٧٢,٠٠		٢٠١٩
٧٧٤٠,٠٠	٣٠٧٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٧٠,٠٠	٠,٠٠		٣٠٧٠,٠٠	٧٧٤٠,٠٠	٧٧٤٠,٠٠		٢٠١٩
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,١٢٣,٣٠٥)	١١٢٣٣٠٥,٠٠		١١٢٣٣٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		٢٠١٩
١٩١٩٩٥٧,٠٠	١٩٦٤١٤٤,٠٠	٥١,٠٠	(٥١٩,٣٨٥)	٢٤٨٣٤٧٨,٠٠		٢٤٨٣٤٧٨,٠٠	(٥١٩,٣٨٥)	١٩١٩٩٥٧,٠٠		٢٠١٩
										اجمالي الإيرادات والمكاسب
										مصروفات البرامج:
٤٨٣٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٤٨٠,٠٠		٤٨٠,٠٠	٤٨٣٠,٠٠	٤٨٣٠,٠٠		٢٠١٩
٠,٠٠	٢٨٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٢٠,٠٠	٢٨٣٢٠,٠٠		٢٨٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٢٠,٠٠		٢٠١٩
٧٣٥٨٢٦,٠٠	٩٧٢٠٦٧,٠٠	٠,٠٠	٩٧٢٠٦٧,٠٠	٩٧٢٠٦٧,٠٠	(١٠)	٩٧٢٠٦٧,٠٠	٧٣٥٨٢٦,٠٠	٧٣٥٨٢٦,٠٠		٢٠١٩
٥٧٢٤٢,٠٠	١١٣٦١٧٥,٠٠	٠,٠٠	١١٣٦١٧٥,٠٠	١١٣٦١٧٥,٠٠		١١٣٦١٧٥,٠٠	٥٧٢٤٢,٠٠	٥٧٢٤٢,٠٠		٢٠١٩
(١,٣٥٦,٥٤٦)	(٢,٤٣٩,٤٤٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٤٣٩,٤٤٢)		(٢,٤٣٩,٤٤٢)	(١,٣٥٦,٥٤٦)	(٢,٤٣٩,٤٤٢)		٢٠١٩
٥٦٣٤١١,٠٠	(٤٧٥,٢٩٨)	٥١,٠٠	(٥١٩,٣٨٥)	٤٤٠٣٦,٠٠		٤٤٠٣٦,٠٠	(٥١٩,٣٨٥)	٥٦٣٤١١,٠٠		٢٠١٩
										محمول التغير في صافي الأصول
٣٣٢٧٧٢٥,٠٠	٢٩٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٢٢٠,٠٠	٢٩٢٢٠,٠٠		٢٩٢٢٠,٠٠	٣٣٢٧٧٢٥,٠٠	٣٣٢٧٧٢٥,٠٠		٢٠١٩
١٤,٥٢١,٠٠	٢٠,٨٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	٢٠,٨٥٢٢,٠٠	٢٠,٨٥٢٢,٠٠	(١١)	٢٠,٨٥٢٢,٠٠	١٤,٥٢١,٠٠	١٤,٥٢١,٠٠		٢٠١٩
(٤٧٣,٢٤٦)	(٥٠٠,٧٢٢)	٠,٠٠	٥٠٠,٧٢٢	(٥٠٠,٧٢٢)		(٥٠٠,٧٢٢)	(٤٧٣,٢٤٦)	(٤٧٣,٢٤٦)		٢٠١٩
(٥٨,٨١٧)	(٦٣,٥١٢)	٠,٠٠	٦٣,٥١٢	(٦٣,٥١٢)	(٥)	(٦٣,٥١٢)	(٥٨,٨١٧)	(٦٣,٥١٢)		٢٠١٩
(٣,٧٥٠)	(٣,٧٥٠)	٠,٠٠	٣,٧٥٠	(٣,٧٥٠)	(٦)	(٣,٧٥٠)	(٣,٧٥٠)	(٣,٧٥٠)		٢٠١٩
(٥٣٥,٨١٣)	(٥٦٧,٩٨٤)	٠,٠٠	٥٦٧,٩٨٤	(٥٦٧,٩٨٤)		(٥٦٧,٩٨٤)	(٥٣٥,٨١٣)	(٥٦٧,٩٨٤)		٢٠١٩
٢٧٥٩٨,٠٠	(١,٠٤٣,٢٨٢)	٥١,٠٠	(٥١٩,٣٨٥)	(٥٢٣,٩٤٨)		(٥٢٣,٩٤٨)	(٥١٩,٣٨٥)	٢٧٥٩٨,٠٠		٢٠١٩
										صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية كتبها المحاسبين القانوبي
عبدالله شاهير شهير المحاسبين والمحاسبات المحاسبة
للمراجعة والإشراف على المراجعة والتدقيق
٥٨٥٥٧٥٥٩٦٧ - ٢١٧ - ٥ - ٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office

(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

البيـان	٢٠٢٠ مـ	٢٠١٩ مـ
	ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول	٢٧٥٩٨,٠٠	(١,٠٤٣,٢٨٢)	
<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>			
استهلاك الأصول الثابتة	٥٨٨١٧,٠٠	٦٣٥١٢,٠٠	
إطفاء أصول غير ملموسة	٣٧٥٠,٠٠	٣٧٥٠,٠٠	
<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>			
النقد أو (الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة	١٠٠٠,٠٠	(٣٣,٠٠)	
النقد أو (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً	٠,٠٠	(١٥,٨٣٣)	
الزيادة أو (النقد) في ذمم وأرصدة دائنة	(٤,٥٠٠)	٠,٠٠	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٨٦٦٦٥,٠٠	(١,٠٤٤,٨٥٣)	(١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	(٩٠,٩١٩)	(٣,٨٥٠)	
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة	٠,٠٠	٠,٠٠	
<u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</u>			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	(٩٠,٩١٩)	(٣,٨٥٠)	(٢)
النقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة	٠,٠٠	(٦,١٠٠)	
صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه	(٤,٢٥٤)	(١,٠٣٤,٨٠٣)	(٢+١)
رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة	١٦٢٤٠٣٣,٠٠	١٦١٩٧٧٩,٠٠	
رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة	١٦١٩٧٧٩,٠٠	٥٨٤٩٧٦,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٧)

مجمع البر الخيري بمركز العطاء
ترخيص رقم (١٦٧١)
جازان - المملكة العربية السعودية

تقرير: الإضافات المتقدمة للقائم المالي في ٢٠٢٣/١٢/٤م

٥- الأصول الثابتة ومجمل استهلاكها:

نوع الأصول	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٤م	احتياطى الدام	استهلاك الدام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٤م	التصديق في ٢٠٢٣/١٢/٤م	المصادر في ٢٠٢٣/١٢/٤م	المصادر في ٢٠٢٣/١٢/٤م	مجموع الاستهلاك		
									نوع الأصول	نوع الأصول
الأرض	١١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١١١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠
مباني	٦٦٩,٦٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٦٦٩,٦٠٠,٠٠٠	٨٠٠	٨٠٠	٨٠٠	٨٠٠	٨٠٠	٨٠٠
سيارات	٦٧١,٨٥٥,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٦٧١,٨٥٥,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠	٨٦٣,٠٠٠
آلات وmachines	١٥٣٢,٥٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥٣٢,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠
أجهزة الكمبيوتر	٤٢٧,٥٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٢٧,٥٥٠	٢٩٨٦,٠٠٠	٢٩٨٦,٠٠٠	٢٩٨٦,٠٠٠	٢٩٨٦,٠٠٠	٢٩٨٦,٠٠٠	٢٩٨٦,٠٠٠
أجهزة كمبيوتر لaptops	٤٣٧,٧٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٤٣٧,٧٥٠	٤٣٧,٨٠٠	٤٣٧,٨٠٠	٤٣٧,٨٠٠	٤٣٧,٨٠٠	٤٣٧,٨٠٠	٤٣٧,٨٠٠
كمبيوترات	٣٧٢,٣٥٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٧٢,٣٥٠	١٩٢١,٣٠٠	١٩٢١,٣٠٠	١٩٢١,٣٠٠	١٩٢١,٣٠٠	١٩٢١,٣٠٠	١٩٢١,٣٠٠
طاكيز	٣٧٣,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠	٣٧٣,٥٠٠	٣٧٣,٥٠٠	٣٧٣,٥٠٠	٣٧٣,٥٠٠	٣٧٣,٥٠٠	٣٧٣,٥٠٠
لوحات إعلانية	١٢٧,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
أجهزة الاتصال	١٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
المجموع	٢٠٢٣,٦٦٦,٦٦٦,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣,٦٦٦,٦٦٦,٠٠٠	٢١١,٣٣٣,٠٠٠	٢١١,٣٣٣,٠٠٠	٢١١,٣٣٣,٠٠٠	٢١١,٣٣٣,٠٠٠	٢١١,٣٣٣,٠٠٠	٢١١,٣٣٣,٠٠٠

٦- الأصول غير ملموسة ومجمل استهلاكها :

نوع الأصول	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٤م	احتياطى الدام	استهلاك الدام	المجموع في ٢٠٢٣/١٢/٤م	التصديق في ٢٠٢٣/١٢/٤م	المصادر في ٢٠٢٣/١٢/٤م	المصادر في ٢٠٢٣/١٢/٤م	مجموع الأنظمة		
									نوع الأصول	نوع الأصول
عبد الله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧	٦١٢٦١,٩٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٦١٢٦١,٩٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠



(٨)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (١٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إضاح رقم (١) عام :

البيانات العامة

-١/١

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية

الكيان القانوني : جمعية خيرية

أهداف الجمعية : رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .
تقديم خدمات اجتماعية وأبوابية للمعاقين والأيتام والمسنين وغيرهم من الفئات المحتاجة .
المشاركة في تقديم المساعدات لمتكمبي الكوارث العامة والحوادث الطاردة .
تقديم المساعدات المتوعدة للمحتاجين من الأيتام والأرامل والفقراة والمساكين .

العنوان : مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

التاريخ : ترخيص رقم (١٧٦) صادر بموجب قرار مجلس الوزراء (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ ، وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية المصدق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ ، تاريخ

الترخيص : ١٤٣٦/٠٥/١٩

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٤/٠٥/١٨ .

إضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهايدة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي
للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة
عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات والتوازع والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكالفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأشطة على أساس طبيعي
والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهايدة للربح عندما يتغير المكتب المكتبه
التصريف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هذك شروط يجب
استيفاؤها مسبقاً قبل التصريف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وثبتت على أنها التزامات (إيرادات مجلة) لحين
استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة ، وكذلك يتم الاعتراف بالتربيعات العينية وإثباتها
بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٥/٢ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة
القسط الثابت بأقساط متساوية متداولة خلال عمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتناها .

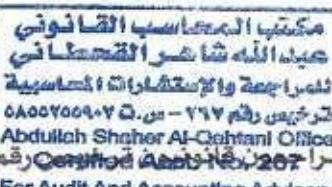
٦/٢ : تتبع الجمعية نظام الدفاتر والسجلات البودية في تسجيل معاملاته المحاسبية .

٧/٢ : لا يتم احتساب مخصص منافق نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل
ويتم قيدها عند الصرف مباشرة .

٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريل السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تنزيل كافة الأرقام
بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٩/٢ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

١٠/٢ : تم تعديل بعض أرقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية .



(٩)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة لقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٣- النقد وما في حكمه :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي
بنك البلاد ح /		١٤٦٦٧٠٩٠٠		٥٠٧٥٤٢٠٠
مصرف الراجحي عام ح /		١٥٣٠٧٠٠٠		٥٦٢١٣٠٠
مصرف الراجحي أيام ح /		٠٠٠		٢١١٦٩٠٠
مصرف الراجحي زكاة ح /		٠٠٠		١٠٠
مصرف الراجحي أوقاف ح /		٠٠٠		٥١٠٠
المجموع		١٦١٩٧٧٩٠٠		٥٨٤٩٧٦٠٠

٤- ذمم وأرصدة مدينة :

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي
ذمم العاملين		٥٠٠٠٠		٠٠٠
سلف الموظفين		٠٠٠		٣٣٥٠٠٠
المجموع		٥٠٠٠٠		٣٣٥٠٠٠

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول الغير ملموسة واطفاها : " كشف مرفق "



(١٠)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

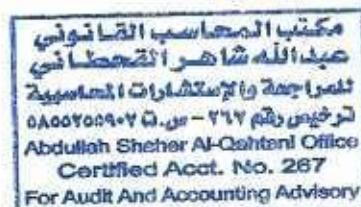
تاریخ: الإضافات المتممة لقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٧- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١				البيان
صافي الأصول الإجمالي	صافي الأصول الأوقاف	صافي أصول المقددة	غير المقددة	
٢٥٣,٩٩٥,٠٠	٢٢٠,٠٠	٦٢٧٧٥٥,٠٠	٨٨١٢٤,٠٠	رصيد أول المدة
(٣,١٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,١٠٠)	تسويات متواثر ماضية
(١,٤٢,٢٨٢)	٥١,٠٠	(٥١٩,٣٨٥)	(٥٢٣,٩٤٨)	التغير في صافي الأصول
٢٤٨١٦٦٣,٠٠	٢٢٠٥١,٠٠	١٠٨٣٧,٠٠	٢٣٥١٩٩٢,٠٠	المجموع

٧- ١- صافي الأصول المقددة والمصرحة منها:

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١				أصول مقددة :
	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	العام	المقددة خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
ركا	٤٦٦,١,٠٠	(٤٨,٠٠)	٩٦٢,١,٠٠	٤٠٠,٠٠	ركا
ركا عينية	٠,٠٠	(٢٨٣,٢٠٠)	٢٨٣٢,٠٠	٠,٠٠	ركا عينية
منصة جود للإسكان الخيري	٧٠,٠٠	(٧٠,٠٠)	٢٧٠,٠٠	٠,٠٠	منصة جود للإسكان الخيري
كتلة الأئم	٥٣٧٦٩,٠٠	(٢٨,٣٠)	٨٠,٦٩,٠٠	٩٠٠,٠٠	كتلة الأئم
مشروع سبلك الخيري	٠,٠٠	(٤٦,٨٠)	٤٦٨,٠٠	٠,٠٠	مشروع سبلك الخيري
كتارة البيض	٠,٠٠	(٦٥,٠)	٦٥,٠	٠,٠٠	كتارة البيض
اعلنة حكومية - كوارث	٠,٠٠	(٧٠,٠٠)	٧٠,٠	٠,٠٠	اعلنة حكومية - كوارث
وطوارى	٠,٠٠	(٢,٥,٤٨٥)	٢,٥	٣,٢٤٨٥,٠٠	وطوارى
اعلنة ترميم منازل وتوفر أجهزة كهربائية	٠,٠٠	(٣٢٠,٨٧,٠)	٣٢٠,٨٧,٠	٣٢٠,٨٧,٠	اعلنة ترميم منازل وتوفر أجهزة كهربائية
اعلنة سلات غذائية	١,٨٢٧,٠٠	(١,١٢٢,٣٠,٥)	٦٠٣٩٢,٠٠	٦٢٧٧٨٨,٠٠	اعلنة سلات غذائية
اجمالي أصول مقددة					اجمالي أصول مقددة



(١١)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (١٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تاليف: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٩		٢٠٢٠		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	
١٤٥٥٣٧٠٠	١٨٥٧٤٩٠٠	٥٠٠	٠٠٠	١٨٥٦٩٨٠٠	التبرعات النقدية
٣٩٧٠٠٠	٨٠٠٣٩٠٠	٠٠٠	٨٠٠٣٩٠٠	٠٠٠	تبرعات كلالة أيتام
٠٠٠	٧٧٠٠٠٠	٠٠٠	٧٧٠٠٠٠	٠٠٠	تبرعات منصة جود للاسكان
٤٠٠٠	٦٥٠٠	٠٠٠	٦٥٠٠	٠٠٠	كفار اليمن
١٨٥٦٣٧٠٠	٢٩٢٤٣٨٠٠	٥٠٠	١٠٧٧١٩٠٠	١٨٥٦٩٨٠٠	المجموع

٩- الاعانات الحكومية :

٢٠١٩		٢٠٢٠		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	ر.ل سعودي	
٢٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	٠٠٠	٧٠٠٠٠	٠٠٠	اعانة طارئة
٣٥٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اعانة ترميم منازل وتوافر أجهزة كهربائية
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اعانة الوزارة السنوية
٥٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اعانة سلات غذائية
٧٨٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اعانات مدير وباحث اجتماعي
٤٩٨٠٠٠	٧٠٠٠٠	٠٠٠	٧٠٠٠٠	٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين الشاطئي
عبد الله شاهر الشاطئي
للمراجعة والإشتراك المحاسبي
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٦٢٦٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

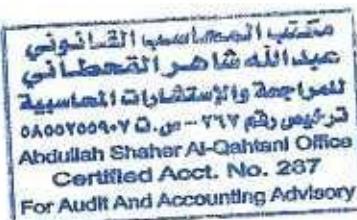
ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٣١ م

١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

البيان	م٢٠٢٠	م٢٠١٩
	ريال سعودي	ريال سعودي
مساعدات أجهزة كهربائية	١٩٣١٠٠٠	٣٠٠١٥٠٠٠
إفطار صائم	٠٠٠	٥٣٠٠٠
كسوة العيد	٧٧٩٥٧٠٠	٥٢٢٥٠٠٠
تفريح الكريات	١٨٠٠٠٠٠	٣٠١١١٠٠
سلات رمضانية	٠٠٠	١٣٢٥٩٠٠٠
مساعدات ترميم منازل	١١٤٨٠٠٠	١٤٥٠٠٠
مساعدات أسر السجناء	٥٠٠٠	٠٠٠
مساعدات مرضى	١٨٦٠٠	٠٠٠
مشروع سايك الخيري	٤٦٨٠٠٠	٧٢٠٠٠
مساعدات كفالة أيتام	٢٨٣٠٠٠	٢٨٣٥٤٠٠
كفاره اليمن	٦٥٠٠	٤٠٠٠
متضرري الكوارث	٨٠٠٠	٧٤٩٥٠٠
سلات غذائية	٣٦٥٧٧٤٠٠	١٧٩١٣٠٠٠
دعم الحملة الصيفية لمحو الأمية	٠٠٠	٣٠٠٠
مصروفات مساعدات طارئة	٧٠٠٠	٠٠٠
مصروفات أضاحي	١٩٠٠٠	٠٠٠
منصة جود للاسكان الخيري	٢٠٠٠	٠٠٠
اعانات مدير وباحث اجتماعى	٠٠٠	٧٨٠٠٠
المجموع	٩٧٢٦٧٠٠	٧٣٥٨٢٦٠٠



(١٣)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

تابع: الإضافات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
	ريال سعودي	ريال سعودي
إيجارات		
أدوات كتابية ومطبوعات	٥٨١٦٧٠٠	٣٦٠٠٠٠
صيانة	٤٤١٤٠٠	٩٥٣٠٠
هاتف وجوال ونت	١٠٩٧٢٠٠	٧٣١١٠٠
نظافة	٨٢٧٨٠٠	٦٧٣٠٠
تحميل وتثبيل	٢٦٢٦٤٠٠	٩٦١٠٠
كهرباء	٧٠٩٧٠٠	٧٩٠٠٠٠
التأمينات الاجتماعية	٥٩٤٣٢٠٠	٤٨٤٧٥٠٠
دعاية وإعلان	٧٥٠٠٠	١٩٢٤٠٠
ضيافة	٤٣٤٤٠٠	٢٣٧٩٠٠
تجديد إقامات	٢٠١٧٤٠٠	٠٠٠
مصاريف حضور دورات	٦٣١٥٠٠	٣٠٢٩٠٠
رسوم	٠٠٠	٤٥٣٨٠٠
مصاروفات نثرية	٨٩٥٠٠	٦٣٩٠٠
رسوم بنكية	٨٩٠٠	٥٣٨٦٠٠
العنوان الوطني	٠٠٠	٥٠٠٠
مصاريف سيارات	٢٥٥٠٠	٧٧١٠٠
انتقالات	٠٠٠	٤٠٠٠
المجموع	٢٠٨٥٢٢٠٠	١٤٠٥٢١٠٠

