

الكلبي لـ

محمد وبران آل كلبي

محاسبون ومراجعون قانونيون

MOHAMMED W. ALKULAIB

Chartered Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

القوائم المالية للسنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

القوائم المالية للسنة المالية

المتتيبة في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

الفهرس

رقم الصفحة

- | | |
|--------|---|
| (١) | تقرير مراقب الحسابات |
| الصفحة | |
| (٢) | قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م |
| (٣) | قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م |
| (٤) | قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م |
| عدد | |
| (٩) | إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م |

تقرير المراجعة المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - جمعية البر الخيرية - بمركز العالية المؤمن

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

الرأي:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية - بمركز العالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية اليامدة

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية - بمركز العالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيعها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أنتا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية ، كما إنتا ألتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا أن ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الادارة:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ . أن المكلفين بالحكومة وهم إدارة الجمعية مسؤولين عن الإشراف على عملية التقرير المالي.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد .
ضممان على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود . يمكن ان تنشأ التحريرات عن غش او خطأ . وتعد جوهريه بغيرها فهو في مجموعها وجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . فلننا نمارس الحكم على ونحافظ على نزعة المثلث المائي خلال المراجعة كما نقوم به :

(١)



تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية لتوفير أساس لإبداء رأينا، و يعد خطر عدم إكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ لأن الغش قد ينطوي على توطاً أو تزوير حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف . وليس بعرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية لجمعية البر الخيرية - بمراكز العاليا .
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .

استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارية في المحاسبة . استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية ، وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري . يتبعنا علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية . عندها يتم تعديل رأينا ، تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستثمار في أعمالها .

- تقويم العرض العام وهيكل ومحظوظ القوائم المالية . بما في ذلك الإيضاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعتبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى :

وفي رأينا أن القوائم المالية لكل لجمعية البر الخيرية - بمراكز العاليا تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كلب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤١٠/٠٧/١٨

جازان في ١٠/١/١٩٢٠

المواافق ١٤٤٠/٠٥/٠٤



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

١٤٣٨/٠٤/٠٢	٢٠١٧/١٢/٣١	بيان	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصل
١,٥٨٥,٧٢٦	١,٢٣٨,١٦٦	(٤)	النقد ودائع في حكمه
٠٠	٩,٠٠٠		ذمم العملين
<u>١,٥٨٥,٧٢٦</u>	<u>١,٢٤٧,١٦٦</u>		إجمالي الأصل ودائع المتداول
١,٩٨٧,٣٢٧	١,٩٢٢,٧٨٥	(٥)	الأصل وثباته (بالمليون)
١,٩٨٧,٣٢٧	١,٩٢٢,٧٨٥		إجمالي الأصل وثباته
<u>٣,٥٧٣,٠٥٣</u>	<u>٣,١٦٩,٩٥١</u>		إجمالي الأصل والتزاماته وصافي الأصل
٣,٥٧٣,٠٠٣	٣,١٣٦,١٠١	(٦)	صافي الأصل و غير المقيدة
٥٠	١١,٨٥٠	(١/٦)	صافي الأصل و المقيدة
٠٠	٢٢,٠٠٠		صافي الأصل و الأوقاف
<u>٣,٥٧٣,٠٥٣</u>	<u>٣,١٦٩,٩٥١</u>		إجمالي صافي الأصل و إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتصرفاً معها

جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

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

١٤٣٨/٠٤/٠٢ م ٢٠١٧/١٢/٣١

البيان	الإيرادات والمكافآت	النفقات	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	سان	إجمالي	ريال سعودي	م ٢٠١٧/١٢/٣١	هـ ١٤٣٨/٠٤/٠٢
	التبرعات النقدية	(٧)		٢٦,٧٠٠	٨٠,٣٧٠			١٠٧,٠٧٠	١٦١,٣٧٦		
	رسوم اشتراكات الأعضاء		٠٠	٠٠	٠٠			٠٠	٤,٠٠٠		
	إعارة حكومية		٠٠	٠٠	٢٧٠,٠٠٠			٢٧٠,٠٠٠	٤,٤٧٠,٠٠٠		
	قيمة عينية		٦٨٧,٩٠٠	٠٠	٦٨٧,٩٠٠				٦٨٧,٩٠٠		
	قيمة زكاة		٤٠,٠٠٠	٠٠	٤٠,٠٠٠				٤٠,٠٠٠		
	قيمة أفراد دائم		٢٠,٠٠٠	٠٠	٢٠,٠٠٠				٢٠,٠٠٠		
	قيمة لحوة فخري		٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٠٠				٢٢,٠٠٠		
	قيمة مشروع سابق الخيري		٢٥٢,٠٠٠	٠٠	٢٥٢,٠٠٠				٢٥٢,٠٠٠		
	مساهمة الأصول المحررة من القيود			(٣٢٦,٩٠٠)	٣٢٦,٩٠٠				٣٢٦,٩٠٠		
	إعادة تصفيت لتحقيق قيد الاستخدام										
	إعادة تصفيت لتحقيق قيد الاستخدام										
	إجمالي الإيرادات والمكافآت		١,٣٩٨,٩٧٠	٢٢,٠٠٠	١١,٨٠٠			١,٣٦٥,١٧٠	٤,٦٩٥,٤٢٦		
	نفقات والخسائر										
	نفقات البرامج		٧٠١,٧٨٧	٠٠	٧٠١,٧٨٧				٨٨٦,٧٠٠		
	نفقات إدارية		٦٨٧,٩٠٠	٠٠	٦٨٧,٩٠٠				٠٠		
	نفقات الزكاة		٤٠,٠٠٠	٠٠	٤٠,٠٠٠				٠٠		
	إجمالي مصروفات البرامج		(١,٤٢٩,٦٨٧)	٠٠	(١,٤٢٩,٦٨٧)				(٨٨٦,٧٠٠)		
	مجمل التغير في صافي الأصول		(٣٠,٧١٧)	٢٢,٠٠٠	١١,٨٠٠				٣٨٠,٨٧٢٦		
	نفقات إدارية		١٧٠,٩٠٠	٠٠	١٧٠,٩٠٠				١٣٤,٠٠٠		
	نفقات عمومية وإدارية أخرى		١٣٢,٩٤٣	٠٠	١٣٢,٩٤٣				٩٢,٣٠٠		
	إجمالي المصروفات العمومية		٣٠٣,٨٤٣	٠٠	٣٠٣,٨٤٣				٢٢٦,٣٠٠		
	نفقات الثابتة		٦٨,٥٤٢	٠٠	٦٨,٥٤٢				٩,٣٧٣		
	نفقات المدخرات		(٣٧٢,٣٨٥)	٠٠	(٣٧٢,٣٨٥)				(٢٣٥,٦٧٣)		
	نفقات الأصول		(٤٠٣,١٠٢)	٢٢,٠٠٠	١١,٨٠٠				٣,٥٧٣,٠٥٣		
	إجمالي التغير في صافي الأصول										

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الذي رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

(٤)



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة غير المباشرة - للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

البيان	ان	م٢٠١٧/١٢/٣١	٥١٤٣٨/٠٤/٠٢
الأذن	في	ريال سعودي	ريال سعودي
الإذن	تغير في صول	(٤٠٣,١٠٢)	٣,٥٧٣,٠٥٣
ـ	ـ دوات الثابتة	٦٨,٥٤٢	٩,٣٧٣
ـ	ـ املين	(٩,٠٠٠)	٠٠
ـ	ـ طة التسليمة	(٣٤٣,٥٦٠)	٣,٥٨٢,٤٢٦
ـ	ـ طة الاستثمارية :		
ـ	ـ د ول الثابتة	(٤,٠٠٠)	(١,٩٩٦,٧٠٠)
ـ	ـ د ول الثابتة	(٤,٠٠٠)	(١,٩٩٦,٧٠٠)
ـ	ـ د ول الثابتة	(٣٤٧,٥٦٠)	١,٥٨٥,٧٢٦
ـ	ـ د ول الثابتة	١,٥٨٥,٧٢٦	٠٠
ـ	ـ د ول الثابتة	١,٢٣٨,١٦٦	١,٥٨٥,٧٢٦



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

١- التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بمركز العالية (جازان - المملكة العربية السعودية)، تمارس نشاطها بموجب شهادة تسجيل جمعية خيرية رقم (٦٧٦) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٦/٥/٩هـ، ومقرها جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمهونه.

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعه :

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

- المعرف 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 للتحقيق أيهما أقل، ويتم تقدير المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة.

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكيات 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 العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

ايضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧

النسبة	الأصل الثابت
%١٠	أثاث ومفروشات
%٤	مباني
%٢٠	كمبيوترات وطابعات
%١٥	أجهزة تكييف
%١٥	أجهزة كهربائية
%١٥	هناجر

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 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 :

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

عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارة سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

الاعتراف به وثبتت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة .

وكذلك يتم الاعتراف بالتزامات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

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 على أساس ثابت .

٣ - عام :

تم تحويل السنة المالية لهذا العام من الهجرية إلى الميلادية على تبدأ من ١/١/٢٠١٧م وتنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

- تم تقريب الأرقام الواردة بالمركز المالي إلى أقرب ريال سعودي .

٤ - النقد وما في حكمه :

البيان
٢٠١٧/١٢/٣١ م
ريال سعودي رياض
١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

١,٥٨٥,٧٢٦	١,١١٧,٨١٩	بلاد	ك	بن
٠٠	١٢٠,٣٤٧	ي	رف	مصاد
<u>١,٥٨٥,٧٢٦</u>	<u>١,٢٣٨,١٦٦</u>	الي	الراجح	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

٥ - الأصول الثابتة وإهلاكها :

البيان	رصيد التكلفة في ٢٠١٧/١/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١	استهلاك العام الحالي	استهلاك الاستهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١	رصيد مجمع الاستبعادات في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٥٤٣٨/٠٤/٠٢
اراضي	٤٦٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٥٨,٨٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٥٤٣٨/٠٤/٠٢
مباني	١,٤٧٠,٠٠٠	٠٠	٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	٥٨,٨٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤١١,٢٠٠	١,٤١١,٢٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
اثاث ومفروشات	٢١,٠٠٠	٤,٠٠٠	٠٠	٢٥,٠٠٠	٢,١٦٧	٢,١٦٧	٤,٢٦٧	٢٠,٧٣٣	١٨,٩٠٠
اجهزة تكييف	١٦,٠٠٠	٠٠	٠٠	١٧,٠٠٠	٢,٤٠٠	٢,٤٠٠	٤,٨٠٠	١١,٢٠٠	١٣,٦٠٠
اجهزه كهربائية	٤,٣٠٠	٠٠	٠٠	٤,٣٠٠	٦٤٥	٦٤٥	٩٨٨	٣,٣١٢	٣,٩٥٧
كمبيوترات وطابعات	١٤,٤٠٠	٠٠	٠٠	١٤,٤٠٠	٢,٨٨٠	٢,٨٨٠	٥,٧٦٠	٨,٦٤٠	١١,٥٢٠
هناجر	١١,٠٠٠	٠٠	٠٠	١١,٠٠٠	١,٦٥٠	١,٦٥٠	٣,٣٠٠	٧,٧٠٠	٩,٣٥٠
الاجمالي	١,٩٩٦,٧٠٠	٤,٠٠٠	٠٠	٢,٠٠٠,٧٠٠	٩,٣٧٣	٩,٣٧٣	٧٧,٩١٥	١,٩٢٢,٧٨٥	١,٩٨٧,٣٢٧



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧

٦ - صافي الأصول:

البيان	بيان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	بيان	بيان	بيان
٣,٥٧٣,٠٥٣	٣,٥٧٣,٠٥٣	٠٠	٥٠	٣,٥٧٣,٠٠٣	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
(٤٠٣,١٠٢)	(٤٠٣,١٠٢)	٢٢,٠٠	١١,٨٠٠	(٤٣٦,٩٠٢)	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٣,٥٧٣,٠٥٣	٣,١٦٩,٩٥١	٢٢,٠٠	١١,٨٥٠	٣,١٣٦,١٠١			

(٦) - صافي الأصول المقيدة :

البيان	بيان	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٥٠	٥٠	٢٠,٠٠	٢٠,٠٠	٥٠	٥٠	٥٠
٠٠	٠٠	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
١١,٨٠٠	١١,٨٠٠	٠٠	١١,٨٠٠	٠٠	٠٠	١١,٨٠٠
٠٠	٠٠	٢٥٢,٠٠	٢٥٢,٠٠	٠٠	٠٠	٢٥٢,٠٠
٠٠	٠٠	١٤,٩٠٠	١٤,٩٠٠	٠٠	٠٠	١٤,٩٠٠
٥٠	١١,٨٥٠	٣٢٦,٩٠٠	٣٣٨,٧٠٠	٥٠		٣٣٨,٧٠٠

(٧) - التبرعات النقدية :

البيان	بيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الرصيد في	الرصيد في	البيان
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٨٠,٣٧٠	٨٠,٣٧٠	٠٠	٨٠,٣٧٠	٨٠,٣٧٠	٨٠,٣٧٠
١٢١,٣٧٦	٨٠,٣٧٠	٠٠	٠٠	٠٠	٨٠,٣٧٠	٨٠,٣٧٠	٨٠,٣٧٠
٥٠,٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٠٠
٠٠	١١,٨٠٠	٠٠	١١,٨٠٠	٠٠	٠٠	١١,٨٠٠	١١,٨٠٠
٠٠	١٤,٩٠٠	٠٠	١٤,٩٠٠	٠٠	٠٠	١٤,٩٠٠	١٤,٩٠٠
١٧١,٣٧٦	١٠٧,٠٧٠	٠٠	٢٦,٧٠٠	٠٠	٨٠,٣٧٠		٨٠,٣٧٠



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ م

٨ المساعدات:

البيان	ان	م٢٠١٧/١٢/٣١	٥١٤٣٨/٠٤/٠٢	ريال سعودي
مساعدات طارئة	ة	١٣,٠٠٠	٢٤٣,٠٠٠	
اجهزة كهربائية	ة	٥٨,٠٠٠	٣٠٢,٧٠٠	
افطار صائم	ة	٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
مساعدات متضيّعات	ة	٢٤,١٠٠	٦٥,٠٠٠	
مساعدات كفالات اسر	ة	٣,٠٠٠	١٢١,٥٠٠	
مساعدات زواج	ة	٢٢,٠٠٠	٤٦,٥٠٠	
مساعدات تمرين من ازال	ة	٩٣,٨٨٤	٢٥,٠٠٠	
اضلاع حالي	ة	٢٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
سكن وة العي	د	٣,٠٠٠	٠٠	
الحقيبة المدرسية	ة	٤,٥٠٠	٠٠	
قف ربيع الكردات	ة	٨١٤٠٣	٠٠	
سلاط غذائي	ة	١٠,٠٠٠	٠٠	
سلاط رمضان	ة	٧٥,٠٠٠	٠٠	
مساعدات ايتام (مؤسسة المبطئ)	ة	١٤٩٠٠	٠٠	
مشروع ابتك الخير	ة	٢٥٢,٠٠٠	١٣,٠٠٠	
دع واعد الخير	م	٠٠	٨٨٦,٧٠٠	
الإجمالي	الى	٧٠١,٧٨٧	٧٠١,٧٨٧	



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م

٩- مصروفات عمومية وإدارية :

البيان	م٢٠١٧/١٢/٣١	م٢٠١٨/٠٤/٠٢	هـ١٤٣٨/٠٤/٠٢
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أيجار	٣٤,٠٠٠	٥٤,٠٠٠	
ادوات مكتبية	١٠,٧٠٠	٧٠٠	
صيانة	٣,٧٥٢	٤,٦٠٠	
هاتف	٢,٠٨٦	٣,٠٠٠	
نظاف	١٣,٥٠٠	٧٠٠	
تحميـل وتنزيـل	٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	
كهـرـباء	٣,٢٦٧	٣,٠٠٠	
التـأـمـيـنـاتـ الـاجـتـمـاعـيـةـ	٣٥,٨٣٨	٤,٠٠٠	
مشـاـبـهـاتـ اـوـيـرـونـةـ	٢,٥٠٠	٥٠٠	
دعاـيـةـ وـاعـلـانـ	٤,٦٠٠	١,٠٠٠	
ضـيـافـةـ	٧٠٠	٠٠	
قـامـيـنـ المـدـحـرـيـقـ	١٥,٠٠٠	٠٠	
مكافـآةـ نـهـاـيـةـ الخـدـمـةـ	٠٠	٢,٠٠٠	
مكافـآةـ عـمـلـيـنـ	١٣٢,٩٤٣	٩٢,٣٠٠	
الإجمـاليـ		١٥,٨٠٠	



جمعية البر الخيرية بمراكز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

تحليل مقارن لأرصدة قائمة المركز المالي وقائمة الأنشطة مع العام الماضي مع بيان التغيرات
بالزيادة أو بالنقص .

أ - التغيرات بالزيادة أو بالنقص على حسابات المركز المالي (الأصول والمطلوبات) مقارنة بالعام
الماضي :

المدحوس	التغيرات على الأصول	التاريخ	النقد ومواءمه
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
..	(٣٤٧,٥٦٠)	١,٥٨٥,٧٢٦	١,٢٣٨,١٦٦
..	٩,٠٠٠	..	٩,٠٠٠
..	٤,٠٠٠	١,٩٩٦,٧٠٠	٢,٠٠٠,٧٠٠
٦٨,٥٤٢	..	٩,٣٧٣	٧٧,٩١٥
(٤٣٦,٩٠٢)	..	٣,٥٧٣,٠٠٢	٣,١٣٦,١٠١
١١,٨٠٠	..	٥٠	١١,٨٥٠
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠
(٣٣٤,٥٦٠)	(٣٣٤,٥٦٠)		إجمالي التغيرات

* الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

* ويتبين من البيانات السابقة إن إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الأصول (المتداولة والثابتة) بمبلغ ١٣,٠٠٠ بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ (٣٤٧,٥٦٠) ريال .

* إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ١٠٢,٣٤٢ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ (٤٣٦,٩٠٢) ريال .

