

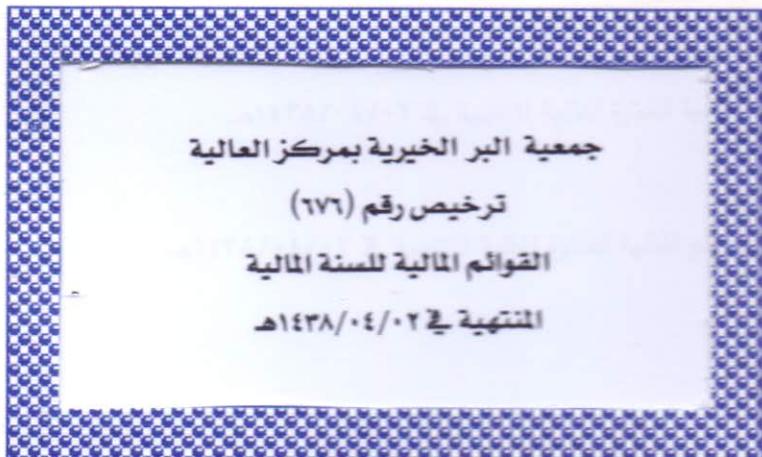
# الكليب

محمد وبران آل كليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

**MOHAMMED W. ALKULAIB**

*Chartered Accountants & Auditors*



جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

الفهرس

رقم الصفحة

(١)	تقرير مراقب الحسابات
الصفحة	
(٢)	قائمة المركز المالي كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ
(٣)	قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ
(٤)	قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ
عدد	
(٩)	إيضاحات حول القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ



## تقرير مراقب الحسابات

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمراكز العالية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ..

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز العالية كم + ١ في ٠٢ / ٠٤ / ١٤٣٨هـ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) آلي رقم (٩) المعترضة 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 المثبتة على نظام حاسب آلي والإجراءات الأخرى التي رأيناها لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

رأي المراجعة :

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

محاسب و مراجع قانونی



محمد وبران الكليب  
ترخيص رقم (٢٦٨)

١٨/٧/١٤١٠ تاریخ الإصدار

جازان في : ٢٠١٨/٠٢/٢٠

الموافق: ٠٤/٠٦/١٤٣٩

جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٤/٠٤/٥

١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٨/٤/٢	بيان	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
..	١,٥٨٥,٧٢٦	(٤)	الأصول أصل المداولات:
..	..		النقد ودعا في حكم العروض
..	١,٥٨٥,٧٢٦		إجمالي الأصول المداولات أصل الثابتة:
..	١,٩٨٧,٣٢٧	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
..	١,٩٨٧,٣٢٧		إجمالي الأصول الثابتة
..	٣,٥٧٣,٠٥٣		إجمالي الأصول الالتزامات وصافي الأصول
		(٦)	صافي الأصول:
..	٣,٥٧٣,٠٠٣		صافي الأصول غير المقيدة
..	٥٠	(٧)	صافي الأصول المقيدة
..	..		صافي الأصول الأوراق المالية
..	٣,٥٧٣,٠٥٣		إجمالي صافي الأصول إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



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

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١٤٣٧/١/١ حتى ١٤٣٨/٠٤/٢

١٤٣٦/١٢/٣٠ ١٤٣٨/٤/٢

	البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	ريال سعودي	١٤٣٦/١٢/٣٠ ١٤٣٨/٤/٢
..	الإيرادات والمكاسب :	(٧)	١٢١,٣٧٦	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠	١٧١,٣٧٦	١٧١,٣٧٦	
..	التبرعات النقدية		٤,٠٠٠	..	..	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	
..	رسوم اشتراكات الأعضاء		٤,٤٧٠,٠٠٠	..	..	٤,٤٧٠,٠٠٠	٤,٤٧٠,٠٠٠	
..	إعانات حكومية		٥٠,٠٥٠	٥٠,٠٥٠	٥٠,٠٥٠	٥٠,٠٥٠	٥٠,٠٥٠	
	تبrexات افطارات صائم		(١٠٠,٠٠)	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	(١٠٠,٠٠)	(١٠٠,٠٠)	
..	صافي الأصول المحررة من القيود		٤,٦٩٥,٤٢٦	٥٠	٥٠	٤,٦٩٥,٤٢٦	٤,٦٩٥,٤٢٦	
	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام							
	اجمالي الإيرادات والمكاسب							
	المصاريف والخسائر:							
..	مصاريف البرامج	(٨)	٨٨٦,٧٠٠	..	..	٨٨٦,٧٠٠	٨٨٦,٧٠٠	
..	مجمل التغير في صافي الأصول		٨٨٦,٧٠٠	..	..	٨٨٦,٧٠٠	٨٨٦,٧٠٠	
..	أجور ورواتب إدارية		٣,٨٠٨,٧٢٦	٥٠	٥٠	٣,٨٠٨,٦٧٦	٣,٨٠٨,٧٢٦	
..	مصاريف عمومية وإدارية أخرى		١٣٤,٠٠٠	..	..	١٣٤,٠٠٠	١٣٤,٠٠٠	
..	إجمالي المصروفات العمومية	(٩)	٩٢,٣٠٠	..	..	٩٢,٣٠٠	٩٢,٣٠٠	
..	استهلاك الموارد الثابتة		٢٢٦,٣٠٠	..	..	٢٢٦,٣٠٠	٢٢٦,٣٠٠	
..	مجموع المصروفات		٩,٣٧٣	..	..	٩,٣٧٣	٩,٣٧٣	
..	صافي التغير في صافي الأصول		٢٣٥,٦٧٣	..	..	٢٣٥,٦٧٣	٢٣٥,٦٧٣	
..			٣,٥٧٣,٠٥٣	٥٠	٥٠	٣,٥٧٣,٠٥٣	٣,٥٧٣,٠٥٣	



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

جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

قائمة التدفقات النقدية - بالطريقة غير المباشرة - للسنة المالية المنتهية في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

البيان	ان	١٤٣٨/٠٤/٠٢	١٤٣٦/١٢/٣٠
الأنشطة	غيرية		
الإيداع في صول	٣,٥٧٣,٠٥٣	..	..
إسدادات الثابتة	٩,٣٧٣	..	..
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية:	٣,٥٨٢,٤٢٦	..	..
(الزيادة) في صول الثابتة	(١,٩٩٦,٧٠٠)	..	..
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١,٩٩٦,٧٠٠)	..	..
صافي التغيير في رصيد النقد ومتاجة حكمية	١,٥٨٥,٧٢٦	..	..
رصيد النقد ومتاجة حكمية في بداية الفترة	..	..	..
رصيد النقد ومتاجة حكمية في نهاية الفترة	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

ايضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٤٣٨/٠٤/٠٢هـ

#### 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 ١٤٣٦/٠٥/٠٩هـ، 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 المتبع من قبل الجمعية هو على 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 يعادله حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك.

#### - المخزون :

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق 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 ايرادية، 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

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٤/٠٤/٥ هـ

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

#### الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقدير 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 ١٤٣٤ هـ  
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 الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات موجلة) 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 .



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

#### 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 تقريب الأرقام الواردة بالمركز المالي إلى أقرب ريال سعودي .
- هذه أول قائمة مركز مالي صادرة من مكتب محمد وبران آل كلبي - محاسبون ومراجعون قانونيون - استشاريون إداريون .

#### ٤ - النقد وما في حكمه :

١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٨/٤/٢	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
..	١,٥٨٥,٧٢٦	بالمليارات
..	١,٥٨٥,٧٢٦	الإجمالي



(٧)



## ٥ - الأصول الثابتة والمدخرات :

البيان	رصيد التكاليف في ١٤٣٩هـ	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد التكاليف في ١٤٣٨هـ	صافي الاستهلاك في العام الحالي	استهلاك العام الحالي	صافي الاستهلاك في الدفترية في الدفترية في صافية القيمة
مبنائي	٠٠	٠٠	٠٠	٤٦٠,٠٠	٤٦٠,٠٠	٠٠	٤٦٠,٠٠
أثاث ومجروشات	٠٠	٠٠	٠٠	٢١,٠٠	٢١,٠٠	٠٠	٢١,٠٠
أجهزة تكييف	٠٠	٠٠	٠٠	١٦,٠٠	١٦,٠٠	٠٠	١٦,٠٠
كمبيوترات وطابعات	٠٠	٠٠	٠٠	٤,٣٠	٤,٣٠	٠٠	٤,٣٠
هناجر	٠٠	٠٠	٠٠	١,٦٥	١,٦٥	٠٠	١,٦٥
المجموع	٠٠	٠٠	٠٠	١,٩٩٦,٧٠	١,٩٩٦,٧٠	٠٠	١,٩٩٦,٧٠

جذان - المدحوكية - جمهورية مصر العربية

جمعية المدار الخيرية - مركز العالمية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ٢٠١٤/٠٤/١٤٣٨هـ

٦- صيغة الأصول:

البيان	ان	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
رقم	التاريخ	البنك المركزي	البنوك التجارية	النقد	الاحتياطيات	الاحتياطيات	النقد
١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٨/٤/٢	٥٧٣,٠٥٢	٥٧٣,٠٥٣	٥٠	٥٧٣,٠٠٣	٥٧٣,٠٠٣	٥٠
٠٠	٠٠	٠٠	٠٠	٥٠	٠٠	٠٠	٥٠
٠٠	٠٠	٣,٥٧٣,٠٥٢	٣,٥٧٣,٠٥٣	٣,٥٧٣,٠٠٣	٣,٥٧٣,٠٠٣	٣,٥٧٣,٠٠٣	٣,٥٧٣,٠٥٣

(٦) - صافي الأصول المقيدة:

البيان	الرصيد في ١٤٣٦/١٢/٣٠	الرصيد في ١٤٣٨/٠٤/٠٢	المحرر خلال العام	المقييد خلال العام	الرصيد في ١٤٣٧/١/١	تبرعات افطار صائم
٠٠	٥٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٥٠	٥٠,٠٥٠	٠٠	٥٠,٠٠٠
		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠
٠٠	٥٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٥٠	١٠٠,٠٥٠	٠٠	١٠٠,٠٠٠

## (٧) - التبرعات النقدية :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	اوّاقاف	الرصيد في
تبرعات نقدية عامة	١٢١,٣٧٦	٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠
تبرع من جمعية صبيا لمتضررين السيول	٠٠	٥٠,٠٠٠	٠٠	٥٠,٠٠٠
إجمالي	١٢١,٣٧٦	٥٠,٠٠٠	٠٠	١٧١,٣٧٦



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

-٨ المساعدات:

البيان	التاريخ	النوع	المبلغ
الإجمالي	١٤٣٨/٤/٢	إن	٨٨٦,٧٠٠
المساعدات	١٤٣٦/١٢/٣٠	ريال سعودي	٠٠
مصاريف طوارئ		ريال سعودي	٢٤٣,٠٠٠
مصاريف كهربائية			٣٠٢,٧٠٠
مصاريف واعد الخير			١٣,٠٠٠
مصاريف ائمه			٥٠,٠٠٠
مصاريف يولي			٦٥,٠٠٠
مصاريف اسعار			١٢١,٥٠٠
مساعدات زواج			٤٦,٥٠٠
مساعدات ترميم منازل			٢٥,٠٠٠
اضافات حاشي			٢٠,٠٠٠
الإجمالي			٨٨٦,٧٠٠



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

٩- مصاريف عمومية وإدارية :

البيان	ان	١٤٣٨/٤/٢	١٤٣٦/١٢/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي		
ادوات مكتبية	ة	٧٠٠	٠٠
صيانة	ة	٤,٦٠٠	٠٠
ايجار	هـ	٥٤,٠٠٠	٠٠
هاتف	هـ	٣,٠٠٠	٠٠
نظافة	ة	٧٠٠	٠٠
تحميـل وتنزيـل	ل	٣,٠٠٠	٠٠
كهرباء	اء	٣,٠٠٠	٠٠
التأمين الاجتماعي	ة	٤,٠٠٠	٠٠
مشـاوير ونـقـل	ل	٥٠٠	٠٠
مكافـأة نـهاـيـة الخـدـمـة	ة	٢,٠٠٠	٠٠
دعـاءـلـانـةـ	ـلـانـةـ	١,٠٠٠	٠٠
مكافـأـةـعـامـلـيـنـ	ـلـانـةـ	١٥,٨٠٠	٠٠
الإجمالي		٩٢,٣٠٠	٠٠



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما هي في ١٤٣٨/٠٤/٠٢ هـ

- 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 :

اسم الحس	باب	التغيرات على الأصول	التغيرات على الخصوم	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	النقد ومواصلات حكمية
..	..	١,٥٨٥,٧٢٦	..	..	..	..	١,٥٨٥,٧٢٦	النقد ومواصلات حكمية
..	الأصول الثابتة بالتكلفة	١,٩٩٦,٧٠٠	..	..	..	..	١,٩٩٦,٧٠٠	الأصول الثابتة بالتكلفة
٩,٣٧٣	مجمع إهلاك الأصول الثابتة	..	..	..	..	..	٩,٣٧٣	مجمع إهلاك الأصول الثابتة
٣,٥٧٣,٠٠٣	صافي الأصول غير المقيدة	..	..	..	..	..	٣,٥٧٣,٠٠٢	صافي الأصول غير المقيدة
٥٠	صافي الأصول المقيدة	..	..	..	..	..	٥٠	صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٥٨٢,٤٢٦</u>	<u>إجمالي التغيرات</u>	<u>٣,٥٨٢,٤٢٦</u>	<u>..</u>	<u>..</u>	<u>..</u>	<u>..</u>	<u>..</u>	<u>إجمالي التغيرات</u>

♦ الأرقام بين قوسين تعني تغير بالنقص

♦ ويتبين من البيانات السابقة إن إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الأصول (المتداولة والثابتة) بمبلغ ٣,٥٨٢,٤٢٦ بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ صفر ريال .

♦ إجمالي التغيرات بالزيادة في بنود الخصوم وصافي الأصول بمبلغ ٣,٥٨٢,٤٢٦ ريال بينما بلغ التغير بالنقص مبلغ صفر ريال .



جمعية البر الخيرية بمركز العالية - ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية

إيضاحات القوائم المالية كما في ١٤٣٨/٠٢/٠٤

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

النحو	العام	النحو	العام	النحو	النحو
التغير بالنقص	١٤٣٦/١٢/٣٠	التغير بالزيادة	١٤٣٨/٤/٢	الإيرادات والمكاسب	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	النقدية	التغير
..	١٧١,٣٧٦	..	١٧١,٣٧٦	التaxes	١٧١,٣٧٦
..	٥٠,٠٥٠	..	٥٠,٠٥٠	١٧١,٣٧٦	٥٠,٠٥٠
..	٤,٠٠٠	..	٤,٠٠٠	١٧١,٣٧٦	٤,٠٠٠
..	٤,٤٧٠,٠٠٠	..	٤,٤٧٠,٠٠٠	١٧١,٣٧٦	٤,٤٧٠,٠٠٠
<b>..</b>	<b>٤,٦٩٥,٤٢٦</b>				<b>٤,٦٩٥,٤٢٦</b>
<b>اجمالي التغيرات في الإيرادات والمكاسب</b>					

النحو	النحو	النحو	النحو	المصادر
التغير بالنقص	١٤٣٦/١٢/٣٠	١٤٣٨/٤/٢	١٤٣٨/٤/٢	النحو
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	النحو
..	٨٨٦,٧٠٠	..	٨٨٦,٧٠٠	النحو
..	٩,٣٧٣	..	٩,٣٧٣	النحو
<b>..</b>	<b>٨٩٦,٠٧٣</b>			<b>٨٩٦,٠٧٣</b>
<b>اجمالي التغيرات في المصروفات والخسائر</b>				

إن جمالي التغيرات بالزيادة على بنود الإيرادات والمكاسب بمبلغ ٤,٦٩٥,٤٢٦ واجمالي التغير بالنقص عليها بمبلغ صفر ريال .

إن جمالي التغيرات بالنقص على بنود المصروفات والخسائر بمبلغ ٨٩٦,٠٧٣ ريال وإجمالي التغير بالنقص عليها بمبلغ صفر ريال .

