



جمعية البر الخيرية بمركز العالية  
ترخيص رقم (٦٧٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

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

المحتويات

\*\*\*\*\*

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(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 2019/12/31م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات 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 2019/12/31م وادائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري 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 :

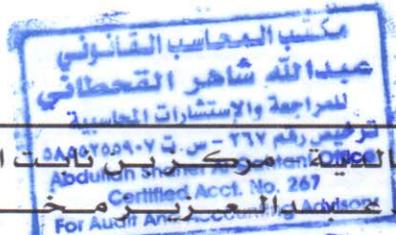
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في 2018/12/31م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 2019/03/07م الموافق 1440/06/30هـ .

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العالية:

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





(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة 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 .

### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل 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 جوهرياً 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 ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير 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 الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد 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. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advice



(٣)

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .  
لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٠٢٠/٠٦/١٤ م

الموافق : ٢٢/١٠/١٤٤١ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
١٦٢٤٠٣٣,٠٠	١٦١٩٧٧٩,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
١٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	(٤)	المدينون
١٦٢٥٥٣٣,٠٠	١٦٢٠٢٧٩,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
١٨٦٧٣٦٤,٠٠	١٨٩٩٤٦٦,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٥٠٠٠,٠٠	١١٢٥٠,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
١٨٨٢٣٦٤,٠٠	١٩١٠٧١٦,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٥٠٧٨٩٧,٠٠	٣٥٣٠٩٩٥,٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة:</u>
٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٧)	الدائنون
٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<u>صافي الأصول:</u>
٣٣٢٧٣٥٩,٠٠	٢٨٨١٢٤٠,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥١٨٠,٠٠	٦٢٧٧٥٥,٠٠	(١/٨)	صافي الأصول المقيدة
١٠٠٨٥٨,٠٠	٢٢٠٠٠,٠٠		صافي أصول أوقاف
٣٥٠٣٣٩٧,٠٠	٣٥٣٠٩٩٥,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣٥٠٧٨٩٧,٠٠	٣٥٣٠٩٩٥,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م			إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
					الإيرادات والمكاسب:
٢٢٠٣٧١,٠٠	١٨٥٦٣٧,٠٠	٠,٠٠	٤٠١٠٠,٠٠	١٤٥٥٣٧,٠٠	(٩) تبرعات واستقطاعات نقدية
١١٠٠٠,٠٠	١٠٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٨٠٠,٠٠	اشتراكات الأعضاء
٤٦٠٠٠,٠٠	٣٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	الزكاة الواردة
٣٢٩٩١,٠٠	٥٧٢٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٢٤٢,٠٠	التبرعات العينية (مواد غذائية)
٦٧٠٠٠,٠٠	٩٩٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠) اعانات حكومية
٥٠٤٠٠,٠٠	٧٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع سابك الخيري
٧٨٨٥٨,٠٠	٧٧٤٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٤٠,٠٠	إيرادات (إيجارات)
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦١,٢٢٥)	٥٦١٢٢٥,٠٠	(١/٨) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
١٨٦٠١٣٩,٠٠	١٩١٩٩٥٧,٠٠	٠,٠٠	٥٥٢٥٧٥,٠٠	١٣٦٧٣٨٢,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
١٠٠٠,٠٠	٤٨٣٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٣٠,٠٠	مساعدات الزكاة
٨٠٧٤٥٠,٠٠	٧٣٥٨٢٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٣٥٨٢٦,٠٠	(١١) مصروفات الأنشطة والبرامج
٣٢٩٩١,٠٠	٥٧٢٤٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٧٢٤٢,٠٠	مساعدات عينية (مواد غذائية)
(١.١٣٨.٣١٥)	(١.٣٥٦.٥٤٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١.٣٥٦.٥٤٦)	إجمالي مصروفات البرامج
٧٢١.٨٢٤	٥٦٣٤١١,٠٠	٠,٠٠	٥٥٢٥٧٥,٠٠	١.٠٨٣٦,٠٠	مجمّل التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
٢١٦٠٠٥,٠٠	٣٣٢٧٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٢٧٢٥,٠٠	أجور ورواتب إدارية
١٠١٥٩٢,٠٠	١٤٠٥٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٥٢١,٠٠	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٣١٧.٥٩٧)	(٤٧٣.٢٤٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧٣.٢٤٦)	إجمالي مصروفات عمومية
(٧٠.٧٨١)	(٥٨.٨١٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٨.٨١٧)	(٥) إستهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(٣.٧٥٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣.٧٥٠)	(٦) إطفاء أصول غير ملموسة
(٣٨٨.٣٧٨)	(٥٣٥.٨١٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣٥.٨١٣)	مجموع المصروفات
٣٣٣٤٤٦,٠٠	٢٧٥٩٨,٠٠	٠,٠٠	٥٥٢٥٧٥,٠٠	(٥٢٤.٩٧٧)	صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
٣٣٣٤٤٦,٠٠	٢٧٥٩٨,٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		التغير في صافي الأصول
		التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٠٧٨١,٠٠	٥٨٨١٧,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
	٣٧٥٠,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٧٥٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	النقص او (الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة
٤٥٠٠,٠٠	(٤٠,٥٠٠)	الزيادة او (النقص) في ذمم وأرصدة دائنة
٤١٦٢٢٧,٠٠	٨٦٦٦٥,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٥,٣٦٠)	(٩٠,٩١٩)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
(١٥,٠٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(٣٠,٣٦٠)	(٩٠,٩١٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٣٨٥٨٦٧,٠٠	(٤,٢٥٤)	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١٢٣٨١٦٦,٠٠	١٦٢٤٠٣٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٦٢٤٠٣٣,٠٠	١٦١٩٧٧٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٧)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها:

النسبة	التكلفة						نسبة الاستهلاك	البيانات
	الرصيد الدفري في	المجموع في	استهلاكات العام	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩/٠١/٠١	
-	١١١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١١٠٠٠٠,٠٠٠	أراضي	
%٤	٧٠٢٤٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٤٠٠,٠٠٠	٣٢٨٠٠,٠٠٠	١١٧٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٢٠٠٠٠,٠٠٠	مباني	
%٢٠	٧٠٢٤٠٠,٠٠٠	١٢٩١٥,٠٠٠	١٢٩١٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٦١٠٠٠,٠٠٠	سيارات	
%١٠	١٨٢٢٣,٠٠٠	٩٢٦٧,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠	٦٧٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠	أثاث ومفروشات	
%١٥	٢٠٧٥٤,٠٠٠	١٣٥٨٥,٠٠٠	٤٤٧٩,٠٠٠	٩١٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٨٦,٠٠٠	أجهزة تكيف	
%١٥	٢٦٦٧,٠٠٠	٢٢٧٨,٠٠٠	٦٤٥,٠٠٠	١٦٣٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٣٠٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية	
%٢٠	٥٧٦٠,٠٠٠	١٢٢٤٣,٠٠٠	٣٦٠٣,٠٠٠	٨٦٤٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤٠,٠٠٠	كمبيوترات	
%١٥	٦٠٥٠,٠٠٠	٦٦٠٠,٠٠٠	١٦٥٠,٠٠٠	٤٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٠٠٠,٠٠٠	هناجر	
%١٥	١٥٠٠,٠٠٠	١٢٧٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	لوحات إعلانية	
-	١٨٦٧٤٠,٠٠٠	١٨٩٤٦٦,٠٠٠	٥٨٨١٧,٠٠٠	١٤٨٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠١٦٦,٠٠٠	الإجمالي	

٦- الأصول غير ملموسة ومجمع اطفائها: تم فصل قيمة المبنى الخاص بوقف الجمعية عن قيمة الأرض بقيمة ٦٥٠٠٠٠ ريال تخص الأراضي في رصيد أول العدة.

نسبة	التكلفة						نسبة الاستهلاك	البيانات
	الرصيد الدفري في	المجموع في	إطفاء العام	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في		
%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٢٠١٩/٠١/٠١	
%٢٥	١٥٠٠٠,٠٠٠	١١٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	برامج الجمعية	



جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مإيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز العالية

الكيان القانوني : جمعية خيرية

اهداف الجمعية : رفع المستوى الاجتماعي والاقتصادي في منطقة خدمات الجمعية .  
تقديم خدمات اجتماعية وإيوائية للمعاقين والأيتام والمسنين وغيرهم من الفئات المحتاجة .  
المشاركة في تقديم المساعدات لمنكوبي الكوارث العامة والحوادث الطارئة .  
تقديم المساعدات المتنوعة للمحتاجين من الأيتام والأرامل والفقراء والمساكين .

العنوان : مركز العالية - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم (٦٧٦) صادر بموجب قرار مجلس الوزراء (٦١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ ، وذلك بناء على نظام

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

الترخيص : ١٤٣٦/٠٥/١٩

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

١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني آخر .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة التنمية الاجتماعية .

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

٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي

والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب امكانية

التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها 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 سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها .

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

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

٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.

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

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



(٩)  
جمعية البر الخيرية بمركز العالية  
ترخيص رقم (٦٧٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٤٨٧٩٨,٠٠	١٤٦٦٧٠٩,٠٠
١٧٥٢٣٥,٠٠	١٥٣٠٧٠,٠٠
١٦٢٤٠٣٣,٠٠	١٦١٩٧٧٩,٠٠

البيان

بنك البلاد ح/ ٨٠٠٠٨

مصرف الراجحي ح/ ٧٤٤٣

المجموع

٤- ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠
١٥٠٠,٠٠	٥٠٠,٠٠

البيان

ذمم العاملين

المجموع

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول الغير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- ذمم وأرصدة دائنة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٥٠٠,٠٠	٠,٠٠

البيان

مؤسسة آفاق لتقنية المعلومات

المجموع



(١٠)  
جمعية البر الخيرية بمركز العالية  
ترخيص رقم (٦٧٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٨- صافي الاصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الاجمالي	
٣٣٢٢٣٥٩,٠٠	٧٥١٨٠,٠٠	١٠٠٨٥٨,٠٠	٣٥٠٣٣٩٧,٠٠	رصيد أول المدة
٧٨٨٥٨,٠٠	٠,٠٠	(٧٨٨٥٨)	٠,٠٠	اعادة تبويب أصول الاوقاف
(٥٢٤,٩٧٧)	٥٥٢,٥٧٥	٠,٠٠	٢٧٥٩٨,٠٠	التغير في صافي الأصول
٢٨٨١٢٤٠,٠٠	٦٢٧٧٥٥,٠٠	٢٢٠٠٠,٠٠	٣٥٣٠٩٩٥,٠٠	المجموع

اعادة التثبيت عبارة عن مبلغ ايجارات حملت بالزيادة على صافي أصول الاوقاف بمبلغ (٧٨٨٥٨) ريال خلال عام ٢٠١٨ م

١/٨- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في ٢٠١٩/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرك خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	
٤٥٠٠٠,٠٠	٣٧٠٠٠,٠٠	(٤٨,٣٠٠)	٤٠٠,٠٠	زكاة
٥٣٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٣٠)	٠,٠٠	إطار صائم
٢٩٦٥٠,٠٠	٣٩٧٠٠,٠٠	(٦٨,٣٥٠)	١٠٠٠,٠٠	كفالة الأيتام
٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	(٧٢,٠٠٠)	٠,٠٠	مشروع سابك الخيري
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	(٤٠٠)	٠,٠٠	كفارة اليمين
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	(٧٠,٠٠٠)	٠,٠٠	اعانة كوارث وطوارئ
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	(٤٤,٥١٥)	٣٠٥٤٨٥,٠٠	اعانة ترميم منازل وتوفير أجهزة كهربائية
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	(١٧٩,١٣٠)	٣٢٠٨٧٠,٠٠	اعانة سلات غذائية
٠,٠٠	٧٨٠٠٠,٠٠	(٧٨,٠٠٠)	٠,٠٠	اعانات موظفين
٧٥١٨٠,٠٠	١١١٣٨٠,٠٠	(٥٦١,٢٢٥)	٦٢٧٧٥٥,٠٠	اجمالي أصول مقيدة



(١١)  
جمعية البر الخيرية بمركز العالية  
ترخيص رقم (٦٧٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٩- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٤٥٩١,٠٠	١٤٥٥٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٥٥٣٧,٠٠	التبرعات النقدية
٤٠٣٠٠,٠٠	٣٩٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٧٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة أيتام
١٥٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	إفطار صائم
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفارة اليمين
٢٢٠٣٧١,٠٠	١٨٥٦٣٧,٠٠	٠,٠٠	٤٠١٠,٠٠	١٤٥٥٣٧,٠٠	المجموع

١٠- الإعانات الحكومية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانة طارئة
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانة ترميم منازل وتوفير أجهزة كهربائية
٦٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	اعانة الوزارة السنوية
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانة سلات غذائية
٠,٠٠	٧٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانات مدير وباحث اجتماعي
٦٧٠٠٠,٠٠	٩٩٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٩٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع



(١٢)  
 جمعية البر الخيرية بمركز العالية  
 ترخيص رقم (٦٧٦)  
 جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٤٤٨,٠٠	٣٠٠١٥,٠٠	مساعداة أجهزة كهربائية
١٥٠٠٠,٠٠	٥٣٠,٠٠	إفطار صائم
٤٩٤٠٠,٠٠	٥٢٢٥٠,٠٠	كسوة العيد
٤١٩٠٠,٠٠	٣٠١١١,٠٠	تفريغ الكريات
١١٢٦٠٧,٠٠	١٣٢٥٩,٠٠	سلات رمضانية
٣٤٠٠٠,٠٠	١٤٥٠٠,٠٠	مساعداة ترميم منازل
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعداة أسر السجناء
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعداة مرضى
٥٠٤٠٠٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	مشروع سابك الخيري
٢٢٤٥٠,٠٠	٦٨٣٥٠,٠٠	مساعداة كفالة أيتام
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	كفارة اليمين
٠,٠٠	٧٤٩٥٠,٠٠	متضرري الكوارث
٠,٠٠	١٧٩١٣,٠٠	سلات غذائية
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	دعم الحملة الصيفية لمحو الأمية
٠,٠٠	٧٨٠٠٠,٠٠	اعانات مدير وباحث اجتماعي
٨٠٧٤٠٥,٠٠	٧٣٥٨٢٦,٠٠	المجموع



(١٣)

جمعية البر الخيرية بمركز العالية

ترخيص رقم (٦٧٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٠٠٠,٠٠	٣٦٠٠٠,٠٠	ايجارات
٨٧٨,٠٠	٢٠٣٢,٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٩٦٠,٠٠	٩٥٠٣,٠٠	صيانة
٤٦٧٩,٠٠	٧٣١١,٠٠	هاتف
٦٥٩٥,٠٠	٦٧٣,٠٠	نظافة
٤٧٩٠,٠٠	٩٠٦١,٠٠	تحميل وتنزيل
٦٨٢٣,٠٠	٧٩٠٠,٠٠	كهرباء
٢٦٣٤٥,٠٠	٤٨٤٧٥,٠٠	التأمينات الاجتماعية
٣٧٩٨,٠٠	١٩٢٤,٠٠	دعاية وإعلان
٤٣٨,٠٠	٢٣٧٩,٠٠	ضيافة
٦٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٣٠٠٠,٠٠	٣٠٢٩,٠٠	مصاريف حضور دورات
١٢٠٠,٠٠	٤٥٣٨,٠٠	رسوم
٨٦,٠٠	٦٣٩,٠٠	مصروفات نثرية
٠,٠٠	٥٣٨٦,٠٠	رسوم بنكية
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	العنوان الوطني
٠,٠٠	٧٧١,٠٠	مصاريف سيارات
٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	انتقالات
١٠١٥٩٢,٠٠	١٤٠٥٢١,٠٠	المجموع

