

جمعية البر الخيرية بمركز وادي عمود  
ترخيص رقم (٦٩٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

## تقرير مراقب الحسابات

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية البر الخيرية بمركز عمود

المقرين

جأنران - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز وادي عمود كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة للفترة من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتبرة 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 الدفاتر والسجلات المحاسبية وإجراءات المراقبة الأخرى إلى المدى الذي رأيناه ضرورياً لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنتنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

### رأي المراجعة:

- ١ - تظهر بعدل المركز المالي للجمعية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية .
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية . والله الموفق ،،،،

جأزان في ٢٠١٨/٠٠/٠٠ م

الموافق ١٤٣٩/٠٠/٠٠ هـ

جمعية البر الخيرية بمركز وادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

### 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

(١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية - بمركز عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		الأصل
			الأصل المتداول
٢٨٣,٦١٥	١,١١٠,٢٢٠	(٤)	النقد ومما في حكمه
٢٨٣,٦١٥	١,١١٠,٢٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصل الثابت
١١١,٣٨٢	٩١,٨٠٦	(٥)	الأصول الثابتة غير المقيدة (بالصافي)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢١١,٣٨٢	١٩١,٨٠٦		إجمالي الأصول الثابتة
٤٩٤,٩٩٧	١,٣٠٢,٠٢٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
		(٧)	صافي الأصول
٧٩,٣٤٧	٤٨٤,٠١٣		صافي الأصول غير المقيدة
٤١٥,٦٥٠	٧٩٩,٢٥٤	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة
٠٠	١٨,٧٥٩	(٢/٧)	صافي أصول الأوقاف
٤٩٤,٩٩٧	١,٣٠٢,٠٢٦		إجمالي صافي الأصول
٤٩٤,٩٩٧	١,٣٠٢,٠٢٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أمنت الصنف  
محمد



المدير التنفيذي  
علي ج. بوشقي السعيد  
علي

جمعية البر الخيرية - بمركز عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٠١/٠١/٢٠١٧ م حتى ٣١/١٢/٢٠١٧ م

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيانات
إجمالي	إجمالي					الإيرادات والمكاسب :
ريال سعودي	ريال سعودي					التبرعات النقدية
٤٠٥,٧٥٥	٢,٠٥١,٩٤٢	١٨,٧٥٩	٥٥٥,٢٢٢	١,٤٧٧,٩٦١	(٨)	تبرعات زكاة
٧٠,٠٠٠	٤٨٨,٧٣٢	..	٤٨٨,٧٣٢	..		تبرعات عينية (مواد غذائية وأجهزة)
٨١,٤٠٢	٥٤٣,٧٠٠	..	..	٥٤٣,٧٠٠		إعانة حكومية
١,٠٠٠,٠٠٠	..	..	..	..		صافي الأصول المحررة من القيود
..	..	..	(٦٦٠,٣٥٠)	٦٦٠,٣٥٠		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٥٧,١٥٧	٣,٠٨٤,٣٧٤	١٨,٧٥٩	٣٨٣,٦٠٤	٢,٦٨٢,٠١١		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات والخسائر :
٦٥٤,٤٥٠	١,٩٨٧,١٣٠	..	..	١,٩٨٧,١٣٠	(٩)	المساعدات النقدية
٦٩,٨٠٠	..	..	..	..		مساعدات الزكاة
١٣١,٤٠٢	..	..	..	..		مساعدات عينية (مواد غذائية)
٨٥٥,٦٥٢	١,٩٨٧,١٣٠	..	..	١,٩٨٧,١٣٠		إجمالي مصروفات البرامج
٧٠١,٥٠٥	١,٠٩٧,٢٤٤	١٨,٧٥٩	٣٨٣,٦٠٤	٦٩٤,٨٨١		مجمّل التغيير في صافي الأصول
١٣١,٠٠٠	١٩٥,٠٣٩	..	..	١٩٥,٠٣٩		أجور ورواتب إدارية
٦٦,٥٦٠	٧٢,٠٠٠	..	..	٧٢,٠٠٠	(١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١٩٧,٥٦٠	٢٦٧,٠٣٩	..	..	٢٦٧,٠٣٩		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية
٨,٩٤٨	٢٣,١٧٦	..	..	٢٣,١٧٦		استهلاك الموجودات الثابتة
(٢٠٦,٥٠٨)	٢٩٠,٢١٥	..	..	٢٩٠,٢١٥		مجموع المصروفات
٤٩٤,٩٩٧	٨٠٧,٠٢٩	١٨,٧٥٩	٣٨٣,٦٠٤	٤٠٤,٦٦٦		صافي التغيير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أصبحت الصروفات  
أخيراً



المدير التنفيذي  
علي جابر عبد النبي  
عليه السلام

جمعية البر الخيرية - بمركز عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧م

٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	الأشغال
٤٩٤.٩٩٧	٨٠٧.٠٢٩	تغير في صافي الأصل في الأصول
٨.٩٤٨	٢٣.١٧٦	استهلاك الموجودات الثابتة
٥٠٣.٩٤٥	٨٣٠.٢٠٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
( ١٢٠.٣٣٠ )	( ٣.٦٠٠ )	(الزيادة) في الأصل الثابتة
( ١٠٠.٠٠٠ )	٠٠	(الزيادة) في مشروعات تحسنت التنفيذ
( ٢٢٠.٣٣٠ )	( ٣.٦٠٠ )	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٣.٦١٥	٨٢٦.٦٠٥	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٠٠	٢٨٣.٦١٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨٣.٦١٥	١.١١٠.٢٢٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

أحمد الصندوف



إدارة الشؤون  
علي بن محمد السلي  
علي

جمعية البر الخيرية - بمركز عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧م

١ - التكوين والنشاط :

الجمعية الخيرية بمركز وادي عمود (جازان - المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (٦٩٦) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٧ / ١٠ / ١٤٣٦ هـ ، ومقرها محافظة الريث - جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لضمونه .

٢ - أهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 في حكمه :

وتشمل النقد وما يعادله والأرصدة في الحسابات الجارية في البنوك .

- المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل ، ويتم تقييم المخزون بشكل دوري واستبعاد القيم التالفة .

- الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات 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 :

أمين الصندوق  
محمد بن عبد الله



المدير التنفيذي  
علي بن عبد الله

جمعية البر الخيرية - بمركز عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

النسبة	الأصل الثابت
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث مكثبي
%٢٠	كمبيوتر وملحقاته

الاستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد ألي سعر السوق أو التكلفة أيهما اقل 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 ) علي الجمعية .

-لم يتم عمل مخصص لمكافحة نهاية الخدمة للعاملين في الجمعية .

الإيرادات :

اعتماداً علي ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح والصادر بشهر محرم من عام ١٤٣٤هـ يتم الاعتراف بالإيراد : عندما يتهيأ للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفائها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت علي أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم إثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

أمنى الصغوف  
للحسابات



الدير القديمي  
علي جابر عبد الله  
علي



جمعية البر الخيرية - بمركز عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ م

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 علي أساس ثابت .

٣ - عام :

- تم تقريب الأرقام الواردة بالمركز المالي إلي أقرب ريال سعودي .
- يتم إصدار القوائم المالية للجمعية بالسنة الميلادية .

٤ - النقد وما في حكمه :

٢٠١٦/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي ح/ ٩٩٩٠٤٦
٢٨٣.٦١٥	١.٠٦٤.٣٧٧	مصرف الراجحي ح/ ٠٥١٢٨
..	٣٥.٢٢٢	مصرف الراجحي ح/ ٠٥١٠٢
..	١٠.٦٢١	
<u>٢٨٣.٦١٥</u>	<u>١.١١٠.٢٢٠</u>	الإجمالي

- النقد لدى البنوك - وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشف حساب البنك .



(٧)

المدير التنفيذي  
علي بن علي السلي  
علي

أصغر الصندوق  
علي

جمعية البر الخيرية بمركز وادي عمود - ترخيص رقم (٦٩٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م

٥ - الأصول الثابتة غير مقيدة وإهلاكاتها :

البيان	رصيد التكلفة في ٢٠١٧/١/١م	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	رصيد التكلفة في ٢٠١٧/١٢/٣١م	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٧/١/١م	استهلاك العام الحالي	استبعادات العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٧/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١م
السيارات	١٠٠.٠٠٠	٠٠	٠٠	١٠٠.٠٠٠	٦.٦٦٧	٢٠.٠٠٠	٠٠	٢٦.٦٦٧	٧٣.٣٣٣	٩٣.٣٣٣
أثاث مكتبي	١٠.٢٥٠	٠٠	٠٠	١٠.٢٥٠	٧٦٩	١.٠٢٥	٠٠	١.٧٩٤	٨.٤٥٦	٩.٤٨١
كمبيوترات وملحقاته	١٠.٠٨٠	٠٠	٠٠	١٠.٠٨٠	١.٥١٢	٢.٠١٦	٠٠	٣.٥٢٨	٦.٥٥٢	٨.٥٦٨
اجهزة كهربائية	٠٠	٣.٦٠٠	٠٠	٣.٦٠٠	٠٠	١٣٥	٠٠	١٣٥	٣.٤٦٥	٠٠
الاجمالي	١٢٠.٣٣٠	٣.٦٠٠	٠٠	١٢٣.٩٣٠	٨.٩٤٨	٢٣.١٧٦	٠٠	٣٢.١٢٤	٩١.٨٠٦	١١١.٣٨٢

أمن العفدي  
مدير



المدير التنفيذي  
علي بن علي  
علي





جمعية البر الخيرية - بمركز عمود  
ترخيص رقم (٦٩٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م

٩- المساعدات :

٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٠٠٠	٤٨٣,٦٠٠	السـ
٢٨,٩٠٠	١٤,٥٠٠	مسـ اعدات المرضـى
١٢,٠٠٠	١٧,٩٠٠	الأيـتـام
٢٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	اقطـار صـائمـة
٣٢,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأهيـل وتـدريب
٠٠	٩٤,٠٠٠	مسـاعـدات سـلـات غذائيـة
٠٠	١٥,٠٠٠	البرنـتـامـج الرمضـاني
٠٠	٣٣٥,٧٨٠	تـرميم منـازل
٠٠	١٢٤,٤٥٠	مسـاعـدات زكـاة
٠٠	٣٦٤,٢٠٠	سـلـات رمضـانية
٠٠	٦٢,٥٠٠	توزيـع تمـور
٠٠	٢٢٧,٠٠٠	توزيـع اجهـزة كهربائيـة
٠٠	١٩٠,٠٠٠	مسـاعـدات الاسـر المنتجـة
٠٠	٢٥,٢٠٠	تسـديد ايجـارات سـكن الطـلاب
٩٩,٠٠٠	٠٠	كفـالـة الأسـر
٣٠,٠٠٠	٠٠	كفـالـة طـالـب
٢٠,٠٠٠	٠٠	الحقيـة المدرسـية
٣١٤,٥٥٠	٠٠	م . متضـري الأمـطار
٨,٠٠٠	٠٠	الـتمكين
<u>٦٥٤,٤٥٠</u>	<u>١,٩٨٧,١٣٠</u>	الإجـمـالي

أبى الصغوف  
محمد



المدير التنفيذي  
علي بن عبد الملك  
محمد

جمعية البر الخيرية - بمركز عمود  
ترخيص رقم (٦٩٦)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٧م

١٠ - مصاريف عمومية وإدارية :

٢٠١٦/١٢/٣١م	٢٠١٧/١٢/٣١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢.٠٦٠	٥٠.٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٠.٥٠٠	٢.١٥٦	مطبوعات
٤٦٦	٤٠٦	محروقات
٢.٢٠٠	٧٩٩	ضيافة
٨٢٠	١١.٦٦٠	صيانة
٩٥٠	٢.٠٧٩	دعاية وإعلان
٨٩٠	٣.٠٠٠	نقل وترحيل
٠٠	١.٩٠٠	اجور اضافية
١.٤٧٤	٠٠	كتايب
٥.٠٠٠	٠٠	م. نظافة ومسئوليات المستودع
٢.٠٠٠	٠٠	أجرة عام
٧٠٠	٠٠	كهرباء
١٤.٥٠٠	٠٠	إيجارات
١٥.٠٠٠	٠٠	م. متنوع
<u>٦٦.٥٦٠</u>	<u>٧٢.٠٠٠</u>	الإجمالي



الدبر المتفندي  
علي بن علي السبي  
ع

أثبت الصروف  
ع