

# الكليب

محمد وبران آل كليب

محاسبون ومراجعون قانونيون

**MOHAMMED W. ALKULAIB**

*Chartered Accountants & Auditors*

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان  
ترخيص رقم (١٠٠٣)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

الفهرس

رقم الصفحة

( ١ - ٣ )

تقرير المراجع المستقل

الصفحة

(٤)

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٥)

قائمة الأنشطة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

(٦)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

عدد

(١١)

إيضاحات حول القوائم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م

## تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء الجمعية العمومية - لجمعية الأزمات النفسية والاجتماعية بجازان الموقرين

جازان - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،

### الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الأزمات النفسية والاجتماعية ( جازان - المملكة العربية السعودية ) ، والتي تشمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ . والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، ان القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ . وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

### اساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، اننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك واداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما اننا التزمنا بمسئولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساس لأبداء رأينا .

### مسؤوليات الادارة :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، والمعايير والاصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات الانظمة السعودية ، وعن انظمة الرقابة الداخلية التي تراها الادارة ضرورية لأعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش او خطأ .

عند اعداد القوائم المالية فان الادارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية علي الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح بحسبما هو ملائم ، عن الامور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية او ايقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك . ان المكلفين بالحوكمة وهم ادارة الجمعية مسؤولون عن الاشراف علي عملية اعداد التقرير المالي في الجمعية .

#### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية :

تتمثل اهدافنا في الحصول علي تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتجة عن غش او خطأ ، واصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رايانا . ان التأكيد المعقول هو مستوي عالي من التأكيد ، الا انه ليس هنالك ضمان علي ان المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود يمكن ان تنشأ التحريفات عن غش او خطأ . وتعد جوهرياً بمفردها او في مجموعها ، اذا كان بشكل معقول يمكن توقع انها ستؤثر علي القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً علي هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة . وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فأنا نمارس الحكم المهني ونحافظ علي نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم ب :

❖ تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ . وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول علي ادلة مراجعة كافية لتوفير اساس لأبداء رايانا ، ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش اعلي من الخطر الناتج عن خطأ لان الغش قد ينطوي علي تواطؤ او تزوير حذف متعمد او افادات مضللة او تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .

❖ الحصول علي فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة . من اجل تصميم اجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض ابداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

❖ تقييم مدي ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة . ومدي معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

❖ استنتاج مدي ملائمة تطبيق الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً الي ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث او ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية علي الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . واذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا الي الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا الي ادله المراجعة التي تم الحصول عليها حتي تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الي توقف الجمعية عن الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة .

❖ تقييم العرض العام وهيكل محتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الايضاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين امور اخري - 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 ان القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الانظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٨/٠٧/١٤١٠هـ



جازان في ١٣/٠٤/٢٠١٩م

الموافق ٠٨/٠٨/١٤٤٠هـ

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

البيان	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ م
الأصل		
الأصل المتداول		
الذمم المستحقة	(٤)	٢٨٠.٧٠٣
العهد	(٥)	٣٥٠
إجمالي الأصل المتداول		٢٨١.٠٥٣
الأصل الثابت		
الأصل الثابت بالصافي	(٦)	٥٤.٦٣٤
إجمالي الأصل الثابت		٥٤.٦٣٤
إجمالي الأصل		٣٣٥.٦٨٧
الالتزامات وصافي الأصل	(٧)	
صافي الأصل غير المقيّدة		٢٥٩.٩٩٢
صافي الأصل المقيّدة	(١/٧)	٧٥.٦٩٥
إجمالي صافي الأصل		٣٣٥.٦٨٧
إجمالي الالتزامات وصافي الأصل		٣٣٥.٦٨٧



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ١ / ١ / ٢٠١٨ م حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠١٨/١٢/٣١ م إجمالي
<b>الإيرادات والمكاسب :</b>					
التبرعات النقدية العامة		٢٦,٧٠٠	..	..	٢٦,٧٠٠
اشتراكات الاعضاء		١٥,٥٠٠	..	..	١٥,٥٠٠
الاعانات الحكومية	(٨)	٢٥٠,٠٠٠	..	..	٢٥٠,٠٠٠
دعم مؤسسة سليمان الراجحي	(٩)	..	٢٩٩,٠٠٠	..	٢٩٩,٠٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود :</b>					
اعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٢٣,٣٠٥	(٢٢٣,٣٠٥)	..	..
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٢٩٢,٢٠٠</b>	<b>٧٥,٦٩٥</b>	<b>..</b>	<b>٥٩١,٢٠٠</b>
<b>المصروفات والخسائر :</b>					
مصروفات النشاط	(١٠)	٣٨,٢٦٥	..	..	٣٨,٢٦٥
<b>إجمالي مصروفات البرامج</b>		<b>(٣٨,٢٦٥)</b>	<b>..</b>	<b>..</b>	<b>(٣٨,٢٦٥)</b>
<b>مجموع التغيير في صافي الأصول</b>		<b>٤٧٧,٢٤٠</b>	<b>٧٥,٦٩٥</b>	<b>..</b>	<b>٥٥٢,٩٣٥</b>
أجور ورواتب إدارية		١١٣,٠٠٠	..	..	١١٣,٠٠٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١١)	١٠١,٢٢٧	..	..	١٠١,٢٢٧
<b>إجمالي المصروفات العمومية والإدارية</b>		<b>٢١٤,٢٢٧</b>	<b>..</b>	<b>..</b>	<b>٢١٤,٢٢٧</b>
استهلاك الموجودات الثابتة		٣,٠٢١	..	..	٣,٠٢١
<b>مجموع المصروفات</b>		<b>(٢١٧,٢٤٨)</b>	<b>..</b>	<b>..</b>	<b>(٢١٧,٢٤٨)</b>
<b>صافي التغيير في صافي الأصول</b>		<b>٢٥٩,٩٩٢</b>	<b>٧٥,٦٩٥</b>	<b>..</b>	<b>٣٣٥,٦٨٧</b>
<b>صافي أصول أول العام</b>		<b>..</b>	<b>..</b>	<b>..</b>	<b>..</b>
<b>الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م</b>		<b>٢٥٩,٩٩٢</b>	<b>٧٥,٦٩٥</b>	<b>..</b>	<b>٣٣٥,٦٨٧</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	
	<u>الأنشطة التشغيلية:</u>
٣٣٥.٦٨٧	التغير في صافي الأصول
	<u>التغيرات لبيانات التدفقات النقدية:</u>
٣.٠٢١	استهلاك الأصول الثابتة
	<u>التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:</u>
(٣٥٠)	الزيادة في العهدة
<u>٣٣٨.٣٥٨</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٥٧.٦٥٥)	(الزيادة) في الأصول الثابتة
<u>(٥٧.٦٥٥)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٠.٧٠٣	صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه
٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٢٨٠.٧٠٣</u>	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان  
ترخيص رقم (١٠٠٣)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

١- التكوين والنشاط :

جمعية الازمات النفسية بجازان (جازان- المملكة العربية السعودية) ، تمارس نشاطها بموجب السجل رقم (١٠٠٣) الصادرة من وزارة الشؤون الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٩/٠٨/٠١ هـ ، ومقرها جازان - مدينة جازان وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه .

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

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

جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان  
ترخيص رقم (١٠٠٣)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨م

٪١٠	اثاث ومفروشات
٪٢٥	أجهزة كمبيوتر وطابعات
٪١٥	أجهزة كهربائية
٪١٥	اجهزة تكييف
٪١٠	خزن حديدية
٪١٥	لوحات اعلانية

**الاستثمارات طويلة الأجل :**

يتم تقييم الاستثمارات طويلة الأجل علي أساس التكلفة التاريخية وفي حالة حدوث اضطراب غير مؤقت يتم الاستناد الي 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 استيفاءها 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





جمعية الازمات التنفسية والاجتماعية بجازان  
ترخيص رقم (١٠٠٣)  
جازان - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

٦ - الأصول الثابتة الغير مقيدة (صافي) :

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١	استيعادات العام الحالي	استهلاك العام الحالي	رصيد مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/١/١	رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	الاستيعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	رصيد التكلفة في ٢٠١٨/١/١	البيان
٣٣,٩٦٦	٢,١٨٤	٠٠	٢,١٨٤	٠٠	٣٦,١٥٠	٠٠	٣٦,١٥٠	٠٠	اثاث ومفروشات
٦,٧١٢	٢٤٤	٠٠	٢٤٤	٠٠	٦,٩٥٦	٠٠	٦,٩٥٦	٠٠	أجهزة كمبيوتر وطابعات
٥,٧٩٤	٣٨٦	٠٠	٣٨٦	٠٠	٦,١٨٠	٠٠	٦,١٨٠	٠٠	أجهزة كهربائية
٥,٩٢٥	٧٥	٠٠	٧٥	٠٠	٦,٠٠٠	٠٠	٦,٠٠٠	٠٠	أجهزة تكييف
٦١٢	٣٨	٠٠	٣٨	٠٠	٦٥٠	٠٠	٦٥٠	٠٠	خزن حديدية
١,٤٠٦	٩٤	٠٠	٩٤	٠٠	١,٥٠٠	٠٠	١,٥٠٠	٠٠	لوحات اعلانية
٥٤,٤١٥	٣,٠٢١	٠٠	٣,٠٢١	٠٠	٥٧,٤٣٦	٠٠	٥٧,٤٣٦	٠٠	الإجمالي



جمعية الازمات النفسية والاجتماعية بجازان

ترخيص رقم (١٠٠٣)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ م

٩ - دعم مؤسسة سليمان الراجحي :

البيان	غير مقيدة	مقيدة	٢٠١٨/١٢/٣١ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دعم رواتب العاملين	٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دعم تأسيس	٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
دعم لتعيين اذات النفسية	٠٠	٩٩,٠٠٠	٩٩,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٠٠</b>	<b>٢٩٩,٠٠٠</b>	<b>٢٩٩,٠٠٠</b>

١٠ - مصروفات النشاط :

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م
	ريال سعودي
مصروفات ( بطاقة تسويق - العثيم )	٣٣,٤٨٥
برنامج تسويق أسرار الشهداء	٣,٧٨٠
مصروفات مشاركة في اليوم العالمي للصحة النفسية	١,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٨,٢٦٥</b>



