



جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(١٤-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31 م وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

. تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال كما في 2019/12/31 م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في 31/12/2018م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ 1440/4/20هـ الموافق 2019/8/15م .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار 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 ترها ضرورة تمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ في الحسابات القاتوني

خطاب المراجع المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
المراجع والمختص بالمحاسبة
المراجع والمختص بالمحاسبة
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
For Audit And Accounting Advisory

infoabdullahshaher.com

الموقع الإلكتروني www.abdullahshaher.com

المركز الرئيسي - خميس مشيط - الخالدية - مركز حسن هادي التجاري - برج 1 - مكتب 116 - تليفون : ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨

الرياض - حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز - تليفون : ٠١١٤٩٤١١١٨

جدة شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج 1 - مكتب 116 - تليفون : ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩

جازان - طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون : ٠١٧٣٢١٢٠٧٤



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 جوهريّة 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 الجوهريّة 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. ويعد 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 أو الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

مكتب المحاسبة
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

لترخيص رقم ٢٦٧ - من ٢٠١٠
Shaher Al-Qasbi
Certified Acc. No. 267



(٢)

-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 الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

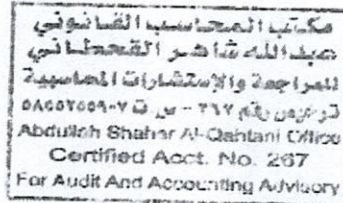
- ١-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية
- ٢-تتفق مع السجلات المحاسبية المثبتة علي برنامج الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها. ... والله
الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٦ / ٩ / ٢٠٢٠ م

الموافق : ١٨ / ١ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني
ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٧٤٩٢٤٢٥,٠٠	٩٨٥٦٨٦٦,٠٠
ذمم وارصدة مدينة	(٤)	٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
المستودع	(٥)	٧٢٤٥,٠٠	٧٢٤٥,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٧٥٠٨٦٧٠,٠٠	٩٨٦٤١١١,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	١٠٦٨٤٢٨,٠٠	٩٧٢٣٣٦,٠٠
أصول غير ملمومة بالصافي	(٧)	٣٣٣١٣,٠٠	٤٢٨٨٢,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٢٥٦٣٥٥٤,٠٠	١٦٧٩١١٥,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٦٦٥٢٩٥,٠٠	٢٦٩٤٣٣٣,٠٠
إجمالي الأصول		١١١٧٣٩٦٥,٠٠	١٢٥٥٨٤٤٤,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
التزامات غير متداولة:			
ذمم وارصدة دائنة	(٩)	١٩١٩١,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩١٩١,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات		١٩١٩١,٠٠	٥٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:	(١٠)		
صافي الأصول غير المقيدة		٦٣٦٠٥١١,٠٠	٧١٣٢٤٤٥,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-١٠)	٤٧٩٤١٣٨,٠٠	٥٤٢٠٩٩٩,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-١٠)	١٢٥,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١١١٥٤٧٧٤,٠٠	١٢٥٥٣٤٤٤,٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١١١٧٣٩٦٥,٠٠	١٢٥٥٨٤٤٤,٠٠

مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للإستشارات والمحاسبة

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البر	ان	ايضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:							
تبرعات نقدية غير مقيدة			٨٥٠٩١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٠٩١,٠٠	١٧٦٣٩٦,٠٠
تبرعات نقدية مقيدة	(١١)		٠,٠٠	٩٦٨٣١,٠٠	٠,٠٠	٩٦٨٣١,٠٠	٧١٧٨٦٢,٠٠
منح حكومية	(١٢)		٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٠٠٠,٠٠	٢٩٠٠٠٠,٠٠
الزكاة			٠,٠٠	٣٠٨٧١,٠٠	٠,٠٠	٣٠٨٧١,٠٠	٥٣٦١٠٠,٠٠
تبرعات عينية - مواد غذائية			٠,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠	٥٣٦٣٢٥,٠٠
اشتراكات الاعضاء			٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٥٠,٠٠
تبرعات للوقف			٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠	١٢٥,٠٠	١٥٠,٠٠
الإيرادات الاخرى - ايجارات			٨٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-١٠)			١٩٩٦٢٨١,٠٠	(١,٩٩٦,٢٨١)	٠,٠٠	١٩٩٦٢٨١,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب			٢٠٨٩٧٧٢,٠٠	(٦٢٦,٨٦١)	١٢٥,٠٠	١٤٦٣٠٣٦,٠٠	٤٨٦٩٩٨٣,٠٠
مصروفات البرامج:							
مصروفات الزكاة			٢٨٧٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٧٨١,٠٠	٦٠٧٥٠٠,٠٠
مساعداة نقدية	(١٣)		١٥٩٣٥١١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٩٣٥١١,٠٠	١٤٥٠٩٣٧,٠٠
مساعداة عينية			٢٠٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٤٠٠,٠٠	٥٣١١٥٩,٠٠
إجمالي مصروفات البرامج			(١,٩٠١,٧٢١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٩٠١,٧٢١)	(٢,٥٨٩,٥٩٦)
مجموع التغير في صافي الأصول			١٨٨٠٥١,٠٠	(٦٢٦,٨٦١)	١٢٥,٠٠	(٤٣٨,٦٨٥)	٢٢٨٠٣٨٧,٠٠
مصروفات عمومية وإدارية:							
أجور ورواتب إدارية			٤٠٩٧٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٩٧٨٦,٠٠	٤٦٨١٦٢,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٤)		٣٧٢١٧١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٢١٧١,٠٠	٢٤٧٩٢٠,٠٠
إجمالي مصروفات عمومية			(٧٨١,٩٥٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٨١,٩٥٧)	(٧١٦,٠٨٢)
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	(٦)		(١٦٨,٤٥٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦٨,٤٥٩)	١٥٨٩٨٠,٠٠
مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة	(٧)		(٩,٥٦٩)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩,٥٦٩)	٠,٠٠
خسائر بيع أصول ثابتة			٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٦٩,٠٠
مجموع المصروفات			(٩٥٩,٩٨٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٩٥٩,٩٨٥)	(٨٨٠,٠٣١)
صافي التغير في صافي الأصول			(٧٧١,٩٣٤)	(٦٢٦,٨٦١)	١٢٥,٠٠	(١,٣٩٨,٦٧٠)	١٤٠٠٣٥٦,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والتدقيق الحسابي
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص ٢٠٢٠٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

الطوائف - جازان - المملكة العربية السعودية

الإيضاح رقم (٧) كشف أصول غير ملموسة ومجموع طفلاتها لم ي ٢٠١٩/١٢/٣١ م :

[illegible]

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No.: 267

عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

الكيان القانوني

جمعية خيرية

الاهداف

تهدف الجمعية الى تقديم المساعدات و المالية للاسر المستحقة وللفقراء و المحتاجين والقيام بالمشروعات الخيرية وتقديم الاعانات اللازمة وتحسين المساكن ، غرس قيم العمل التطوعي ، تلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

العنوان

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٥٥٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣١/٢/٢٤ هـ وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية .

سريان الترخيص

ساري حتى ١٤٤٢/٢/٩ هـ

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

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ - تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية و مبدأ الاستمرارية .

٢/٣ - تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس وظيفي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٣/٤ - 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 تمتثل للإضافات من تاريخ اقتنائها ولم يتم احتساب استهلاك للأصول هذا العام لاضافتها آخر العام .

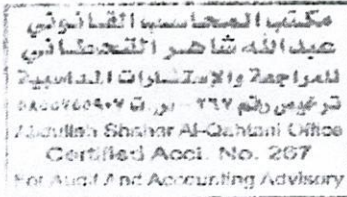
٢/٥ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتحقق للجمعية إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته .

٢/٦ - لا يتم احتساب منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف .

٢/٧ - يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٢/٨ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية الشبنة علي برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

٢/٩ - تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة عرض القوائم المالية .



(٩)
جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٩٧٦٤٥٨٦,٠٠	٧٤١٦٣٥٠,٠٠
٨٢٥٥٠,٠٠	٦٤٩٥٠,٠٠
٩٧٣٠,٠٠	٩٨٥٥,٠٠
٠,٠٠	١٢٠,٠٠
٠,٠٠	١١٥٠,٠٠
٩٨٥٦٨٦٦,٠٠	٧٤٩٢٤٢٥,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق
مصرف الراجحي (عام) د/ ٣٧٣٣٣٩
مصرف الراجحي (ايقام) د/ ٦٥٤٦١٣
مصرف الراجحي (الوقف) د/ ٦٥٩١١٧
مصرف الراجحي (الزكاة) د/ ٦٥٤٦٢١
مصرف الراجحي (الصنفة) د/ ٦٥٩١٢٥
الاجمالي

٤- ذمم وارصدة مدينة :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠

البيان

سلف العاملين
الاجمالي

٥- المستودع :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧٢٤٥,٠٠	٧٢٤٥,٠٠
٧٢٤٥,٠٠	٧٢٤٥,٠٠

البيان

مواد بالمستودع
الاجمالي

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ت. ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qanhtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - حازان - المملكة العربية السعودية

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مباني الجمعية

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٧٩١١٥,٠٠	٢٥٦٣٥٥٤,٠٠
١٦٧٩١١٥,٠٠	٢٥٦٣٥٥٤,٠٠

٩- ذمم وارصدة دائنة :

البيان

دائنون (مؤسسة براعة للبرامج)

اوراق دفع

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٩١٩١,٠٠
٥٠٠٠,٠٠	١٩١٩١,٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسب القانوني
صندوق الله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
توابع رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)
جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٠- صافي الأصول:

البيان

رصيد أول المدة
تسويات سنوات سابقة
التغير في صافي الأصول
الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول	الاجمالي	الاجمالي
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف	سعودي	سعودي
٧١٣٢٤١٥,٠٠	٥٤٢,٩٩٩,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٥٣٤٤٤,٠٠	١١٦٥٣٩٣٨,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥٠)
(٧٧١,٩٣١)	(٦٦١,٨٦١)	١٢٥,٠٠	(١,٣٩٨,٦٧٠)	١٤٠٠,٣٥٦,٠٠
٦٣٩,٥١١,٠٠	٤٧٩,١٣٨,٠٠	١٢٥,٠٠	١١٦٥٣٩٣٨,٠٠	١٢٥٥٣٩٣٨,٠٠

١-١٠- صافي الأصول المقيدة :

البيان

تبرعات كمالات
تبرعات وكافة
تبرعات كفالات
تبرعات تحسين مساكن
تبرعات اعمار مساكن
تبرعات حقن الدم
تبرعات مشروع رعاية مساجد
مساجد خيرية (دعاء عمارة السليمانية)
مساجد خيرية (دعاء عمارة السليمانية)
اوقاف ميسقات
مساجد خيرية (دعاء مؤسسة دار محمد الخيرية)
تبرعات عينية
تبرعات كفالات أسر الشهداء
تبرعات هدايا ايتام
منح حكومية - شراء عقار
منح حكومية - اعادة التاجات الاجتماعي
منح حكومية - شراء سيارة
منح حكومية - طوارئ
منح حكومية - دعم كورنا - مصحة
الاجمالي

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال	الرصيد في	الرصيد في
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	العام	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٩١١٨٢,٠٠	٦٣٤٦٠,٠٠	(٢٧٨,٠٠)	٩١١٨٢,٠٠	٩١١٨٢,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٨٧,٨٧٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
١١٠,٠٠	٢١٠,٠٠	(٣٠,٠٠)	١١٠,٠٠	١١٠,٠٠
١٠٣٠٠,٠٠	١٠٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٠٠,٠٠	١٠٣٠٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠
٢٠٧,٠٠	٢٠٧,٠٠	٠,٠٠	٢٠٧,٠٠	٢٠٧,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٥,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٥٥٧٤,٠٠	(٩٢,٠٢٥)	٠,٠٠	١٥٥٧٤,٠٠
٠,٠٠	٢٣٣٣٥,٠٠	(١٩٨,٦٦٥)	٠,٠٠	٢٣٣٣٥,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٣٨١,٠٠	٣٨١,٠٠	٠,٠٠	٣٨١,٠٠	٣٨١,٠٠
٧٧,٠٠	٧٧,٠٠	٠,٠٠	٧٧,٠٠	٧٧,٠٠
٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٣٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٤,٠٠
١٨١,٠٠	٢٦٠,٠٠	(١٥٥,٠٠)	١٨١,٠٠	١٨١,٠٠
١٩٤٢٢٧,٠٠	١٩٧٠,٣٧,٠٠	(١٦٩,٢٣٠)	١٩٤٢٢٧,٠٠	١٩٤٢٢٧,٠٠
٧٠,٠٠	١٤٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠	٧٠,٠٠
٥٤٢,٩٩٩,٠٠	٤٧٩,١٣٨,٠٠	(١,٩٩١,٢٨١)	٥٤٢,٩٩٩,٠٠	٤٧٩,١٣٨,٠٠

٢-١٠- صافي الأصول الاوقاف :

البيان

تبرعات للوقت خيري
الاجمالي

٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال	الرصيد في	الرصيد في
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	العام	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٠,٠٠	١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠
٠,٠٠	١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
عبد الله شاهر المحاسبين والمراجعين
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٠١٧٥٩٠٧٥
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
P.O. Box No. 267

For Audit and Accounting Advisory

Abdullah Shaher Legal Accountants & Auditors License No. 267

عبد الله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

(١٢)
جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- انتبغات والاستقطاعات النقدية :

البيان	٢٠١٩م		٢٠١٨م	
	غير متفدة	متفدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
تحويلات كلفات	٠,٠٠	٤٨٣٨٦,٠٠٠	٠,٠٠	٤٣٨٨٩٢,٠٠٠
توقع تكاليف	٠,٠٠	٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠٠
توقع اقطار سائر	٠,٠٠	٣٠٥,٠٠٠	٠,٠٠	٣٠٥,٠٠٠
توقع حشون مضاف	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠٠
توقع حشر باق	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠٠
مساعدات تمهيدية (دعم عاده السيلع)	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠٠
(ارحبي)	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠
مساعدات تقدير (دعم مؤسسة سالم بنحمدر الخديعة)	٠,٠٠	٢٣٥,٠٠٠	٠,٠٠	٢٣٥,٠٠٠
توقع مشروع رعاية مساعد	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٥٣,٠٠٠
توقع عاده كوارث طبيعيه	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠٠
توقعات عدايا اشم	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٠,٠٠٠
توقعات عدايا	٠,٠٠	٩٧٦,٠٠٠	٠,٠٠	٩٧٦,٠٠٠
الاجمالي	٠,٠٠	٩٦٨٣١,٠٠٠	٠,٠٠	٩٦٨٣١,٠٠٠
	٠,٠٠	٩٦٨٣١,٠٠٠	٠,٠٠	٧١٧٨٦٢,٠٠٠

١٢- المنح الحكومية:

البيان	٢٠١٩م		٢٠١٨م	
	غير متفدة	متفدة	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - اعانة الباحث الاجتماعي	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٠٠,٠٠٠
منح حكومية - دعم طوارئ	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠
الاجمالي	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠
	٠,٠٠	٧٢٠,٠٠٠	٠,٠٠	٢٩٠,٠٠٠

مكتب المحاسبة والمراجعة
شركة المحاسبة والمراجعة
للمحاسبة والمراجعة
تاريخ التأسيس ٢٠١٧م - ٢٠١٨م
Abdullah Shaher Al-Qasbi Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣ - مصروفات النشاط :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٢٧٢٥,٠٠	٦٠٣,٠٠٠,٠٠	مصروفات مساعدات نقدية
٧٣٦٦٧١,٠٠	١١١٤٥٣١,٠٠	مصروفات كفالات
١٨٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات كفارات
١٠٣٤٥٠,٠٠	٣,٥٠٠,٠٠	مصروفات افطار صائم
٢٧٠٧٦٨,٠٠	٨٢,٢٥,٠٠	مصروفات صدقات
٦٥٧٣٣,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠	مصروفات مساعدات طارئة
٤٩٧٤٠,٠٠	١,٠٠٠	مصروفات مساعدات كفالة تعليمية
٣,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠	مصروفات سلات غذائية
٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠	مساعدات سداد ايجارات
٠,٠٠٠	٤٠١٤٠,٠٠	مساعدات نقدية (دعم غادة السليمان)
٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠	مساعدات نقدية (دعم وقف حصة بنت ناصر الراجحي)
٠,٠٠٠	٤٦٨٠,٠٠	مصروفات اضحية العيد
٠,٠٠٠	١٩٨٦٦٥,٠٠	مساعدات نقدية (دعم مؤسسة سالم بللمحمر الخيرية)
١٤٥٠٩٣٧,٠٠	١٥٩٣٥١١,٠٠	الاجمالي

شكرا لله على ما افاض به علينا من نعمه
عبدالله شاهر
المراجعون والمراجعون القانونيون
شخص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qanuni Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

البيان	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
تأمينات اجتماعية	٧٨١٧٠,٠٠	٩٣٢٩١,٠٠
مكافآت وحوافز	٣٥٠٤٠,٠٠	٢٨٥٥٥,٠٠
مصاريف حكومية - رسوم	١٠٧٥٣,٠٠	٤٨٥,٠٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٢٤٥١١,٠٠	٠,٠٠
مطبوعات	١٣١٨٩٧,٠٠	٠,٠٠
تعويضات نهاية الخدمة	١٣٦٨٠,٠٠	٤٠٥٠,٠٠
مستلزمات مكتبية	٤٥٩١,٠٠	١٧٤٩٥,٠٠
وقود ومحروقات	٧٤٦٧,٠٠	٦٧٦٨,٠٠
صيانة وإصلاح - المباني .	٣٨٩٩,٠٠	٥٥٦١,٠٠
الكهرباء	٢٥٨١٧,٠٠	٢٣٥٨٥,٠٠
الهاتف والفاكس والإنترنت	٥٤٨٠,٠٠	٦٦٢٨,٠٠
مصاريف الضيافة	١٢٣٢٦,٠٠	٩٦٤٤,٠٠
اتعاب مهنية واستشارية	٠,٠٠	١٢٧٥٥,٠٠
العينات والهدايا	٠,٠٠	٤٣٣,٠٠
مصروفات سفرات داخلية	١٨٥٤٠,٠٠	٣٨٦٧,٠٠
الإجمالي	٣٧٢١٧١,٠٠	٢٤٧٩٢٠,٠٠

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للمراجعة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Qasbi
Chartered Acct. No. 267
For Audit and Accounting Advisory