



جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة 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 بمحافظة الطوال كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين 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 .

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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

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 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 أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواءً 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 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 الإفصاحات 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 تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-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 .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 ، ،

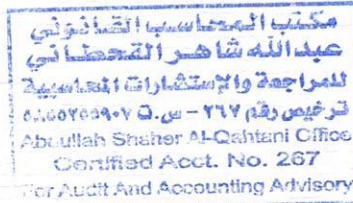
خميس مشيط في : ٠٣ / ٠٦ / ٢٠٢١ م

الموافق : ٢٢ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٣٠٢٩٠٥٠٠٠	٧٤٩٢٤٢٥٠٠٠
ذمم وارصدة مدينة	(٤)	٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠
المستودع	(٥)	٠٠٠٠	٧٢٤٥٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٠٣٤٠٥٠٠٠	٧٥٠٨٦٧٠٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة بالصافي	(٦)	٤٣٤٦٦٢٥٠٠٠	١٠٦٨٤٢٨٠٠٠
اصول غير ملموسة بالصافي	(٧)	٢٣٧٤٤٠٠٠	٣٣٣١٣٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٨)	٢٥٦٣٥٥٤٠٠٠	٢٥٦٣٥٥٤٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٦٩٣٣٩٢٣٠٠٠	٣٦٦٥٢٩٥٠٠٠
إجمالي الأصول		٩٩٦٧٩٧٣٠٠٠	١١١٧٣٩٦٥٠٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات غير متداولة:			
ذمم وارصدة دائنة	(٩)	١٩٣٧٠٠٠٠	١٩١٩١٠٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩٣٧٠٠٠٠	١٩١٩١٠٠٠
إجمالي الالتزامات		١٩٣٧٠٠٠٠	١٩١٩١٠٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	٨٥٧٧٩٠٧٠٠٠	٦٣٦٠٥١١٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١٠-١)	١٣٧٠٠٢١٠٠٠	٤٧٩٤١٣٨٠٠٠
صافي أصول أوقاف	(١٠-٢)	٦٧٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٩٩٤٨٦٠٣٠٠٠	١١١٥٤٧٧٤٠٠٠
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩٩٦٧٩٧٣٠٠٠	١١١٧٣٩٦٥٠٠٠

١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	البيان
إجمالي	إجمالي		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الإيرادات والمكاسب:
٨٥٠٩١.٠٠	٥٧٨٧٤.٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
٩٦٨٣١.٠٠	٨٦١٩٧٢.٠٠	(١١)	تبرعات نقدية مقيدة
٧٢.٠٠	٢٣٥٧١٤.٠٠	(١٢)	منح حكومية
٣٠٨٧١.٠٠	٢٠٥٠١٥.٠٠		الزكاة
٢٠٤.٠٠	٤٦١٣١٩٦.٠٠		تبرعات عينية . مواد غذائية
٠.٠٠	٥٨٠.٠٠		اشتراكات الاعضاء
١٢٥.٠٠	٥٥.٠٠		تبرعات للوقف
٨٤.٠٠	٧٤٨٥.٠٠		الإيرادات الاخرى . اجارات
٠.٠٠	٠.٠٠		صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود (١-١٠)
١٤٦٣.٣٦.٠٠	٦.٥٤٩٧١.٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
			مصرفات البرامج:
٢٨٧٨١.٠٠	٧٩١٤١.٠٠		مصرفات الزكاة
١٥٩٣٥١١.٠٠	١٥٢٥٠٧٢.٠٠	(١٣)	مساعداة نقدية
٢٠٤.٠٠	٤٦١٣١٩٦.٠٠		مساعداة عينية
(١,٩٠١,٧٢١)	(٦,٢١٧,٤٠٩)		إجمالي مصرفات البرامج
(٤٣٨,٦٨٥)	(١٦٢,٤٣٨)		مجمّل التغير في صافي الأصول
			مصرفات عمومية وإدارية:
٤٠٩٧٨٦.٠٠	٤٦٦١٦١.٠٠		أجور ورواتب إدارية
٣٧٢١٧١.٠٠	٣١١٢١٥.٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٧٨١,٩٥٧)	(٧٧٧,٣٧٦)		إجمالي مصرفات عمومية
٠.٠٠	(٤,٠٠٠)		مصرفات حوكمة
(١٦٨,٤٥٩)	(٢٥٢,٧٨٨)	(٦)	مصرفات إستهلاك الأصول الثابتة
(٩,٥٦٩)	(٩,٥٦٩)	(٧)	مصرفات اطفاء أصول غير ملموسة
(٩٥٩,٩٨٥)	(١,٠٤٣,٧٣٣)		مجموع المصروفات
(١,٣٩٨,٦٧٠)	(١,٢٠٦,١٧١)		صافي التغير في صافي الأصول

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



٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول

تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :

مصرفات إهلاكات الأصول الثابتة

مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة

التغييرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :

التغير في ذمم وارصدة مدينة

التغير في المستودع

التَّغْيِيرُ فِي ذِمِّ الدَّائِنُونَ

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

اضافات لشراء اصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

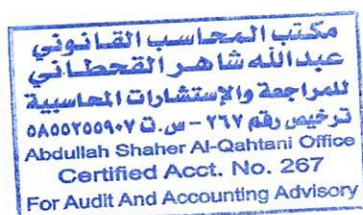
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)

صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٢+١)

رصيد النقد وما في حكمه في اول العام

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية العام

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٧٢ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاح رقم (٦) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الاستهلاك	القيمة الدفترية في			
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في		إضافات	إستبعادات	الرصيد في	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
أراضي	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٢٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٠٠٠	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
مباني	٦٦٢٩٢٢٠٠	٢٣٣٢٤٨٠٠٠	٠٠٠	٢٩٩٥٤٠٢٠٠	% ٤	٠٠١٤٠٢١١	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
اثاث ومفروشات	٣٠٩٤٥٨٠٠	٦٦٢٥٢٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠	٩٦٩٨٧٨٠٠	% ١٠	٠٠٨٨٦١٦	٠٠٠٧٣	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	٥١٨٧٠٠٠	١٥٩٨٥٠٠٠	٠٠٠	٦٧٨٧٥٥٠٠	% ٨٠	٠٠٧٦٥١	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
الات ومعدات مكتبية	٦٢٩٣٨٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦٢٩٣٨٠٠	% ٥١	٠٠١٣٣٦	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
أجهزة اتصال والأمن و	٤٢٢٢٤٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٢٢٢٤٠٠	% ٥١	٠٠١٣٣٦	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
الحماية	٦٤٦٢٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦٤٦٢٠٠٠	% ٨٠	٠٠٨٨٦١	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
سيارات	١٣٥٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	% ١٠	٠٠٥٠٨١	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
لوحات دعائية	٧٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	% ٥١	٠٠٠	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
ألات ومعدات	٣١٥٥٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣١٥٥٠٠٠٠	% ٥١	٠٠٠	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
أجهزة تدفئة وتبريد	٤٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠	% ٥٠	٠٠٥٠٨١	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
عدد وأدوات	٢٠٣٠١٢٠٠	٥٣٠٥٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠	٢٠٣٠١٢٠٠	% ٥٠	٠٠٥٠٨١	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
الإجمالي	٢٠٣٠١٢٠٠	٥٣٠٥٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠	٢٠٣٠١٢٠٠	-	٠٠٧٧٨٨٥١	٠٠٠٠٧٣	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م

إيضاح رقم (٧) كشف أصول غير ملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة	مجمع الإطفاء	القيمة الدفترية في			
	الرصيد في	إضافات	إستبعادات	الرصيد في		إضافات	إستبعادات	الرصيد في	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
برنامج محاسبي	٤٧٨٤٧٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٧٨٤٧٠٠٠	% ٨٠	٠٠٦٠٥٦	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م
الإجمالي	٤٧٨٤٧٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٧٨٤٧٠٠٠	-	٠٠٦٠٥٦	٠٠٠	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م	١٤٨٨/١٠/٠٦ م

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

ترخيص رقم (٥٥٦)

الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال

الكيان القانوني

جمعية خيرية

الاهداف

تهدف الجمعية الي 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 طبقا لنظام الجمعيات الخيرية بالمملكة العربية السعودية .

سريان الترخيص

ساري حتي ١٤٤٢/٢/٩ هـ .

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 للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية 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 و تم 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 تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها ولم يتم احتساب استهلاك للاصول هذا العام لاضافتها اخر العام .

٢/٥- يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته 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

٢/٦- يتم احتساب مخصص 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 وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال سعودي .

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



(٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الطوال
ترخيص رقم (٥٥٦)
الطوال - جازان - المملكة العربية السعودية
تابع إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	نقدية بالصندوق
٧٤١٦٣٥٠,٠٠	٢٦٨٢٦٦٥,٠٠	مصرف الراجحي (عام) د/ ٣٧٣٣٣٩
٦٤٩٥٠,٠٠	٨٤٤٥٠,٠٠	مصرف الراجحي (ايتام) د/ ٦٥٤٦١٣
٩٨٥٥,٠٠	٧٥٦٠٠,٠٠	مصرف الراجحي (الوقف) د/ ٦٥٩١١٧
١٢٠,٠٠	١٨٤٤٣٥,٠٠	مصرف الراجحي (الزكاة) د/ ٦٥٤٦٢١
١١٥٠,٠٠	١٩٠٠,٠٠	مصرف الراجحي (الصدقة) د/ ٦٥٩١٢٥
٧٤٩٢٤٢٥,٠٠	٣٠٢٩٠٥٠,٠٠	الاجمالي

٤- ذمم وارصدة مدينة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	العهد
٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلف العاملين
٩٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	الاجمالي

٥- المستودع :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٤٥,٠٠	٠,٠٠	مواد بالمستودع
٧٢٤٥,٠٠	٠,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٠)

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

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مباني الجمعية
الاجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٦٣٥٥٤,٠٠	٢٥٦٣٥٥٤,٠٠
٢٥٦٣٥٥٤,٠٠	٢٥٦٣٥٥٤,٠٠

٩- ذمم وارصدة دائنة :

البيان

اوراق دفع
الاجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٩١٩١,٠٠	١٩٣٧٠,٠٠
١٩١٩١,٠٠	١٩٣٧٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
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

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	صافي الأصول غير	صافي الأصول المقيدة	الاجمالي	رصيد أول المدة
١٢٥٥٣٤٤٤.٠٠	١١١٥٤٧٧٤.٠٠	١٢٥.٠٠	٤٧٩٤١٣٨.٠٠	٦٣٦٠٥١١.٠٠	٦٣٦٠٥١١.٠٠
(١,٣٩٨,٦٧٠)	(١,٢٠٦,١٧١)	٥٥.٠٠	(٣,٤٢٤,١١٧)	٢,٢١٧,٣٩٦	٢,٢١٧,٣٩٦
١١١٥٤٧٧٤.٠٠	٩٩٤٨٦٠٣.٠٠	٦٧٥.٠٠	١٣٧٠٠٢١.٠٠	٨٥٧٧٩٠٧.٠٠	٨٥٧٧٩٠٧.٠٠

رصيد أول المدة
التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١٠-١/ صافي الأصول المقيدة :

البيان

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في	المحرر خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	٢٠٢٠/١/١ م	٢٠٢٠/١/١ م
٦٣٤٤١.٠٠	٨٣٦.٠٠	(٥٥,٢٨٠)	٥٢٥٤٤٥.٠٠	٦٣٤٤١.٠٠	٦٣٤٤١.٠٠
٢٠٩.٠٠	١٤٦٧٧٤.٠٠	(٧٩,١٤١)	٢٠٠١٥.٠٠	٢٠٩.٠٠	٢٠٩.٠٠
٤١.٠٠	٠.٠٠	(١,٣١٠)	٩٠.٠٠	٤١.٠٠	٤١.٠٠
١٠٣.٠٠	٥٠.٠٠	(١٠٢,٥٠٠)	٠.٠٠	١٠٣.٠٠	١٠٣.٠٠
٥٠.٠٠	٥٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٥٠.٠٠	٥٠.٠٠
٢٠٧.٠٠	٢٠٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٠٧.٠٠	٢٠٧.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	(٧٠,٠٠٠)	٧٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
١٥٥٧٥.٠٠	٩٤٠.٠٠	(٨٢,٧٠٢)	٧٦٥٢٧.٠٠	١٥٥٧٥.٠٠	١٥٥٧٥.٠٠
٣٦٣٣٥.٠٠	٣٦٣٣٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٣٦٣٣٥.٠٠	٣٦٣٣٥.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	(٧٣,١٠٠)	٧٣١.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	١٦.٠٠	٠.٠٠	١٦.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	(٤,٦١٣,١٩٦)	٤٦١٣١٩٦.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٣٨١.٠٠	٠.٠٠	(٣٨,١٠٠)	٠.٠٠	٣٨١.٠٠	٣٨١.٠٠
٧٧.٠٠	٧٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٧.٠٠	٧٧.٠٠
٣.٠٠	٠.٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٠.٠٠	٣.٠٠	٣.٠٠
٧٢.٠٠	٠.٠٠	(٧٢,٠٠٠)	٠.٠٠	٧٢.٠٠	٧٢.٠٠
٠.٠٠	٨٣٠١٤.٠٠	(٨٢,٧٠٠)	١٦٥٧١٤.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
٢٦.٠٠	٢٦.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٦.٠٠	٢٦.٠٠
١٢٧٥٠.٣٧.٠٠	٩٥٩٠٥٢.٠٠	(٣١٥,٩٨٥)	٠.٠٠	١٢٧٥٠.٣٧.٠٠	١٢٧٥٠.٣٧.٠٠
١٤.٠٠	٦.٠٠	(١٣٤,٠٠٠)	٠.٠٠	١٤.٠٠	١٤.٠٠
٤٧٩٤١٣٨.٠٠	١٣٧٠٠٢١.٠٠	(٩,٢٧٠,٠١٤)	٥٨٤٥٨٩٧.٠٠	٤٧٩٤١٣٨.٠٠	٤٧٩٤١٣٨.٠٠

١٠-٢/ صافي الأصول الاوقاف :

البيان

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	٢٠٢٠/١/١ م	٢٠٢٠/١/١ م
١٢٥.٠٠	٦٧٥.٠٠	٠.٠٠	٥٥.٠٠	١٢٥.٠٠	١٢٥.٠٠
١٢٥.٠٠	٦٧٥.٠٠	٠.٠٠	٥٥.٠٠	١٢٥.٠٠	١٢٥.٠٠

تبرعات للوقف الخيري
الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
Chartered Accountant & Auditing Advisory

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

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠م		٢٠١٩م	
البيان		الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
غير المقيدة	مقيدة	أوقف	الاجمالي ريال سعودي
تبرعات كفالات	٥٢٥٤٤٥.٠٠	٠.٠٠	٥٢٥٤٤٥.٠٠
تبرع السلة الغذائية	٧٣١٠.٠٠٠	٠.٠٠	٧٣١٠.٠٠٠
تبرع كفارات	٩٠.٠٠٠	٠.٠٠	٩٠.٠٠٠
تبرع افطار صائم	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مساعداات نقدية (دعم عماده السليمان)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
الراجحي	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مساعداات نقدية (دعم مؤسسة سالم بللمحرم الخيرية)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
مساعداات نقدية (دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية)	١٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠
مساعداات نقدية (دعم مؤسسة الامير خالد بن طلال بن عبد العزيز)	٧٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٧٠.٠٠٠.٠٠
دعم مبادرة وطن عطاء	١٦٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	١٦٠.٠٠٠.٠٠
تبرعات كوارث طبيعية	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
بروحات صدقه	٧٦٥٢٧.٠٠	٠.٠٠	٧٦٥٢٧.٠٠
الاجمالي	٨٦١٩٧٢.٠٠	٠.٠٠	٨٦١٩٧٢.٠٠

١٢- المنح الحكومية:

		٢٠٢٠م		٢٠١٩م	
البيان	غير المقيدة	المقيدة	أوقف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
منح حكومية - اعانة الباحث الاجتماعي	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٢٠٠٠.٠٠
منح حكومية - دعم اجتماعي . منصة	٠.٠٠	١٦٥٧١٤.٠٠	٠.٠٠	١٦٥٧١٤.٠٠	٠.٠٠
منح حكومية - دعم كوارث طبيعية	٧٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٠٠٠.٠٠	٠.٠٠
الاجمالي	٧٠٠٠.٠٠	١٦٥٧١٤.٠٠	٠.٠٠	٢٣٥٧١٤.٠٠	٧٢٠٠٠.٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani 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 :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٣٠٠٠٠٠	١١٨٦٠٠٠٠	مصروفات مساعدات نقدية
١١١٤٥٣١٠٠٠	٥٠٥٢٨٠٠٠٠	مصروفات كفالات
٣٥٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠	مصروفات كفارات
٣٠٥٠٠٠٠	٠٠٠٠	مصروفات افطار صائم
٨٢٠٢٥٠٠٠	٨٢٧٠٢٠٠٠	مصروفات صدقات
٥٠٠٠٠٠٠	٣١٥٩٨٥٠٠٠	مصروفات مساعدات طارئة
٠٠٠٠	١٠٢٥٠٠٠٠٠	مصروفات تحسين مساكن
٠٠٠٠	٧٣١٠٠٠٠٠	مصروفات سلات غذائية
٠٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠٠٠	مصروفات مساعدات كوارث طبيعية
٤٥٠٠٠٠٠	٨٢٧٠٠٠٠٠	مساعدات سداد ايجارات
٤٠١٤٠٠٠٠	٠٠٠٠	مساعدات نقدية (دعم غادة السليمان)
٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	مساعدات نقدية (دعم مؤسسة الملك خالد الخيرية)
٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	مساعدات نقدية (دعم مؤسسة الامير خالد بن طلال بن عبد العزيز)
٠٠٠٠	٧٢٤٥٠٠٠	مصروفات هدايا للمرابطين
٠٠٠٠	٣٨١٠٠٠٠٠	مصروفات كفالات اسر شهداء
٣٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مساعدات نقدية (دعم وقف حصة بنت ناصر الراجحي)
٤٦٨٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مصروفات اضحية العيد
١٩٨٦٦٥٠٠٠	٠٠٠٠	مساعدات نقدية (دعم مؤسسة سالم بللحمر الخيرية)
١٥٩٣٥١١٠٠٠	١٥٢٥٠٧٢٠٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani 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 :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨١٧٠.٠٠٠	٨٤٠٨٦.٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٣٥٠٤٠.٠٠٠	٣٤٥٠٠.٠٠٠	مكافآت وحوافز
١٠٧٥٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٢٤٥١١.٠٠٠	٢٢٠٠٠.٠٠٠	تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٣١٨٩٧.٠٠٠	٢٣٠٠٠.٠٠٠	مطبوعات
١٣٦٨٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٤٥٩١.٠٠٠	٣٠٢٧.٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٠.٠٠٠	٢٤٠١.٠٠٠	مستلزمات أنظمة معلومات
٧٤٦٧.٠٠٠	٨١٨٠.٠٠٠	وقود ومحروقات
٠.٠٠٠	٩٠.٠٠٠	تعبئة وتغليف
٠.٠٠٠	١٦٨٧.٠٠٠	مواد التنظيف
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	مستهلكات أخرى
٣٨٩٩.٠٠٠	٧٣٨٠.٠٠٠	صيانة وإصلاح - المباني
٠.٠٠٠	٥٠٠٠.٠٠٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٢٥٨١٧.٠٠٠	١٩٠٦١.٠٠٠	الكهرباء
٥٤٨٠.٠٠٠	٥٧٣٣.٠٠٠	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠.٠٠٠	٢٠٠٠.٠٠٠	بريد
١٢٣٢٦.٠٠٠	٧٩١٨.٠٠٠	مصاريف الضيافة
٠.٠٠٠	٣١٩٥٠.٠٠٠	اجور تحميل وتنزيل
٠.٠٠٠	٤٩٨٧٦.٠٠٠	التأمين الطبي
١٨٥٤٠.٠٠٠	٢٤١٧.٠٠٠	مصروفات سفرات داخلية
٣٧٢١٧١.٠٠٠	٣١١٢١٥.٠٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory