

جمعية البر الخيرية بتصلال

نجران - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

المحتويات

- (أ) - تقرير المراجع المستقل
بيان
- (أ) - الميزانية العمومية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
- (ب) - قائمة الأنشطة عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ م
- (ج) - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/١/١ م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١ م
- إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م (من ص ٩ إلى ص ١٧)

تقرير المراجع المستقل

السادة / أعضاء مجلس الإدارة - جمعية البر الخيرية بتبليد

المحترمين

نجران - المملكة العربية السعودية

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتبليد - والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١/ ديسمبر ٢٠١٨م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/١/٢٠١٨م إلى ٣١/١٢/٢٠١٨م والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي للجمعية كما في ٣١/ ديسمبر ٢٠١٨م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى للمنشآت غير الهادفة للربح التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي :

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، إن مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية في تقريرنا ، أننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد . باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المعتمدة للتقرير المالي في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ .

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هنالك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، وليس هنالك خيار ملائم بخلاف ذلك .

أن المكلفين بالحوكمة وهم إدارة الجمعية مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن

غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا ، إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد ، إلا أنه ليس

هنالك ضمان على إن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية

ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ. وتعد جوهرياً بمفردها أو في

مجموعها،

(١)



إذا كان بشكل معقول يمكن توقع إنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة ، وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني و نحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة كما نقوم بـ :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية لتوفير أساس لإبداء رأينا ، و يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
 - استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المكتب على الاستمرارية في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، عندها يتم تعديل رأينا . تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة . مع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعماله كمنشأة مستمرة .
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
- سنقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة من بين أمور أخرى - 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 أن القوائم المالية ككل للجمعية تتفق مع متطلبات الأنظمة السعودية فيما يتعلق بأعداد وعرض القوائم المالية .

والله الموفق ،،،،،

نجران في ٢٠١٩/٠٤/٠٣ م

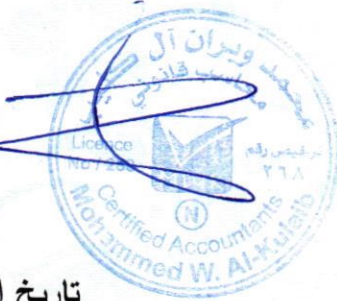
الموافق ١٤٤٠/٠٧/٢٨ هـ

محاسب ومراجع قانوني

محمد وبران آل كليب

ترخيص رقم (٢٦٨)

تاريخ الإصدار ١٤٤٠/٠٧/١٨ هـ



جمعية البر الخيرية بتصلال

تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

الميزانية العمومية كما هي في ٢٠١٨/١٢/٣١ قائمة (أ)

البيانات	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
الإصول المتداولة:			
الأصول المتداولة :-			
نقدية لدى البنك	(٤)	٤٠٧٢٨٨٧	١٩٨٠٢٣٢٠٠٠
ذمم وأرصدة مدينة	(٥)	٢٦١٠٠	١٦٦٦٨٠٠٠
مواد بالمستودع	(٦)	٤٣٣٢٠	٢١٣٦٨٦٠٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٤١٤٢٣٠٧	٢٢١٠٥٨٦٠٠٠
الأصول غير المتداولة :-			
صافي الأصول الثابتة غير المقيدة	(٧)	٦٦٦٢٥	٢٤٦٣٥٠٠٠
صافي الأصول الثابتة (الأوقاف)	(٨)	٢٤٢٨٣٣٣	٢٥٢٨٣٣٣٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٤٩٤٩٥٨	٢٥٥٢٩٦٨٠٠٠
مجموع الأصول		٦٦٣٧٢٦٥	٤٧٦٣٥٥٤٠٠٠
الالتزامات وصافي الأصول :-			
الالتزامات المتداولة :-			
ذمم دائنة	
مجموع الالتزامات المتداولة	
صافي الأصول :-			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣٠٠٠٢١	٩٤٢٤٣٨٠٠٠
صافي الأصول المقيدة		٢٨٣٧٢٤٤	١٣٢١١١٦٠٠٠
صافي الأصول (الأوقاف)		٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
مجموع صافي الأصول	(٩)	٦٦٣٧٢٦٥	٤٧٦٣٥٥٤٠٠٠
مجموع الالتزامات وصافي الأصول		٦٦٣٧٢٦٥	٤٧٦٣٥٥٤٠٠٠

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

(٣)



تصنيف الخسبة المتصلة
تصنيف - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م قائمة (ب)

البيانات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
الإيرادات والمكاسب:-							
تبرعات تقدير	٢٢١,٩٣	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢١,٩٣	٣٥٤٣,١٢,٠٠	٢٢١,٩٣
دعم لشراء سلال غذائية	٠,٠٠	١٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠,٠٠	١٢٢٥,٠٠,٠٠	١٥٠,٠٠
تبرعات الزكاة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥٠,٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات عيادات	٠,٠٠	٩٧٧,٨٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٧٧,٨٠	١٣,٤٥٦٥,٠٠	٩٧٧,٨٠
إعانات وزارات	٧٠,٠٠	١,٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٠,٠٠	٢,٠٠,٠٠,٠٠	١٧٠,٠٠
بنشاء مساهم	٠,٠٠	٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠,٠٠	١,٠٨١,٠٠,٠٠	٥٠,٠٠
كفالة اسر	٠,٠٠	٢٢١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢١,٠٠	١,٥٠٨,٠٠,٠٠	٢٢١,٠٠
ترميم مساكن (السبعي)	٠,٠٠	٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٦,٠٠	٥١٠,٠٠,٠٠	٧٦,٠٠
كفالة أيتام (النامي)	٠,٠٠	٣٩٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٦,٠٠	٣٩٦,٠٠,٠٠	٣٩٦,٠٠
دعم مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي للسلال الغذائية	٧٩٨,٠	٧٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٧٧٨,٠	١٤٨٥,٠٠,٠٠	٨٧٧٨,٠
دعم بناء منازل عبد الحميد بخاري	٠,٠٠	٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠,٠٠
مشروع البرنامج الصحي للنازحين	٠,٠٠	١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠
مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠	١,٠٤٣,٥٣٨	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٤٣,٥٣٨	٠,٠٠	١,٠٤٣,٥٣٨
الإسكان الترميم	٠,٠٠	٣٣٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٣٨,٠٠	٠,٠٠	٣٣٨,٠٠
دعم بناء منازل العيسى الخيرية	٠,٠٠	٤٨٢٤,٠١٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٢٩,٩١	٤١٥٦٢٧٧,٠٠	٥٨٢٩,٩١

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



تصليح - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م قائمة (ب)

البيانات	أيضاح غير مقبلة	مقبلة	أوقاف	الإجمالي	٢٠١٧/١٢/٣١ م
	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	ريال
ما قبل	١٠٠٥٠٧٣	٤٨٢٤٠١٨	٠٠٠	٥٨٢٩٠٩١	٤١٥٦٢٧٧٠٠٠
تبرعات الجرحى والمصابين	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
إفطار صائم	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
إعانة زواج	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
كسوة العيون	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٣٧٥٠٠٠٠
صدقة	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
كسوة الشتاء	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠
تبرع وقعة	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
مبانئ (عمارة) وأرض	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠
إغاثة النازحين	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠
اشتراكات أعضاء	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
إيجار مقر الجمعية	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٠٠٠٠٠
دعم الأيسر الفقيرة	٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠	٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠	٠٠٠
دعم الوزارة الكسوة الشتوية	٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠
كفالة حجاج مؤسسة الجميع الخيرية	٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٠٠٠٠
تسويات سنوات سابقة	٤٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٠٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٣٨٢٧٨٩٠	(٣٨٢٧٨٩٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
إعادة تصنيف لقيود الاستخادم	٤٨٣٦٩٦٣	١٥١٦١٢٨	٠٠٠٠	٦٣٥٣٠٩١	٧١٢٦٥٢٧٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب					

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

(٥)



تصنيف "الخيرية" بمعية "تصنيف" المملكة العربية السعودية
تصنيف - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١٢/٣١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م قائمة (ب)

البيانات	إيضاح غير مقدمة	مقدمة	أوقاف	الإجمالي	٢٠١٧/١٢/٣١ م
مساعدة عينية	١٠٥٣٣٨٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٠٥٣٣٨٠	١٢٥٢٧٤٥٠٠٠
مساعدة الزكوة	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠
مساعدة بنات مساكين	١٤٣١٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٤٣١٠٠٠	٩٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
ترميم مساكم	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٥٥٧٤٩٥٠٠٠٠
كسوة العبيد	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٣٧٥٠٠٠٠٠
مساعدة زواج	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
إفطار صائكم	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٥٧٠٠٠٠٠٠٠
كسوة الشتاء	٧٢٦٦	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٧٢٦٦	٣٧٧٣٤٠٠٠٠
مساعدة مؤسسة سليمان عبد العزيز	٧٩٨٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٧٩٨٠٠	١٣٣٦٥٠٠٠٠٠
الأرجح للسائل الغنائم	٦٨٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٦٨٠٠	٨٥٤٠٠٠٠٠٠
مساعدة الجرحى والمصابين	٨٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	٠٠٠٠
إغاثة النازحين	٥٨١٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٥٨١٠	٠٠٠٠
مغفلة الموتى	١٤٤١٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٤٤١٠٠	٠٠٠٠
مساعدة الأسر الفقيرة	٨٥٩٨٥	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٨٥٩٨٥	٠٠٠٠
وكالة حجاج مؤسسة الجيب الخيرية	٢٨٩٤١٤١	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٨٩٤١٤١	٣٥١٦٤٧٤٠٠٠

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



مملكة البحرين
تصالح - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م قائمة (ب)

البيانات	ان إيضاح غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	الإجمالي	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال	هـ ريال
٢٨٩٤١٤١	٢٨٩٤١٤٤	٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤	٢٨٩٤١٤١	٢٨٩٤١٤١	٢٨٩٤١٤١
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤	٢٢٨٤٤
٣٧٠٣٧	٣٧٠٣٧	٣٧٠٣٧	٣٧٠٣٧	٣٧٠٣٧	٣٧٠٣٧	٣٧٠٣٧
١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	١٩٠٠٠
٤٩٩٥٠٠	٤٩٩٥٠٠	٤٩٩٥٠٠	٤٩٩٥٠٠	٤٩٩٥٠٠	٤٩٩٥٠٠	٤٩٩٥٠٠
٢٤٥٠٠٠	٢٤٥٠٠٠	٢٤٥٠٠٠	٢٤٥٠٠٠	٢٤٥٠٠٠	٢٤٥٠٠٠	٢٤٥٠٠٠
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
١٢٦٠٠	١٢٦٠٠	١٢٦٠٠	١٢٦٠٠	١٢٦٠٠	١٢٦٠٠	١٢٦٠٠
٤٣٩٠٣٦	٤٣٩٠٣٦	٤٣٩٠٣٦	٤٣٩٠٣٦	٤٣٩٠٣٦	٤٣٩٠٣٦	٤٣٩٠٣٦
٧٣٢٢	٧٣٢٢	٧٣٢٢	٧٣٢٢	٧٣٢٢	٧٣٢٢	٧٣٢٢
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
(٤٤٧٩٣٨٠)	(٤٤٧٩٣٨٠)	(٤٤٧٩٣٨٠)	(٤٤٧٩٣٨٠)	(٤٤٧٩٣٨٠)	(٤٤٧٩٣٨٠)	(٤٤٧٩٣٨٠)
٣٥٧٥٨٣	٣٥٧٥٨٣	٣٥٧٥٨٣	٣٥٧٥٨٣	٣٥٧٥٨٣	٣٥٧٥٨٣	٣٥٧٥٨٣
٩٤٢٤٣٨	٩٤٢٤٣٨	٩٤٢٤٣٨	٩٤٢٤٣٨	٩٤٢٤٣٨	٩٤٢٤٣٨	٩٤٢٤٣٨
٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
١٣٢١١١٦	١٣٢١١١٦	١٣٢١١١٦	١٣٢١١١٦	١٣٢١١١٦	١٣٢١١١٦	١٣٢١١١٦
٢٨٣٧٢٤٤	٢٨٣٧٢٤٤	٢٨٣٧٢٤٤	٢٨٣٧٢٤٤	٢٨٣٧٢٤٤	٢٨٣٧٢٤٤	٢٨٣٧٢٤٤
١٣٠٠٠٢١	١٣٠٠٠٢١	١٣٠٠٠٢١	١٣٠٠٠٢١	١٣٠٠٠٢١	١٣٠٠٠٢١	١٣٠٠٠٢١
٤٧٦٣٥٥٤	٤٧٦٣٥٥٤	٤٧٦٣٥٥٤	٤٧٦٣٥٥٤	٤٧٦٣٥٥٤	٤٧٦٣٥٥٤	٤٧٦٣٥٥٤

ما قبل

مشروع البرنامج الصحي للناحيتين

مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية

كفالة اسر

بحث المستفيدين

الإسكان التثموي

سلال غذائية الوزارة

ترميم المساكن المتضررة (الوزارة)

المساعدات العلاجية

إيجار سكن الأسر المتضررة

المصروفات العمومية والإدارية (١١)

استهلاك الأرصدة الثابتة

استهلاك الأرصدة الثابتة (أوقاف)

إجمالي المصروفات والخسائر

تغير في صافي الأصول خلال الفترة

صافي الأصول في بداية الفترة

صافي الأصول في نهاية الفترة

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



جمعية البر الخيرية بتصلال

تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة (ج)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
	هـ ر يـ ا ل	هـ ر يـ ا ل
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:-		
التغير في صافي أنشطة التشغيل	١٨٧٣٧١١	٣٢٤٧٧٠٩٠٠٠
بنود لا تحتاج إلى نقدية:-		
استهلاك الأصول الثابتة	٧٣٢٢	٤٢٧٦٠٠٠
استهلاك الأصول الثابتة (أوقاف)	١٠٠٠٠٠	١٦٦٦٧٠٠٠
صافي الدخل بعد التغييرات	١٩٨١٠٣٣	٣٢٦٨٦٥٢٠٠٠
التغير في الأصول والالتزامات التشغيلية:-		
زيادة في زمام وأرصدة مدينة	(٩٤٣٢)	(١١٦٨١٠٠٠)
نقص /زيادة في مواد بالمستودع	١٧٠٣٦٦	(٢١٣٦٨٦٠٠٠)
نقص في الزمام الدائنة	٠٠٠	(١٥٠٠٠٠٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأصول والالتزامات التشغيلية	١٦٠٩٣٤	(٣٧٥٣٦٧٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢١٤١٩٦٧	٢٨٩٣٢٨٥٠٠٠
التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:-		
صافي إضافات الأصول الثابتة غير المقيمة	(٤٩٣١٢)	(١٢٥٨٥٠٠٠)
صافي إضافات الأصول الثابتة أوقاف	٠٠٠	(٢٥٤٥٠٠٠٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٤٩٣١٢)	(٢٥٥٧٥٨٥٠٠٠)
صافي الزيادة في النقدية أو ما يعادلها	٢٠٩٢٦٥٥	٣٣٥٧٠٠٠٠٠
صافي النقدية أول الفترة	١٩٨٠٢٣٢	١٦٤٤٥٣٢٠٠٠
صافي النقدية آخر الفترة	٤٠٧٢٨٨٧	١٩٨٠٢٣٢٠٠٠

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



إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (١) نبذة عن الجمعية :-

جمعية البر الخيرية بتصلال - نجران - المملكة العربية السعودية - مسجلة لدى وزارة الشؤون الاجتماعية تحت رقم (٧٣٥) بتاريخ ١٤٣٧/٣/٢٤ هـ وتعمل بموجب نظام الجمعيات الخيرية المعمول به بالمملكة العربية السعودية والقرارات المنفذة لمضمونه وجرى نشر نظامها الأساسي بموقع الوزارة بتاريخ ١٤٣٧/٧/١١ هـ

إيضاح رقم (٢) أهم السياسات المحاسبية :-

العرف المحاسبي : يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها فيما عدا التبرعات والاشتراكات والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها على مبدأ الأساس النقدي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

النقد وما في حكمه : يتمثل في النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك

الأصول غير المقيدة : الأصول غير المقيدة هي جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لقيود من جانب المتبرع وبالتالي فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات مالية أو أصولاً غير ملموسة

الأصول المقيدة: هي جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود من جانب المتبرع وتلك القيود تكون مرتبطة باستخدام الأصل لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيت هذا الاستخدام (قيود الوقت) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والوقت معاً، وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصولاً ثابتة غير ملموسة .

أصول الأوقاف: تعتبر أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية وتخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة والمحافظة عليها وعدم بيعها أو استثمارها لتوفير مصدر دخل .

المدينون التجاريون : تظهر أرصدة المدينون بمبالغ الفواتير الأصلية ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيل هل عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الجمعية من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للمدينين يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأنشطة، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

جمعية البر الخيرية بتصلال

تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

ممتلكات ومعدات:

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة فيما عدا الأراضي المملوكة حيث تظهر بالتكلفة ويجرى احتساب الاستهلاك عليها على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها ، يحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة على أساس طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها حسب النسبة المبينة في الجدول بإيضاح رقم (٦)

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة: يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلا عن البضاعة أو الخدمة المستلمة سواء قدمت أو لم تقدم بها فواتير

الإيرادات والمصروفات: تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي

(أ) **الإيرادات ١/أ-١** - الاشتراكات والتبرعات والزكاة وإعانة الوزارة والإيرادات الأخرى يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

أ/٢ - إيرادات الأنشطة الاستثمارية طبقاً لمبدأ الاستحقاق

(ب) **المصروفات ب/١-١** - المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق

ب/٢- المصروفات والمساعدات والزكاة يتم تسجيلها طبقاً للأساس النقدي

التبرعات العينية: يتم تقدير قيمة التبرعات العينية المستلمة بمعرفة لجنة مشكلة لهذا الغرض حسب سعر السوق وتثبت دفترياً على هذا الأساس

التدفقات النقدية: يتم إعداد التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

السنة المالية: السنة المالية التي يمثلها القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٨/١/١م إلى ٢٠١٨/١٢/٣١م.

إيضاح رقم (٣) عام :-

- العملة المعدة بها هذه الميزانية والحسابات الختامية هي الريال السعودي .
- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية لهذا العام لأقرب ريال سعودي



جمعية البر الخيرية بتصلال
تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٤) نقدية لدى البنوك :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
مصرف الراجحي ح / ٤٦٧٦٠٨٠١٠٣٩٩٩٢	٢٤٦٢٣٥١	١٣٣٩٩٠٧,٠٠
البنك الأهلي التجاري ح ٤٤٠٧٦١٥٠٠٠١٠١	١٦١٠٥٣٦	٦٤٠٣٢٥,٠٠
الإجمالي	٤٠٧٢٨٨٧	١٩٨٠٢٣٢,٠٠

. وقد تطابق الرصيد الدفترى مع كشوفات حسابات البنوك بعد إجراء التسويات البنكية اللازمة.

إيضاح رقم (٥) ذمم وأرصدة مدينة :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
سلف وعهدة موقتة	٤٦٠٠	٠,٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢١٥٠٠	١٦٦٦٨,٠٠
الإجمالي	٢٦١٠٠	١٦٦٦٨,٠٠



جمعية البر الخيرية بتصلال
تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٦) مواد بالمستودع :-

البيان	٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٧/١٢/٣١ م
	هـ ريال	هـ ريال
مواد وسلال غذائية	١٥٧٠٠	١٢٠٥٢٠,٠٠
أجهزة ومعدات كهربائية	٤١٤٠	٣٩٣٨٠,٠٠
أجهزة ومعدات طبية	٧٨٠٠	١٤٦٠٠,٠٠
ملبوسات وبطاطين	١٥٦٨٠	٣٩١٨٦,٠٠
الإجمالي	٤٣٣٢٠	٢١٣٦٨٦,٠٠

. وقد تم جرد المستودع بواسطة إدارة الجمعية.



جمعية البر الخيرية بتبصلال

تبصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٧) الأصول اثنان واستهلاكاتها (غير مقيدة):-

البيانات	التكلفة في ٢٠١٨/١/١ هـ ريال	إضافات خلال العام هـ ريال	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ هـ ريال	نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق هـ ريال	قسط الاستهلاك السنوي هـ ريال	مجموع الاستهلاك الحالي هـ ريال	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ هـ ريال	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ هـ ريال
أثاث ومفروشات	٧٠٥٠,٠٠	٢٣٨١٠	٣٠٨٦٠	%١٥	١٥٨٧,٠٠	٢٣٦٤	٣٩٥١	٢٦٩٠٩	٥٤٦٣
أجهزة كهربائية وإلكترونية	٢٢٤١٥,٠٠	٢٥٥٢٠	٤٧٩١٧	%١٥	٣٩٧٨,٠٠	٤٩١٩	٨٨٩٧	٣٩٠٢٠	١٨٤٣٧
خزائن حديدية	٧٧٠,٠٠	٠٠٠	٧٧٠	%٥	٣٥,٠٠	٣٩	٣٤	٦٩٦	٧٣٥
الإجمالي	٣٠٢٣٥,٠٠	٤٩٣١٢	٧٩٥٤٧		٥٦٠٠,٠٠	٧٣٢٢	١٢٩٢٢	٦٦٦٢٥	٢٤٦٣٥



جمعية البر الخيرية بتبعلال

تبعلال - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٨) الأصول الثابتة واستهلاكاتها (أوقاف) :-

البيانات	التكلفة في ٢٠١٨/١/١ هـ	إضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١ هـ	نسبة الاستهلاك %	مجموع الاستهلاك السابق	قسمة الاستهلاك السنوي	مجموع الاستهلاك الحالي	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١ هـ	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ هـ
أراضي	٥٤٥٠٠٠	٠٠٠	٥٤٥٠٠٠		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠٠٠	٥٤٥٠٠٠	٥٤٥٠٠٠
مباني	٢٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	%٥	١٦٦٦٧,٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١١٦٦٦٧	١٨٨٣٣٣٣	١٩٨٣٣٣٣,٠٠٠
الإجمالي	٢٥٤٥٠٠٠	٠٠٠	٢٥٤٥٠٠٠		١٦٦٦٧,٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١١٦٦٦٧	٢٤٢٨٣٣٣	٢٥٢٨٣٣٣,٠٠٠



جمعية البر الخيرية بتصلال

تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول :-

البيانات	غير مقيّدة	مقيّدة	أوقاف إجمالي
	هـريال	هـريال	هـريال
صافي الأصول في ٢٠١٧/١/١ م	٤٩٧١٥١.٠٠	١٠١٨٦٩٤.٠٠	١٥١٥٨٤٥.٠٠
تغير في صافي الأصول خلال الفترة	٤٤٥٢٨٧.٠٠	٣٠٢٤٢٢.٠٠	٣٢٤٧٧٠.٩٠٠
صافي الأصول في ٢٠١٧/١٢/٣١ م	٩٤٢٤٣٨.٠٠	١٣٢١١١٦.٠٠	٤٧٦٣٥٥٤.٠٠
صافي الأصول في ٢٠١٨/١/١ م	٩٤٢٤٣٨	١٣٢١١١٦	٤٧٦٣٥٥٤
تغير في صافي الأصول خلال الفترة	٣٥٧٥٨٣	١٥١٦١٢٨	١٨٧٣٧١١
صافي الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١ م	١٣٠٠٠٢١	٢٨٣٧٢٤٤	٦٦٣٧٢٦٥



جمعية البر الخيرية بتصلال

تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (١٠) إعادة تصنيف لقيود الاستخدام:-

الرصيد	المحرم خلال	الوارد خلال	الرصيد في	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	العام	العام	م ٢٠١٨/١/١	
١٥٠٠٠٠	٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٠٠٠	دعم لسلال غذائية
١٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	تبرعات الزكاة
٨٠٠٠٠	٩٢٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	دعم الوزارة لبرامج مقيدة
٠٠٠	١٩١٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٤١٠٠٠٠٠٠	بناء مساكن
١٠٩٢٩٥٦	١٢٤٨٤٤	٢٢١٠٠٠	٩٩٦٨٠٠٠٠٠	كفالة اسر
				ترميم مساكن السبيعي
٧٩٢٠٠	٠٠٠	٣٩٦٠٠	٣٩٦٠٠٠٠٠	كفالة أيتام
٠٠٠	٧٩٨٠٠	٧٩٨٠٠	٠٠٠	دعم مؤسسة الراجحي للسلال الغذائية
٧٨٠٠	٦٨٠٠	٠٠٠	١٤٦٠٠٠٠٠	تبرعات الجرحى والمصابين
٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	٠٠٠	دعم بناء مساكن عبد الحميد البخاري
٨٥٠٠٠	٤٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠	٠٠٠	مشروع البرنامج الصحي للنازحين م . سلميان الراجحي
١٠٢٤٥٣٨	١٩٠٠٠	١٠٤٣٥٣٨	٠٠٠	الاسكان التنموي
١٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	صدقة
١٥٠٠٠٠	٧٢٦٦	١٥٠٠٠٠	٧٢٦٦٠٠٠	كسوة الشتاء
٥٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	إغاثة النازحين
٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
٧٥٩٠٠	١٤٤١٠٠	٢٢٠٠٠٠	٠٠٠	دعم الاسر الفقيرة
٠٠٠	٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	٠٠٠	كفالة الحجاج مؤسسة الجميح الخيرية
٠٠٠	٣٣٨٠٠٠	٣٣٨٠٠٠	٠٠٠	بناء منازل العيسى الخيرية
٠٠٠	٩٧٧٠٨٠	٩٧٧٠٨٠	٠٠٠	تبرعات عينية
<u>٢٨٠٦٣٩٤</u>	<u>٣٨٢٧٨٩٠</u>	<u>٥٣٤٤٠١٨</u>	<u>١٢٩٠٢٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بتصلال

تصلال - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (١١) المصروفات العمومية والإدارية :-

البيانات	٢٠١٨/١٢/٣١ م هـ ريال	٢٠١٧/١٢/٣١ م هـ ريال
رواتب وأجور	٢٠٩٥٦٣	٢١٢٨٤٠,٠٠
إيجارات	٩٠١٦٨	٣٣٣٣٢,٠٠
سفر وانتداب	٢١٥٠٠	٣٠٥٠٢,٠٠
أدوات مكتبية ومطبوعات	٩٤٤٢	٥٧٤٩,٠٠
شحن وتفريغ	٥٤٢٨٠	١٦٧٩٥,٠٠
بريد وهاتف	١١٤١٣	٨٩٩٩,٠٠
صيانة	٨٠١٨	٤٩٤٨,٠٠
رسوم الجوازات	١٧٩٤٤	١٠٦٦٧,٠٠
م. بنكية	٢٨٩	٣٠٠,٠٠
ضرائب	١٣٢١	٣٠٦٦,٠٠
أحبار طابعات	٦١٩	٣٣٥٠,٠٠
نثرية	١٢١٢	١٦٠,٠٠
دعاية وإعلان	٢٦١٧	٢٠٠٠,٠٠
كهرباء	٠٠٠	١١٧٧,٠٠
بدل سكن	٠٠٠	٢٠٠٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٨٥	١٨٣,٠٠
اجراء اضافي	١٠٠٠	١٠٠٠,٠٠
نظافة	٦١٦٥	٢٥٠,٠٠
تكريم الداعمين	٣٠٠٠	٤٠٨٣,٠٠
الإجمالي	٤٣٩٠٣٦	٣٤١٤٠١,٠٠

