



جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل .	(١) - (٣)
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٤)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٥)
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م .	(٦)
الإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١) إلى رقم (١٤) .	(٧) - (١٥)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بتصلال(نجران)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتصلال(نجران) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بتصلال(نجران) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفعاتها 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 والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

امر اخر :

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م من قبل مراجع اخر والذي بدى رأيا غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/١٠/٠٨ هـ الموافق ٢٠١٩/٠٦/١١ م .

مسئوليات 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش او خطأ .



(Handwritten signature)



(٢)

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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات 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. وبعد 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 .





(٣)

-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 الاخرى :-
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

1- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

2- تتفق مع السجلات المحاسبية اليدوية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٠٣/٢٠٢٠م

الموافق : ٠٤/٠٨/١٤٤١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيــــــــــــــــان
ريال	ريال		الأصول
			الأصول المتداولة :
٤٠٧٢٨٨٧,٠٠	٣٣١٩٧١٢,٠٠	(٣)	نقدية لدى البنوك
٤٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٤)	المدينون
٤٣٣٢٠,٠٠	٢٧٦٢٠,٠٠	(٥)	المستودع
٢١٥٠٠,٠٠	٢١٥٠٠,٠٠		مصروفات مدفوعه مقدما - ايجازات
٤١٤٢٣٠٧,٠٠	٣٣٦٨٨٣٢,٠٠		اجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
٦٦٦٢٥,٠٠	٦٤٧٤١,٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٥٥٢٥,٠٠	(٧)	الاصول غير الملموسة بالصافي
٦٦٦٢٥,٠٠	٧٠٢٦٦,٠٠		اجمالي الأصول غير المتداولة
			اصول الاوقاف
٢٤٢٨٣٣٣,٠٠	٢٣٢٨٣٣٣,٠٠	(٨)	اصول بالصافي
٢٤٢٨٣٣٣,٠٠	٢٣٢٨٣٣٣,٠٠		اجمالي اصول الاوقاف
٦٦٣٧٢٦٥,٠٠	٥٧٦٧٤٣١,٠٠		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٠,٠٠		اجمالي الالتزامات
		(٩)	صافي الأصول :
١٣٠٠٠٢١,٠٠	٨٠٣٠٤٩,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٢٨٣٧٢٤٤,٠٠	٢٤٦٤٣٨٢,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠		صافي الأصول الاوقاف
٦٦٣٧٢٦٥,٠٠	٥٧٦٧٤٣١,٠٠		اجمالي صافي الأصول
٦٦٣٧٢٦٥,٠٠	٥٧٦٧٤٣١,٠٠		اجمالي الالتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) المتممة للقوائم المالية جزء لا يتجزأ منها وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

أمين الصندوق

محاسب الجمعية



(٥)
جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح	٢٠١٩ م				٢٠١٨ م
	مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي	
البيان	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب :					
(١٠) التبرعات	٤٦٦٧٢,٠٠	٥١٩٦٨٩,٠٠	٠,٠٠	٥٢٣٩٥٦٢,٠٠	٤٢٦٦٣,٠٩
اعانات وزارية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٥,٠٠٠,٠٠
(١١) دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية	٠,٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠	٢١٢٧٨,٠٠
اشتراقات الاعضاء	٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٠,٠٠
ايرادات ايجارات	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠	٢,٠٠٠,٠٠
تمويلات سنوات سابقة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٠٠٠,٠٠
(١٢) صافي الأصول المحررة من القيود	٥٦٩٤٧٥٢,٠٠	(٥٦٩٤٧٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٣٥٢,٨٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٥٧٦٢٢٢٤,٠٠	(٣٧٢٨٦٢,٠٠)	٠,٠٠	٥٣٨٩٣٦٢,٠٠	٦٣٥٢,٨٩
(١٣) مصروفات الأنشطة	٥٦٩٤٧٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٩٤٧٥٢,٠٠	٣٩٣٢,٢٢
إجمالي مصروفات الأنشطة	(٥٦٩٤٧٥٢,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٩٤٧٥٢,٠٠)	(٣٩٣٢,٢٢)
مجموع التغير في صافي الأصول	٦٧٤٧٢,٠٠	(٣٧٢٨٦٢,٠٠)	-	(٣٠٥٢٩,٠٠)	٢٤٢,٠٠٦٧
مصروفات عمومية وإدارية					
رواتب إدارية	٢٧٢٩,٠٦	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٢٩,٠٦	٢,٩٥٦٣,٠٠
(١٤) مصاريف عمومية وإدارية أخرى	١٧٢٨٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٢٨٤٣,٠٠	٢٢٩٤٧٣,٠٠
(٦) استهلاك الأصول الثابتة	١٣٢٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢٢٥,٠٠	٧٣٢٢,٠٠
(٧) مصروفات الإطفاء	٤٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٧٥,٠٠	٠,٠٠
(٨) استهلاك الأصول الثابتة أوقاف	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
مجموع المصروفات العمومية والإدارية	(٥٥٩٤٤٤,٠٠)	-	-	(٥٥٩٤٤٤,٠٠)	٥٤٦٣٥٨
التغير في صافي الأصول	(٤٩١٩٧٢,٠٠)	(٣٧٢٨٦٢,٠٠)	-	(٨٦٤٨٣٤,٠٠)	١٨٧٣٧,٠٩

تعرض الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها .



جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م

عام ٢٠١٨م	عام ٢٠١٩م	البيان
ريال	ريال	
١٨٧٣٧١١,٠٠٠	(٨٦٤٨٣٤,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٣٢٢,٠٠٠	١٣٢٢٥,٠٠٠	التغير في صافي الأصول خلال العام
٠,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة
(٩٤٣٢,٠٠٠)	٤٦٠,٠٠٠	مصرفات الإطفاء
١٧٠٣٦٦,٠٠٠	١٥٧٠,٠٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة اوقاف
٢١٤١٩٦٧,٠٠٠	(٧٣٠٨٣٤,٠٠٠)	التغيرات في بنود الأصول والخصوم المتداولة
(٤٩٣١٢,٠٠٠)	(١١٣٤١,٠٠٠)	النقص او (الزيادة) في المدينون
	(٦٠٠٠,٠٠٠)	النقص او (الزيادة) في المستودع
(٤٩٣١٢,٠٠٠)	(١٧٣٤١,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٠,٠٠٠	(٥٠٠٠,٠٠٠)	(١) التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٠,٠٠٠	(٥٠٠٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الثابتة
٢٠٩٢٦٥٥,٠٠٠	(٧٥٣١٧٥,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
١٩٨٠٢٣٢,٠٠٠	٤٠٧٢٨٨٧,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
٤٠٧٢٨٨٧,٠٠٠	٣٣١٩٧١٢,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		التغير في صافي الأصول غير المقيدة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التدفقات النقدية من العمليات (٣+٢+١)
		نقد بالبنوك في بداية العام
		نقد بالبنوك في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية و تقرأ معها



(٧)

جمعية البر الخيرية بتبليط
ترخيص رقم (٧٣٥)
تجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) كشف الاصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجموع الاستهلاك		نسبة		التكلفة		البيان
	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الإستهلاك	إستثمارات	إضافات	
٢١٩٠٩,٠٠٠	٣٣١٩٩,٠٠٠	٤٧٦,٠٠٠	٣٩٥١,٠٠٠	%١٥	٠,٠٠٠	١,٥٠,٠٠٠	البيان
٣٩٠٢,٠٠٠	٣٥٩٢٢,٠٠٠	٧٧٩٨,٠٠٠	٨٨٩٧,٠٠٠	%١٥	٠,٠٠٠	٤٧٤١,٠٠٠	اثاث ومفروشات
٦٩٦,٠٠٠	٦٥٧,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	%٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الاجهزة الكهربائية والكثرونية
٠,٠٠٠	٤٢٢,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	خزان حديدية
٠,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠	١٤٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	لوحات اعلانية
٣٣٢٥,٠٠٠	٦٤٧٤١,٠٠٠	١٣٢٢٥,٠٠٠	١٢٩٢٢,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	١١٣٤١,٠٠٠	الات ومعدات
			٩٠,٨٨٨,٠٠٠			٧٩٥٤٧,٠٠٠	الإجمالي



(٨)

جمعية البر الخيرية بتبليط
ترخيص رقم (٧٣٥)
تجران - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧) كشف الاصول غير الملموسة ومجمع اطقانها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.:

القيمة الدفترية في	مجمع الاطفاء		نسبة	التكلفة		البيان
	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات استبعادات		الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات استبعادات	
٥٥٢٥,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
١,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إضافات ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥٥٢٥,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٥٥٢٥,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	٤٧٥,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	إجمالي

برنامج أرشفة الإلكتروني

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القاسبي
لمراجمة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ق ٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qasbi Off. co
Certified Acc. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٩)

جمعية البر الخيرية بتبصلا
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٨) كشف أصول الأوقاف ومجموع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

القيمة التقديرية في	مجموع الاستهلاك		نسبة	التكلفة		الرصيد في	البيان
	استهلاكات	إضافات		استهلاكات	إضافات		
٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	
٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	البيانات
١٨٨٣٣٣.٠٠٠	١٨٨٣٣٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠٪	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠.٠٠٠	الأراضي
٢٤٨٣٣٣.٠٠٠	٢٤٨٣٣٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠٪	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٤٨.٣٣٣.٠٠٠	بنائ
						٢٤٨.٣٣٣.٠٠٠	الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

الأسمــــــــــــــــ: جمعية البر الخيرية بتصلال

الكيان القانوني: جمعية خيرية

اهداف الجمعية :-

الاهتمام بالجانب الصحي للأسرة وعلى وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج .

تنفيذ برنامج تأهيل الأسر المنتجة لمساعدتها للاعتماد على نفسها .

مساعدة الأسر المحتاجة الى تأمين السكن .

تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة .

العنوان : نجران - المملكة العربية السعودية

رقم الترخيص : ترخيص رقم (٧٣٥) صدرت هذه الشهادة بموجب القرار الوزاري (٢٢٤٠١) وتاريخ ١٤٣٧/٠٣/٢٤ هـ

وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

تاريخ الترخيص : ١٤٣٧/٠٣/٢٤ هـ

تاريخ انتهاء الترخيص : يسري العمل بهذه الشهادة حتى تاريخ ١٤٤٥/٠٢/١٤ هـ

١/٢ :- ارقام المقارنة مدققة من قبل محاسب قانوني اخر

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

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

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

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

٢/٤ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على انها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية والياتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة

٢/٥ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية اليدوية في تسجيل معاملاته المالية .

٢/٦ - لا 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 لاقر ب ريال سعودي .

٢/٨ - تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

٢/٩ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وتستهلك الإمكانات من تاريخ اقتنائها



(١٢)
جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٧) الأصول غير الملموسة ومجمع اطلاقها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٨) أصول الأوقاف ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول :

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الأوقاف	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال
١٢٠٠٠٢١,٠٠٠	٢٨٢٧٢٤٤,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٦٦٢٧٢٦٥,٠٠٠
(٥٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٥٠٠٠٠٠)
(٤٩١٨٧٢,٠٠٠)	(٣٧٢٨٦٢,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٨٦٤٨٣٤)
٨٠٢٠٤٩,٠٠٠	٢٤٦٤٣٨٢,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠٠	٥٧٦٧٤٣١,٠٠٠

البر

رصيد أول العدة
 تسويات سنوات سابقة
 التغير في صافي الأصول
 الرصيد في نهاية العدة

إيضاح رقم (١٠) التبرعات :

٢٠١٩/١٢/٣١ م				
غير مقيد	مقيد	اوقف	الإجمالي	الإجمالي
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
٤٢٦٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٢٦٧٢,٠٠٠	٢٢١٠٩٣,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٢٤٣٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٤٣٠٠٠,٠٠٠	١,٤٣٥٣٦,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٥٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٢٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٤١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦٤٥٢٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٤٥٢٩,٠٠٠	٩٧٧٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢١٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٦٠٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٨٠٠,٠٠٠	٧٦٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٩٦٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣٨٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٨٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٥٠٠,٠٠٠	٢٢٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٠٠٠,٠٠٠
٤٢٦٧٢,٠٠٠	٥١١٦٨٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١٦٩٦١,٠٠٠	٤٢٦٧٢,٠٠٠

البر

التبرعات النقدية
 بناء مساكن حكمت الزعيم
 الاسكان التنموي
 تبرعات سلات غذائية
 الكسوة الشتوية دعم الضويين
 تبرعات كفالة الأيتام
 تبرعات الطار صائم
 تبرعات زكاة
 دعم مؤسسة السبيعي - اعادة زواج
 تبرعات عائلية
 تبرعات بناء مساكن
 تبرعات كفالات الاسر الفقيرة
 تبرعات ترميم ومساكن (السبيعي)
 تبرعات كفالة ايتام (البنسي)
 دعم بناء منازل عبد الحميد بخاري
 دعم ترميم منازل مؤسسة الحبيب
 دعم بناء منازل للعيسى الخيرية
 اعادة النازحين
 دعم الاسر الفقيرة
 كفالة حجاج مؤسسة الجمع الخيرية
 الاجمالي

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
 شركة محاسبة وإستشارات المحاسبية
 رقم ٢٠١٧ - ص ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahatani
 Certified Acct. No. 267
 For Audit And Accounting

(١٤)
 جمعية البر الخيرية بتصلال
 ترخيص رقم (٧٣٥)
 نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٣) مصروفات الأنشطة :

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	البيان
ريال	ريال	
١٠٥٣٣٨٠,٠٠٠	٦٦٠٩٩٠,٠٠٠	مساعداات عينية
١٤٣١٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠٠,٠٠٠	مساعداات بناء مماكن
٧٢٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	كسوة الشتاء
٧٩٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (سلات غذائية)
٦٨٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداات الجرحى والمصابين
٨٠٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠٠٠٠,٠٠٠	اغاثة النازحين
٥٨١٠,٠٠٠	٤٨٩٨٠,٠٠٠	مغسلة الموتى
١٤٤١٠٠,٠٠٠	٥٥٨٠٠٠,٠٠٠	مساعداات وكفالات الاسر الفقيرة
٨٥٩٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	كفالة حجاج مؤسسة الجميح الخيرية
٤٠٠٠٠,٠٠٠	٢١٠٠٠٠,٠٠٠	مشروع البرنامج الصحى للنازحين مؤسسة سليمان
٢٢٨٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية (كفالات اسر)
٣٧٠٣٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	بحث المستقيدين
١٩٠٠٠,٠٠٠	٣٧٢٦٧٨٢,٠٠٠	الاسكان التنموي
٤٩٩٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم الوزارة سلات غذائية
٢٤٥٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	دعم الوزارة ترميم المساكن المتضررة
٤٩٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداات علاجية
١٢٦٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ايجار سكن الاسر المتضررة
٠,٠٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠٠	دعم مؤسسة المسيحي - اعانة زواج
٠,٠٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠٠	الكسوة الشتوية دعم الضويان
٠,٠٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠٠	افطار صائم
٣٩٣٣٠٢٢,٠٠٠	٥٦٩٤٧٥٢,٠٠٠	الإجمالي



(١٥)
 جمعية البر الخيرية بتصلال
 ترخيص رقم (٧٣٥)
 نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (١٤) مصاريف عمومية وإدارية أخرى :

عام ٢٠١٨ م	عام ٢٠١٩ م	البيان
ريال	ريال	
٩٠١٦٨,٠٠	٨٦٠٠٠,٠٠	إيجارات
٢١٥٠٠,٠٠	١١٠٩٠,٠٠	سفر وانتداب
٩٤٤٢,٠٠	٤٩٤٢,٠٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٥٤٢٨٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	شحن وتفرغ
١١٤١٣,٠٠	٥٧٠٢,٠٠	بريد وهاتف
٨٠١٨,٠٠	١٤٧٧,٠٠	صيانة
١٧٩٤٤,٠٠	٩٨٩٢,٠٠	رسوم حكومية
٢٨٩,٠٠	٣٦٧,٠٠	م . بنكية
١٣٢١,٠٠	٩٤٧٨,٠٠	ضيافة
٦١٩,٠٠	١٣٠١,٠٠	احبار وطابعات
١٢١٢,٠٠	٩١٣,٠٠	نثرية
٢٦١٧,٠٠	٠,٠٠	دعاية وعلان
٤٨٥,٠٠	٥٣٥,٠٠	تأمينات اجتماعية
١٠٠٠,٠٠	٨٦٤١,٠٠	اجر اضافي
٦١٦٥,٠٠	١١١٩,٠٠	نظافة
٠,٠٠	١٥٠٤٠,٠٠	تحميل وتنزيل
٣٠٠٠,٠٠	٣٧٥٠,٠٠	تكريم الداعمين
٠,٠٠	٤٧٨١,٠٠	كهرباء ومياه
٢٢٩٤٧٣,٠٠	١٧٢٨٤٣,٠٠	الإجمالي

