



جمعية البر الخيرية بنصلا

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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

المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u> |
|-------------|---|
| ٣-١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| ٤ | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| ٥ | قائمة الانشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| ١٦-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٥) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بتصلال (نجران)

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتصلال (نجران) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بتصلال (نجران) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

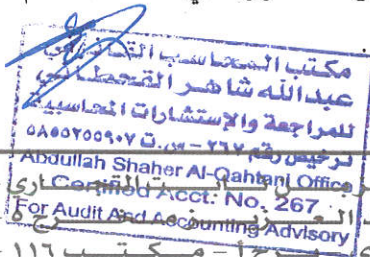
أساس الرأي :-

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.

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 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 فان 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

مسئوليات 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 جوهرياً 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 فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او 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 .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث 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 الافصاحات 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 .

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



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-
في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

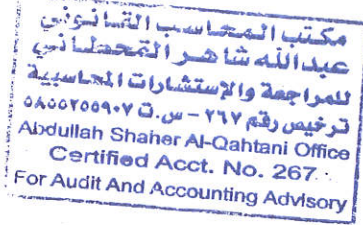
خميس مشيط في : ٢٨ / ٠٤ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٧ / ٠٩ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

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

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إيضاح | البيانات |
|--------------|--------------|-------|---------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الأصول : |
| | | | الأصول المتداولة: |
| ٢٨٦٨٧٩٨,٠٠ | ٣٠٧١٧٥٣,٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٠,٠٠ | ٨٣٨٠٤,٠٠ | (٥) | ذمم وأرصدة مدينة |
| ٢٤٦٠٦,٠٠ | ١٦٢٤٤,٠٠ | | مصروفات مدفوعة مقدما (ايجارات) |
| ٣٣٤٠٠,٠٠ | ٣٣٤٠٠,٠٠ | | المخزون |
| ٢٩٢٦٨٠٤,٠٠ | ٣٢٠٥٢٠١,٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة: |
| ٥٤٤٢٥,٠٠ | ٤٦١٠٢,٠٠ | (٦) | الأصول الثابتة بالصافي |
| ٢٣١٧٥,٠٠ | ٢٠٥٧٥,٠٠ | (٧) | الأصول غير الملموسة بالصافي |
| ٧٧٦٠٠,٠٠ | ٦٦٦٧٧,٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول الأوقاف : |
| ٢٢٢٨٣٣٣,٠٠ | ٢١٢٨٣٣٣,٠٠ | (٨) | أصول الأوقاف بالصافي |
| ٢٣٠٥٩٣٣,٠٠ | ٢١٢٨٣٣٣,٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠ | ٥٤٠٠٢١١,٠٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات و صافي الأصول |
| | | | إجمالي الإلتزامات |
| | | (٩) | صافي الأصول: |
| ٢٩٩٢٥٦,٠٠ | ٨٥٨٣,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢٤٣٣٤٨١,٠٠ | ٢٨٩١٦٢٨,٠٠ | (١-٩) | صافي الأصول المقيدة |
| ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ | | صافي أصول أوقاف |
| ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠ | ٥٤٠٠٢١١,٠٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠ | ٥٤٠٠٢١١,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول |

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المستفيدة من رقم الترخيص لا يتجزأ من القوائم المالية

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

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| إيضاح | ٢٠٢١ م | | ٢٠٢٠ م | | البيان |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| | غير مقيدة | مقيدة | إجمالي | إجمالي | |
| | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | | | | الإيرادات والمكاسب: |
| (١٠) | ٢٤٦٩١,٠٠٠ | ١١٥٣٢٥٧,٠٠٠ | ١٤٠٠١٦٧,٠٠٠ | ١٦٨٦٦٨١,٠٠٠ | تبرعات واستقطاعات نقدية |
| (١١) | ٠,٠٠٠ | ٥١٨٢٢٠,٠٠٠ | ٥١٨٢٢٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | دعم منصة إحسان |
| (١٢) | ٣٢٥٥٠,٠٠٠ | ١٧٧٠,٠٠٠ | ٢٠٩٥٥٠,٠٠٠ | ١٨٧٥٤٠٥,٠٠٠ | إعانة الوزارة |
| | ٢١٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢١٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | إشراكات الأعضاء |
| (١-٩) | ٢٩٨٣٣٣,٠٠٠ | (٢,٩٨٣,٣٣٠) | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| | ٣٥٥٧٨٤٠,٠٠٠ | ٤٥٨١٤٧,٠٠٠ | ٤٠١٥٩٨٧,٠٠٠ | ٣٥٦٢٠٨٦,٠٠٠ | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | مصروفات البرامج: |
| (١٣) | ٣١٧٠٨١١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣١٧٠٨١١,٠٠٠ | ٣٤١٨٧١٠,٠٠٠ | مصروفات البرامج والأنشطة |
| (١٤) | ٢١١٠٧١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢١١٠٧١,٠٠٠ | ١٣٩٩٥٢,٠٠٠ | مصروفات حملة على النشاط |
| | (٣,٣٨١,٨٨٢) | ٠,٠٠٠ | (٣,٣٨١,٨٨٢) | (٣,٥٥٨,٦٦٢) | إجمالي مصروفات البرامج |
| | ١٧٥٩٥٨,٠٠٠ | ٤٥٨١٤٧,٠٠٠ | ٦٣٤١٠٥,٠٠٠ | ٣٤٢٤,٠٠٠ | مجمّل التغير في صافي الأصول |
| | | | | | مصروفات عمومية وإدارية: |
| | ٢٤٠٧٧٦,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٤٠٧٧٦,٠٠٠ | ٢٨٠٧٨١,٠٠٠ | أجور ورواتب إدارية |
| (١٥) | ١٠٨٧٧٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٠٨٧٧٧,٠٠٠ | ١٤١٤٩٧,٠٠٠ | مصاريف عمومية وإدارية أخرى |
| | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مصاريف الحوكمة |
| | (٣٤٩,٥٥٣) | ٠,٠٠٠ | (٣٤٩,٥٥٣) | (٤٢٢,٢٧٨) | إجمالي مصروفات عمومية |
| (٦) | (١٤,٤٧٨) | ٠,٠٠٠ | (١٤,٤٧٨) | (١٣,٤٩٠) | إستهلاك الأصول الثابتة |
| (٧) | (٢,٦٠٠) | ٠,٠٠٠ | (٢,٦٠٠) | (٢,٣٥٠) | إطفاء أصول غير ملموسة |
| (٨) | (١٠٠,٠٠٠) | ٠,٠٠٠ | (١٠٠,٠٠٠) | (١٠٠,٠٠٠) | إستهلاك أصول الأوقاف |
| | (٤٦٦,٦٣١) | ٠,٠٠٠ | (٤٦٦,٦٣١) | (٥٣٨,١١٨) | مجموع المصروفات |
| | (٢٩٠,٦٧٣) | ٤٥٨١٤٧,٠٠٠ | ١٦٧٤٧٤,٠٠٠ | (٥٣٤,٦٩٤) | صافي التغير في صافي الأصول |
| | ٢٩٩٢٥٦,٠٠٠ | ٢٤٣٣٤٨١,٠٠٠ | ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠٠ | ٥٧٦٧٤٣١,٠٠٠ | رصيد صافي الأصول في أول العام |
| | ٨٥٨٣,٠٠٠ | ٢٨٩١٦٢٨,٠٠٠ | ٥٤٠٠٢١١,٠٠٠ | ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠٠ | رصيد صافي الأصول في نهاية العام |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> |
| (٥٣٤,٦٩٤) | ١٦٧٤٧٤,٠٠ | التغير في صافي الأصول |
| | | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| ١١٥٨٤٠,٠٠ | ١١٧٠٧٨,٠٠ | إهلاكات وإطفاءات |
| | | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : |
| ٠,٠٠ | (٨٣,٨٠٤) | التغير في ذمم وأرصدة مدينة |
| (٣,١٠٦) | ٨,٣٦٢ | التغير في مصروفات مدفوعة مقدما |
| (٥,٧٨٠) | ٠,٠٠ | التغير في المخزون |
| (٤٢٧,٧٤٠) | ٢٠٩١١٠,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> |
| (٣,١٧٤) | (٦,١٥٥) | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة |
| (٢٠,٠٠٠) | ٠,٠٠ | التغير في الأصول غير الملموسة |
| (٢٣,١٧٤) | (٦,١٥٥) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| | | صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه |
| (٤٥٠,٩١٤) | ٢٠.٢٩٥٥,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة |
| ٣٣١٩٧١٢,٠٠ | ٢٨٦٨٧٩٨,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة من ١ الي ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| (٥٣٤,٦٩٤) | ١٦٧٤٧٤,٠٠ | التغير في صافي الأصول |
| | | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| ١١٥٨٤٠,٠٠ | ١١٧٠٧٨,٠٠ | إهلاكات وإطفاءات |
| | | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : |
| ٠,٠٠ | (٨٣,٨٠٤) | التغير في ذمم وأرصدة مدينة |
| (٣,١٠٦) | ٨,٣٦٢ | التغير في مصروفات مدفوعة مقدما |
| (٥,٧٨٠) | ٠,٠٠ | التغير في المخزون |
| (٤٢٧,٧٤٠) | ٢٠٩١١٠,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: |
| (٣,١٧٤) | (٦,١٥٥) | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة |
| (٢٠,٠٠٠) | ٠,٠٠ | التغير في الأصول غير الملموسة |
| (٢٣,١٧٤) | (٦,١٥٥) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| (٤٥٠,٩١٤) | ٢٠٢٩٥٥,٠٠ | صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه |
| ٣٣١٩٧١٢,٠٠ | ٢٨٦٨٧٩٨,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة |
| ٢٨٦٨٧٩٨,٠٠ | ٣٠٧١٧٥٣,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٥ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.ت.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

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

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

| البيان | مجمع الاستهلاك | | نسبة | | الرصيد في | التكلفة | الرصيد في | إضافات | الرصيد في |
|-------------------------------|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|
| | إستهلاكات | إضافات | الإستهلاك | الرصيد في | | | | | |
| أثاث ومقر وشات | ١٨٤١٣,٠٠ | ١٣٢٢٦,٠٠ | ١٨٢٨٤,٠٠ | ١٣٤٩٧,٠٠ | ٣١٩١,٠٠ | ٣١٩١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣١٩١,٠٠ | ٣١٩١,٠٠ |
| أجهزة الحاسب الالى وملحقاته | ٢١٦٩٣,٠٠ | ٢٦٤٤٩,٠٠ | ٢٦٤٤٩,٠٠ | ١٩٢٦٥,٠٠ | ٤٦٥٦٣,٠٠ | ٥٦,٥٠ | ٠,٠٠ | ٤٦٥٦٣,٠٠ | ٤٠٩٥٨,٠٠ |
| أجهزة التفتة والتبريد | ٩٤٤٦,٠٠ | ٧٦٩١,٠٠ | ٧١٨٣,٠٠ | ٥٤٢٨,٠٠ | ١٤٨٧٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٤٨٧٤,٠٠ | ١٤٨٧٤,٠٠ |
| خزن حديدية | ٦١٨,٠٠ | ٥٧٩,٠٠ | ١٩١,٠٠ | ٣٩,٠٠ | ١٥٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٢,٠٠ | ٧٧٠,٠٠ |
| لوحات اعلانية | ٣٨٤٠,٠٠ | ٣٣٦٠,٠٠ | ١٤٤٠,٠٠ | ٤٨٠,٠٠ | ٩٦٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٨٠,٠٠ | ٤٨٠,٠٠ |
| الات ومعدات | ٤١٥,٠٠ | ٢٢٧,٠٠ | ٥٢٣,٠٠ | ١٨٨,٠٠ | ٣٣٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٥٠,٠٠ | ٧٥٠,٠٠ |
| أجهزة الاتصال والأمن والحماية | ٠,٠٠ | ٥٠٥,٠٠ | ٤٥,٠٠ | ٤٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| الإجمالي | ٥٤٤٢٥,٠٠ | ٤٦١٠٢,٠٠ | ٥٤١١٥,٠٠ | ٣٩٦٣٧,٠٠ | ١٠٠٢١٧,٠٠ | ٦١٥٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٤٠٦٢,٠٠ | ٩٤٠٦٢,٠٠ |

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

| البيان | مجمع الأطفاء | | نسبة | | الرصيد في | التكلفة | الرصيد في | إضافات | الرصيد في |
|-----------------|--------------|----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
| | إستهلاكات | إضافات | الأطفاء | الرصيد في | | | | | |
| برامج الكترونية | ٢٣١٧٥,٠٠ | ٢٠٥٧٥,٠٠ | ٥٤٢٥,٠٠ | ٢٨٢٥,٠٠ | ٢٨٢٥,٠٠ | ٢٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٦,٠٠ | ٢٦,٠٠ |
| الإجمالي | ٢٣١٧٥,٠٠ | ٢٠٥٧٥,٠٠ | ٥٤٢٥,٠٠ | ٢٨٢٥,٠٠ | ٢٦,٠٠ | ٢٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٦,٠٠ | ٢٦,٠٠ |

إيضاح رقم (٨) جدول أصول الأوقاف ومجمع إهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

| البيان | مجمع الأطفاء | | نسبة | | الرصيد في | التكلفة | الرصيد في | إضافات | الرصيد في |
|----------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| | إستهلاكات | إضافات | الإستهلاك | الرصيد في | | | | | |
| الأراضي | ٥٤٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٤٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٤٥٠٠,٠٠ | ٥٤٥٠٠,٠٠ |
| مباني | ١٦٨٣٣٣,٠٠ | ١٥٨٣٣٣,٠٠ | ٤١٦٦٦٧,٠٠ | ٣١٦٦٦٧,٠٠ | ٣١٦٦٦٧,٠٠ | ##### | ٠,٠٠ | ٣١٦٦٦٧,٠٠ | ٢٠٠٠٠٠,٠٠ |
| الإجمالي | ٢٢٢٨٣٣٣,٠٠ | ٢١٢٨٣٣٣,٠٠ | ٤١٦٦٦٦٧,٠٠ | ٣١٦٦٦٦٧,٠٠ | ٣١٦٦٦٦٧,٠٠ | ##### | ٠,٠٠ | ٢٥٤٥٠٠,٠٠ | ٢٥٤٥٠٠,٠٠ |

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

إسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بتصلال

التكويين و النشاط : ترخيص رقم ٧٣٥ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٢٢٤٠١ وتاريخ ٢٤/٣/١٤٣٧هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٢/١٤٣٧هـ.

أهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد احتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقر ب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

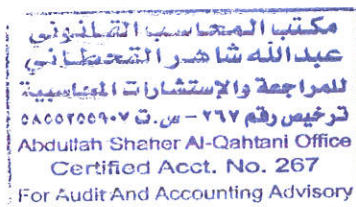
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيان المنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .



(٩)

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك علي مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية
الأصول غير الملموسة :

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفأؤه بنسبة ٢٠%.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الانشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

منافع الموظفين :

يتم اثبات واحتساب منافع الموظفين عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

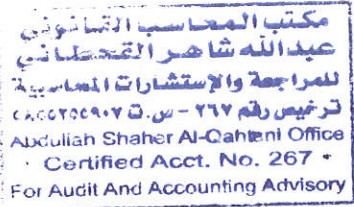
تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصلو مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

التبرعات :

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



(١٠)

جمعية البر الخيرية بتصلال
ترخيص رقم (٧٣٥)
نجران - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

المصاريف :

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقا لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

المعاملات بالعملة الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة اجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الاصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف

ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .

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

(١١)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧٧٠٤٦١,٠٠ | ١٩٠٩٤٨٠,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٤٦٧٦٠٨٠١٠٣٩٩٩٢ |
| ٢٠٩٠٧٢٧,٠٠ | ١١٥٥٦٦٣,٠٠ | البنك الاهلي ح/ ٤٤٠٧٦١٥٠٠٠١٠١ |
| ٧٦١٠,٠٠ | ٦٦١,٠٠ | مصرف الانماء ح/ ٢٠٠٠٥٠٠٠٠٦٨٢٠١٣٣٣٥٦٧٠٠٠ |
| ٢٨٦٨٧٩٨,٠٠ | ٣٠٧١٧٥٣,٠٠ | المجموع |

٥- ندم وأرصدة مدينة :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٠,٠٠ | ٨٣٨٠٤,٠٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٠,٠٠ | ٨٣٨٠٤,٠٠ | المجموع |

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- الأصول غير الملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

٨- أصول الأوقاف و إستهلاكها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية البر الخيرية بتبصر

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٩- صافي الأصول:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | صافي الأصول | صافي الأصول | صافي الأصول |
|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| الاجمالي | الاجمالي | صافي أصول | المقيدة | غير المقيدة |
| ريال سعودي | ريال | الأوقاف | | |
| ٥٧٦٧٤٣١,٠٠ | ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٢٤٣٣٤٨١,٠٠ | ٢٩٩٢٥٦,٠٠ |
| (٥٣٤,٦٩٤) | ١٦٧٤٧٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٥٨١٤٧,٠٠ | (٢٩٠,٦٧٣) |
| ٥٢٣٢٧٣٧,٠٠ | ٥٤٠٠٢١١,٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٢٨٩١٦٢٨,٠٠ | ٨٥٨٣,٠٠ |

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٩/١- صافي الأصول المقيدة :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | الرصيد في أول العام | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في آخر العام | الرصيد في |
|--------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | الرصيد في أول العام | المقيد خلال العام | المحرر خلال العام | الرصيد في آخر العام | الرصيد في |
| ٣٧١٠٠٦,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣٧١,٠٠٦) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٧١٠٠٦,٠٠ | الاسكان التنموي |
| ٢٤١٣٥٠,٠٠ | ٤٤٨٣٥٠,٠٠ | (١٥,٧٥٠) | ٢٢٢٧٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٤١٣٥٠,٠٠ | تبرعات سلات غذائية |
| ١٦٠٨٢٥,٠٠ | ١٦٠٨٢٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٦٠٨٢٥,٠٠ | تبرعات سلات غذائية لمواجهة أزمة كورونا |
| ١٧٤٠٠٠,٠٠ | ١٧٤٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٧٤٠٠٠,٠٠ | تبرعات كفالة الايام |
| ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٠٠٠٠,٠٠ | الكسوة الشتوية |
| ١٦٠٩٩٧,٠٠ | ٨٤٦٩٧,٠٠ | (١٦٠,٨٠٠) | ٨٤٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٦٠٩٩٧,٠٠ | تبرعات زكاة |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠,٠٠ | (١٥,٠٠٠) | ٢٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مشروع تفريغ كربة |
| ٣٣٤٠٠,٠٠ | ٣٣٤٠٠,٠٠ | (٢٨٦,٢٠٠) | ٢٨٦٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٣٤٠٠,٠٠ | تبرعات عينية |
| ٦٥٢٦٠,٠٠ | ٦٥٢٦٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٥٢٦٠,٠٠ | تبرعات كفالات الاسر الفقيرة |
| ٠,٠٠ | ٥١٤٢٤,٠٠ | (٤٤٨,٥٧٦) | ٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم ترميم منازل |
| ٢١٥٩٠٠,٠٠ | ٢١٥٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٥٩٠٠,٠٠ | دعم الاسر الفقيرة |
| ١٠٠٠٠,٠٠ | ١٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٠٠٠,٠٠ | صدقات |
| ٦٤٠٥٧,٠٠ | ٠,٠٠ | (٦٤,٠٥٧) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٤٠٥٧,٠٠ | تبرع الدعم التشغيلي للاسكان التنموي |
| ١٨٠٠٠,٠٠ | ١٨٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٨٠٠٠,٠٠ | منح حكومية - دعم اعانة محاسب |
| ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | منح حكومية - دعم المنح التشغيلي |
| ٩٩٣٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٩٩,٣٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٩٣٠٠,٠٠ | منح حكومية - مبادرة افطار صائم |
| ٥٠٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠,٠٠ | (٢٤١,٧٧٦) | ٢٤١٧٧٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠,٠٠ | منح حكومية - مشروع الكسوة الشتوية |
| ٤١٩٣٨٦,٠٠ | ١٦٧٠١٥,٠٠ | (٢٥٢,٣٧١) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤١٩٣٨٦,٠٠ | منح حكومية - سلات غذائية |
| ٠,٠٠ | ٨٣٨٠٤,٠٠ | (٥٥٨,٦٩٦) | ٦٤٢٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - مبادرة توريد اجهزة كهربائية |
| ٠,٠٠ | ٦١٠٧٢٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦١٠٧٢٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - استكمال بناء مساكن للأسر المعسرة |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٢٧٥,٠٠٠) | ٢٧٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | المنح الحكومية - إعانة زواج |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣٠,٠٠٠) | ٣٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات منصة جود للاسكان |
| ٠,٠٠ | ٣٩٩,٠٠ | (٩,٤٠٨) | ٩٨٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | زكاة الفطر |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٠٣,٣٢٠) | ١٠٣٣٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم منصة إحسان إعانة زواج |
| ٠,٠٠ | ١٤٧٩٣٠,٠٠ | (٥٢,٠٧٠) | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم منصة إحسان إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة |
| ٠,٠٠ | ٢١٤٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٤٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم منصة إحسان سلال غذائية |
| ٢٤٣٣٤٨١,٠٠ | ٢٨٩١٦٢٨,٠٠ | (٢,٩٨٣,٣٣٠) | ٣٤٤١٤٧٧,٠٠ | ٢٤٣٣٤٨١,٠٠ | ٢٤٣٣٤٨١,٠٠ | المجموع |

البيان

الاسكان التنموي

تبرعات سلات غذائية

تبرعات سلات غذائية لمواجهة أزمة كورونا

تبرعات كفالة الايام

الكسوة الشتوية

تبرعات زكاة

تبرعات مشروع تفريغ كربة

تبرعات عينية

تبرعات كفالات الاسر الفقيرة

دعم ترميم منازل

دعم الاسر الفقيرة

صدقات

تبرع الدعم التشغيلي للاسكان التنموي

منح حكومية - دعم اعانة محاسب

منح حكومية - دعم المنح التشغيلي

منح حكومية - مبادرة افطار صائم

منح حكومية - مشروع الكسوة الشتوية

منح حكومية - سلات غذائية

منح حكومية - مبادرة توريد اجهزة كهربائية

منح حكومية - استكمال بناء مساكن للأسر المعسرة

المنح الحكومية - إعانة زواج

تبرعات منصة جود للاسكان

زكاة الفطر

دعم منصة إحسان إعانة زواج

دعم منصة إحسان إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة

دعم منصة إحسان سلال غذائية

المجموع

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

(١٣)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| ٢٠٢٠م | | ٢٠٢١م | | | البيان |
|---------------------|---------------------|---------|------------|-------------|--|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | الأوقاف | المقيدة | غير المقيدة | |
| ١٧٩٦٧٧,٠٠ | ٥٤١٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٤١٠٧,٠٠ | التبرعات النقدية |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات ترميم منازل |
| ٤٠٠٠٠,٠٠ | ٢٢٢٧٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٢٢٧٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات سلات غذائية |
| ٢٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات سلات غذائية لمواجهة أزمة كورونا |
| ٧٩٢٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفالة الايتام |
| ٤١٨٥٠٠,٠٠ | ٨٤٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٤٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مشروع تفريج كربة |
| ١١٩٩٨٤,٠٠ | ١٩٢٨٠٣,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٩٢٨٠٣,٠٠ | الدعم التشغيلي للاسكان التنموي |
| ٤٨٦٣٢,٠٠ | ٢٨٦٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٨٦٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات عينية |
| ١٠٨٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفالات الاسر الفقيرة |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات منصة جود للاسكان |
| ٠,٠٠ | ٩٨٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٨٠٧,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة الفطر |
| ١٦٨٦٦٨١,٠٠ | ١٤٠٠١٦٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١٥٣٢٥٧,٠٠ | ٢٤٦٩١,٠٠ | المجموع |

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

(١٤)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- دعم منصة إحسان :

| ٢٠٢٠ م | | ٢٠٢١ م | | |
|------------------------|------------------------|---------|-----------|-------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | الأوقاف | المقيدة | غير المقيدة |
| ٠,٠٠ | ١٠٣٣٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٣٣٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٢١٤٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٤٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٥١٨٢٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥١٨٢٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ |

البيان

إعانة زواج

إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة

سلال غذائية

المجموع

١٢- المنح الحكومية:

| ٢٠٢٠ م | | ٢٠٢١ م | | |
|------------------------|------------------------|---------|------------|-------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | الأوقاف | المقيدة | غير المقيدة |
| ١٨٠٠٠,٠٠ | ٢٥٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥٥٠٠,٠٠ |
| ٢٠٠٠٠٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ٣٦٨٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ١٨٩٢١٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ١٨٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٥٠٠٠٠,٠٠ | ٢٤١٧٧٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٤١٧٧٦,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٦٤٢٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٤٢٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٦١٠٧٢٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦١٠٧٢٤,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤١٩٣٨٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٢٧٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٧٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ١٨٧٥٤٠٥,٠٠ | ٢٠٩٥٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٧٧٠٠٠٠,٠٠ | ٣٢٥٥٠٠,٠٠ |

البيان

منح حكومية - دعم اعانة محاسب

منح حكومية - دعم المنح التشغيلي

منح حكومية - إعانة القبائل النازحة

منح حكومية - مبادرة غذاؤنا واحد

منح حكومية - مشروع ترميم المنازل

منح حكومية - مبادرة افطار صائم

منح حكومية - مشروع الكسوة الشتوية

منح حكومية - مبادرة توريد أجهزة كهربائية

منح حكومية - استكمال بناء مساكن للأسر المعسرة

منح حكومية - سلات غذائية

المنح الحكومية - إعانة زواج

المجموع

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

(١٥)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٣ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٨٥٩٤٠,٠٠ | ٢٨٦٢٠٠,٠٠ | مساعدات عينية |
| ٣٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعدات بناء مساكن |
| ٢٩٩٥٠٣,٠٠ | ١٦٠٨٠٠,٠٠ | مصاريف الزكاة الشرعية |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ١٥٠٠٠,٠٠ | برنامج تفريغ كربة |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعدات مالية |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | مصاريف منصة جود للاسكان |
| ٠,٠٠ | ٤٨٠٠٠,٠٠ | مغسلة الحوتى |
| ٧١٥٦٩٦,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعدات وكفالات الاسر الفقيرة |
| ٢٤٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | كفالة أيتام |
| ٧٩١٧٥,٠٠ | ٠,٠٠ | مصروفات مبادرة ازمة كورونا |
| ١٢٠٠٠٠,٠٠ | ١٥٧٥٠,٠٠ | مصاريف سلات غذائية |
| ١٦٩٧٥٠,٠٠ | ٤٨٤٦٠٠,٠٠ | الاسكان التنموي |
| ٥٠٠٠٠,٠٠ | ٤٤٨٥٧٦,٠٠ | برنامج ترميم منازل |
| ٥٥٩٢٧,٠٠ | ٨٨٤٤٤,٠٠ | مصاريف الدعم التشغيلي للاسكان |
| ١٨٩٢١٩,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - مبادرة غذاؤنا واحد |
| ٣٦٨٨٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - إغاثة القبائل النازحة |
| ٤٥٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - مشروع ترميم المنازل |
| ٨٠٧٠٠,٠٠ | ١٠٠٨٠٠,٠٠ | منح حكومية - مبادرة افطار صائم |
| ٠,٠٠ | ٢٤١٧٧٦,٠٠ | منح حكومية - الكسوة الشتوية |
| ٠,٠٠ | ٢٥٢٣٧١,٠٠ | منح حكومية - سلال غذائية |
| ٠,٠٠ | ٥٥٨٦٩٦,٠٠ | منح حكومية - أجهزة كهربائية |
| ٠,٠٠ | ٢٧٥٠٠٠,٠٠ | منح حكومية - إعانة زواج |
| ٠,٠٠ | ٩٤٠٨,٠٠ | زكاة الفطر |
| ٠,٠٠ | ١٠٣٣٢٠,٠٠ | مصروفات منصة إحسان إعانة زواج |
| ٠,٠٠ | ٥٢٠٧٠,٠٠ | مصروفات منصة إحسان إكمال بناء مساكن الأسر المعسرة |
| ٣٤١٨٧١٠,٠٠ | ٣١٧٠٨١١,٠٠ | المجموع |

١٤ - مصاريف إدارية محملة على النشاط :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٣٩٩٥٢,٠٠ | ١٧١٤٤٦,٠٠ | رواتب وأجور محملة على النشاط |
| ٠,٠٠ | ٨٩٦٠,٠٠ | مستهلكات وصيانة محملة على النشاط |
| ٠,٠٠ | ٣٠٦٦٥,٠٠ | منافع وخدمات وصيانة محملة على النشاط |
| ١٣٩٩٥٢,٠٠ | ٢١١٠٧١,٠٠ | المجموع |

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧٣
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267

(١٦)

جمعية البر الخيرية بتصلال

ترخيص رقم (٧٣٥)

نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٥- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

| ٢٠٢٠م | ٢٠٢١م | البيان |
|------------|------------|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٧٨٣٣,٠٠ | ٦٥٨٣٤,٠٠ | ايجارات |
| ١٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | بدل مواصلات |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠٠,٠٠ | سفر وانتداب |
| ١٥٠٣,٠٠ | ٩١٥,٠٠ | ادوات مكتبية |
| ٤٦٧١,٠٠ | ٦٧٦٦,٠٠ | بريد وهاتف |
| ٣٧١,٠٠ | ١٦٥٥,٠٠ | صيانة |
| ١٥١١,٠٠ | ٤٣٥٥,٠٠ | ضيافة |
| ٦٤٩,٠٠ | ٢٣٢٣,٠٠ | نثریات ومستهلكات |
| ٨٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعاية واطلان |
| ٩٥٥٦,٠٠ | ٩٦٨٠,٠٠ | تأمينات اجتماعية |
| ٢٩٩٧٧,٠٠ | ٠,٠٠ | اجر اضافي |
| ٥٩٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | بدل انتداب |
| ١٣٨٢,٠٠ | ١٧١٧,٠٠ | نظافة |
| ٠,٠٠ | ١٥٦٣,٠٠ | محروقات |
| ١٦٥٣٢,٠٠ | ٥٨٢٤,٠٠ | كهرباء |
| ٢٩٤٦,٠٠ | ١٨٨٠,٠٠ | ومياه الصرف الصحي |
| ٨٩٥,٠٠ | ٠,٠٠ | مستلزمات انظمة المعلومات |
| ٥١٠١,٠٠ | ٣٢٦٥,٠٠ | مطبوعات |
| ١٤١٤٩٧,٠٠ | ١٠٨٧٧٧,٠٠ | المجموع |

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