



جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
(١٤-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

السادة / جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأى المتحفظ:-

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

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الرأى المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة :

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

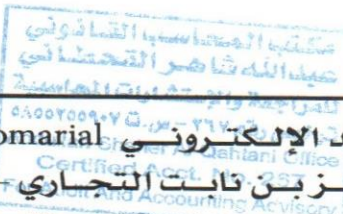
اساس الرأى المتحفظ :-

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٧) لم يردنا مصادقة تؤيد صحة رصيد استثمارات اسهم بنك الانماء وعددها في تاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م بمبلغ (٢٥٣٥٠٠) ريال .

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 ايضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الاخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا المتحفظ .

أمر آخر:-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي ابدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٩/٢ هـ الموافق ٢٠١٩/٥/٧ م.





(٢)

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 .

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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

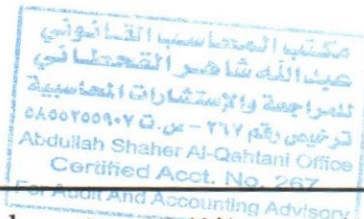
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة 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 ايضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 .





(٣)

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الإفصاحات 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.

-تقديم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

١-تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

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

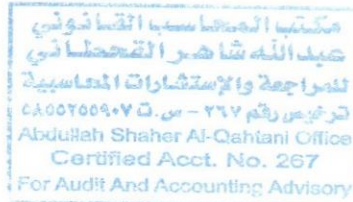
خميس مشيط في : ١٢ / ٩ / ٢٠٢٠ م

الموافق : ٢٤ / ١ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

البيان	إيضاح	٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠١٨/١٢/٣١ م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٣)	٢٤٤٠.١٥٧,٠٠	٣١٥١٢.٠٨,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٤٤٠.١٥٧,٠٠	٣١٥١٢.٠٨,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٤)	١١٦٥٨٧٣٤,٠٠	١١٦.٥٩٨١,٠٠
أصول غير ملموسة بالصافي	(٥)	٢.٠٠٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣١٤٤٠٠,٠٠	٩.٠٠٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١١٩٧٥١٣٤,٠٠	١١٦١٧٩٨١,٠٠
استثمارات في أوراق مالية	(٧)	٢٥٣٥٠٠,٠٠	١٧٤٠٠٠,٠٠
إجمالي الأصول و الاستثمارات		١٤٦٦٨٧٩١,٠٠	١٤٩٤٣١٨٩,٠٠
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة:			
قروض طويلة الاجل	(٨)	٦.٠٠٠٠٠,٠٠	١٢.٠٠٠٠٠,٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦.٠٠٠٠٠,٠٠	١٢.٠٠٠٠٠,٠٠
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢١٧٤٥٩٨,٠٠	١٢٠.٣٧٥٣٧,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١-٩)	١٧٤٠.٦٩٣,٠٠	١٤٨٤٦١١,٠٠
صافي أصول أوقاف	(٢-٩)	٠,٠٠	١٤٧.٠٤١,٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٣٩١٥٢٩١,٠٠	١٣٦٦٩١٨٩,٠٠
أرباح غير محققة من استثمارات		١٥٣٥٠٠,٠٠	٧٤٠٠٠,٠٠
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		١٤٦٦٨٧٩١,٠٠	١٤٩٤٣١٨٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٥٦٥٥٩٠٧

Abdullah Shaheer Al-Qantari Chartered

Certified Acct. No. 267

Legal Accountants & Auditors

License No.: 267

Abdullah Shaheer

Legal Accountants & Auditors License No.: 267

عبدالله شاهير محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح	البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	٢٠١٨ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	الإيرادات والمكاسب:						
	تبرعات نقدية غير مقيدة	٣٧٧٦٣٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٧٦٣٤,٠٠	٤٢٠٢٧٣,٠٠	
(١٠)	تبرعات نقدية مقيدة	٠,٠٠	١٦٢١٥٨٦,٠٠	٠,٠٠	١٦٢١٥٨٦,٠٠	١٠٩٦٢١٢,٠٠	
(١١)	منح حكومية	٠,٠٠	٩٤٨٦٦,٠٠	٠,٠٠	٩٤٨٦٦,٠٠	١٠٠٦٢٨,٠٠	
	الزكاة	٠,٠٠	٤٧٧٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	٤٧٧٥٧٥,٠٠	٦١٧٧٢٢,٠٠	
	تبرعات عينية . مواد غذائية	٠,٠٠	٢٩٠٦٧٧,٠٠	٠,٠٠	٢٩٠٦٧٧,٠٠	١٧٦٥٩٥,٠٠	
	تبرعات عينية . اصول ثابتة	٥١٨٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٨٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	
	اشتراكات الاعضاء	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	١٤٢٥٠,٠٠	
	تبرعات للوقف	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣١٩٠٩,٠٠	١٣١٩٠٩,٠٠	١٥٦٠٤١,٠٠	
	ايرادات ايجارات	٤٩٨٧٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٨٧٢٠,٠٠	٢٣٣٢٦٠,٠٠	
	الايرادات الاخرى	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	
(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٥٦٩٨٥٠,٩٠	(٥٠,٦٩٨,٥٠٩)	٠,٠٠	٥٦٩٨٥٠,٩٠	٠,٠٠	
(٢-٩)	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود	٢٧٨٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٧٨,٩٥٠)	٢٧٨٩٥٠,٠٠	٠,٠٠	
	إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٣٩٢٦١٣,٠٠	٢٥٦٠٨٢,٠٠	(١٤٧,٠٤١)	٧٥٠١٦٥٤,٠٠	٥٣٠٩٩٨٨,٠٠	
	مصروفات البرامج:						
	مساعات الزكاة	٦٤٣٥٨٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٤٣٥٨٧,٠٠	٤٨١٣٠٠,٠٠	
(١٢)	مصروفات النشاط	٢١٥٥٩٦٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٥٩٦٢,٠٠	١٩٢٤١٥٧,٠٠	
	مساعات عينية	٢٩٠٦٧٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٠٦٧٧,٠٠	١٧٦٥٩٥,٠٠	
	مصروفات جمع الاموال	١٥٣٧٤٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٣٧٤٨,٠٠	٠,٠٠	
	إجمالي مصروفات البرامج	(٥٠,٨٦٠,٠٦٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٠,٨٦٠,٠٦٧)	(٤٠,١٧١,٤٠٧)	
	مجمّل التغير في صافي الأصول	١٥٣٢٥٤٦,٠٠	٢٥٦٠٨٢,٠٠	(١٤٧,٠٤١)	١٦٤١٥٨٧,٠٠	١١٣٨٥٨١,٠٠	
	مصروفات عمومية وإدارية:						
	أجور ورواتب إدارية	٤٤١٤٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤١٤٥٣,٠٠	٨٩٩٣٦٨,٠٠	
(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٣٠٩٩٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٩٩٣١,٠٠	٣٥٤٤٣٢,٠٠	
	إجمالي مصروفات عمومية	(٧٥١,٣٨٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٥١,٣٨٤)	(١٠,٢٥٣,٨٠٠)	
	مصروفات المبني الجمعية	(١٤٤٤,٢٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٤٤٤,٢٠٠)	٠,٠٠	
(٤)	مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة	(٤٩٨,٩٠١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩٨,٩٠١)	(٥٣٣,٥١٨)	
(٥)	مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة	(١,٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٠٠٠)	٠,٠٠	
	مجموع المصروفات	(١٠,٣٩٥,٤٨٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٣٩٥,٤٨٥)	(١٠,٧٨٧,٣١٨)	
	صافي التغير في صافي الأصول	١٣٧٠٦١,٠٠	٢٥٦٠٨٢,٠٠	(١٤٧,٠٤١)	٢٤٦١٠٢,٠٠	(٦٤٨,٧٣٧)	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٣ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٦٤٨,٧٣٧)	٢٤٦١٠٢,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٥٣٣٥١٨,٠٠	٤٩٨٩٠,١,٠٠	مصرفات إهلاكات الاصول الثابتة
٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	مصرفات اطفاء اصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٠,٠٠	٠,٠٠	التغير في ارصدة المدينون المتنوعون
(١١٥,٢١٩)	٧٤٦٠٠٣,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٠٩,٣٥٥)	(٥٥١,٦٥٤)	اضافات اصول ثابتة
(٩,٠٠٠)	(٣٠٥,٤٠٠)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٠,٠٠	(٧٩,٥٠٠)	التغير في الاستثمارات في الاوراق المالية
(٢١٨,٣٥٥)	(٩٣٦,٥٥٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٧٩٥٠٠,٠٠	التغير في ارباح غير محققة من استثمارات
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	التغير في القروض طويلة الاجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٥٢٠,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
(٩٣٣,٥٧٤)	(٧١١,٠٥١)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
٤٠٨٤٧٨٢,٠٠	٣١٥١٢٠٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٣١٥١٢٠٨,٠٠	٢٤٤٠١٥٧,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

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

(٧)

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٤) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

التكاليف					نسبة				
البيان	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الاستهلاك	نسبة	مجمع الاستهلاك	الرصيد في	البيان
اراضي	١٨٩٥٦٣١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٩٥٦٣١,٠٠	-	-	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠١٩/١/١
مباني	١٠٨٣٨٥٦,٠٠	٥١٨٤٠,٠٠	٠,٠٠	١١٣٥٦٩٦,٠٠	%٤	%٤	٤٤٣٩١,٠٠	١٢٣٥٦٩٦,٠٠	٢٠١٩/١/١
اثاث ومفروشات	١٣١٢٩٧,٠٠	٢٣١٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٣٦٠٧,٠٠	%١٠	%١٠	٢٠٨٢,٠٠	١١٢٦١٣,٠٠	٢٠١٩/١/١
اجهزة كمبيوتر وملحقاته	٩٨٩٦٣,٠٠	٣٩٢٣,٠٠	٠,٠٠	١٠٢٨٨٦,٠٠	%٧٠	%٧٠	٥٥٤,٠٠	٩٧٦١٩,٠٠	٢٠١٩/١/١
سيارات	٣٩١٠٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩١٠٢٥,٠٠	%٢٠	%٢٠	٤٧٠٠٧,٠٠	٣٦٦٣٥٧,٠٠	٢٠١٩/١/١
اجهزة تدفئة وتبريد	٣٦٩٧٥,٠٠	٣٧٨٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٧٥٥,٠٠	%١٥	%١٥	٩٥٢,٠٠	٣٤٦٧٠,٠٠	٢٠١٩/١/١
الحماية	٢٩٩٩,٠٠	٢٢٢٤٤,٠٠	٠,٠٠	٢٥٢٤٣,٠٠	%١٥	%١٥	٣٥٠٨,٠٠	٤١٩٣,٠٠	٢٠١٩/١/١
الات ومعدات مكتبية	٤٣٩٧٤,٠٠	٢١٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤١٨٤,٠٠	%١٥	%١٥	١٢٥,٠٠	٤٤٠٠١,٠٠	٢٠١٩/١/١
الات ومعدات	٤٩٤٩٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٤٩٩,٠٠	%١٥	%١٥	٠,٠٠	٤٩٤٩٩,٠٠	٢٠١٩/١/١
لوحات دعاية	٧٣٠,٠٠	٧٨٧,٠٠	٠,٠٠	٨٠٧,٠٠	%١٠	%١٠	٧٦٣,٠٠	٧٦٣,٠٠	٢٠١٩/١/١
الإجمالي	١٣٤٩٩٢٢٣,٠٠	٥٥١٦٥٤,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٤٧٨٧٧,٠٠	-	-	٤٩٨٩٠١,٠٠	١٢٥٨٧٣٤,٠٠	٢٠١٩/١/١

إيضاح رقم (٥) الاصول الغير ملموسة ومجمع اطفائها في ٢٠١٩/١٢/٣١ م:

التكاليف					نسبة				
البيان	الرصيد في	إضافات	استهلاكات	الرصيد في	الاستهلاك	نسبة	مجمع الاطفاء	القيمة الدفترية في	البيان
برنامج حاسب الي	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	%٧٥	%٧٥	١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/١/١
الإجمالي	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	-	-	١٠٠٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٢٠١٩/١/١

مكتبية التمسك سبب القضاة
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advison

(٨)

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : اسم الجمعية :

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد

الكيان القانوني

جمعية خيرية

الاهداف

تهدف الجمعية الي تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الاسر الفقيرة و الاشد حاجة والايتام وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

العنوان

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية .

الترخيص

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٢٢٧) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٣/٧/٢١ هـ وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية .

سريان الترخيص

ساري حتي ١٤٤٣/١٢/٢٣ هـ

١/٢ : الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني اخر .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

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

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

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

٣/٤ - تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ اقتنائها ولم يتم احتساب استهلاك للأصول هذا العام لاضافتها اخر العام .

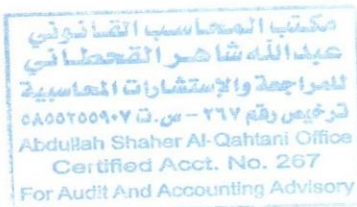
٢/٥ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

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 الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٢/٨ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية والدفاتر اليدوية في تسجيل معاملاتها المالية .

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



(٩)
جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٠,٠٠
٣٦٥٤٨٧,٠٠	٨٦٤٩٢٣,٠٠
٠,٠٠	٥٢٤٧٦,٠٠
١٠٠٠,٠٠	٢٦٧٦٧٧,٠٠
٠,٠٠	٢٢٥٢٢,٠٠
٢٢٠٨٧٤١,٠٠	٦٨٩٠٠٦,٠٠
٥٢٠٠,٠٠	٦٢٤٩١,٠٠
٦٤٦٠٨,٠٠	١٤٩٣٨٣,٠٠
١٦٧٦٧١,٠٠	١٨١٤٨,٠٠
٣٢٥٧٧٦,٠٠	٧٠٨٦,٠٠
١٢٧٢٥,٠٠	٣٠٦٤٤٥,٠٠
٣١٥١٢٠٨,٠٠	٢٤٤٠١٥٧,٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

٦٦٨١٦ / د / (عام)	مصرف الراجحي
٦٦٨٢٤ / د / (زكاة)	مصرف الراجحي
٦٦٨٣٢ / د / (ايتام)	مصرف الراجحي
٦٦٨٣٣ / د / (وقف)	مصرف الراجحي
٥٠٠٠٠٠١٠ / د / (عام)	البنك الاهلي
٥٠٠٠٠٠٢٠٣ / د / (زكاة)	البنك الاهلي
٣٠٠٠١٠٥ / د / (الايتام)	البنك الاهلي
٥٠٠٠٠٠٥٠٨ / د / (وقف)	البنك الاهلي
٤٣٠٠٠١٧ / د /	البنك العربي
٥٠٠٠٠٣ / د /	بنك البلاد
	الاجمالي

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

مكتب المحاسبة القانوني
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

(١٠)

جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

البيان

مبنى وقف الجمعية
الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩.٠٠٠,٠٠	٣١٤٤٠٠,٠٠
٩.٠٠٠,٠٠	٣١٤٤٠٠,٠٠

٧- استثمارات في اوراق مالية :

البيان

استثمارات اسهم في بنك الانماء (عدد ١٠٠٠٠ سهم)

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٤٠٠٠,٠٠	٢٥٣٥٠٠,٠٠
١٧٤٠٠٠,٠٠	٢٥٣٥٠٠,٠٠

لا يوجد مصادقة خاصة بعدد الاسهم بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م .

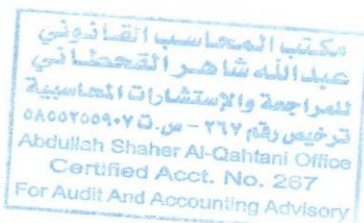
٨- قروض طويلة الاجل :

البيان

قرض (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية)

الاجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
١٢.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠,٠٠



(١١)
جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

٩- صافي الأصول:

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

الاجمالي

١/٩- صافي الأصول المقيدة :

البيان

تبرعات زكاة

تبرعات ايتام

دعم سلة غذائية

تبرعات تحسين مساكن

افطار صائم

تبرعات كفالة اسر

مشروع الاضاحي

تبرع لبرنامج ابادنا

دعم لرعاية اسر السجناء (مؤسسة سليمان

عبد العزيز الراجحي الخيرية)

برنامج يوم عرفة

منح حكومية - دعم اجتماعي - برنامج الاسر

منح حكومية - دعم راتب المدير و المحاسب

كفارات

تبرعات عينية

تبرعات حج

دعم التدريب

الاجمالي

٢/٩- صافي الأصول الاوقاف :

البيان

تبرعات للموقف الخيري

الاجمالي

صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	صافي أصول الاوقاف	الاجمالي ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٢٠٣٧٥٣٧,٠٠	١٤٨٤٦١١,٠٠	١٤٧٠٤١,٠٠	١٣٦٦٩١٨٩,٠٠	١٤٣١٧٩٢٦,٠٠	
١٣٧٠٦١,٠٠	٢٥٦٠٨٢,٠٠	(١٤٧٠٤١)	٢٤٦١٠٢,٠٠	(٦٤٨٠٧٣٧)	
١٢١٧٤٥٩٨,٠٠	١٧٤٠٦٩٣,٠٠	٠,٠٠	١٣٩١٥٢٩١,٠٠	١٣٦٦٩١٨٩,٠٠	

الرصيد في ٢٠١٩/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٦٦٠١٢,٠٠	٤٧٧٥٧٥,٠٠	(٦٤٣٠٥٨٧)	٠,٠٠	١٦٦٠١٢,٠٠
١١٧٧٦٠,٠٠	٩٩٧١٣٥,٠٠	(٨٣٥٠٣٤٠)	١٣٣٩٣٩٥,٠٠	١١٧٧٦٠,٠٠
٠,٠٠	٢٦٠٧٥١,٠٠	(٢٦٠٠٧٥١)	٠,٠٠	٠,٠٠
٢٥٠٠,٠٠	٥٨٥٠,٠٠	(٥٦٠٠٠٠)	٥٠٠٠,٠٠	٢٥٠٠,٠٠
٠,٠٠	٧٦٠٩٠,٠٠	(٧٦٠٠٩٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣١٦٤٠,٠٠	(٣١٠٦٤٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٦٥٠,٠٠	(٣٠٠٦٥٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
١١٢٢١٩,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	(٤٣٠٣٥٠)	٧٧٨٦٩,٠٠	١١٢٢١٩,٠٠
٢٦٢٨٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٦٠٢٨٠)	٠,٠٠	٢٦٢٨٠,٠٠
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	(٣٠٠٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٧٠٠٠,٠٠	(٥٥١٠٥٧١)	٣١٨٤٢٩,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٨٦٦٠,٠٠	(٧٨٠٦٦٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٣٢٠,٠٠	(١٣٠٢٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٩٠٦٧٧,٠٠	(٢٠٩٠٦٧٧)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	(١٠٥٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٩٦٢٠,٠٠	(٩٠٦٢٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
١٤٨٤٦١١,٠٠	٥٩٥٤٥٩١,٠٠	(٥٠٦٩٨٠٥٩)	١٧٤٠٦٩٣,٠٠	١٤٨٤٦١١,٠٠

الرصيد في ٢٠١٩/١/١ م	المقيد خلال العام	المحرر خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ م
١٤٧٠٤١,٠٠	١٣١٩٠٩,٠٠	(٢٧٨٠٩٥٠)	٠,٠٠	١٤٧٠٤١,٠٠
١٤٧٠٤١,٠٠	١٣١٩٠٩,٠٠	(٢٧٨٠٩٥٠)	٠,٠٠	١٤٧٠٤١,٠٠

مكتبة المحاسبين القضاة
عبد الله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية البر الالهية بمحافظة ضمد

ترخيص رقم (٢٢٧)

ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

١٢- مصروفات النشاط :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧١٩٥٧,٠٠	٨٣٥٣٤٠,٠٠ ✓	مصروفات كفالات ايتام
١٦٨٩٨٦,٠٠	٥٨٣٢١١,٠٠ ✓	مصروفات كفالات اسر
٠,٠٠	٣٠٣٣٠,٠٠	مصروفات التدريب
٤٠١٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعادات مرضي
١٣٦٣٢١,٠٠	٧٦٠٩٠,٠٠ ✓	افطار صائم
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الحقيبة و الرسوم المدرسية
٦٠١٣٨,٠٠	٤٣٣٥٠,٠٠ ✕	مساعادات برنامج ايتام
٦٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات ايتام المدارس (م . سليمان الراجحي الخيرية)
١٢٠٠٠,٠٠	٢٦٢٨٠,٠٠	مصروفات رعاية اسر السجناء (م . سليمان الراجحي الخيرية)
٨٥٠٨٠,٠٠	٠,٠٠	اعانة راتب المدير والباحثة الاجتماعية
٠,٠٠	٢٦٠٧٥١,٠٠ ✓	السلة الغذائية
٢٦٤٠٠٠,٠٠	١٠٥٠٠٠,٠٠ ✓	مشروع الحج
١٧١٥٠,٠٠	١٣٢٠٠,٠٠	كفارات
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	دعم لجمعية منار الاعلامية
١٦٩٩٠٠,٠٠	٥٦٠٠٠,٠٠ ✓	تحسين مساكن
٤٦٥٠,٠٠	٣٠٦٥٠,٠٠ ✓	مشروع الاضاحي
٠,٠٠	٤٨٩١,٠٠ ✕	برنامج محو الامية
٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	دعم نازحي قطاع الدائر
١٤٦٧٧٧,٠٠	١٦٠٣٨,٠٠ ✕	مصروفات مركز التدريب النسائي
٣١٤٩٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات القسم النسائي
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج عيش التحدي
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج ضمد احلي التطوعي
٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج مكافحة الجرب
١٤٠٠٠,٠٠	١٨١٢٨,٠٠ ✓	مصروفات الفرق (الكشافية . التطوعية)
١٤٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج اليوم الوطني
٢٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	برنامج هديتي لك
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	برنامج يوم عرفه
٠,٠٠	٥٧٠٣,٠٠	تكريم متطوعي الجمعية
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مصروفات الاستراتيجية (التميز المؤسسي)
١٨٤٨٢٩٩,٠٠	٢١٥٥٩٦٢,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر المحاسبين
للمرجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧

Certified Acct. No. 267

(١٤)
جمعية البر الاهلية بمحافظة ضمد
ترخيص رقم (٢٢٧)
ضمد - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٩٥١٨,٠٠	١٦٠٠٠٠,٠٠	تأمينات اجتماعية
٤٧٢٩٤,٠٠	٠,٠٠	تعويضات نهاية خدمة
٦٧٣٠,٠٠	١١٧٠٨,٠٠	مستلزمات مكتبية
٥٥٠٠,٠٠	٤٧٧٤,٠٠	مصروفات سفريات داخلية
٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	مصروفات شحن
٠,٠٠	٣٩٣٩,٠٠	صيانة آلات مكتبية
٠,٠٠	٣١٦٣٠,٠٠	تأمين طبي
٧٨٠٣,٠٠	٧٨٢٨,٠٠	وقود ومحروقات
٢٢٤٤,٠٠	١٩٩٩,٠٠	مصروفات نظافة
١٢٥٨٤,٠٠	٧٠٥,٠٠	صيانة مباني
٠,٠٠	٤٢١١,٠٠	مصروفات بنكية
٣٧٦٥٧,٠٠	٣٨٩٩١,٠٠	كهرباء
١٠٤٦٦,٠٠	٩٢٦٥,٠٠	هاتف وفاكس
٦٦٨٣,٠٠	١٥٧١٦,٠٠	رسوم حكومية . اقامات
٦٦١,٠٠	٥٩٤,٠٠	بريد
٢٦٥٧٣,٠٠	٦٦٨٩,٠٠	اجور وتحميل
٦١٠٨,٠٠	٤٢٨٢,٠٠	مصروفات ضيافة
١٩٣,٠٠	٠,٠٠	هدايا وعينات
٢٢٤١٨,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	دعاية واعلان
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اتعاب مهنية . تعقيب
٣٥٤٤٣٢,٠٠	٣٠٩٩٣١,٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahlaní Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory