



جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤)
جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المحتويات

رقم الصفحة	البيان
(٣-١)	تقرير مراجع الحسابات المستقل
(٤)	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٥)	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(٦)	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
(١٣-٧)	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بجبال الحشر والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 يعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بجبال الحشر كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير 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 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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة 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 عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتبنا المحاسبية القانوني
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرية 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 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 .

-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 تلقي شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كشاة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

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

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

مكتبة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٥٥٥٥٥٥٥٥٥٥٥

Abdullah Shaher Al-Ghantari Office
Certified Accountant - 267
For Audit And Accounting Attorneys



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

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

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

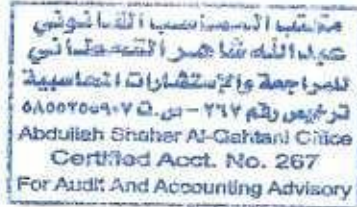
خميس مشيط في : ٢٩ / ٥ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٧ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

البيانات	إيضاح	٣١/١٢/٢٠٢٠م	٣١/١٢/٢٠١٩م
		ريال سعودي	ريال سعودي
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
التقدي وما في حكمه	(٣)	٦٥٥٢٠٩٠٠٠	١٧٠٠٢٩٥٠٠٠
ذمم وارصدة مدينة	(٤)	١١٦٧٦٠٠٠	٢١٥٠٠٠٠٠
المستودع		٠٠٠٠	٢١٨٤٠٠٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٦٦٦٨٨٥٠٠٠	١٩٤٠١٩٥٠٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الاصول الثابتة (بالصافي)	(٥)	٤٢٦٠٠٠٠٠	٧٠٤٠٠٠٠٠٠
اصول غير ملموسة (بالصافي)	(٦)	١٣٨٠٠٠٠٠	١٧٤٠٠٠٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٥٦٤٠٠٠٠٠	٨٧٨٠٠٠٠٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٧)	٩٤٨٣٣٠٠٠	١٢١٩٢٨٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٩٤٨٣٣٠٠٠	١٢١٩٢٨٠٠٠
إجمالي الأصول		٨١٨١١٨٠٠٠	٢١٤٩٩٢٣٠٠٠
الإلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(٨)	٤٣٩٣٧٧٠٠٠	٨٩٧٨٢٢٠٠٠
صافي الأصول المقيدة	(٨-١)	٣٧٨٧٤١٠٠٠	١٢٥٢١٠١٠٠٠
صافي أصول أوقاف		٠٠٠٠	٠٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		٨١٨١١٨٠٠٠	٢١٤٩٩٢٣٠٠٠
إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول		٨١٨١١٨٠٠٠	٢١٤٩٩٢٣٠٠٠

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

شركة المحاسبة والتدقيق
 عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
 للتصاريح والإشارات المحاسبية
 رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shahr Al-Qaitani Office
 Certified Public Accountants

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيرــــــــــــــــان
إجمالي	إجمالي	ريال سعودي	ريال سعودي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					الإيرادات والمكاسب:
١١٨٢٢٩.٠٠	٦٦٧٦٦.٠٠	٠.٠٠	٦٦٧٦٦.٠٠		تبرعات نقدية غير مقيدة
١٦٩٤٠.٠٠	٤٠٣٧٥.٠٠	٤٠٣٧٥.٠٠	٠.٠٠	(٩)	تبرعات نقدية مقيدة
٩٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(١٠)	منح حكومية
٢٣.٠٠	٢.٠٠	٢.٠٠	٠.٠٠		الزكاة
٣٤.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠		اشتراكات اعضاء
١٠٧٨١.٠٠	١٥٢٢٠.٥٠	١٥٢٢٠.٥٠	٠.٠٠		تبرعات عينية - مواد غذائية
٨٦٥.٠٠	١٢٥٧.٠٠	٠.٠٠	١٢٥٧.٠٠		ايرادات تأجير
٠.٠٠	٠.٠٠	(٢,٨١٩,١٦٠)	٢٨١٩١٦.٠٠	(١-٨)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢٣٠٠٧٧٩.٠٠	٢٠٢٥١٣٦.٠٠	(٨٧٣,٣٦٠)	٢٨٩٨٤٩٦.٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
٢٣.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠		مساعدات الزكاة
٥٧٢٧.٠٠	٨٤٩٤٣٨.٠٠	٠.٠٠	٨٤٩٤٣٨.٠٠	(١١)	مصروفات النشاط
١١٣٧٥٨٢.٠٠	١٩٧١٢٥٠.٠٠	٠.٠٠	١٩٧١٢٥٠.٠٠		مساعدات عينية (أسر)
٩٩٤٢.٠٠	١٣٥٨٤٧.٠٠	٠.٠٠	١٣٥٨٤٧.٠٠	(١٢)	مصاريف التشغيل محللة على النشاط
(١,٨٣٢,٧٠٢)	(٢,٩٥٦,٥٣٥)	٠.٠٠	(٢,٩٥٦,٥٣٥)		إجمالي مصروفات البرامج
٤٦٨٠٧٧.٠٠	(٩٣١,٣٩٩)	(٨٧٣,٣٦٠)	(٥٨,٠٣٩)		مجمّل التغيير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
٢٤٨٩٠٧.٠٠	٢٣٤٥٧٤.٠٠	٠.٠٠	٢٣٤٥٧٤.٠٠		أجور ورواتب إدارية
١٧٩٦٢٨.٠٠	٩٧٦٨.٠٠	٠.٠٠	٩٧٦٨.٠٠	(١٣)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٤٢٨,٥٣٥)	(٣٣٢,٢٥٤)	٠.٠٠	(٣٣٢,٢٥٤)		إجمالي مصروفات عمومية
٠.٠٠	(٣,٩٢٠)	٠.٠٠	(٣,٩٢٠)		مصروفات حوكمة
(٣٢,١٠٣)	(٣٣,٥٣٧)	٠.٠٠	(٣٣,٥٣٧)	(٥)	مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة
(٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	٠.٠٠	(٣,٦٠٠)	(٦)	مصروفات اطفاء أصول غير ملموسة
(١٣,٥٤٨)	(٢٧,٠٩٥)	٠.٠٠	(٢٧,٠٩٥)	(٧)	مصروفات استهلاك أصول الأوقاف
(٤٧٤,٧٨٦)	(٤٠٠,٤٠٦)	٠.٠٠	(٤٠٠,٤٠٦)		مجموع المصروفات
(٦,٧٠٩)	(١,٣٣١,٨٠٥)	(٨٧٣,٣٦٠)	(٤٥٨,٤٤٥)		صافي التغيير في صافي الأصول

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

(٦)

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤)
جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيــــــــــــــــان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٦,٧٠٩)	(١,٣٣١,٨٠٥)	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
٣٢١٠٣.٠٠	٣٣٥٣٧.٠٠	إستهلاك الأصول الثابتة
٦.٠٠٠.٠٠	٣٦٠.٠٠٠	اطفاء أصول غير ملموسة
١٣٥٤٨.٠٠	٢٧٠٩٥.٠٠	استهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
(٨٣,٥٥١)	٢١٨,٤٠٠	التغير في ارصدة المستودع
١,٠٠٠	٩٨٢٤.٠٠	التغير في ذمم وارصدة مدينة
٣٢٦٤.٠٠٠	٠.٠٠٠	التغير في ارصدة مصروفات مدفوعة مقدما
(١٠,٣٦٩)	(١,٠٣٩,٣٤٩)	(١) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
٠.٠٠٠	(٥,٧٣٧)	اضافات اصول ثابتة
(١٨,٠٠٠)	٠.٠٠٠	اضافات اصول غير ملموسة
(١٣٥,٤٧٦)	٠.٠٠٠	اضافات اصول اوقاف
١٣٥,٤٧٦	٠.٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
(١٨,٠٠٠)	(٥,٧٣٧)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٣) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الأنشطة التمويلية
(٢٨,٣٦٩)	(١,٠٤٥,٠٨٦)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١)
١٧٢٨٦٦٤.٠٠	١٧٠٠٢٩٥.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
١٧٠٠٢٩٥.٠٠	٦٥٥٢٠٩.٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القاصحاني
المراجعة والاستشارات المحاسبية
الترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥ ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية البر الخيرية بجبال الحضر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحضر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٥) كشف الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ١٧/٢/٢٠٢١ م:

البيان	مجمع الاستهلاك		نسبة الإستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٠/١٠/٠١ م	التكلفة		الرصيد في ٢٠٢٠/١٠/٠١ م	البيان
	إستثمارات	إستثمارات			إستثمارات	إستثمارات		
لغات ومقرشات	٠,٠٠٠	٢٦٨٠,٠٠٠	%١٠	٩٨٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٨٠,٠٠٠	٢٦٨٠,٠٠٠	لغات ومقرشات
سيارات	٠,٠٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	٥٦٢٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٠٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٠٠,٠٠٠	سيارات
أجهزة كمبيوتر وملحقاته	٠,٠٠٠	٤٥٦٥,٠٠٠	%٢٥	٨٨٨٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٢٦٣,٠٠٠	١٢٥٢٦,٠٠٠	أجهزة كمبيوتر وملحقاته
أجهزة اتصال وأمن وحماية	٠,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	%٢٠	١٧١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٨٩,٠٠٠	٤٨٩,٠٠٠	أجهزة اتصال وأمن وحماية
لوحات دعوية	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%١٠	٥٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	لوحات دعوية
عدد واتوات	٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	%١٠	٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	٢٩٩,٠٠٠	عدد واتوات
أجهزة تقفلة وتبريد	٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	%٢٠	٥٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	أجهزة تقفلة وتبريد
الات ومعدات مكتبية	٠,٠٠٠	٧٥٤,٠٠٠	%١٥	١٢٠٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠٢٦,٠٠٠	٥٠٢٦,٠٠٠	الات ومعدات مكتبية
الإجمالي	٠,٠٠٠	٣٢٥٢٧,٠٠٠	-	٧٧٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٣٦٧٧,٠٠٠	١٤٧٩٤٠,٠٠٠	الإجمالي

مكتبية المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المشرفين
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)
جمعية البر الخيرية بجبال الحضر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحضر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) الأصول الغير ملموسة ومجمع إطفائها في ١٧/٣١/٢٠٢٠ م:

القيمة الدفترية لسي	مجمع الأخطاء				نسبة	الرصيد في	التكاليف	الرصيد في	النيسان
	الرصيد في	إضافات	استحقاقات	إطفاء					
١٧٤٠٠٠٠٠	١٣٨٠٠٠٠٠	٤٧٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	%٢٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠
١٧٤٠٠٠٠٠	١٣٨٠٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	-	١٨٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠

إيضاح رقم (٧) الأصول أوقف ومجمع استهلاكها في ١٢/٢٠٢٠ م:

القيمة الدفترية لسي	مجمع الأخطاء				نسبة	الرصيد في	التكاليف	الرصيد في	النيسان
	الرصيد في	إضافات	استحقاقات	إستهلاك					
١٢١٩٢٨٠٠٠	٩٤٨٣٣٠٠٠	٤٠٦٤٣٠٠٠	٢٧٠٩٥٠٠٠	١٣٥٤٨٠٠٠	%٢٠	١٣٥٤٧٦٠٠٠	٠٠٠٠	١٣٥٤٧٦٠٠٠	١٣٥٤٧٦٠٠٠
١٢١٩٢٨٠٠٠	٩٤٨٣٣٠٠٠	٤٠٦٤٣٠٠٠	٢٧٠٩٥٠٠٠	١٣٥٤٨٠٠٠	-	١٣٥٤٧٦٠٠٠	٠٠٠٠	١٣٥٤٧٦٠٠٠	١٣٥٤٧٦٠٠٠

مكتبنا المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Aoct. No. 267
For Audit Anri Accounting Advisory

(٩)

جمعية البر الخيرية بـجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ : إسم الجمعية :

جمعية البر الخيرية بـجبال الحشر

الكيان القانوني

جمعية خيرية

الاهداف

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

العنوان

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٦٨٤) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٦/٧/٢٩ هـ، وتعمل طبقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية بالمملكة العربية السعودية .

سريان الترخيص

ساري حتى ١٤٤٤/٦/١٩ هـ

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١ - تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين و وفقاً للتعليمات و اللوائح و الأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

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

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

٣/٤ - تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و يتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ افتتاحها و لم يتم احتساب استهلاك للأصول هذا العام لإضافتها آخر العام .

٢/٥ - يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نصر عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبها 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 و من ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٢/٦ - يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة عند تركهم للعمل و يتم قيدها مباشرة عند الصرف .

٢/٧ - يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية و أيضاً عملة العرض و قد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٢/٨ - تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية و الدفاتر البدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤)
جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	نقدية بالصندوق
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	مصرف الراجحي / ح/ ٤٤٤٧
١١٩٤٧٩.٠٠٠	٦٢٩٤٤٩.٠٠٠	البنك الاهلي / ح/ ٠٠٠١٠١
٥٠٢٦٠٩.٠٠٠	٢٢٨٦٤.٠٠٠	البنك الاهلي / ح/ ٠٠٠٢١٠
٢٨٩٦.٠٠٠	٢٨٩٦.٠٠٠	الاجمالي
١٧٠٠٢٩٥.٠٠٠	٦٥٥٢٠٩.٠٠٠	

٤- ذمم وارصدة مدينة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	العهد
٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	١١٦٧٦.٠٠٠	الاجمالي
٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	١١٦٧٦.٠٠٠	

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- الأصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

مكتبها المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatni Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١١)
جمعية البر الخيرية بجبال الحشر
ترخيص رقم (٦٨٤)
جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

٨- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٥٦٦٣٢,٠٠٠	٢١٤٩٩٢٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٥٢١,٠٠٠
(٦,٧٠٩)	(١,٣٣١,٨٠٥)	٠,٠٠٠	(٨٧٣,٣٦٠)
٢١٤٩٩٢٣,٠٠٠	٨١٨١١٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٨٧٤١,٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول
الاجمالي

١/٨ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م	
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	المحور خلال العام	المقيد خلال العام
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨٠٠١,٠٠٠	٤٨٠٠١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠٠
٤٢٠٠,٠٠٠	٢٧٠٥٠,٠٠٠	(٤٤,٩٠٠)	٦٧٧٥٠,٠٠٠
٢١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٧,٢٠٠)	٩٦٠,٠٠٠
٦٦٥٠,٠٠٠	١,٠٢٥٩,٠٠٠	(٣٣,٩١٠)	٧٠٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٧٠,٠٠٠)	١٧٠,٠٠٠
٨٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٥٢٢,٠٥٠)	١٥٢٢,٠٥٠
١٠٢٧٧,٠٠٠	٩٦٦٠,٠٠٠	(٩٣١,١٠٠)	٠,٠٠٠
١٩٥٠,٠٠٠	١٩٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
١٢٥٢١,٠٠٠	٣٧٨٧٤١,٠٠٠	(٢,٨١٩,١٦٠)	١٩٤٥٨,٠٠٠

البيان

تبرعات زكاة

تبرعات كفالة ايتام

تبرعات السللة الغذائية

تبرعات كوارث الطبيعة

دعم مشروع للثبات علي الزواج (مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي

التحري)

القطار سالم

مشروع سفيا للماء

تبرعات عينية

منح حكومية - دعم اجتماعي

دعم مشروع ريادة منتظية (مؤسسة نماء الراجحي

الاجمالي

٩- تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م	
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٩٤٠,٠٠٠	٦٧٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٧٧٥,٠٠٠
١٥٠٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠
٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
١٦٩٤,٠٠٠	٤٠٣٧٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٣٧٥,٠٠٠

البيان

تبرع كفالات الايتام

دعم كسوة العيد

تبرعات السللة الغذائية

القطار سالم

تبرعات كوارث الطبيعة

الاجمالي

١٠- المنح الحكومية:

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م	
الاجمالي	الاجمالي	أوقاف	المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٧٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
٩٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

البيان

منح حكومية - دعم تشغيلي

منح حكومية - دعم اجتماعي

الاجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين القانونيين
للمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٥٠١٥٠١٠٢
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267

(١٢)

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

١١- مصروفات النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٦٠٠٠٠٠	٤٤٩٠٠٠٠٠	كفالات ايتام
١٣٨٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	السلات الغذائية
١٧٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	كسوة ايتام
١٦٦٥٠٠٠٠٠	٢٠٣١٠٠٠٠٠	اعانة الاسر
١٢٣٦٠٠٠٠٠	١٢٥٤٠٠٠٠٠	اعانة ذوي الاحتياجات الخاصة
٠٠٠٠	١٩٢٤٠٠٠٠٠	افطار صائم
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	اعمال اغاثية
٥٢٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مصروفات برنامج نحو الريادة
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٩١٠٠٠٠٠	مصروفات مساعدات كوارث طبيعية . جائحة كورونا
١٤٢٢٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٤٠٠٠٠٠٠	اعانة الطلاب
٠٠٠٠	١١٠٧٨٠٠٠	مبادرة نهر العطاء
٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠	مبادرة مساجدنا
٥٧٢٧٠٠٠٠٠٠	٨٤٩٤٣٨٠٠٠	الاجمالي

١٢- مصروفات التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٠٤٣٠٠٠	٣٢٤٨١٠٠٠	مصروفات محطة مياه التحلية
٥٢٧٢٧٠٠٠	٠٠٠٠	ضيافة
١١٣٠٠٠٠٠٠	٨٠٨٦٦٠٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١٧٣٥٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠	ايجار سيارات
٩٩٤٢٠٠٠٠٠	١٣٥٨٤٧٠٠٠	الاجمالي

مكتبنا التخصصي في جدة
 عبد الله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون
 للمراجعات والتدقيق
 ترخيص رقم ٢٦٧
 ٢٨٠٥٢٥٠١٠٧٢
 Abdullah Shaheer & Ghantani Office
 General Acct. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية البر الخيرية بجبال الحشر

ترخيص رقم (٦٨٤)

جبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٤٥٥.٠٠٠	٤٠٤٦٥.٠٠٠	تأمينات اجتماعية
١٧٠.٠٠٠	٤٣٠.٠٠٠	تكلفة عمالة مؤقتة
١٨٥٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	بدل انتداب
٤٦١.٠٠٠	٤٨٥٣.٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٧٣٧١.٠٠٠	٦٢٨٢.٠٠٠	محروقات
٢٧٢٨.٠٠٠	٧١٠.٥٠٠	مطبوعات
٢٠٧.٠٠٠	٥١٢.٠٠٠	مصروفات نظافة
٥٤١٣.٠٠٠	٢٨٥٦.٠٠٠	صيانة سيارات
٤٠٨٩.٠٠٠	٣٥٤٢.٠٠٠	كهرباء
٤٤٧.٠٠٠	٤٧١٣.٠٠٠	هاتف
١٠٦.٠٠٠	١٣٠.٠٠٠	بريد
١٤٠.٠٠٠	٣٢٦.٠٠٠	تحميل وتنزيل
٤٠٩٦.٠٠٠	٥٤٧٥.٠٠٠	مصروفات ضيافة
٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	إيجارات
٢٥٧٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	تراخيص
٥٢١.٠٠٠	٠.٠٠٠	مصروفات وعمولات بنكية
٠.٠٠٠	٢١٠.٩.٠٠٠	صيانة مباني
٠.٠٠٠	٦٣٠.٠٠٠	اشتراكات
١٧٩٦٢٨.٠٠٠	٩٧٦٨.٠٠٠	الاجمالي

مكتب المحاسبة والتدقيق
عبدالله شاهر
للحسابات والمراجعة والتدقيق
بجبال الحشر - جازان - المملكة العربية السعودية
التسجيل رقم ٢٥٧٦
الترخيص رقم ٢٦٧
عبدالله شاهر محاسبون ومراجعون قانونيون ترخيص رقم ٢٦٧