



جمعية البر الخيرية بالأخاشير - نجران

ترخيص رقم (٥٩٩)

شركة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
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
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٣)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بالاخاشيم (نجران)

الملاء عليكم وبرحمة الله وبركاته . . .
الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالاخاشيم (نجران) 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 الاخرى .

وفي رأينا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالاخاشيم (نجران) 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

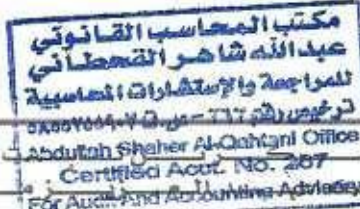
أساس الرأي :-

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 الاخرى 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 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 عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .





(٢)

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 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 فاننا 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. ويعد 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 كشأة 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 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 .

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥ ٥٨٥٥٢٥٩٠٧

Abdullah Shafer Al-Ghantani Office
Certified Accountant 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 متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

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

خميس مشيط في : ٢٥ / ٠٤ / ٢٠٢١ م

الموافق : ١٣ / ٠٩ / ١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٢١٧.٧٧٢.٠٠٠	١٨.١٧٥٦.٠٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٢١٩١.٠٠٠	١١٦١.٠٠٠	(٤)	أرصدة وذمم مدينة
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠		مصروفات مدفوعة مقدما - إيجارات
١٤٠٢.٠٠٠	٢٤٦٠.٦.٠٠٠	(٥)	المخزون
٢٢١١٩٨٣.٠٠٠	١٨٥٢٥٢٣.٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة :
١٢٠٨٤.٠٠٠	١٦٧٢.٠٠٠	(٦)	الأصول الثابتة بالصافي
٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة بالصافي
١٢٠٨٤.٠٠٠	٤٦٧٢.٠٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٢٢٤٠٦٧.٠٠٠	١٨٥٧١٩٥.٠٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٠.٠٠٠	٨٤٨.٠٠٠	(٨)	مصروفات مستحقة
٠.٠٠٠	٨٤٨.٠٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠.٠٠٠	٨٤٨.٠٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
١٥٨٢.٠٨٦.٠٠٠	١.٠٦٧.١٤.٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٦٣٣٤٢.٠٠٠	٧٧٢٨.٠٧.٠٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة
٨٥٦١.٠٠٠	١٦٥٢٦.٠٠٠		صافي أصول أوقاف
٢٢٢٤٠٦٧.٠٠٠	١٨٥٦٣٤٧.٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
٢٢٢٤٠٦٧.٠٠٠	١٨٥٧١٩٥.٠٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Sheher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267

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

(٥)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح	٢٠٢٠ م					٢٠١٩ م
	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	٢١٥٣٩٤.٠٠	٣٧٦٨٧٧.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	٦.٠٠٢٣٦.٠٠	٥١٦٧٩٨.٠٠	(١٠)
إعانة الوزارة	٢٠٠٢٨٤.٠٠	٢٨٣٨٠٣.٠٠	٠.٠٠	٤٨٤.٨٧.٠٠	٧٨١٣٤٦.٠٠	(١١)
رسوم إشتراكات الأعضاء	١.٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١.٠٠.٠٠	٤٧٠.٠٠	
صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٥٢١٢٩٣.٠٠	(٥٢١,٢٩٣)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(١-٩)
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٩٣٧.٧١.٠٠	١٣٩٣٨٧.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	١.٠٨٤٤٢٣.٠٠	١٣.٢٨٤٥.٠٠	
مصروفات البرامج:						
مصروفات النشاط	١.٠٦٤٧٧٧.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١.٠٦٤٧٧٧.٠٠	٥٥٦٤٨٨.٠٠	(١٢)
إجمالي مصروفات البرامج	(١.٠٦٤,٧٧٧)	٠.٠٠	٠.٠٠	(١.٠٦٤,٧٧٧)	(٥٥٦,٤٨٨)	
مجمّل التغير في صافي الأصول	(١٢٧,٧٠٦)	١٣٩٣٨٧.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	١٩٦٤٦.٠٠	٧٤٦٣٥٧.٠٠	
مصروفات عمومية وإدارية:						
أجور ورواتب إدارية	١٩٢٥٢٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٩٢٥٢٥.٠٠	٩٠.٨٥٧.٠٠	
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	١٨٢٥٧٩.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٨٢٥٧٩.٠٠	٢٤٤٤٣٨.٠٠	(١٣)
إجمالي مصروفات عمومية	(٣٧٥,١٠٤)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٣٧٥,١٠٤)	(١,١٤٥,٢٩٥)	
إستهلاك الأصول الثابتة	(١٢,٢٦٢)	٠.٠٠	٠.٠٠	(١٢,٢٦٢)	(٢٨,٤٠٤)	(٦)
مجموع المصروفات	(٣٨٧,٣٦٦)	٠.٠٠	٠.٠٠	(٣٨٧,٣٦٦)	(١,١٧٣,٦٩٩)	
صافي التغير في صافي الأصول	(٥١٥,٠٧٢)	١٣٩٣٨٧.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	(٣٦٧,٧٢٠)	(٤٢٧,٣٤٢)	

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

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥
Abdullah Sheher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
(٤٢٧,٣٤٢)	(٣٦٧,٧٢٠)	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
٢٨٤٠٤٠٠٠	١٢٢٦٢٠٠٠	إهلاكات وإطفاءات
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
(٢,٠٥٣)	١٠٣٠٠٠٠	التغير في ذمم وأرصدة مدينة
(١٤,٠٢٠)	(١٠,٥٨٦)	التغير في المخزون
(٧٨,٣٢٣)	٨٤٨٠٠٠	التغير في مصروفات مستحقة
(٤٩٣,٣٣٤)	(٣٦٤,١٦٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٢,٦٠٠)	(١,٨٥٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠٠٠٠	(٣,٠٠٠)	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢,٦٠٠)	(٤,٨٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠٠٠٠	٠٠٠٠	التغير في صافي الأصول
٠٠٠٠	٠٠٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٩٥,٩٣٤)	(٣٦٩,٠١٦)	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه
٢٦٦٦٧٠٦٠٠٠	٢١٧٠٧٧٢٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٢١٧٠٧٧٢٠٠٠	١٨٠١٧٥٦٠٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٥٩٠٢
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٦) جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الإهلاك				نسبة	مجمع الإهلاك				البيان
	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات		الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	
٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٩٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	١٨٩٩٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سيارات
٢٠١١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٤٤٨,٠٠٠	٤١٠,٩٠٠	%٢٠	٣٦٤٣٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦٤٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	آلات ومعدات
٧٩٧١,٠٠٠	١٦٦٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٧٩٩,٠٠٠	٨١٥٢,٠٠٠	%١٥	٤٩٦٤٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧٦١٧,٠٠٠	١٨٥٠,٠٠٠	آلات وأجهزة كهربائية
١٢٠٨٤,٠٠٠	١٦٧٢,٠٠٠	٢٨٤٢٤٥,٠٠٠	١٢٢٦٢,٠٠٠	-		٢٨٥٩١٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٤,٦٧,٠٠٠	١٨٥٠,٠٠٠	الإجمالي

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول غير الملمومة ومجمع إطفاءها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

القيمة الدفترية في	مجمع الإطفاء				نسبة	مجمع الإطفاء				البيان
	الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات		الرصيد في	إهلاكات	الرصيد في	إهلاكات	
٢٠٠٩/١٢/٣١ م	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج حاسبية
٢٠٠٩,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-		٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	الإجمالي

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للإدارة والمحاسبة والتدقيق
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج. ٥٨٥٢٥٥٨٠٧٠
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران
الكيان القانوني : جمعية خيرية
اهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد إحتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية
العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية
الترخيص : ترخيص رقم (٥٩٩) صادر بموجب قرار وزاري (٨٧٨٥٧) وتاريخ ١٤٣٢/٠٥/٢٩ هـ ، وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .
٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .
٣/٢ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للمكتب امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بمعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات موجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية ، اثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق ، في حال، السلع المستعملة .
٥/٢ : 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 .
٦/٢ : تتبع الجمعية نظام برنامج حاسب الي في تسجيل معاملته المحاسبية .
٧/٢ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة عند تركهم العمل ويتم قيدها عند الصرف مباشرة .
٨/٢ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
٩/٢ : تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

مكتبها المحاسبية
عبدالله شاهر المحاسب
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahran Office

(٩)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران

ترخيص رقم (٥٩٩)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح رقم (٣) النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١٢٥٠٧٥١.٠٠٠	٩٠٠٨٣٢.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٨٧٩٣٠٤.٠٠٠	٨٨٧٢٧.٠٠٠
٤٠٧١٧.٠٠٠	١٣٦٥٤.٠٠٠
٢١٧٠٧٧٢.٠٠٠	١٨٠١٧٥٦.٠٠٠

البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي عام ح / ٣٣٦٢٧٨

مصرف الراجحي ايتام ح / ٣٣٦٣٢٨

مصرف الراجحي وقف ح / ٣٣٦٣١٠

مصرف الراجحي زكاة ح / ٣٣٦٣٠٢

المجموع

٤ - ذمم وأرصدة مدينة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢١٩١.٠٠٠	١١٦١.٠٠٠
٢١٩١.٠٠٠	١١٦١.٠٠٠

البيان

العهد

المجموع

إيضاح رقم (٥) المخزون :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٠٢.٠٠٠	٢٤٦٠.٦.٠٠٠
١٤٠٢.٠٠٠	٢٤٦٠.٦.٠٠٠

البيان

بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري

المجموع

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

إيضاح رقم (٧) أصول غير ملموسة ومجمع إطفائها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٨) مصروفات مستحقة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠.٠٠٠	٨٤٨.٠٠٠
٠.٠٠٠	٨٤٨.٠٠٠

البيان

تأمينات إجتماعية

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبة
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267

(١٠)

جمعية البر الخيرية بالأحاشيم - نجران

ترخيص رقم (٥٩٩)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (٩) صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		
صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	الأوقاف	سعودي	سعودي
١٥٨٢٠٨٦.٠٠	٦٣٣٤٢٠.٠٠	٨٥٦١.٠٠	٢٢٢٤٠٦٧.٠٠	٢٦٥١٤٠٩.٠٠
(٥١٥.٠٧٢)	١٣٩٣٨٧.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	(٣٦٧.٧٢٠)	(٤٢٧.٣٤٢)
١٠٦٧٠١٤.٠٠	٧٧٢٨٠٧.٠٠	١٦٥٢٦.٠٠	١٨٥٦٣٤٧.٠٠	٢٢٢٤٠٦٧.٠٠

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		
الرصيد في	الرصيد في أول	المحرر خلال	المقيد خلال	الرصيد في
٢٠١٩/١٢/٣١ م	عام	العام	العام	عام
٠.٠٠	٧٦٧٠.٠٠	٠.٠٠	٧٦٧٠.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	(١٠٩,٩٤٠)	١٠٩٩٤٠.٠٠	٠.٠٠
٥٤٨٠.٠٠	٦٩٦١٠.٠٠	(١٣٥,٦٩٦)	٢٨٣٨٠٣.٠٠	٥٤٨٠.٠٠
٦.٠٠	٠.٠٠	(٦٠,٠٠٠)	٠.٠٠	٦.٠٠
٢٥٤٢.٠٠	٠.٠٠	(٩٥,٦٥٧)	٧٠٢٣٧.٠٠	٢٥٤٢.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	(١٢٠.٠٠٠)	١٢٠.٠٠	٠.٠٠
٦٣٣٤٢.٠٠	٧٧٢٨٠٧.٠٠	(٥٢١,٢٩٣)	٦٦٠٦٨٠.٠٠	٦٣٣٤٢.٠٠

البيان

تبرعات الايتام

التبرعات العينية

اعانات وزارية

تبرعات ارامل

تبرعات زكاة

السلة الغذائية

المجموع

١٠ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	أصول الأوقاف	سعودي	سعودي
٢١٥٣٩٤.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢١٥٣٩٤.٠٠	١٨٣٥٦٢.٠٠
٠.٠٠	١٠٩٩٤٠.٠٠	٠.٠٠	١٠٩٩٤٠.٠٠	٢١٥٦٠.٠٠
٠.٠٠	٧٦٧٠.٠٠	٠.٠٠	٧٦٧٠.٠٠	١٠٦٢٩٥.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	٨٥٦١.٠٠
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٩٠.٠٠
٠.٠٠	٧٠٢٣٧.٠٠	٠.٠٠	٧٠٢٣٧.٠٠	١٠٦٨٢.٠٠
٠.٠٠	١٢٠.٠٠	٠.٠٠	١٢٠.٠٠	٠.٠٠
٢١٥٣٩٤.٠٠	٣٧٦٨٧٧.٠٠	٧٩٦٥.٠٠	٦٠٠٢٣٦.٠٠	٥١٦٧٩٨.٠٠

البيان

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات الايتام

تبرعات اوقاف

تبرعات ارامل

تبرعات زكاة

تبرعات السلة الغذائية

المجموع

١١ - الإعانة الحكومية:

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
صافي الأصول غير	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	الاجمالي
المقيدة	المقيدة	أصول الأوقاف	سعودي	سعودي
٢٠٠٢٨٤.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢٠٠٢٨٤.٠٠	٠.٠٠
٠.٠٠	٢٨٣٨٠٣.٠٠	٠.٠٠	٢٨٣٨٠٣.٠٠	٧٨١٣٤٦.٠٠
٢٠٠٢٨٤.٠٠	٢٨٣٨٠٣.٠٠	٠.٠٠	٤٨٤٠٨٧.٠٠	٧٨١٣٤٦.٠٠

البيان

منح حكومية - دعم المنح التشغيلي

منح حكومية - الدعم الإجتماعي

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين

صيد الله شاهر المحاسبين

للمراجعة والاستشارات المحاسبية

ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧٥

Abdullah Shaher Al-Qahani Office

محاسبين القانونيين

(١٢)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران
ترخيص رقم (٥٩٩)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

١٣- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	إيجارات
٤٧١٧٠٠٠	٩٢٥٧٠٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٢٩٨٢٠٠٠	٧٣٢٠٠٠	محروقات
١٣٣٣٣٠٠٠	٧٦٠٥٠٠٠	ضيافة ونظافة
١٣٩٢٣٠٠٠	١٩٢١٠٠٠	صيانة وإصلاح
٢٥٩٢٠٠٠	٥١٠٧٠٠٠	هاتف وبريد
٥٨٠٠٠٠	١٩١٠٠٠٠	م. تحميل وتنزيل
٠٠٠٠	٦٠٠٨٠٠٠	دعاية وإعلان
٥٨٥٤٠٠٠	٦٠٣٠٠٠٠	كهرباء ومياه
١١٢٥٩٠٠٠	١٨٣٥٠٠٠	متنوعه
٤٦٧٣٠٠٠	٤٠٥٢٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٢٩٥٥٤٠٠٠	٣٢٩٩٨٠٠٠	رسوم وتجديد أقامت
٩٤٩٧١٠٠٠	٣١١٠١٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠٠٠٠	٣٠٩٧٠٠٠	الإجازات السنوية
٠٠٠٠	١٧٩٠٠٠٠	تأمين طبي
٠٠٠٠	٩١٣٦٠٠٠	بدل انتداب
٢٤٤٤٣٨٠٠٠	١٨٢٥٧٩٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م.س. ٤٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Registered Acct. No. 267
Accounting Advisory

(١١)

جمعية البر الخيرية بالأخاشيم - نجران

ترخيص رقم (٥٩٩)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٢ - مصروفات النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢٠٠٠٠٠	٨٩٩٠٠٠٠	مساعدات افطار صائم
٢٤٣١٩٧.٠٠	٠.٠٠٠	مساعدات الايتام
١٦٣١٥٦.٠٠	١٣٨٣٢٥.٠٠	مساعدات عينية
٢٦٥٣٥.٠٠	٢٠٠٠.٠٠	مساعدات نقدية
٨١٤٠٠٠.٠٠	٩٧٣٠٠٠.٠٠	مساعدات زكاة
٣٠٠٠٠.٠٠	٩٠٠٠٠.٠٠	مساعدات ارامل
٠.٠٠٠	١٢٠٦٠٠.٠٠	مصاريف السلة الغذائية
٠.٠٠٠	١٩٠٧٨.٠٠	دعم أسر محتاجة
٠.٠٠٠	٤٥٠٠٠.٠٠	مساعدات ارامل
٠.٠٠٠	٥٤٣٤٨٤.٠٠	مصاريف رواتب محملة على النشاط
٥٥٦٤٨٨.٠٠	١٠٦٤٧٧٧.٠٠	المجموع

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

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