

جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

جازان- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

جازان- المملكة العربية السعودية

المحتويات

\*\*\*\*\*

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



(1)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة : جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش (جازان)

### الرأى المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة بيش (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2019/12/31 وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

### وفى رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح فى قسم أساس الرأى المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة بيش كما في 2019/12/31م وادائه المالي وتدفعاته النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية.

### أساس الرأى المتحفظ :

1- كما هو موضح بالإيضاح رقم(3) والخاص بالنقد لدى البنوك لم يردنا مصادقة او كشف حساب يؤيد صحة الرصيد بتاريخ 2019/12/31م لكل من البنك الاهلى ح/ 109 بمبلغ (141,006)ريال والبنك الاهلى ح/207 بمبلغ (868634) ريال وارصدة هذه البنوك مرحلة من سنوات سابقة .

2- كما هو موضح بالإيضاح رقم (4) والخاص بالمدينون لم يردنا مصادقات تؤيد رصيد مدينو الاسر المنتجة بمبلغ(380,138) ريال في تاريخ 2019/12/31م.

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.

### أمر آخر:

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في 2018/12/31م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ 2019/3/16م الموافق 1440/07/09 هـ .





(2)

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة بيش :

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة 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 المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في الحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

### 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 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 او 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.

-تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .





(3)

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

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

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

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

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

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

خميس مشيط في : 2020/05/05م

الموافق : 1441/09/12هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

جازان- المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الأصول :</u>
			<u>الأصول المتداولة:</u>
٧٦٦٨٦٢٦,٠٠	٥٦٦٤١٠٣,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٣٥٥١٣٨,٠٠	٣٨٠١٣٨,٠٠	(٤)	المدينون
٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠		مصاريف مدفوعة مقدماً - ايجارات
٨٠٢٣٧٦٤,٠٠	٦٠٦٩٢٤١,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة:</u>
٦٩٢٠٣٨,٠٠	٧٧٠٣٨٣,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٣١٢٠٠٠,٠٠	٣٦٠٩٢٤,٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٠٤٠٣٨,٠٠	١١٣١٣٠٧,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٩٠٢٧٨٠٢,٠٠	٧٢٠٠٥٤٨,٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>التزامات متداولة:</u>
٠,٠٠	٢٦٧٣٠,٠٠		مصرفات مستحقة - التأمينات الاجتماعية
٠,٠٠	٢٦٧٣٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٢٦٧٣٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٧)	<u>صافي الأصول:</u>
٧١٤٤٦٢٩,٠٠	٥٨٢٩٠٦٢,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٨٨٣١٧٣,٠٠	١٣٤٤٧٥٦,٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٠,٠٠		صافي أصول أوقاف
٩٠٢٧٨٠٢,٠٠	٧١٧٣٨١٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٩٠٢٧٨٠٢,٠٠	٧٢٠٠٥٤٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م		إيضاح	البيان		
إجمالي	إجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٩٦٧٥٠٤,٠٠	١٢٣٥٦٠٥,٠٠	٠,٠٠	١١٥٩٩٦٨,٠٠	٧٥٦٣٧,٠٠	(٨)	الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		رسوم اشتراكات الأعضاء
١٢٦٦٠,٠٠	١١٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩٦٠,٠٠	٠,٠٠		زكاة
٢٠٠٦٢,٠٠	٣١٣٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٣٠٨,٠٠		تبرعات عينية (مواد غذائية)
٨٥٣٢٥,٠٠	٤٤٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	(٩)	اعانة حكومية
٩٨٥٧٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠)	إيرادات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٢٦٠,٩٨٥)	٢٢٦,٩٨٥,٠٠	(١/٧)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٥٢٤٦٥٥٢,٠٠	٢١١١٢٨٥,٠٠	٠,٠٠	(٥٣٨,٤١٧)	٢٦٤٩٧٠,٢,٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						مصروفات البرامج:
٣٩٢٠٣٤١,٠٠	٢٨٢٩٩١٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٢٩٩١٣,٠٠	(١١)	مصروفات الأنشطة والبرامج
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠		مساعدات الزكاة
٢٠٠٦٢,٠٠	٣١٣٠٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٣٠٨,٠٠		مساعدات عينية (مواد غذائية)
(٤,١٢٠,٩٦١)	(٣,١٤٢,٩٩٣)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,١٤٢,٩٩٣)		إجمالي مصروفات البرامج
١,١٢٥,٥٩١	(١,٠٣١,٧٠٨)	٠,٠٠	(٥٣٨,٤١٧)	(٤٩٣,٢٩١)		محمل التغير في صافي الأصول
						مصروفات عمومية وإدارية:
٥٢٧٧٢٨,٠٠	٥٣٦٩٠٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٣٦٩٠٦,٠٠		أجور ورواتب إدارية
٣٤٠٠٥٣,٠٠	٢٦٥٣٥٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٥٣٥٨,٠٠	(١٢)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٨٦٧,٧٨١)	(٨٠٢,٢٦٤)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٠٢,٢٦٤)		إجمالي مصروفات عمومية
(١٩,٩٢٦)	(٢٠٠١٢)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠٠١٢)	(٥)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٨٨٧,٧٠٧)	(٨٢٢,٢٧٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٢٢,٢٧٦)		مجموع المصروفات
٢٣٧٨٨٤,٠٠	(١,٨٥٣,٩٨٤)	٠,٠٠	(٥٣٨,٤١٧)	(١,٣١٥,٥٦٧)		صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

جازان- المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٧٨٨٤,٠٠	(١,٨٥٣,٩٨٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> التغير في صافي الأصول
١٩٩٢٦,٠٠	٢٠٠١٢,٠٠	التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٥,١٣٨)	(٢٥٠,٠٠٠)	استهلاك الأصول الثابتة
٢٣٧٥٠,٠٠	(٢٥٠,٠٠٠)	التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
٠,٠٠	٢٦٧٣٠,٠٠	النقص أو (الزيادة) في المدينون
(٧٣,٥٧٨)	(١,٨٥٧,٢٤٢)	النقص أو (الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً
(٣,١٥٠)	(٩٨,٣٥٧)	الزيادة أو (النقص) في المصروفات المستحقة
٠,٠٠	(٤٨,٩٢٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣,١٥٠)	(١٤٧,٢٨١)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
		نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
		نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في صافي الأصول
٣٨٥٤٥١,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٨٥٤٥١,٠٠	٠,٠٠	صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٣٠٨٧٢٣,٠٠	(٢,٠٠٤,٥٢٣)	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٧٣٥٩٩٠,٣,٠٠	٧٦٦٨٦٢٦,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٧٦٦٨٦٢٦,٠٠	٥٦٦٤١٠,٣,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





(٧)  
 جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش  
 ترخيص رقم (١٨٩)  
 جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد الدفري في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة الاستهلاك		البيانات
ريال سعودي	٢٠١٨/١٢/٣١ م	ريال سعودي	٢٠١٩/١٢/٣١ م	المجموع في	الرصيد في	٢٠١٩/٠١/٠١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	إضافات العام	ريال سعودي	٢٠١٩/٠١/٠١ م	ريال سعودي	
٤٨٠٠٠٠,٠٠	٤٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠٠,٠٠	-	أراضي	
٢٠٩٠٥٠,٠٠	١٩٢٢٣٨,٠٠	٢٢٩١٩٩,٠٠	٢١٢٢٤٢,٠٠	٤٢١٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	٤٢١٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٢١٤٣٧,٠٠	%٤	مباني	
١٥٥٤,٠٠	٤٨٣٨٨,٠٠	٥٨٥١٤,٠٠	٥٧٥٩٦,٠٠	١.٠٦٩.٢,٠٠	٠,٠٠	٤٧٧٥٢,٠٠	٠,٠٠	٤٧٧٥٢,٠٠	٥٩١٥٠,٠٠	%١٠	أثاث ومفروشات	
١,٠٠	١.٠٣٣,٠٠	٤١٤١٤,٠٠	٤١٣٩٦,٠٠	٤٢٤٤٧,٠٠	٠,٠٠	١.٠٥٠,٠٠	٠,٠٠	١.٠٥٠,٠٠	٤١٣٩٧,٠٠	%١٠	أجهزة كهربائية	
١,٠٠	٢٠.٧٧٩,٠٠	٥٤٧٦١,٠٠	٥٢٨٣٤,٠٠	٧٥٥٤,٠٠	٠,٠٠	٢١٧.٥,٠٠	٠,٠٠	٢١٧.٥,٠٠	٥٢٨٣٥,٠٠	%٢٠	حاسب آلي	
١٣٤٨,٠٠	٢٧٩٤١,٠٠	١٦٩٤٩,٠٠	١٥٦٩٢,٠٠	٤٤٨٩٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨٥,٠٠	٠,٠٠	٢٧٨٥,٠٠	١٧.٤٠,٠٠	%١٢.٥	مكيفات	
١,٠٠	١,٠٠	٨٩١٩٩,٠٠	٨٩١٩٩,٠٠	٨٩٢.٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٢.٠,٠٠	%٢٠	سيارات صغيرة	
١,٠٠	١,٠٠	١٣٩٩٩٩,٠٠	١٣٩٩٩٩,٠٠	١٤.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤.٠٠٠,٠٠	%١٢.٥	سيارات كبيرة	
٣٦,٠٠	١,٠٠	٢١٦٩,٠٠	٢١٣٤,٠٠	٢١٧.٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٧.٠,٠٠	%١٠	خزنة حديدية	
١,٠٠	١,٠٠	٤٧٩٩,٠٠	٤٧٩٩,٠٠	٤٨٠.٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠.٠,٠٠	%١٥	فهر	
٦٩٢.٣٨,٠٠	٧٧.٣٨٣,٠٠	٦٣٧.٠٣,٠٠	٦١٦٩١,٠٠	١٤٠.٧٣٨٦,٠٠	٠,٠٠	٩٨٣٥٧,٠٠	٠,٠٠	٩٨٣٥٧,٠٠	١٣٠.٩٠٢٩,٠٠	-	الإجمالي	

## جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش

ترخيص رقم (١٨٩)

جازان- المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

## إيضاح رقم (١) عام :

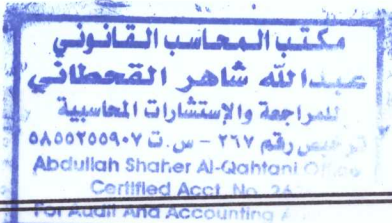
- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش  
 الكيان القانوني : جمعية خيرية  
 اهداف الجمعية : ١- تقديم المساعدات للأسر المحتاجة وتقديم الخدمات اللازمة لها وتقديم المساعدات النقدية والعينية بعد اجراء الميداني .  
 ٢- كفالة الأراامل والأيتام والمعاقين وغيرهم من الفئات التي تستحق الرعاية .  
 ٣- مساعدة السجناء والمعسرين والصرف على أسرهم .  
 ٤- تقديم مساعدات للطلبة الذين قصرت بهم ظروفهم عن مواصلة تعليمهم .  
 ٥- العمل على تقديم المساعدات الاجتماعية للحالات الطارئة والحوادث والنكبات .  
 العنوان : محافظة بيش - جازان- المملكة العربية السعودية  
 الترخيص : ترخيص رقم ١٨٩ صادر بموجب قرار وزاري رقم (ش/٤٣,٨٩) وتاريخ ١٩/١١/١٤٢٢ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ١٤٤٢/٠١/٢٥ هـ

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

## إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية .  
 ٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .  
 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 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.  
 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 الدفاتر والسجلات اليدوية في تسجيل معاملاته المحاسبية .  
 ٧/٢ : لا 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 وأيضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي.  
 ٩/٢ : تم اعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.  
 ١٠/٢ : تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية.



(٩)  
جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش  
ترخيص رقم (١٨٩)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٤١٨٧٩,٠٠	١٧٧١٦٥١,٠٠	مصرف الراجحي د/ ٩٧٩١
٢٧٣٦,١١,٠٠	٢٨٥٥٦١١,٠٠	مصرف الراجحي د/ ٩٩٩٩
١٧١١٣٩,٠٠	,٠٠	مصرف الراجحي د/ ٢٩٠٢
١٢,٩٩٥٧,٠٠	٢٧٢٠١,٠٠	مصرف الراجحي د/ ٥٠٨٧
١٤١٠٠٦,٠٠	١٤١٠٠٦,٠٠	البنك الأهلي د/ ١٠٩
٨٦٨٦٣٤,٠٠	٨٦٨٦٣٤,٠٠	البنك الأهلي د/ ٢٠٧
٧٦٦٨٦٢٦,٠٠	٥٦٦٤١٠٣,٠٠	المجموع

لا يوجد كشف حساب او مصادقة تؤيد صحة رصيد كل من البنك الاهلي ١٠٩ والبنك الاهلي ٢٠٧ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م والارصدة الظاهرة مرحلة من سنوات سابقة.

٤- المدينون :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٥١٣٨,٠٠	٣٨٠١٣٨,٠٠	مدينون الأسر المنتجة
٣٥٥١٣٨,٠٠	٣٨٠١٣٨,٠٠	المجموع

لا توجد مصادقات بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م.  
٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٧٠٠٠,٠٠	٣٠٧٠٠٠,٠٠	مشروع مسلية الخيري
٥٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠,٠٠	مشروع وقف الجمعية
,٠٠	٤٨٩٢٤,٠٠	مشروع سوق الأسر المنتجة
٣١٢٠٠٠,٠٠	٣٦٠٩٢٤,٠٠	المجموع

ارصدة المشاريع متوقفة من سنوات سابقة بسبب توقف الدعم



(١٠)  
 جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش  
 ترخيص رقم (١٨٩)  
 جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٩٠٢٧٨٠٢,٠٠	٠,٠٠	١٨٨٣١٧٣,٠٠	٧١٤٤٦٢٩,٠٠
(١,٨٥٣,٩٨٤)	٠,٠٠	(٥٣٨,٤١٧)	(١,٣١٥,٥٦٧)
٧١٧٣٨١٨,٠٠	٠,٠٠	١٣٤٤٧٥٦,٠٠	٥٨٢٩٠٦٢,٠٠

٧- صافي الأصول:

البيان

رصيد أول المدة  
 التغير في صافي الأصول  
 المجموع

١/٧- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م			
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في ٢٠١٩/١/١ م
٢٤٦٢٠,٠٠	٠,٠٠	١١٩٦٠,٠٠	١٢٦٦٠,٠٠
٣١٨٢٥٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣١٨٢٥٤,٠٠
٧٩٠,٠٠	(١٧١,٠٠٠)	١٧٨٩٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٢٠١,٩٠٢)	٢٠١٩٠٢,٠٠	٠,٠٠
١٧٩٣١٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٩٣١٨,٠٠
٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨,٠٠
٠,٠٠	(٥٨٩,٤٩٣)	٤٨٠,٠٠	١٠٩٤٩٣,٠٠
٢٩٢٠,٠٠	(١,١٠٧,٥٠٠)	٢٥٠,٠٠	١١٤٩٥٠,٠٠
٣٠١٠٧٦,٠٠	(٤٨,٩٢٤)	٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٩٣,٠٠٠)	٩٣٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٤٩,١٦٦)	٤٩١٦٦,٠٠	٠,٠٠
١٣٤٤٧٥٦,٠٠	(٢,٢٦٠,٩٨٥)	١٧٢٢٥٦٨,٠٠	١٨٨٣١٧٣,٠٠

البيان

الزكاة  
 كفالات ومساعدات أسر  
 كفالات أيتام  
 مشروع إفطار صائم  
 دعم مشروع الأسر المنتجة  
 تبرعات زواج  
 تبرعات ترميم المنازل  
 مشروع دعم الصيادين  
 مشروع سوق الأسر المنتجة  
 اعانات موظفين  
 مشروع السلة الغذائية  
 الاجمالي



(١١)  
جمعية البر الخيرية بمحافظة بيش  
ترخيص رقم (١٨٩)  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٨- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقددة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات نقدية عامة
٩٢٩٢٥,٠٠	٧٥٦٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالات أيتام
١٦٥٣٦٩,٠٠	١٧٨٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٧٨٩٠,٠٠	تبرعات إفطار صائم
٣١٧١,٠٠	٢٠١٩٠٢,٠٠	٠,٠٠	٢٠١٩٠٢,٠٠	تبرعات ترميم منازل
٤١٢٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	سقى الماء
١٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع دعم الصيادين
٣٢٤٩٥,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	مشروع السلة الغذائية
٠,٠٠	٤٩١٦٦,٠٠	٠,٠٠	٤٩١٦٦,٠٠	المجموع
٣٩٦٧٥,٠٠	١٢٣٥٦,٠٠	٠,٠٠	١١٥٩٦٨,٠٠	

٩- الإعانات الحكومية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقددة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	اعانة برامج وأنشطة الجمعية
٨٥٣٢٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع سوق الأسر المنتجة
٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	اعانات
٠,٠٠	٩٣٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٠,٠٠	موظفين (باحث+مدير)
٨٥٣٢٥,٠٠	٤٤٣,٠٠	٠,٠٠	٤٤٣,٠٠	المجموع



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٩م

١٠- الإيرادات الأخرى :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع الملابس المستعملة
١٣٥٧٨,٠٠	٠,٠٠	خصومات العاملين
٩٨٥٧٨,٠٠	٠,٠٠	المجموع

١١- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٨م	٢٠١٩م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات نقدية
٣٠٢٥٠٧,٠٠	٦٢٠٣٥٥,٠٠	ترميم منازل
٢٥١٢٠٠,٠٠	١٧١٠٠٠,٠٠	كفالات أيتام
٣٠٠٠,٠٠	٣٥١٩١,٠٠	مساعدات طارئة
٧٥٠٠٠,٠٠	٧٤٤٠٠,٠٠	مشروع الحقيبة المدرسية
٣٢١١٠,٠٠	٢٠١٩٠٢,٠٠	مساعدات إفطار صائم
٣٣٥٩٤,٠٠	١٢٥٤٢٤,٠٠	مساعدات السللة الغذائية
٤٤٧٠٠,٠٠	٣٢٥٥٠,٠٠	مساعدات الأجهزة الكهربائية
٢٣٧٤٥٠,٠٠	٢١٣٠٥٠,٠٠	مساعدات محتاجين شهرية
٧٨٠٠٠,٠٠	٥٤٠٠٠,٠٠	مساعدات مرضى
٢٨٦٠٠,٠٠	٤٣٢٠٠,٠٠	مساعدات سعوديات متزوجات بأجانب
٦٢٤٠٠,٠٠	١٩٨٠٠,٠٠	مساعدات أسر السجناء
٢٢١٠٠,٠٠	٠,٠٠	سقيا الماء
٥٥١٥٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات محتاجين سنوية
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترميم مستودع مسلية
٢١٠٠٠,٠٠	١١٠٩٠٠,٠٠	مشروع دعم الصيادين
٦٥٧٥,٠٠	٠,٠٠	دورة تأهيل الصيادين
٢٨٦٠٥,٠٠	٠,٠٠	دورة تأهيل الأسر المنتجة
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تدريب بناء الأسر المستفيدة
٠,٠٠	١٧٥٠,٠٠	رعاية طبية
٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	مشروع تمكين المرأة
٠,٠٠	٦٢٦٠,٠٠	اليوم العالمي للمرأة
٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	مساهمات للنازحين
٠,٠٠	٩٣٠٠,٠٠	اعانات موظفين
٠,٠٠	٩٥٣١,٠٠	مهرجان الأسر المنتجة
٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	معايدة مرضى
٣٩٢٠٣٤١,٠٠	٢٨٢٩٩١٣,٠٠	المجموع



تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٢- مصروفات عمومية وإدارية اخرى :

البيــــــــــــــــان		
٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
أدوات كتابية ومطبوعات	١١٤٥,٠٠	٢٥١٥,٠٠
مصروفات صيانة	١٧٠٠,٠٠	٦٢٤,٠٠
مصروفات ضيافة	١٥١٨,٠٠	٥٢٧٣,٠٠
مصروفات هاتف وكهرباء	٢٥٠٩٤,٠٠	٦٣٩٦,٠٠
مصروفات نظافة	٣٢٠١,٠٠	١٧٥٠,٠٠
تأمينات اجتماعية	٤٤٩٢١,٠٠	١٠٦٠١٧,٠٠
تحميل وتنزيل	٩٣١٤,٠٠	٨٢٤٠,٠٠
ايجارات مقر الجمعية	١١٢٠٠٠,٠٠	١٣٣٧٥٠,٠٠
مياه	١١٣٤,٠٠	٨٦٠,٠٠
نثریات	٣٩٥٦,٠٠	٣٢٤٨,٠٠
محروقات وصيانة سيارات	٨٢٦٢,٠٠	٢٣٥,٠٠
دعاية وإعلان	١٠٥٨٠,٠٠	٥٣١٥,٠٠
انتداب عاملين	٠,٠٠	١٨٦٠٠,٠٠
مشاورين ونقل	٨٠٠,٠٠	١١٥٠,٠٠
مصاريف دورات	١٧٢٠٠,٠٠	١٥٥٨٧,٠٠
مكافأة عاملين	٠,٠٠	١١٠٠٠,٠٠
رسوم اشتراك في الحوالات السريعة	٢٨٨٨,٠٠	٢٣٦٢,٠٠
بريد	٢٥٥,٠٠	١٩٣,٠٠
نهاية خدمة	٠,٠٠	٩٣٨٢,٠٠
رسوم تسجيل الجمعية	٠,٠٠	٣٧٧٦,٠٠
تذاكر سفر	٣١٨٧,٠٠	٢٢٨٠,٠٠
تصميم موقع الكتروني للجمعية	١٥٠٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠
صيانة مبني	١٥٢٢١,٠٠	٠,٠٠
مصاريف القسم النسائي	١٣٨٢,٠٠	٠,٠٠
المجموع	٢٦٥٣٥٨,٠٠	٣٤٠٠٥٣,٠٠

