

جمعية البر الخيرية بوادي عمود
ترخيص رقم (٦٩٦)
جازان- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
وتقرير المراجع المستقل

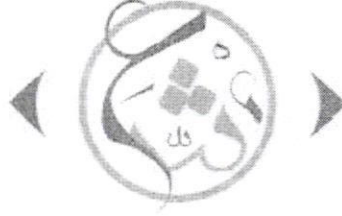
جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان- المملكة العربية السعودية

المحتويات

رقم الصفحة	الباب
٣-١	تقرير المراجع 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
١٥-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٢)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى : السادة / جمعية النبر الخيرية بواد عمود (جازان)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي عمود (جازان) والتي تكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة 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 بوادي عمود (جازان) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة لظروف الجمعية .

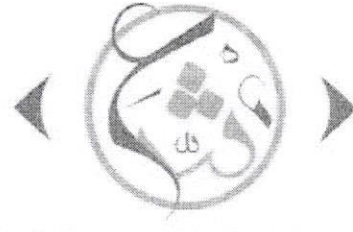
أساس الرأي :-

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 لتواعد 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 اساساً لرأينا في المراجعة .

أمر اخر :-

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م من قبل مراجع اخر والذي ابدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٠/٧/١٢ هـ الموافق ٢٠١٩/٣/١٩ م .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
الرياض رقم ٢٦٧ - من ٥٧٥٥٥٠٠٠
Abdullah Shaher Al-Qahatani
Certified Acct No. 267
٢٠١٧٢٢٣٥٦٧٨ تليفون



(٢)

فقرة لفت الانتباه:-

نود ان نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم(11) الخاص بمصاريف الانشطة حيث تم صرف مبلغ (٣٤٠.٠٠٠) ريال ضمن المصروفات غير المقيدة على بند ترميمات المساجد وهذا البند ليس من ضمن الانشطة الخاصة بالجمعيات الخيرية. ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الامر.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

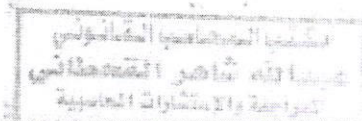
إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح و المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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 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 جوهرى 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 جوهرى 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:-





(٣)

-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 جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف
معمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

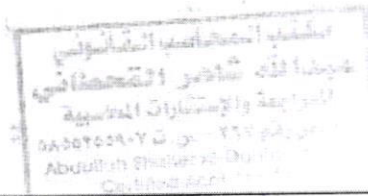
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس
بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-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 جوهرى ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء
كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهرى 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 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 .





(٤)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى :
في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل :-

- ١_ تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات الخيرية ومع معيار المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية
- ٢_ تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية والتقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

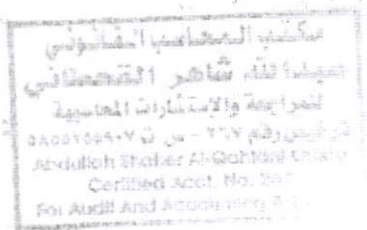
خميس مشيط في : ٣ / ٣ / ٢٠٢٠م

الموافق : ٨ / ٧ / ١٤٤١هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

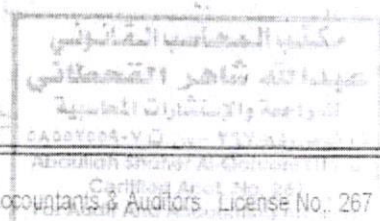
ترخيص رقم (٦٩٦)

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		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٥٣٧٩٦٢١,٠٠	٦١٤٦٢٢٨,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٥٣٧٩٦٢١,٠٠	٦١٤٦٢٢٨,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٣٢١٨٣,٠٠	٣٩٤١١٥,٠٠	(٤)	الأصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	(٥)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٣٣٢١٨٣,٠٠	٤٠٢٦١٥,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			أصول أوقاف:
٢٣٥٠٠٠٠,٠٠	٥٣٥٨٣٧٥,٠٠	(٦)	أصول أوقاف (بالصافي)
١٥٠٠٠,٠٠	٣١٧٥٠,٠٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف
٢٣٦٥٠٠٠,٠٠	٥٣٩٠١٢٥,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
٨٠٧٦٨٠٤,٠٠	١١٩٣٨٩٦٨,٠٠		إجمالي الأصول
			الإلتزامات و صافي الأصول
			الإلتزامات متداولة:
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	(٨)	أوراق دفع قصيرة الأجل
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
٥٢٢٠٧٥٩,٠٠	٧٩٧٦٩٦٦,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٨٧٥٤٦٩,٠٠	١٦١٠٤٢١,٠٠	(١/٩)	صافي الأصول المقيدة
٩٨٠٥٧٦,٠٠	٢٣٤٨٥٨١,٠٠	(٢/٩)	صافي أصول أوقاف
٨٠٧٦٨٠٤,٠٠	١١٩٣٥٩٦٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٨٠٧٦٨٠٤,٠٠	١١٩٣٨٩٦٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

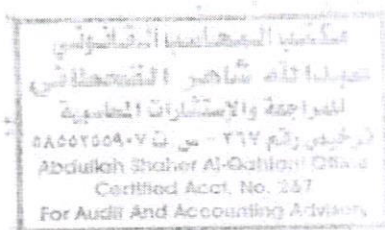
الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٢ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	إيضاح	البيان		
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٧١٣٤٧٧,٠٠	٥,٥٩٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	٦٤٩١٧٨,٠٠	(١٠) الإيرادات والمكاسب: تبرعات واستقطاعات نقدية	
١٦٥٠,٠٠٠,٠٠	٨١٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨١٢,٠٠٠,٠٠	منح حكومية - دعم تشغيلي	
٢٢٢٦٨١٧,٠٠	١٣٨٤٧٥٥,٠٠	١٣٨٤٧٥٥,٠٠	٠,٠٠	تبرعات الوقف الخيري	
٧٢٧٧١٦,٠٠	٢٦٩٧٥٤,٠٠	٠,٠٠	٢٦٩٧٥٤,٠٠	الزكاة الواردة	
١٩٢٧٥٠,٠٠	٢٤٣١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٣١,٠٠٠,٠٠	تبرعات عينية (مواد غذائية)	
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٢٨٢,٩٨٠)	(١/٩) صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٦,٧٥٠)	٠,٠٠	(٢/٩) صافي أصول الأوقاف المحررة من القيود	
١١٦٢١٧٦,٠٠	٧٨٦٩٤٧١,٠٠	١٣٦٨,٠٠٥,٠٠	(٢٦٥,٠٠٤٨)	٦٧٦٦٥١٤,٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
٠,٠٠	٦٨٤٨,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٤٨,٠٠٠,٠٠	مصرفات البرامج: مساعداات الزكاة
٢٢٦١٦٢١,٠٠	٢٢٩١,٠٥٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٩١,٠٥٧,٠٠	(١١) مصرفات الأنشطة والبرامج
٢٩٢٨٥,٠٠٠	٢٤٣١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٣١,٠٠٠,٠٠	مساعداات عينية (مواد غذائية)
(٣,٧٥٥,٤٨١)	(٣,٣١٨,٩٥٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٣,٣١٨,٩٥٧)	إجمالي مصرفات البرامج
٧,٨٦٦,٢٧٩	٤,٥٥٠,٥١٤	١٣٦٨,٠٠٥,٠٠	(٢٦٥,٠٠٤٨)	٣,٤٤٧,٥٥٧	مجمل التغير في صافي الأصول
٢٢٣٥,٠٦,٠٠	٢٩٢١,٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٩٢١,٠٥,٠٠	مصرفات عمومية وإدارية: أجور ورواتب إدارية
٨٢٢٨٢٧,٠٠	٢٦٨,٠٥٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٨,٠٥٢,٠٠	(١٢) مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(١,٠٦٦,٣٤٢)	(٥٦٠,١٥٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٠,١٥٧)	إجمالي مصرفات عمومية
(٢٥,١٥٨)	(٧٢,٠٦٨)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٧٢,٠٦٨)	(٤) استهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	(١,٥٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٥٠٠)	(٥) اطفاء أصول غير ملموسة
٠,٠٠	(٥٧,٦٢٥)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٧,٦٢٥)	(٦) استهلاك أصول الأوقاف
(١,٠٩١,٥٠١)	(٦٩١,٣٥٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٩١,٣٥٠)	مجموع المصرفات
٦٧٧٤٧٧٨,٠٠	٣٨٥٩١٦٤,٠٠	١٣٦٨,٠٠٥,٠٠	(٢٦٥,٠٠٤٨)	٢٧٥٦٢٠٧,٠٠	صافي التغير في صافي الأصول

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



(٦)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

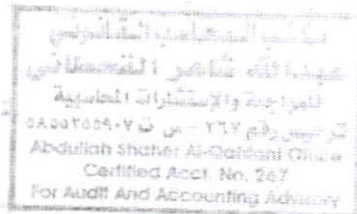
ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان- المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٧٧٤٧٧٨,٠٠	٣٨٥٩١٦٤,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		التحديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٥١٥٨,٠٠	٧٢.٦٨,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٠,٠٠	١٥٠٠,٠٠	اطفاء الأصول غير ملموسة
٠,٠٠	٥٧٦٢٥,٠٠	استهلاك أصول الأوقاف
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لسداد أوراق دفع
٦٧٩٩٩٣٦,٠٠	٣٩٩٣٣٥٧,٠٠	(١) صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(٢,٦١٥,٥٣٥)	(١٣٤,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
٠,٠٠	(١٠,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
٠,٠٠	(٣,٠٦٦,٠٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول أوقاف
٨٥٠٠٠,٠٠	(١٦,٧٥٠)	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٣٠,٥٣٥)	(٣,٢٢٦,٧٥٠)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٢٦٩٤٠١,٠٠	٧٦٦٦٠٧,٠٠	(٢+١) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
١١١.٢٢٠,٠٠	٥٣٧٩٦٢١,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٣٧٩٦٢١,٠٠	٦١٤٦٢٢٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

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



(٧)

جمعية البئر الخيرية بواحي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٤- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

النسبة	التكلفة				الرصيد في	نسبة
	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
مباني	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠٠	%٥
سيارات	١٧٢٢٣,٠٠٠	٤٦٦٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣.٠٠٠,٠٠٠	٢٢.٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
أثاث مكاتب	٣٩٧٥٨,٠٠٠	٣٣٦٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥.٠٠٠,٠٠٠	٤٣١٢٥,٠٠٠	%١٠
كمبيوتر وملحقاته	١.٢٥٧,٠٠٠	٦١٨٣,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥.٠٠٠,٠٠٠	١٦٤٤٠,٠٠٠	%٢٠
أجهزة كهربائية	٢٧٤٥,٠٠٠	٨٥٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٦.٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
أجهزة تكيف	٦.٩٠٠,٠٠٠	٢١.٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٣.٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
الإجمالي	٣٢٦١٨٣,٠٠٠	٥٧٢٨٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٣٤.٠٠٠,٠٠٠	٣٨٩٤٦٥,٠٠٠	

٥- الأصول غير منقوسة وأظافها:

النسبة	التكلفة				الرصيد في	نسبة
	الرصيد في	المجموع في	استهلاكات العام	إضافات العام		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%
مباني	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
سيارات	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
أثاث مكاتب	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
كمبيوتر وملحقاته	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
أجهزة كهربائية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
أجهزة تكيف	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠
الإجمالي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠

شهادة إجازة شاهر المحاسبين القانونيين
 لندراجمه والإستشارات المحاسبية
 رقم ترخيص رقم ٢٦٧ - ص ب ٥٨٥٥٦٥٤٠٧
 Abdullah Shaher Al-Gahluni Office
 Certified Acc. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان- المملكة العربية السعودية

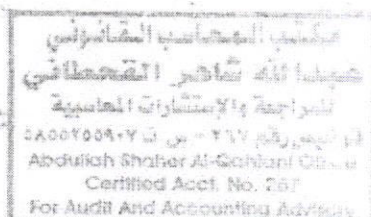
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م**إيضاح رقم (١) عام :**

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بوادي عمود
 الكيان القانوني : جمعية خيرية
 اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل:
 ١- الأهتمام بالجانب الصحي للأسرة وعلى وجه الخصوص تأمين الدواء والعلاج.
 ٢- مساعدة الاسر المحتاجة في تأمين السكن.
 ٣- تنفيذ برنامج تأهيل الاسر المنتجة لمساعدة الاسر في الاعتماد على نفسها.
 ٤- تأهيل وتطوير فترات الشباب على اكتساب مهارات حرفية لمساعدتهم على الانخراط في سوق العمل.
 العنوان : وادي عمود - جازان- المملكة العربية السعودية
 الترخيص : ترخيص رقم ٦٩٦ صادر بموجب قرار وزاري رقم ٩٣٣٣٩ وتاريخ ١٧/١٠/١٤٣٦ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٠٢/١٤٣٧ هـ والمصدق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.

سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٢٥/٠٤/١٤٤٤ هـ

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

- ١/٢ : تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 مسروفات الأثشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .
 ٤/٢ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما ينتهي للمكتب امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعالمي 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 والباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعجلة.
 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 إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.
 ١٠/٢ : تم تعديل بعض ارقام المقارنة حتى تتناسب مع عرض ارقام السنة الحالية.



(١٠١)
جمعية البر الخيرية بوادي عمود
ترخيص رقم (٦٩٦)
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	
٣٦٤٠٧٩٧,٠٠	٣٩٦٤٨٩٢,٠٠	مصرف الراجحي د/٩٩٩٠٤٦
٢١٣٥٧٣,٠٠	٢٣٢٥٥١,٠٠	مصرف الراجحي د/٥١٢٨
١٣٩٩٣١٢,٠٠	٤٣٨٠٩١,٠٠	مصرف الراجحي د/٥١٠٢
١٢٥٩٣٩,٠٠	١٠١٠٦٩٤,٠٠	مصرف الراجحي د/٥١١٠
٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	مصرف الراجحي د/١٣٣٦٦٥٤٠
٥٣٧٩٦٢١,٠٠	٦١٤٦٢٢٨,٠٠	المجموع

٤- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٥- أصول غير ملموسة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

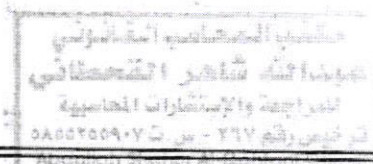
تم إعادة تبييض الأراضي المضافة للأصول الثابتة خلال العام الماضي والبالغ قيمتها ٢٣٥٠٠٠٠ ريال سعودي الي أصول اوقاف وذلك لكونها الارض المخصصة لوقف الايتام.

٧- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٠٠٠,٠٠	٣١٧٥٠,٠٠	مشروع مبنى وقف الايتام بجازان
١٥٠٠٠,٠٠	٣١٧٥٠,٠٠	المجموع

٨- أوراق دفع قصيرة الاجل :

٢٠١٨/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	شيكات بنكية لم تصرف
٠,٠٠	٣٠٠٠,٠٠	المجموع



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

٩- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول	الاجمالي	
غير المقيدة	المقيدة	الأوقاف		
٥٢٢.٧٥٩,٠٠	١٨٧٥٤٦٩,٠٠	٩٨.٥٧٦,٠٠	٨.٧٦٨.٠٤,٠٠	رصيد أول المدة
٢٧٥٦٢.٠٧,٠٠	(٢٦٥.٠٤٨)	١٣٦٨.٠٠٥,٠٠	٣٨٥٩١٦٤,٠٠	التغير في صافي الأصول
٧٩٧٦٩٦٦,٠٠	١٦١.٠٤٢١,٠٠	٢٣٤٨٥٨١,٠٠	١١٩٣٥٩٦٨,٠٠	المجموع

١/٩- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	المقيد خلال	المحرر خلال	الرصيد في	
٢٠١٩/١/١ م	العام	العام	٢٠١٩/١٢/٣١	
١١.٢١٩٨,٠٠	٣٦٩٧٥٤,٠٠	(٦٨٤.٨٠٠)	٧٨٧١٥٢,٠٠	الزكاة الشرعية
٠,٠٠	٤٨.٠٠٠,٠٠	(٢٤.٠٠٠)	٢٤.٠٠٠,٠٠	تبرعات مشروع السقيا من مؤسسة
٣٤٥٦٧٣,٠٠	١٨٩٧٨,٠٠	(٧٤.٤٠٠)	٢٩.٢٥١,٠٠	الحركة الخيرية
٠,٠٠	٧٨٢.٠٠٠,٠٠	(٥٨.٠٠٠)	٢.٠٢٠,٠٠	تبرعات لصالح الايتام
٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	(٥٠.٢٠٠)	٢٤٨.٠٠٠,٠٠	كفالات ايتام من مؤسسة فهد العويضة الخيرية
٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	كفالات ايتام من وقف حصة ناصر الراجحي
٠,٠٠	١٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥.٠٠٠,٠٠	سلات غذائية من فهد العويضة الخيرية
٠,٠٠	٣.٠٠٠,٠٠	(٢٨.٣٣٢)	١٦٦٨,٠٠	سلات غذائية من علي الثنيان الخيرية
٠,٠٠	٨.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨.٠٠٠,٠٠	برنامج الطالب الجامعي من
٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠	(٥٠.٠٠٠)	٠,٠٠	اوقاف عبد الله تركي الضحيان
٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥.٠٠٠,٠٠	برنامج الطالب الجامعي من وقف
٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	(٤٩.٠٠٠)	٠,٠٠	عبد الله الجميح الخيري
٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	اجهزة كهربائية من مؤسسة عبد
٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	اللطيف العيسى الخيرية
٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	تأهيل وتدريب الشباب من اوقاف
٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	عبد العزيز الضويان الخيرية
١٤٤٧٨٧١,٠٠	٧٨٨٩٣٢,٠٠	(٩٧٣.٧٣٢)	١٢٦٣.٧١,٠٠	ما بعد

شهادة المحاسبين المشاهير
عبدالله شاهر المشاهير المحاسبين
المراجعة والاستشارات المحاسبية
رقم الترخيص رقم ٢٦٧ - ب ت ٥٨٥٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Ghahani Chartered
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١/٩ - تابع صافي الأصول المقيّدة والمحركة منها:

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	المحرك خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١ م	العام	٢٠١٩/١/١ م	٢٠١٩/١/١ م	
١٢٦٣.٧١.٠٠	(٩٧٣.٧٣٢)	٧٨٨٩٣٢.٠٠	١٤٤٧٨٧١.٠٠	ما قبله
٠.٠٠	(٣٠.٠٠٠)	٣٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	اعانات الزواج من مؤسسة عبد الله السبيعي الخيرية
٣٥٠.٠٠٠	(٤٦.٥٠٠)	٥٠٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	اعانات الزواج من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠.٠٠	(٧٥.٠٠٠)	٧٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	مساعدات بنات الامر في المقاصف من مؤسسة الجميح
٢.٠٠٠.٠٠٠	(٢٠.٠٠٠)	٤.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	سداد فواتير الكهرباء من اوقاف عبد العزيز الضويان الخيرية
٠.٠٠	(٣٥.٠٠٠)	٣٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	رعاية المرضى من اوقاف الماجد الخيرية
١٣١.٨٥٠	(٥٣.٦٠٠)	٠.٠٠	١٨٥٤٥.٠٠٠	اعانة متضرري السيول
١.٠٧.٠٠٠	(٣٥.٠٠٠)	٠.٠٠	١٤٢.٠٠٠.٠٠	برامج رمضان
٠.٠٠	(١٥.١٤٨)	٠.٠٠	١٥١٤٨.٠٠	الامر المنتجة
٨٥.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٨٥.٠٠٠.٠٠	ترميم وصيانة مساجد
١٦١.٤٢١.٠٠	(١.٢٨٣.٩٨٠)	١.٠١٨٩٣٢.٠٠	١٨٧٥٤٦٩.٠٠	المجموع

٢/٩ - صافي الأصول الأوقاف والمحرك منها :

٢٠١٩/١٢/٣١ م				البيان
الرصيد في	المحرك خلال	المقيد خلال العام	الرصيد في	
٢٠١٩/١٢/٣١ م	العام	٢٠١٩/١/١ م	٢٠١٩/١/١ م	
٢٣٤٨٥٨١.٠٠	(١٦.٧٥٠)	١٣٨٤٧٥٥.٠٠	٩٨.٥٧٦.٠٠	تبرعات لوقف الايتام
٢٣٤٨٥٨١.٠٠	(١٦.٧٥٠)	١٣٨٤٧٥٥.٠٠	٩٨.٥٧٦.٠٠	المجموع

شركة المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
for Audit and Accounting Advices

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

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٨ م		٢٠١٩ م		اليومان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٥٧٢٧١,٠٠	٤٤١٠٦٨٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤١٠٦٨٤,٠٠	تبرعات نقدية عامة
٣٤٥٩٧٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع السقيا
٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع السقيا من مؤسسة الحبيب الخيرية
٣٢٨٢٥١,٠٠	١٨٩٧٨,٠٠	٠,٠٠	١٨٩٧٨,٠٠	٠,٠٠	تبرعات لصالح الايتام
٠,٠٠	٧٨٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨٢٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالات ايتام من مؤسسة فيد العويضة الخيرية
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	كفالات ايتام من وقف حصة ناصر الراجحي
٢٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	كفالة الاسر
٣٨٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات ترميم وصيانة مساجد
٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	السلات الغذائية
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلات الغذائية من مؤسسة فيد العويضة الخيرية
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	السلات الغذائية من مؤسسة علي الشبان الخيرية
٥٤٧٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرع من مؤسسة سليمان الراجحي للسلات الغذائية
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الطالب الجامعي من اوقاف عبد الله تارك الضحان
٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الطالب الجامعي من وقف عيد الله الجميح الخيري
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اجهزة كهربائية من مؤسسة عبد الطيف العيسى الخيرية
٠,٠٠	٤٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تأهيل وتدريب الشباب من اوقاف عيد العزيز الضويان الخيرية
٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانات الزواج من مؤسسة عبد الله الميمى الخيرية
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	اعانات الزواج من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات بنات الاسر في المقاصف مؤسسة الجميح الخيرية
٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سداد قواتر الكهرباء من اوقاف عيد العزيز الضويان الخيرية
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	رعاية المرضى من اوقاف الماجد الخيرية
٦٧١٣٤٧٧,٠٠	٥٠٥٩٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	٦٤٩١٧٨,٠٠	٤٤١٠٦٨٤,٠٠	المجموع

(١٤)
 جمعية البر الخيرية بوادي عمود
 ترخيص رقم (٦٩٦)
 جازان - المملكة العربية السعودية

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

١١ - مصروفات الأنشطة والبرامج :		
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>مصروفات الأنشطة والبرامج المقيدة</u>
٠,٠٠	١٢٧٦٠٠,٠٠	كفالات الايتام
٠,٠٠	٢٨٢٢٢,٠٠	مساعدة الطالب الجامعي
٠,٠٠	٤٩٠٠٠,٠٠	تاهيل وتدريب الشباب
٠,٠٠	٧٥٠٠٠,٠٠	مساعداة بنات الاسر بالمقاصف
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	برامج شهر رمضان
٠,٠٠	٥٣٦٠٠,٠٠	مساعدة متضرري السيول والامطار
٠,٠٠	٥٠٠٠٠,٠٠	مساعداة اسر (أجهزة كهربائية)
٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٠٠	اعانات سداد فواتير كهرباء
٣٤٥٩٧٥,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	برنامج السقيا
٠,٠٠	٣٥٠٠٠,٠٠	مساعداة المرضى
٠,٠٠	٧٦٥٠٠,٠٠	اعانات زواج
٧٤٨٥٢,٠٠	١٥١٤٨,٠٠	تمكين الاسر المنتجة
٣٠٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	ترميم وصيانة مساجد
		<u>مصروفات الأنشطة والبرامج غير المقيدة</u>
٩٩٦٠٠,٠٠	٤٤٢٤٠,٠٠	كفالة الاسر
٨٦٨٥٠,٠٠	٤٣٦٠٠,٠٠	كفالة الطلاب
٠,٠٠	١٨٠٠٠,٠٠	مساعداة بنات الاسر بالمقاصف
١٠٢٨٦٥٩,٠٠	٥٠٢٠٨٧,٠٠	برنامج السقيا
٨٤٢٠٠,٠٠	١١٧٧٠,٠٠	مساعداة المرضى
٠,٠٠	١٩٤٧٥٠,٠٠	سلات غذائية
٠,٠٠	٣٤٠٠٠,٠٠	ترميم وصيانة مساجد
١٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	المساعداة النقدية
٢٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	الحقيبة المدرسية
١٦١٩٩٥,٠٠	٠,٠٠	اعانات زواج
١١٦٠٠٠,٠٠	٥٣١٥٠,٠٠	ترميم وصيانة منازل الفقراء
٣٣٦١٦٣١,٠٠	٢٣٩١٠٥٧,٠٠	المجموع

محاسبون ومراجعون قانونيون
 عبدالله شاهر القحطاني
 ٢٦٧ رقم ترخيص
 Certified Accountants
 For Audit And Tax

(١٥)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٢- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٠٠,٠٠٠	١٦٢٨٥,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٠,٠٠٠	٢١٥٠,٠٠٠	بدل انتداب
٠,٠٠٠	١٦١٨,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٧٦٦,٠٠٠	١٥٤٥,٠٠٠	وقود ومحروقات
٥١٤٦,٠٠٠	٤٩٢٠,٠٠٠	مطبوعات
٩٤٨,٠٠٠	٩١٩,٠٠٠	مواد تنظيف
١٢٨٧٠,٠٠٠	٢٧٨٥٥,٠٠٠	صيانة وإصلاح
١٧٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	كهرباء
٠,٠٠٠	١١٩٢,٠٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
٤٨٠٠,٠٠٠	٥٦٥٠,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٢٨٥١,٠٠٠	١٠١٤٦,٠٠٠	مصروفات ضيافة
٠,٠٠٠	٦٠٠٠,٠٠٠	ايجارات
٢٠٤٣٧,٠٠٠	٣٣٩٧,٠٠٠	اشتراكات وتصديقات
٠,٠٠٠	١١٠٢,٠٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٧٦٧٨٤٧,٠٠٠	١٥٤٧٠,٠٠٠	دعاية وإعلان
٨٣٢٨٣٧,٠٠٠	٢٦٨٠٥٢,٠٠٠	المجموع

