

ABDULLAH SHAHER  
Certified Accountant

Licence No 267



عبدالله شاهر  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
ترخيص رقم ٢٦٧

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

المركز الرئيسي: خميس مشيط - الخالدية - مركز بن نابت التجاري - تليفون: ٠١٧٢٢٣٥٦٧٨  
الرياض: حي المروج - طريق الملك عبدالعزيز مخرج ٥ - تليفون: ٠١١٤٩٤١١١٨  
جدة: شارع البلدية - مركز حسن هادي التجاري - برج أ - مكتب ١١٦ - تليفون: ٠١٢٦٤٧٣٩٢٩  
جازان: طريق الملك فهد حي الروضة الشمالي امام شركة الاتصالات السعودية - تليفون: ٠١٧٣٢١٢٠٧٤  
البريد الإلكتروني: info@.ashaherq.com  
www.ashaherq.com الموقع الإلكتروني

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

رقم الصفحة	البندان
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٧-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٥)





(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى: السادة / جمعية البر الخيرية بوادي عمود (جازان)

الملازم عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بوادي عمود (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ 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 بعادل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بوادي عمود (جازان) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وأدائها 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 وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة 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 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 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 ما لم تكن هناك نية

لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبدالله شاهر المحاسب القانوني  
شركة المحاسبين القانونيين  
Abdullah Shafer Al-Shaher Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisor





( 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 جوهرياً إذا 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 أيضاً: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرياً في القوائم المالية وتقديرها سواءً 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 لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وإذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او إذا 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 إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

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

عبدالله شاهر القحطاني  
المراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ق. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

في رأينا أن القوائم المالية المرفقة ككل: -

١\_ تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

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

خميس مشيط في: ٢٠٢٢/٠٦/٠٦ م

الموافق: ١٤٤٣/١١/٠٧ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267





(٤)  
جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول:</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٨٩٠٩٦٩٣,٠٠	٦٩٤١٤٨٧,٠٠	(٤)	النقد وما في حكمه
٨٩٠٩٦٩٣,٠٠	٦٩٤١٤٨٧,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٣٨٤٣٧٧,٠٠	٢٩٩٤٥٤,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٤٥٠٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة (الصافي)
٣٩٨٨٧٧,٠٠	٣٠٩٩٥٤,٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>أصول أوقاف:</b>
٥٢٥٩٣٦٧,٠٠	٥١١٩٠١٧,٠٠	(٧)	أصول أوقاف (بالصافي)
٦٨٧١٣٥,٠٠	٣٣٥٧٤٧٣,٠٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف
٥٩٤٦٥٠٢,٠٠	٨٤٧٦٤٩٠,٠٠		إجمالي أصول الأوقاف
١٥٢٥٥٠٧٢,٠٠	١٥٧٢٧٩٣١,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات متداولة:</b>
٠,٠٠	١٣٠٧٥٠,٠٠	(٩)	اوراق دفع قصيرة الاجل
٠,٠٠	١٣٠٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٠,٠٠	١٣٠٧٥٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(١٠)	<b>صافي الأصول:</b>
١١٠٨٨٣٦٩,٠٠	١٢٨٨٦٦٠٨,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١٥٤٨٧٧٤,٠٠	١٦١٩٧٢١,٠٠	(١/١٠)	صافي الأصول المقيدة
٢٦١٧٩٢٩,٠٠	١٠٩٠٨٥٢,٠٠	(٢/١٠)	صافي أصول أوقاف
١٥٢٥٥٠٧٢,٠٠	١٥٥٩٧١٨١,٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٥٢٥٥٠٧٢,٠٠	١٥٧٢٧٩٣١,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب 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



(٥)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	2021م		2020م		البيان
	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
	١,٤٧٠,٧٨١,٠٠٠	٦٠٤,٠٨١,٠٠٠	٢,٠٧٤,٨٦٢,٠٠٠	٥,٢٦٥,٩٢٤,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
(١١)	٠,٠٠٠	٢٣٣,١١٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٢٠,٦٣٤,٠٠٠	تبرعات واستقطاعات نقدية
	٠,٠٠٠	٨١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة الواردة
(١٢)	٠,٠٠٠	١٥٢,٥٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	منح حكومية
(١٣)	٠,٠٠٠	١,١٤٣,٢٦١,٠٠٠	١,١٤٣,٢٦١,٠٠٠	٩٢٤,٧٣٣,٠٠٠	منصة احسان
	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات الوقف الخيري
	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اشتركاكات الأعضاء
	١,٤٤٥,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٤٥,١٥٠,٠٠٠	١,٣٥٣,٣٠٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
(١/١٠)	١,٧٣١,٧٩١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
(٢/١٠)	٢,٦٧٠,٣٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٢,٦٧٠,٣٣٨,٠٠٠)	٠,٠٠٠	صافي أصول الاوقاف المحررة من القيود
	٧,٣٢٦,٧٦٠,٠٠٠	٧٠,٩٤٧,٠٠٠	(١,٥٢٧,٠٧٧,٠٠٠)	٨,١٣٤,٥٩١,٠٠٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب
	٤١٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٥٠٠,٠٠٠	مصروفات البرامج:
(١٤)	٢,٨٩٧,٥٧٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٨٩٧,٥٧٦,٠٠٠	٢,٤٧٢,٦٩٠,٠٠٠	الزكاة المصروفة
	١,٤٤٥,١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٤٥,١٥٠,٠٠٠	١,٣٥٣,٣٠٠,٠٠٠	مصروفات الأنشطة والبرامج
	١١١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١١,٤٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مساعداات عينية - مواد غذائية
	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصاريف ادارية محملة على النشاط -
	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تحميل وتنزيل
	(٤,٨٧١,١٢٦,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٤,٨٧١,١٢٦,٠٠٠)	(٤,١٣٢,٤٩٠,٠٠٠)	إجمالي مصروفات البرامج
	٢,٤٥٥,٦٣٤,٠٠٠	٧٠,٩٤٧,٠٠٠	(١,٥٢٧,٠٧٧,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٢١٠,٠٠٠	مجموع التغير في صافي الأصول
	(٢٨٤,٤٤٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٣٣٢,٤٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية:
(١٥)	(١٢٧,١٨٢)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١١٦,٧٨١)	رواتب واجور
(٥)	(١٠١,٤٢٣)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٨٩,٧٤٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦)	(٤,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	إستهلاك الأصول الثابتة
(٧)	(١٤٠,٣٥٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١٤٠,٠٠٨)	اطفاء أصول غير ملموسة
	(٦٥٧,٣٩٥,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٦٥٧,٣٩٥,٠٠٠)	(٦٨٢,٩٩٧,٠٠٠)	استهلاك أصول الأوقاف
	١,٧٩٨,٢٣٩,٠٠٠	٧٠,٩٤٧,٠٠٠	(١,٥٢٧,٠٧٧,٠٠٠)	٣,٣١٩,١٠٤,٠٠٠	مجموع المصروفات
	١١,٠٨٨,٣٦٩,٠٠٠	١,٥٤٨,٧٧٤,٠٠٠	٢,٦١٧,٩٢٩,٠٠٠	١١,٩٣٥,٩٦٨,٠٠٠	صافي التغير في صافي الأصول
	١٢,٨٨٦,٦٠٨,٠٠٠	١,٦١٩,٧٢١,٠٠٠	١,٠٩٠,٨٥٢,٠٠٠	١٥,٢٥٥,٠٧٢,٠٠٠	صافي الأصول اول العام
					صافي اخر العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٦)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣١٩١٠٤,٠٠	٣٤٢١٠٩,٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٨٩٧٤٣,٠٠	١٠١٤٢٣,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
٤٠٠٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
١٤٠٠٠,٨,٠٠	١٤٠٣٥٠,٠٠	استهلاك أصول الأوقاف
		التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(٣,٠٠٠)	١٣٠,٧٥٠	التغير في ارصدة أوراق دفع قصيرة الاجل
٣٥٤٩٨٥٥,٠٠	٧١٨٦٣٢,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		(١) <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
		شراء أصول ثابتة
(٨٠,٠٠٥)	(١٦,٥٠٠)	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
(١٠,٠٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لشراء أصول اوقاف
(٤١,٠٠٠)	٠,٠٠	نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
(٦٥٥,٣٨٥)	(٢,٦٧٠,٣٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٧٨٦,٣٩٠)	(٢,٦٨٦,٨٣٨)	(٢) <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		التغير في صافي الأصول
٠,٠٠	٠,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمه
٢٧٦٣٤٦٥,٠٠	(١,٩٦٨,٢٠٦)	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٦١٤٦٢٢٨,٠٠	٨٩٠٩٦٩٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة
٨٩٠٩٦٩٣,٠٠	٦٩٤١٤٨٧,٠٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

مستحب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٧)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جائز - المملكة العربية السعودية

## ايضاح رقم (٥) الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

الرصيد التقري في		مجمع الاستهلاك					التكلفة		نسبة		البيانات
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	المجموع في	استهلاكات العام	الرصيد في	المجموع في	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في	الاستهلاك		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
٩.٠٠٠.٠٠٠	٨٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	%٥	
٢٢٣.٤١.٠٠٠	١٤٣٥٤١.٠٠٠	٢٥٣٩٥٩.٠٠٠	٧٩٥.٠٠٠	١٧٤٤٥٩.٠٠٠	٣٩٧٥٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣٩٧٥٠.٠٠٠	٣٩٧٥٠.٠٠٠	%٢٠	
٤٥٢٥١.٠٠٠	٤١٥٥٩.٠٠٠	١٩١٩١.٠٠٠	٥٨٩٢.٠٠٠	١٣٢٩٩.٠٠٠	٦.٧٥٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٢٠.٠٠٠	٥٨٥٥.٠٠٠	٥٨٥٥.٠٠٠	%١٠	
١.٣٧٣.٠٠٠	١٥٣٦٩.٠٠٠	٢١٦٥١.٠٠٠	٧.٠٠٤.٠٠٠	١٤٤٤٧.٠٠٠	٣٧.٢٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٢٠٠.٠٠٠	٢٥.٢٠٠.٠٠٠	%٢٠	
١٥٧١٢.٠٠٠	١٢.٦٩.٠٠٠	١.٣٣١.٠٠٠	٣.٦٤٣.٠٠٠	٦.٦٨٨.٠٠٠	٢٢٤.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٢٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٤.٠٠٠.٠٠٠	%٢٠	
٠.٠٠٠	١٤٩١٦	٣٨٤.٠٠٠	٣.٨٤.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢.٤٣٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢.٤٣٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	%٢٠	
٣.٨٤٣٧٧.٠٠٠	٢٩٩٤٥٤.٠٠٠	٣٢.٥١٦.٠٠٠	١.٠١٤٢٣.٠٠٠	٢١٩.٩٣.٠٠٠	٦١٩٩٧.٠٠٠	٠.٠٠٠	١.٦٥٠.٠٠٠	٦.٣٤٧.٠٠٠	٦.٣٤٧.٠٠٠	-	

## ايضاح رقم (٦) الأصول غير ملموسة ووظاؤها :

الرصيد التقري في		مجمع الإطفاء					التكلفة		نسبة		البيانات
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	المجموع في	استعدادات العام	إطفاء العام	الرصيد في	المجموع في	استعدادات العام	إضافات العام	الرصيد في		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	
١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٥٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	%٢٠	
١٤٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٥٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	٥٥.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	-	



(٨)

جمعية البر الخيرية بوادي عمود

ترخيص رقم (٦٩٦)

جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٧) أصول اوقاف واستهلاكها:

الرصيد التقريبي في		مجموع الاستهلاك				التكلفة				نسبة	
الريال سعودي	٢٠٢١/١٢/٣١ م	المجموع في	الريصيد في	المجموع في	إضافات العام	الرصيد في	الاستهلاك	النسبة	الريصيد في	الاستهلاك	النسبة
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	%	٢٠٢١/٠١/٠١ م	٢٠٢١/٠١/٠١ م	%
٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٢١٥.٠٠٠.٠٠٠	%٠	٢٦٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٥.٠٠٠.٠٠٠	%٠
٢٦.٩٣١٧.٠٠٠	٢٤٦٩.١٧.٠٠٠	٣٣٧٩٨٣.٠٠٠	١٩٧٦٣٣.٠٠٠	٢٨.٧٠٠.٠٠٠	١٤.٣٥٠.٠٠٠	١٩٧٦٣٣.٠٠٠	٢٨.٧٠٠.٠٠٠	%٥	٢٨٠.٧٠٠.٠٠٠	٢٨٠.٧٠٠.٠٠٠	%٥
٥٢٥٩٣١٧.٠٠٠	٥١١٩.١٧.٠٠٠	٣٣٧٩٨٣.٠٠٠	١٩٧٦٣٣.٠٠٠	٥٤٥٧.٠٠٠	١٤.٣٥٠.٠٠٠	١٩٧٦٣٣.٠٠٠	٥٤٥٧.٠٠٠	-	٥٤٥٧.٠٠٠	٥٤٥٧.٠٠٠	-

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



الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١: التأسيس :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بوادي عمود  
الكيان القانوني : جمعية خيرية  
اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي 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 الأسر في الاعتماد على نفسها.  
٤- تأهيل وتطوير قدرات الشباب على اكتساب مهارات حرفيه لمساعدتهم على الانخراط في سوق العمل.  
العنوان : وادي عمود - جازان - المملكة العربية السعودية  
الترخيص : ترخيص رقم ٦٩٦ صادر بموجب قرار وزاري رقم ٩٣٣٢٩ وتاريخ ١٧/٠١/١٤٣٦ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٠٢/١٤٣٧ هـ. والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ.  
سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٢٥/٠٤/١٤٤٤ هـ  
السنة المالية : تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام ميلادي .

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضا عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقراب ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الأستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والاقواف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاقواف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاقواف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسملتها الي بند الأصول الثابتة او الاقواف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .



جمعية البر الخيرية بوادي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

**الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

**مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

**الأصول غير المقيدة :**

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

**الأصول المقيدة :**

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

**أصول الاوقاف :**

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

**الإيرادات - التبرعات :**

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ 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 موجلة ) 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 .

**المصاريف :**

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات انشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

**المعاملات بالعملة الأجنبية :**

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

**تسجيل الحسابات :**

تستخدم الجمعية برنامج إلكتروني في تسجيل معاملاتها المالية .

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Adviser



جمعية البر الخيرية يواذي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مصرف الراجحي د/٩٩٩٠٤٦
٧٣١٣٢٨٩,٠٠	٥٨٢٦٠٨٢,٠٠	مصرف الراجحي د/٥١٢٨
٢٤١٠٣٤,٠٠	٢٨٠٧٦٥,٠٠	مصرف الراجحي د/٥١٠٢
٦٥٢٢٢٥,٠٠	٤٦٨٣٣٥,٠٠	مصرف الراجحي د/٥١١٠ وقف
٢٠٣١٤٥,٠٠	٣٦٦٣٠٥,٠٠	مصرف الراجحي د/١٣٣٦٦٥٤٠ وقف
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع
٨٩٠٩٦٩٣,٠٠	٦٩٤١٤٨٧,٠٠	

٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٦- أصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	مشروع مبنى وقف الايتام بجازان
٦٨٧١٣٥,٠٠	٣٣٥٧٤٧٣,٠٠	المجموع
٦٨٧١٣٥,٠٠	٣٣٥٧٤٧٣,٠٠	

٩- أوراق دفع قصيرة الاجل :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	شيكات بنكية لم تصرف
٠,٠٠	١٣٠٧٥٠,٠٠	المجموع
٠,٠٠	١٣٠٧٥٠,٠٠	

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت.٥٨٥٢٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية البر الخيرية بواحي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			البيان
الأجمالي	الأجمالي	صافي أصول	صافي الأصول	صافي الأصول	
ريال سعودي	ريال سعودي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة	
١١٩٣٥٩٦٨,٠٠	١٥٢٥٥٠٧٢,٠٠	٢٦١٧٩٢٩,٠٠	١٥٤٨٧٧٤,٠٠	١١٠٨٨٣٦٩,٠٠	رصيد أول المدة
٣٠٣١٩٠١٠٤,٠٠	٣٤٢٠١٠٩,٠٠	(١,٥٢٧,٠٧٧)	٧٠,٩٤٧,٠٠	١,٧٩٨,٢٣٩	التغير في صافي الأصول
١٥٢٥٥٠٧٢,٠٠	١٥٥٩٧١٨١,٠٠	١٠٩٠٨٥٢,٠٠	١٦١٩٧٢١,٠٠	١٢٨٨٦٦٠,٨,٠٠	المجموع

١/١٠- صافي الأصول المقيدة والمحركة منها:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			البيان
الرصيد في	الرصيد في	المحرك خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/٠١/٠١ م	
١٠٠١٢٨٦,٠٠	٨١٧٣٩٦,٠٠	(٤١٧,٠٠٠)	٢٣٣١١,٠٠٠	١٠٠١٢٨٦,٠٠	الزكاة الشرعية
٢٤٢٣٨٤,٠٠	٢٨٢١١٥,٠٠	(٣٠,٤٠٠)	٧٠١٣١,٠٠	٢٤٢٣٨٤,٠٠	تبرعات لصالح الأيتام
٢٨٠,٠٠٠	٠,٠٠	(٢٢٨,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	منح حكومية - دعم تشغيل
٠,٠٠	٢٦١,٠٠٠	(٥١٦,٩٠٠)	٥٤٣,٠٠٠	٠,٠٠	إعانة حكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠	٧٠,٠٠٠	٠,٠٠	٧٠,٠٠٠	٠,٠٠	إعانة حكومية - طوارئ
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	وكوارث
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	منصة احسان - توفير السكن
٠,٠٠	١٥٢٥٤٧,٠٠	٠,٠٠	١٥٢٥٤٧,٠٠	٠,٠٠	والطعام للمرضى وعابري السبيل
١٦٦٠٤,٠٠	١٢٤٠٤,٠٠	(٤٤٢٠٠)	٠,٠٠	١٦٦٠٤,٠٠	برنامج الطالب الجامعي من وقف عبد الله الجميح الخيري
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٠,٠٠٠	إعانات الزواج من مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	٠,٠٠	سلات غذائية من مؤسسة فهد عبد الله العريضة الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع من انتاجي - مؤسسة الراجحي الإنسانية
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٠,٠٠٠	برامج رمضان
١٣٧١٧٧٤,٠٠	١٤٤٤٠٦٢,٠٠	(١,٣٣١,٥٠٠)	١٤٠٣٧٨٨,٠٠	١٣٧١٧٧٤,٠٠	ما بعده

مكتب المحاسبين القانونيين  
عبد الله شاهر القحطاني  
للمراجعة والإستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية البر الخيرية بوادي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١/١٠ - تابع صافي الأصول المقيدة والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/٠١/٠١ م	
١٣٤٣٧٧٤,٠٠	١٤٤٤٠٦٢,٠٠	(١,٢٣١,٥٠٠)	١٤٠٣٧٨٨,٠٠	١٣٧١٧٧٤,٠٠	ما قبله
٨٥٠,٠٠٠,٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	ترميم وصيانة مساجد
٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٩,٨٥٠)	٥٩٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	السلات الغذائية من برنامج عبدالرحمن الموسى لخدمة المجتمع
٠,٠٠	٠,٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الساعي لرعاية وكفالة الأرملة والمطلقات - مؤسسة الجميع الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣٩,٦٠٠)	٣٩٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الساعي لرعاية وكفالة الأرملة والمطلقات - أوقاف فهد المويضة الخيرية
٠,٠٠	٦٩٧٥٥,٠٠	(٣٥,٢٤٥)	١٠٥,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الساعي لرعاية وكفالة الأرملة والمطلقات - مؤسسة سليمان عبدالله الضحيان ولولادة الخيرية
٨٥٠,٠٠٠,٠٠	١٣٩٠٤,٠٠	(٧١,٠٩٦)	٠,٠٠	٨٥٠,٠٠٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٨٥,٥٠٠)	٨٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السقيا مؤسسة الجميع الخيرية
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السقيا أوقاف محمد عبدالله شامد
٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٩,٠٠٠)	٤٩,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مشروع السقيا - مؤسسة الفويري الخيرية
٧٠٠,٠٠٠,٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠	صيانة المساجد المدعومة من مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميع الخيرية
١٥٢٠٧٧٤,٠٠	١٦١٩٧٢١,٠٠	(١,٧٣١,٧٩١)	١٨٠٢٧٣٨,٠٠	١٥٤٨٧٧٤,٠٠	المجموع

٢/١٠ - صافي أصول الأوقاف والمحرة منها:

الرصيد في	الرصيد في	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في	البيان
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م			٢٠٢١/٠١/٠١ م	
٢٦١٧٩٢٩,٠٠	١٠٩٠٨٥٢,٠٠	(٢,٦٧٠,٣٣٨,٠٠)	١١٤٣٢٦١,٠٠	٢٦١٧٩٢٩,٠٠	تبرعات نقدية لوقف الأيتام
٢٦١٧٩٢٩,٠٠	١٠٩٠٨٥٢,٠٠	(٢,٦٧٠,٣٣٨,٠٠)	١١٤٣٢٦١,٠٠	٢٦١٧٩٢٩,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية البر الخيرية بواحي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م		٢٠٢١/١٢/٣١ م			البيان
الأجمالي	الأجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٤٦.٧٦٩١,٠٠	١٤٧.٧٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٧.٧٨١,٠٠	تبرعات نقدية عامة
٨.٧٣٣,٠٠	٧.١٣١,٠٠	٠,٠٠	٧.١٣١,٠٠	٠,٠٠	تبرعات كفالة الأيتام
٢٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مساعدات مرضى مدعوم من لواقف الماجد الخيرية
٥٢٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية من مؤسسة الجميع الخيرية
٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية من مؤسسة الحمصيني الخيرية
٠,٠٠	٥٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	٥٩٨٥,٠٠	٠,٠٠	السلات الغذائية من برنامج عبدالرحمن الموسى لخدمة المجتمع
٢.٠٠٠,٠٠	١٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	سلات غذائية من مؤسسة فيد عبد الله العويضة الخيرية
١١.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات سلات غذائية
١٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة وترميم المنازل المدعوم من لواقف عبدالله تركي الضحيان
٨.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	صيانة وترميم المنازل المدعوم من مؤسسة الجميع الخيرية
١٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	لصيانة المساجد المدعومة من مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميع الخيرية
٠,٠٠	١٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع انتاجي - مؤسسة الراجحي الإنسانية
٠,٠٠	٨٥٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٥٥.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع السقيا مؤسسة الجميع الخيرية
٠,٠٠	٤.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع السقيا لواقف محمد عبدالله الماجد
٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	تبرعات مشروع السقيا - مؤسسة الغويري الخيرية
٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الساعي لرعاية وكفالة الأمل والمطلقات - مؤسسة الجميع الخيرية
٠,٠٠	٣٩٦.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩٦.٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الساعي لرعاية وكفالة الأمل والمطلقات- لواقف فيد العويضة الخيرية
٠,٠٠	١.٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١.٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	برنامج الساعي لرعاية وكفالة الأمل والمطلقات - مؤسسة سليمان عبدالله الضحيان وأولاده الخيرية
٥٢٦٥٩٢٤,٠٠	٢٠٧٤٨٦٢,٠٠	٠,٠٠	٦٠٤٠٨١,٠٠	١٤٧.٧٨١,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب 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



جمعية البر الخيرية بوادي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٢- المنح الحكومية :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	اعانة مقيدة	اعانة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٧.٠٠٠,٠٠٠	٢.٠٠٠,٠٠٠	٢.٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة حكومية - دعم تشغيل
٠,٠٠٠	٥٤٣.٠٠٠,٠٠٠	٥٤٣.٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة حكومية - الدعم الاجتماعي
٠,٠٠٠	٧.٠٠٠,٠٠٠	٧.٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانة حكومية - طوارئ وكوارث
٧.٠٠٠,٠٠٠	٨١٣.٠٠٠,٠٠٠	٨١٣.٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٣- منصة احسان :

٢٠٢٠م		٢٠٢١م		البيان
الاجمالي	الاجمالي	اعانة مقيدة	اعانة غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي			
٠,٠٠٠	١٥٢٥٤٧,٠٠٠	١٥٢٥٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	منصة احسان - توفير السكن والطعام للمرضى وعابري السبيل
٠,٠٠٠	١٥٢٥٤٧,٠٠٠	١٥٢٥٤٧,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
لمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية البر الخيرية بوادي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٤- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٣,٦٠٠,٠٠٠	٣٠,٤٠٠,٠٠٠	كفالات الايتام
٦٥,٠٦٤,٠٠٠	٤,٢٠٠,٠٠٠	مساعدة الطالب الجامعي
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	برامج شهر رمضان
٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كسوة العيد
٠,٠٠٠	٦٤,١٥٠,٠٠٠	مشروع الأجهزة كهربائية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	اعانات سداد فواتير كهرباء
٨١٧,٦٢٦,٠٠٠	٢١٣,٢٨٧,٠٠٠	مشروع السقيا
٤٥,٥٠٠,٠٠٠	٦١,٥١٦,٠٠٠	مساعداات المرضى
٠,٠٠٠	٩٤,٨٤٥,٠٠٠	مشروع الساعي على الأرامل والمطلقات
٠,٠٠٠	١٤١,٤٧٠,٠٠٠	مشروع من انتاجي
٠,٠٠٠	٣٤,٨٦٢,٠٠٠	سداد ايجارات
١٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤٥,٩٤٦,٠٠٠	سلات غذائية
١١٣,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ترميم وصيانة مساجد
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المساعدات النقدية
٥٠,٩٤٠,٠٠٠	١,٠٥٣,٠٠٠,٠٠٠	ترميم وصيانة منازل الفقراء
٤٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٥١٦,٩٠٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومية - دعم تشغيلي
٢٤٧٢٦٩٠,٠٠٠	٢٨٩٧٥٧٦,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



جمعية البر الخيرية بوادي عمود  
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

١٥- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٠٦٠,٠٠	٢١,٣٠٠,٠٠	تكاليف عمالة مؤقتة
١,٨٠٤,٠٠	١,٢١٨,٠٠	مستلزمات مكتبية
٨٥٢,٠٠	٣,٩٨٨,٠٠	وقود ومحروقات
٢,٨٦١,٠٠	٠,٠٠	مطبوعات
١٩,٠٩٣,٠٠	٥,٣٦٨,٠٠	صيانة وإصلاح
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	المياه ومصاريف الصرف الصحي
٢,٣٥٦,٠٠	١,٥٨٦,٠٠	هاتف وفاكس وانترنت
٣٧,٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	أجور تحميل وتزليل
٦,٨٥٠,٠٠	١٤,٤١٥,٠٠	مصروفات ضيافة
١,٢٠٠,٠٠	٢,٥٠٠,٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٠,٠٠	١١,٥٩٥,٠٠	مصاريف حكومية - تجديد اقامات
٠,٠٠	٥,٠١٥,٠٠	مصاريف حكومية - رسوم
٠,٠٠	٧,٢٠٠,٠٠	ايجارات
١٠,٨٨٥,٠٠	٢٥,٨٨٠,٠٠	اشتراكات وتصدقات
٣,١٧٥,٠٠	٤,٧٢٨,٠٠	مصروفات بنكية وعمولات
٦,٢٨٠,٠٠	٨,٦٢٥,٠٠	دعاية وإعلان
٠,٠٠	٤,٠٠٠	رسوم مهنية
١١٦٧٨١,٠٠	١٢٧١٨٢,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر القحطاني  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory