



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - 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
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٤)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب (جازان)

الملاء عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي المتحفظ:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 وباستثناء التأثيرات المحتملة للامر الموضح في قسم اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا فان القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب (جازان) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وادائه المالي وتدفقاته 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 الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

اساس الرأي المتحفظ:-

١- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٥) والخاص بالاستثمارات طويلة الأجل بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ ريال قيمة حصص نقدية بشركة جدة لتدوير البلاستيك حيث لم يردنا مصادقات تؤيد صحة الرصيد بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م كما أنه لم يتم إثبات أرباح أو خسائر تخص هذا الاستثمار خلال عام ٢٠٢٠م.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومستوليتنا 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 المتحفظ .

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 جوهرى سواء بسبب غش او خطأ .

مكتب المحاسبين
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والإشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧
Abdullah Shaher Al-Ghulani
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory



(٢)

وعند إعداد القوائم المالية فإن 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 ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا 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 أنه 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 الجوهري 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 تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 .

مكتبنا المحاسبية والقانونية
عبدالله شاهر المحاسب القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٥٩٠٧

Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
P.O. Box 585255907
Riyadh, Saudi Arabia
+966 11 4941118



(٣)

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

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضا 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 اليدوية والتقارير المستخرجة منها... . والله الموفق ، ، ،

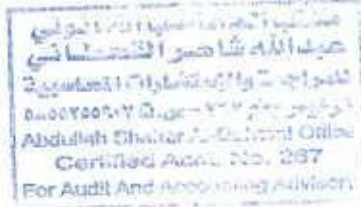
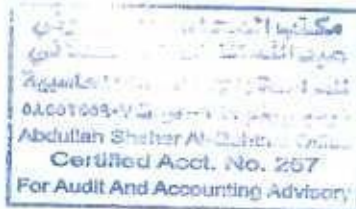
خميس مشيط في : ٢٠/٥/٢٠٢١ م

الموافق : ٠٨/١٠/١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
٣٢٢٧٧٠٢٠٠٠	٤١٥١٧٤٨٠٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٧٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٢٠٠٠	(٤)	مدينون متنوعون
٣٢٣٤٧٠٢٠٠٠	٤١٥٤٧٥٠٠٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الثابتة :
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	(٥)	استثمارات طويلة الاجل
٥٠٦٩٤١٣٠٠٠	٤٩٣٧٣٦٣٠٠٠	(٦)	الاصول الثابتة بالصافي
٠٠٠٠	١٨٣٣٤٠٠٠	(٧)	أصول غير ملموسة
١٨٩٧٢٥٢٠٠٠	١٨٩٧٢٥٢٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ (وقف اليتيم)
٧٤٦٦٦٦٥٠٠٠	٧٣٥٢٩٤٩٠٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠٧٠١٣٦٧٠٠٠	١١٥٠٧٦٩٩٠٠٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات و صافي الأصول
			التزامات متداولة:
٠٠٠٠	٢٤٤٤٠٠٠٠	(٨)	ذمم وأرصدة دائنة
٠٠٠٠	٢٤٤٤٠٠٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٠٠٠٠	٢٤٤٤٠٠٠٠		إجمالي الالتزامات
		(٩)	صافي الأصول:
٧٥٨٦٩٣٣٠٠٠	٧٤٣١٠٩٤٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٣١١٤٤٢٤٠٠٠	٤٠٥٢١٥٥٠٠٠	(٩-١)	صافي الأصول المقيدة
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	(٩-٢)	صافي أصول أوقاف
١٠٧٠١٣٦٧٠٠٠	١١٤٨٣٢٥٩٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
١٠٧٠١٣٦٧٠٠٠	١١٥٠٧٦٩٩٠٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
الإدارة العامة للإشارات المحاسبية
ب.ص. ٢٦٧ - ٥٨٥٥٥٥٩٠٧

Abdullah Shahr Al-Qahatani Office
D. No. 267
P.O. Box 267
Jazan, Saudi Arabia

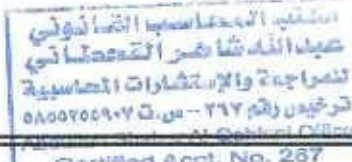
(٥)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		إيضاح	البيانات
إجمالي	مقيدة	غير مقيدة	إجمالي		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
					الإيرادات والمكاسب:
					تبرعات عامة
٦٨٠٨٨.٠٠	٦١٨٨٩٩.٠٠	٠.٠٠	٦١٨٨٩٩.٠٠		
١١٢٥٧٦٦.٠٠	١٣٤٣٨٣.٠٠	١٣٤٣٨٣.٠٠	٠.٠٠	(١٠)	تبرعات واستقطاعات نقدية
٢١٦٢٥٨.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	(١١)	إعانة الوزارة
٧٠٤٦٨٧.٠٠	٨٤١٧٤٦.٠٠	٨٤١٧٤٦.٠٠	٠.٠٠		تبرعات زكاة
٥٦.٠٠٠	٨.٠٠٠	٠.٠٠	٨.٠٠٠		اشتراكات الاعضاء
٦٠٥.٠٠٠	٤٠٩٨٧٥.٠٠	٠.٠٠	٤٠٩٨٧٥.٠٠		تبرعات عينية (مواد غذائية)
٢١٩٨٤.٠٠	٢٢٦٤٦.٠٠	٠.٠٠	٢٢٦٤٦.٠٠	(١٢)	إيرادات أخرى
٠.٠٠	٠.٠٠	(١,٢٤٧,٨٤٥)	١٢٤٧٨٤٥.٠٠	(١-٩)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود
٢٩٤٥٢٣٩.٠٠	٧١٣.٤٨٥.٠٠	٩٣٧٧٣١.٠٠	٦١٩٢٧٥٤.٠٠		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					مصروفات البرامج:
					مساعداة الزكاة
٧٥.٠٠٠	٢٠٣٤٩٢.٠٠	٠.٠٠	٢٠٣٤٩٢.٠٠		
١٠٨٩٩٤٣.٠٠	٨٤٩٧٣١.٠٠	٠.٠٠	٨٤٩٧٣١.٠٠	(١٣)	مصروفات النشاط
٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠		مصروفات الوقف الخيري
٨.٠٠٠	٤٣٤٦٥٥٤.٠٠	٠.٠٠	٤٣٤٦٥٥٤.٠٠		مساعداة عينية (مواد غذائية)
(١,٨٩٧,٤٤٣)	(٥,٣٩٩,٧٧٧)	٠.٠٠	(٥,٣٩٩,٧٧٧)		إجمالي مصروفات البرامج
١٠٤٧٧٩٦.٠٠	١٧٣٠٧٠٨.٠٠	٩٣٧٧٣١.٠٠	٧٩٢٩٧٧.٠٠		مجموع التغير في صافي الأصول
					مصروفات عمومية وإدارية:
					أجور ورواتب إدارية
٥٢٣٣.٠٠	٥٦١٠٢٨.٠٠	٠.٠٠	٥٦١٠٢٨.٠٠		
١٩٤٩٣٦.٠٠	٢٣٥٩٧٩.٠٠	٠.٠٠	٢٣٥٩٧٩.٠٠	(١٤)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
٠.٠٠	٥١٥٧.٠٠	٠.٠٠	٥١٥٧.٠٠		مصاريف حوكمة
(٧١٨,٢٣٦)	(٨٠٢,١٦٤)	٠.٠٠	(٨٠٢,١٦٤)		إجمالي مصروفات عمومية
(١٣٤,٥٢٧)	(١٤٤,٩٨٦)	٠.٠٠	(١٤٤,٩٨٦)	(٦)	إستهلاك الأصول الثابتة
٠.٠٠	(١,٦٦٦)	٠.٠٠	(١,٦٦٦)	(٧)	اطفاء الأصول غير الملموسة
(٨٥٢,٧٦٣)	(٩٤٨,٨١٦)	٠.٠٠	(٩٤٨,٨١٦)		مجموع المصروفات
١٩٥.٣٣.٠٠	٧٨١٨٩٢.٠٠	٩٣٧٧٣١.٠٠	(١٥٥,٨٣٩)		صافي التغير في صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ٤ ا جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



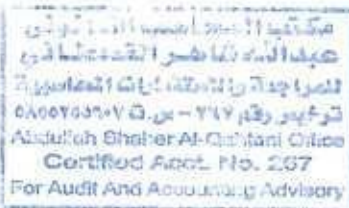
(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - 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>
١٩٥٠٣٣.٠٠	٧٨١٨٩٢.٠٠	التغير في صافي الأصول
		<u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u>
١٣٤٥٢٧.٠٠	١٤٤٩٨٦.٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٠.٠٠	١٦٦٦.٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		<u>التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :</u>
١٨٨٠٠٠.٠٠	٣٩٩٨.٠٠	التغير في مدينون متنوعون
٠.٠٠	٢٤٤٤.٠٠	التغير في دائنون متنوعون
٥١٧٥٦٠.٠٠	٩٥٦٩٨٢.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٢٨,٢٩٨)	(١٢,٩٣٦)	أضافات أصول ثابتة
٠.٠٠	(٢٠,٠٠٠)	أضافات أصول غير ملموسة
(٨٩,١٣٢)	٠.٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١١٧,٤٣٠)	(٣٢,٩٣٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٢٤٣٠٠.٠٠	٠.٠٠	التغير في صافي الأصول
٢٤٣٠٠.٠٠	٠.٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
		صافي التغير في رصيد النقد وما في حكمه (٣+٢+١)
٤٢٤٤٣.٠٠	٩٢٤٠٤٦.٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٨٠٣٢٧٢.٠٠	٣٢٢٧٧٠٢.٠٠	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٢٢٧٧٠٢.٠٠	٤١٥١٧٤٨.٠٠	

الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٤ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



(٧)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

٦ - جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الأستهلاك		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نسبة	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	إجمالي										
أرضي	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مباني	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	%٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مباني (خضري)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	%١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
اثاث ومفروشات	١٤٤,٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	١٤٤,٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٤٤,٠٠٠		١٤٤,٤٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٤٤,٤٤,٠٠٠
أجهزة حسب الوظيفيات	٥٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٥	٥٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠		٥٥٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٥٤,٠٠٠
سيارات	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أجهزة كهربائية	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠		٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠,٠٠٠
أجهزة تكيف	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
لوحات إعلانية	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
خزان حديدية	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠		١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
أجهزة اتصالات وفكس	٧٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٧٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨٥,٠٠٠,٠٠٠		٧٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٨٥,٠٠٠,٠٠٠
مضخة مياه للحرق	١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠		١١٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٤,٠٠٠,٠٠٠
خزانات مياه	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%١٥	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٦٤٧,٦٦٣,٠٠٠	٣,٢٩٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣,٢٩٦,٠٠٠	-	٦٤٧,٦٦٣,٠٠٠	٣,٢٩٦,٠٠٠	٣,٢٩٦,٠٠٠	٦٤٧,٦٦٣,٠٠٠		٦٤٧,٦٦٣,٠٠٠	٣,٢٩٦,٠٠٠	٣,٢٩٦,٠٠٠	٦٤٧,٦٦٣,٠٠٠

٧ - جدول الأصول غير الملموسة ومجموع اطلاقها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مجموع الأخطاء		الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	نسبة	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات	إستهلاكات	إجمالي										
برامج محاسبية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	%٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠
الإجمالي	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	-	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠		٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

مكتبها المحاسبية الشرعية في
عبدالله شاهر المحاسبين ومراجعين قانونيين
للإحسان والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.د. ٥٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qashtani Office
Certified Acct. No. 267
Accounting Advisory

(١٠)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

٩- صافي الأصول:

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		صافي الأصول غير
الاجمالي	الاجمالي	صافي أصول الأوقات	صافي الأصول المقيدة	المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١.٤٨٢.٣٤.٠٠٠	١.٧٠١.٣٦٧.٠٠٠	١.٠٠٠	٣.١١٤.٤٢٤.٠٠٠	٧٥٨.٩٤٣.٠٠٠
٢.٤٣٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١.٩٥٠.٣٣.٠٠٠	٧.٨١٨.٩٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	٩.٣٧٧.٣١.٠٠٠	(١.٥٥.٨٣٩)
١.٧٠١.٣٦٧.٠٠٠	١.١٤٨.٣٢٥.٠٠٠	١.٠٠٠	٤.٥٢١.٥٥.٠٠٠	٧٤٣.١٠٩.٠٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات سنوات سابقة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/٩ - صافي الأصول المقيدة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م		٢٠٢٠/١٢/٣١ م		الرصيد في أول العام
الرصيد في	الرصيد في آخر العام	المحور خلال العام	المقيد خلال العام	الرصيد في أول العام
٢٠١٩/١٢/٣١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٢٤٩٨١.٠٠٠	٢١٦٣٢٣٥.٠٠٠	(٢٠٣.٤٩٢)	٨٤١٧٤٦.٠٠٠	١٥٢٤٩٨١.٠٠٠
٧٨.٦١٨.٠٠٠	٨٩٣٣١٥.٠٠٠	(٦٠٥.٣٠٠)	٧١٧٩٩٧.٠٠٠	٧٨.٦١٨.٠٠٠
٢١٢.٠٠٠	٢١٢.٠٠٠	(٥٥٠)	٥٥٠.٠٠٠	٢١٢.٠٠٠
٩٤٩.٠٠٠	١.٠٤٤.٠٠٠	٠.٠٠٠	٩٥٠.٠٠٠	٩٤٩.٠٠٠
٠.٠٠٠	١.٦٦٠.٠٠٠	(١٤.١٠٠)	٣.٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١٧.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠	١٧.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٤.٧٠٣)	٤٧.٠٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
٢٧٥٧٥٨.٠٠٠	٢٧٥٧٥٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٧٥٧٥٨.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٨٥.٥٠٠)	٨٥٥.٠٠٠	٠.٠٠٠
٢٣٥٩٦٩.٠٠٠	١٩٤٦٦٩.٠٠٠	(١٢٠.٥٠٠)	٩٨٧.٠٠٠	٢٣٥٩٦٩.٠٠٠
٢١٦.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١٦.٠٠٠
٧.٠٠٠	٤.٠٠٠	(٣.٠٠٠)	٠.٠٠٠	٧.٠٠٠
٠.٠٠٠	١٢٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٢٣.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٧.٠٠٠	(١٤.٨٠٠)	٢١.٠٨.٠٠٠	٠.٠٠٠
٢١.٠٠٠	٢١.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠
٣٥٥.٠٠٠	٣٥٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣٥٥.٠٠٠
٠.٠٠٠	٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	٧.٠٠٠	٠.٠٠٠	٧.٠٠٠	٠.٠٠٠
٢١٦٢٥٨.٠٠٠	٢١٦٢٥٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١٦٢٥٨.٠٠٠
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	(٦٩.٩٠٠)	٦٩.٩٠٠	٠.٠٠٠
٣.١١٤.٤٢٤.٠٠٠	٤.٥٢١.٥٥.٠٠٠	(١٢٤.٧٨٥.٠٠٠)	٢.١٨٥.٥٧٦.٠٠٠	٣.١١٤.٤٢٤.٠٠٠

البيان

تبرعات زكاة

تبرعات كفالة أيتام

دعم كسوة الشتاء والعيد

تبرعات الكفارات

تبرعات تفريغ الكربات

تبرعات صدقات

تبرعات شراء أجهزة كهربائية

تبرعات زكاة الفطر

تبرعات السلة الغذائية

تبرعات كفالة الأسر

تبرعات للمساجد

لتدريب وتأهيل

تبرعات إفطار صائم

تبرعات برنامج الأضاحي

دعم راتب المدير

العير الشامل

تبرعات لترميم سقف الجمعية

تبرعات لمتطوري الكوارث

المنح الحكومية - الدعم السوي

تبرعات للحفظة الوقائية مؤسسة لماء الراجحي

الإسكانية

المجموع

مستقر الجمعية: مبنى التأمينات
بنيانها شارع الخطاطي
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٦٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qasbi
Certified Acct. No. 267

(١١)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٠- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

٢٠١٩م		٢٠٢٠م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات الأوقاف	تبرعات نقدية	تبرعات غير النقدية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٩٤١٧.٠٠٠	٧١٧٩٩٧.٠٠٠	٠.٠٠٠	٧١٧٩٩٧.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات كفالة الأيتام
١٧.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات بناء وترميم مساكن
١.٠٠٠.٠٠٠	١٢٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٢٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات إفطار صائم
٢.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	دعم كسوة الشتاء والعيد
٠.٠٠٠	٥٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات كسوة ليلام(الشتاء والعيد)
٤.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات سفيا الماء
٣٢.٠٠٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	٩٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات الكفارات
٥١.٠٠٠.٠٠٠	٣.٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣.٧٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات لترح الكرب
١٣٤٨٤٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢١.٠٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات الأضاحي
٣.٥٠.٠٠٠	٩٨٧.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٩٨٧.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات كفالة الأسر
٢.٠٦.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات السنة الرمضانية
٠.٠٠٠	٨٥٥.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٨٥٥.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات السنة الغنائية
١.٠٠٠.٠.٠٠٠	٤٧.٠٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤٧.٠٣.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات لشراء أجهزة كهربائية
٣.٠٠٠.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات فواتر
٢.٠٠٠.٠.٠٠٠	٢٨.٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٨.٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	صدقات
٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات لترميم سقف الجمعية
٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات لتطوير الكورنر
٠.٠٠٠	٦٩٩.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٦٩٩.٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات للحفلة الوقفية مؤسسة عماد الراجحي الإنسانية
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	تبرعات الوئف الحبري
١١٢٥٧٦٦.٠٠٠	١٣٤٣٨٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	١٣٤٣٨٢.٠٠٠	٠.٠٠٠	المجموع

١١- الإعانة الحكومية:

٢٠١٩م		٢٠٢٠م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	النقدية	غير النقدية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٦٢٥٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم راتب المدير
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	دعم الخير الشامل
٢١٦٢٥٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	المجموع

١٢- إيرادات أخرى:

٢٠١٩م		٢٠٢٠م		البيان	
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	النقدية	غير النقدية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١٩٨٤.٠٠٠	٢٢٦٤٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٢٦٤٦.٠٠٠	إيرادات أخرى (إيجارات)
٢١٩٨٤.٠٠٠	٢٢٦٤٦.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٢٦٤٦.٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
Abdullah Shafer Al-Qahatani Office
Chartered Accountants
For Audit And Accounting Advisory

(١٢)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٣- مصروفات النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٣٧٣١.٠٠	١٢٠.٥٠٠.٠٠	مساعدات كفالة الأسر
٢٣٥٦٥.٠٠	١٢٣١.٠٠	مساعدات بناء مساكن
١٩٠.٠٠	١٤١٠.٠٠	مساعدات تفريغ الكرب
٥٦٨٥.٠٠	٦.٥٣٠.٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٠.٠٠	٣.٠٠٠.٠٠	مصاريف كسوة أيتام
٨٠.٠٠	٠.٠٠	مساعدات الأضاحي
٠.٠٠	٠.٠٠	مساعدات صدقة عشر ذي الحجة
٨٧٥٨٥.٠٠	٠.٠٠	مصروفات زكاة الفطر
٤٠.٠٠	٢٨٤.٠٠	مساعدات السلة الرمضانية
١٠.٠٠	٠.٠٠	مساعدات إفطار صائم
٤٠.٠٠	٠.٠٠	سقى الماء
١٥٨٨٠.٠٠	٠.٠٠	مصاريف شراء أجهزة كهربائية
١٥٠.٠٠	٠.٠٠	وجبات حجاج
١٠٤٠.٠٠	١٤٩٣١.٠٠	بطاقات مشتريات مسبقة الدفع
٣٦٠٧.٠٠	٠.٠٠	صدقات
٠.٠٠	٤٧٠٣.٠٠	مصاريف برامج - أجهزة كهربائية
٠.٠٠	٦٠٠.٠٠	مساعدات الشباب على الزواج
٣٠٠.٠٠	٣٠٠.٠٠	مصروفات دورات تدريبية
٠.٠٠	٣٨٦٠٣.٠٠	مصاريف محملة على النشاط
١٠٨٩٩٤٣.٠٠	٨٤٩٧٣١.٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة الشرعية
 عبدالله شاهر المحاسب
 للمراجحة والإستشارات المحاسبية
 رقم ٢٦٧ - جازان
 Abdullah Shafer Al-Ghathari Office
 For Audit And Accounting Advisory

(١٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

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

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	مكافآت وحوافز
١٧٩٨٨٠٠٠	٤٣٢٥٣٠٠٠	تأمينات إجتماعية
٨٢٣٣٠٠٠	١٣٥٨٣٠٠٠	تجديد إقامات
٤٠٠٠٠٠٠	٨٩٠٠٠٠٠	بدل إنتداب
٢٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٧٠٠١٠٠٠	٥٤٧٤٠٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٥٨٨٣٠٠٠	١٦٦٩٦٠٠٠	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
٣٣٦٧٠٠٠	١٥٣٦٠٠٠٠	بريد وهاتف وانترنت
١٠٥٦٢٠٠٠	٢١٥٧٦٠٠٠	صيانة عامة
١٥٧٢٩٠٠٠	٢٨٨١٠٠٠	ضيافة
١٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	عينات وهدايا
٤٧١٥٠٠٠	٤٣١٤٠٠٠	دعاية وإعلان
٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	اجور عمالة مؤقتة
٥٤٠٣٢٠٠٠	٦٠٥٣٣٠٠٠	كهرباء ومياه
٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	مصاريف استشارات
٢٥٧٧٢٠٠٠	٠٠٠٠	عمولات بنكية
٢٤١٣٠٠٠	١٨٥٩٠٠٠	مصروفات نظافة
٧١٤١٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
١٩٤٩٣٦٠٠٠	٢٣٥٩٧٩٠٠٠	المجموع

شركة البر الخيرية بمحافظة الدرب
 شركة البر الخيرية بمحافظة الدرب
 شركة البر الخيرية بمحافظة الدرب
 شركة البر الخيرية بمحافظة الدرب
 شركة البر الخيرية بمحافظة الدرب

Certified Acc. No. 237