



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
المقرين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بظهران الجنوب والمسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨١)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا وبإستثناء تأثير الأمران الموضحان في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم موافاتنا بمصادقة البنك الأهلي التجاري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.
- لم تقم الجمعية بإحتساب مكافأة نهاية الخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ ١٩ فبراير ٢٠١٩ م.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية وتطبيق مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٢٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
صبا ١٢٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٢٥٠٢٤٧٧ + ١٩٩
فاكس : ٢٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٦

الرياض
صبا ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ + ١٩٩
فاكس : ٤١٦١٢٢٢ + ٩٦٦





تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.





العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)



التاريخ: ٩ رمضان ١٤٤١ هـ
الموافق: ٢ مايو ٢٠٢٠ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم بن أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٨٨
هاتف : ٩٦٩ ١٢ ٦٥٠٢٧٧
فاكس : ٩٦٩ ١٢ ٦٥٠٢٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨٨
هاتف : ٩٦٩ ١١ ٤١٦٠٠٨
فاكس : ٩٦٩ ١١ ٤١٦٣٣٢



جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١٨١)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١٨١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

تقرير مراجع الحسابات المستقل

١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٩-٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٦,٧٣١,٠٥٢	٦,٢٠١,٩٩٢
المخزون	(٤)	-	٢٠,٠٠٠
خطاب ضمان		١٥,٠٠٠	-
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٧٤٦,٠٥٢	٦,٢٢١,٩٩٢
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٥)	٧,٢٠٣,٠٩٢	٧,٤٢٧,٩٢٤
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧,٢٠٣,٠٩٢	٧,٤٢٧,٩٢٤
<u>أصول اوقاف</u>			
أصول اوقاف	(٦)	٣٧٧,٥٠٠	٣٨٢,٠٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٣٧٧,٥٠٠	٣٨٢,٠٠٠
إجمالي الأصول		١٤,٣٢٦,٦٤٤	١٤,٠٣١,٩١٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٠,٨٤٥,٢٥٩	٩,٩٢٦,٣١٧
صافي الأصول المقيدة	(٧)	٣,٠٧٩,٣٨٥	٣,٧٠٣,٥٩٩
صافي أصول الأوقاف		٤٠٢,٠٠٠	٤٠٢,٠٠٠
إجمالي صافي الأصول		١٤,٣٢٦,٦٤٤	١٤,٠٣١,٩١٦
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		١٤,٣٢٦,٦٤٤	١٤,٠٣١,٩١٦

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠١٨/١٢/٣١
الإيرادات والتبرعات					
التبرعات النقدية العامة	١٩٦,٢٩٤	-	-	١٩٦,٢٩٤	٢٥٦,٤٤٧
التبرعات النقدية المقيدة	-	١١٥,٤١٢	-	١١٥,٤١٢	٦٣٤,١٩٩
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	-	-	٢,٠٠٠
التبرعات العينية	-	-	-	-	١٥٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٠٨,٨٩٠	-	٣٠٨,٨٩٠	٤٢٢,٣٩٥
ايرادات انشطه	١,٨٠٠,٠٠٠	-	-	١,٨٠٠,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠
اعانة الوزارة	٧٢,٧٨٩	-	-	٧٢,٧٨٩	٣,٠٧٦,٢٥٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام	١,١٧١,٩٨٢	(١,١٧١,٩٨٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٣,٢٤١,٠٦٥	(٧٤٧,٦٨٠)	-	٢,٤٩٣,٣٨٥	٥,٣٠٢,٢٩١
المصروفات والمساعدات					
المساعدات النقدية	٧٣٩,٠٥٢	-	-	٧٣٩,٠٥٢	٦٧٢,٨٢٦
مساعدات الزكاة	٤٩٢,٠٠٠	-	-	٤٩٢,٠٠٠	٥٠٥,٧٠٠
المساعدات العينية	٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠
مصروفات الانشطه	٣١٢,١٠٣	-	-	٣١٢,١٠٣	٣٥١,٨٣١
المصروفات العمومية والإدارية	٤٠٠,٥٢٥	-	-	٤٠٠,٥٢٥	٣٧٣,٧٤٦
إهلاك العقارات والالات والمعدات	٢٣٠,٤٧٧	-	-	٢٣٠,٤٧٧	٢٣٠,٤٧٧
إهلاك الأصول الاوقاف	٤,٥٠٠	-	-	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,١٩٨,٦٥٧	-	-	٢,١٩٨,٦٥٧	٢,٢٩٤,٠٨٠
التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة	١,٠٤٢,٤٠٨	(٧٤٧,٦٨٠)	-	٢٩٤,٧٢٨	٣,٠٠٨,٢١١
التغير في صافي الاصول	١,٠٤٢,٤٠٨	(٧٤٧,٦٨٠)	-	٢٩٤,٧٢٨	٣,٠٠٨,٢١١
التحويل بين بنود صافي الأصول	(١٢٣,٤٦٦)	١٢٣,٤٦٦	-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة	٩,٩٢٦,٣١٧	٣,٧٠٣,٥٩٩	٤٠٢,٠٠٠	١٤,٠٣١,٩١٦	١١,٠٢٣,٧٠٥
صافي الأصول في نهاية السنة	١٠,٨٤٥,٢٥٩	٣,٠٧٩,٣٨٥	٤٠٢,٠٠٠	١٤,٣٢٦,٦٤٤	١٤,٠٣١,٩١٦

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣,٠٠٨,٢١١	٢٩٤,٧٢٨	التغير في صافي الاصول
٢٣٠,٤٧٧	٢٣٠,٤٧٧	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	اهلاك اوقاف
<u>٣,٢٤٣,١٨٨</u>	<u>٥٢٩,٧٠٥</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤٠,٠٢١	٢٠,٠٠٠	المخزون
-	(١٥,٠٠٠)	خطاب ضمان
<u>٣,٢٨٣,٢٠٩</u>	<u>٥٣٤,٧٠٥</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٠٠)	(٥,٦٤٥)	شراء أصول ثابتة
<u>(٢,٠٠٠)</u>	<u>(٥,٦٤٥)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٨١,٢٠٩	٥٢٩,٠٦٠	صافي التغير في رصيد النقدية
٢,٩٢٠,٧٨٣	٦,٢٠١,٩٩٢	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٦,٢٠١,٩٩٢</u>	<u>٦,٧٣١,٠٥٢</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

(١/٢) المركز الرئيسي : جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١٨١) بتاريخ ٢٧ / ٨ / ١٤٢٢ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .

- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .

- الأغراض الإجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩ م

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك
المخزون السلي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم اثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك		معدل الاهلاك
٣%	أجهزة كمبيوتر	٢٥%	المباني
٢٠%	آلة تصوير وفاكس	١٥%	السيارات
١٠%	خزنة حديدية	١٠%	أثاث ومفروشات

مكافأة نهاية الخدمة :

لم يتم عمل مخصص نهاية خدمة .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
 مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١٨١)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤,٣٠٦,٩٦٣	٥,٢٨٣,٢٠٤	مصرف الراجحي ح ١٢٣٥٥٦/٦
٤٦٩,٧٠٧	١٤,٧٢٥	مصرف الراجحي ح ٩٣٨٠/٩
١,٣٤٠,٦٣٥	١,٣٩٤,٢٤٤	مصرف الراجحي ح ٩٣٨١/٧
٥٩,٢٥٠	٧,١٦٠	مصرف الراجحي ح ٩٢٠٠/٩
٢٥,٤٣٧	٣١,٧١٩	البنك الأهلي التجاري
٦,٢٠١,٩٩٢	٦,٧٣١,٠٥٢	

٤. المخزون

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٠,٠٠٠	-	المستودع
٢٠,٠٠٠	-	

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتبعة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م.

إيضاح : (٥) صافي العقارات والالات والمعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١/١	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
مباني	٥,٦١٠,٧١١	-	٥,٦١٠,٧١١	٣٣٦,٦٤٢	١٦٨,٣٢١	٥٠٤,٩٦٣	٥,١٠٥,٧٤٨	٥,٢٧٤,٠٦٩
أراضي	١,٧٧٠,٠٠٠	-	١,٧٧٠,٠٠٠	.	-	-	١,٧٧٠,٠٠٠	١,٧٧٠,٠٠٠
سيارات	١١٧,٨٥٠	-	١١٧,٨٥٠	١١٧,٨٤٩	-	١١٧,٨٤٩	١	١
أثاث ومفروشات	٣٨٧,٦٩٧	-	٣٨٧,٦٩٧	١١٩,٩٨٧	٣٨,٧٦٩	١٥٨,٧٥٦	٢٢٨,٩٤١	٢٦٧,٧١٠
أجهزة كمبيوتر	٢٠,٣٣٥	٥,٦٤٥	٢٥,٩٨٠	١٨,٥٨٤	٢٥٠	١٨,٨٣٤	٧,١٤٦	١,٧٥١
أله تصوير وفاكس	١٦,٢٠٠	-	١٦,٢٠٠	١٦,١٩٩	-	١٦,١٩٩	١	١
خزنة حديدية	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	٧٧١	٢٥٠	١,٠٢١	١,٤٧٩	١,٧٢٩
رافعه شوكيه	١١٠,٠٠٠	-	١١٠,٠٠٠	٢٣,١٨٨	١١,٠٠٠	٣٤,١٨٨	٧٥,٨١٢	٨٦,٨١٢
اجهزه كهربائيه	٧٩,٢٥٠	-	٧٩,٢٥٠	٥٣,٣٩٩	١١,٨٨٧	٦٥,٢٨٦	١٣,٩٦٤	٢٥,٨٥١
الإجمالي	٨,١١٤,٥٤٣	٥,٦٤٥	٨,١٢٠,١٨٨	٦٨٦,٦١٩	٢٣٠,٤٧٧	٩١٧,٠٩٦	٧,٢٠٣,٠٩٢	٧,٤٢٧,٩٢٤

إيضاح : (٦) اصول اوقاف :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١/١	اهلاكات العام	مجمع الاهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
اراضي موقوفة	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مباني موقوفة	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٤,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	١٢٧,٥٠٠	١٣٢,٠٠٠
الإجمالي	٤٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠	٤,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	٣٧٧,٥٠٠	٣٨٢,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب
مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١٨١)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٧. صافي الأصول المقيّدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٢,٠٨٤	-	زكاة مال
-	٢٥,٤١٢	كفالة أيتام
٢,٥٦٣,٥٢٥	٢,٢٣٩,٦٧٣	إعانة الوزارة (مساعدة اسر)
٩٢١,٠٠٠	٨١٤,٣٠٠	إعانة الحد الجنوبي
١٣٤,٠٠٠	-	اسر النازحين
٢,٩٩٠	-	جمع فائض الأطعمة
٣,٧٠٣,٥٩٩	٣,٠٧٩,٣٨٥	

٨. التبرعات النقدية المقيّدة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٨٦,٢٢٩	١١٥,٤١٢	كفالة أيتام
٢٣٠,٠٠٠	-	سلة غذائية
١٧,٩٧٠	-	جمع فائض الأطعمة
٣٠٠,٠٠٠	-	اسر النازحين
٦٣٤,١٩٩	١١٥,٤١٢	

٩. إيرادات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٧٥٦,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	إيراد شقق نزل الجنادرية
٧٥٦,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	

١٠. المساعدات النقدية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٨٨,٨٢٦	٣٢٣,٨٥٢	مشروع سلة غذائية
٩٦,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	كفالة أيتام
١٨,٠٠٠	٢١,٥٠٠	مساعدات طارئة
١,٠٠٠	١٩,٠٠٠	تخفيف إيجارات
١٦٦,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	اسر النازحين
-	٥,٠٠٠	ترميم منازل
٥,٣٠٠	-	إفطار مرابط
٩٧,٧٠٠	٣٠,٠٠٠	إفطار صايم
-	١٠٦,٧٠٠	أنشطة وبرامج القوات المسلحة (إفطار مرابط)
٦٧٢,٨٢٦	٧٣٩,٠٥٢	

جمعية البر الخيرية بظهران الجنوب

مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (١٨١)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١١. مصروفات الأنشطة

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٢,٨٠٧	-	برامج للحوالات السريعة للمستفيدين
١٤,٩٨٠	١٦,٤٣٠	جمع فائض الأطعمة وتدوير الورق
٣١٤,٠٤٤	٢٩٥,٦٧٣	مصروفات شقق نزل الجنادرية
٣٥١,٨٣١	٣١٢,١٠٣	

١٢. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣١٣,٣٢٠	٣٠٥,٠٦٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢,٧١٠	٦,٩٠٠	تحميل وتنزيل
٢٥,٤٠٨	١٨,٤٣٠	تأمينات ورسوم الغرفة
٥,٨٢١	٨,٧٤٠	بريد وهاتف
٢,٠٩٤	١,٥٥٩	أدوات كتابية
٣,٦٦٥	٣,٥٠٠	صيانة ومحروقات
-	٨١٦	كهرباء
-	٢١٠	مطبوعات
٥,٠٠٠	-	رسوم المجلس التنسيقي
١,٧٥٠	-	رسوم تجديد سيارات
-	٢,٣٩٤	هدايا وحفلات
-	٧,٥٠٠	رسوم برنامج حاسب
١٨٤	-	حفلات وضيافة
-	٧٨٧	رسوم بنكيه
-	٤٤,٦٢٥	مواقع الكتروني
٢,٦٩٠	-	لوحات إعلانية
١١,١٠٤	-	رسوم مخطط ارض
٣٧٣,٧٤٦	٤٠٠,٥٢٥	