

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية جمعية البر الخيرية بسحر آل عاصم

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بسحر آل عاصم والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٤)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهامة.

وفي رأينا، وبإستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في قسم "أساس الرأي المتحفظ "الواردة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة 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 الرأى المتحفظ

١- لم تقم الجمعية بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين لديها.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضا بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمرآخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ ١٢ فبراير ٢٠١٩م

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة 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.

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

تدفيق حسابات – استشارات – ركاة وصريبة

Audit - Advisory - Zakat & Tax

مركة معنية مسخلة من المصفحة العربية السعودية ببرخيص رفيم (٢/٣ / ٤/ ٤)) برافييم أحمد العرق (برخيس رفيم ٦٠) شدى مقبل الربنسي (ترجيس رفيم ١٧

IAPA

Sections sections as was

2 30

www shacpa com



تقربر المراجع المستقل جمعية البر الخيرية بسجر آل عاصم

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

نتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التعريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التعريف الجوهري عندما يكون موجوداً ، ويمكن أن تنشأ التعريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهرية 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 وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المراجعة. كما نقوم بما يلى:

- 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 ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.
 ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لإن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، و ليس بغرض إبداء رأى في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات
 العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكا كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو المستقبلية قد تنسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومعتواها ، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن
 المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونعن نتواصل مع إدارة جمعية البر الخبرية بسحر آل عاصم فيما يتعلق بجملة أمور ، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة .

JAPA JAPA

شرفة مشية مسخنة من المستفقة الدين AAA الرياض ۱۳۹۳ الدين AAA الرياض ۱۳۹۳ الدين AAA (۱۳۹۳ - ۱۳۹۳ ماک

2 30



تقرير المراجع المستقل جمعية البر الخيرية بسحر آل عاصم

مسؤوليات التقرير الأخرى - التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إلها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخبرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الاساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن العزق والزمعي ماسبون ومراجعون قانونيون إبراهيم بن أحمد العزق ترخيص رقم ٤٠٢ (١٤٢٩/٥/٩) انة والتربيد ۱۹۹۰/۱۱/۲۷۳ كرئيدروله ۲۹۹/۱۱/۲۷۳۹۵ ۱۹۹۰/۱۱/۲۷۳۹۵ كرئيدروله Alaziq & Alzailaio Certified Public Accountants Lloance 323/11/748 C.R. 1010807785

التاريخ: ١٦ شعبان ١٤٤١هـ المو افق: ٩- إبريل ٢٠٢٠م الرياض - المملكة العربية السعودية





جمعية البرالخيرية بسحر آل عاصم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤) منطقة عسير- المملكة العربية السعودية القوانم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جمعية البر الخيرية بسحر آل عاصم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤) منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

	الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية	
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م	١
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م	۲
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م	٣
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	18

جمعية البرالخبرية بسحرأل عاصم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م

المبالغ بالربال السعودي

الأصول	ايضاح	۲۰۱۹/۱۲/۳۱	۲۰۱۸/۱۲/۳۱
الأصبول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٤,٥٨٦,٤٧.	0,174,7.7
إجمالي الأصول المتداولة		٤,٥٨٦,٤٧.	7. 7, 171,0
الأصبول غير المتداولة			
صافي العقارات والات والمعدات	(٤)	190,848	409,.00
إجمالي الأصول غيرالمتداولة		190,848	709,.00
أصبول الأوقساف			
اصول اوقاف	(0)	7,77.,779	7,19.,189
إجمالى أصول الأوقاف		۲,۷۷.,۲٦٩	7,49.,479
إجمالي الأصول		Y,007,777	٨,٤١٨,٤٩٦
الإلتزامات وصافى الأصبول			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		T, . YO, . AO	4,171,149
صافي الأصول المقيدة	(1)	1,944,740	Y, A . O, V . O
صافي أصول الأوقاف		7, 294, 407	7, 891, 7. 4
إجمالي صافي الأصول		Y,007,777	٨,٤١٨,٤٩٦
إجمسالى الإلتزامسات وحيسافى الأحيسول		Y,007,777	٨,٤١٨,٤٩٦



جمعية البر الخبرية يسحر أل عاصم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤)

منطقة عسير الملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتبية في ٢٠١١/١٢/٣١م

المبالغ بالربال السعودى

1.14-11-71	<u>اجمالي</u>	أوقساف	مفيدة	غير مقيدة	ايضاح	
						الإيرادات والتبرعات
414,.42	141,211	*		147,277		النبرعات النقدية العامة
175,551	44,*		44,1	*	(Y)	التبرعات النقدية المفيدة
V,V\V	V.10.	Y,10.	9			التبرعات النقدية أوقاف
19,.0.	0.,10.	¥	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0.,70.		اشتراكات اعضاء
17.,. £Y	1.4.77.		10-1	1.4,77.		التبسرعات العينية
110,011	****		******			تبسرعات الزكاة
Y, . Y., Y	Y.,		ν.,		(A)	اعانة الوزارة
۳۸,۱	YA,	56		YA,	(4)	إيرادات الأنشطة
						صافي الأصول المحررة من القيود
		-	(1, 27., . 77)	1,44.,.77		إعادة التصنيف لتحقق قيد الإستخدام
1,471,447	YYY,1.1	Y,10.	(477,070)	1,047,444		إجمال الإيرادات والتبرعات وإعمادة التصنيف
		-				المصروفات والمساعدات
** . , * . *	127,492		100	327,442	(1.)	المساعدات النفدية
	144.6	u u	191	149,2		مساعدات الزكاة
1.1,T.Y	1.4.74.		(*)	1.4,77.		المساعدات العينية
	114,114		200	114,174	(11)	مصروفات الانشطه
17.,011	17.,071	į.		17.,071		أهلاك أصول الاوقفاف
r1r,411	T. A, 121		741	T. 4,555	(17)	المصروفات العمومية والإدارية
144,517	177.041		100	177,071		إهسلاك لعقارات والالات والمعدات
1,887,77.	1,701,444			AYA, 10T, 1		إجمالى المصروفات والمساعدات
YAA,AAY	(AY1, TYE)	Y,10.	(ATV,070)	(111,10)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمسرة
						البنود الأستلنانية
(1,)	۱۳,			15,		ارباح / خسائر راسمالة
(t,···)	14,			۱۲,		التغير في صافي الاصبول من البنود الإستشنائية
776,377	(3Y7,77A)	Y,10.	(ATY,070)	(10,441)		التغيير في صافي الاصول
ŧ		4.	*10	(***)		التحويل بين بنود صافي الأصول
A, 188,976	A,E \A,E97	1,641,7.1	T,A.O.Y.0	7,171,189		صافي الأصول في بداية السنة
A,£1A,£93	Y,007,777	1.844,401	1,974,740	TYOAO		صاقي الأصول في نهاية السنة



جمعية البرالخبرية بسحر أل عاصم مسجلة بوزارة الموارد النشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالربال السعودى

۲۰۱۸/۱۲/۳۱	۲۰۱۹/۱۲/۳۱	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
445,044	(٨٦٦,٢٧٤)	التغير في صافي الاصول
17.,071	17.,071	أهلاك أصول وقفية
144,517	177,071	إهىلاك العقارات والالات والمعدات
٤,	(17,)	ارباح/خسائر راسمالية
097,0.7	(090,187)	التغيسرفي صافي الاصول بعد التسويات
7.0,190	(090,187)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,	١٣,,.	المحصل من بيع أصول ثابتة
١,	۱۳,,.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
7.0,790	(017,177)	صافي التغير في رصيد النقدية
19.,140,3	7.5,174,0	رصيدة النقدية في بداية الفترة
0,174,7.7	٤,٥٨٦,٤٧.	رصيدة النقدية في نهاية الفترة



جمعية البرالخيرية بسحرأل عاصم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥.٤)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

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

- (١) معلومات عن الجمعية:
- (١/١) المركز الرئيسي: جمعية البر الخيرية بسحر أل عاصم
- (١/٢) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الشؤون الإجتماعية برقم (٥٠٤) بتاريخ ٢/٤ / ١٤٣٠ هـ
 - (١/٣) 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
- (١/٤) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

(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 المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 ، وبتم 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 :-
- (١/١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال النصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل.
 - (٢/١/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
 - (١/٣/١) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
 - وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقأ 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.



جمعية البرالخيرية بسحرأل عاصم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجاربة وودائع البنوك

المخزون السلعي:-

- (أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم 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 والأدوبة .

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 الاتية:

معدل الاهلاك		معدل الاهلاك			
%10	الات تصوير	%1.	أثاث ومفروشات		
%1.	خزنه حديديه	%10	الأجهـزة		
%٢.	كمبيوتر	%Y.	السيارات		

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على اساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذى يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتواريه وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها .

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 الايرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فها 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 وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجاربة.



جمعية البرالخيرية بسحر آل عاصم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤) منطقة عسير- المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

41.14	7.19	
r,997,V.V	7, 2 77, 9 1 1	مصرف الراجعي ح/٤٥٥٥ العام
101,181	185,741	مصرف الراجعي ح/٥٠١٦ الصدقات
1.1,149	189,181	مصرف الراجعي ح/٢٤/ ٥ الزكاة
or,ov.	01,015	مصرف الراجعي ح/٤٥٥٠٣٢ كفالة ايتام
149,601	1,597,7.1	مصرف الراجعي ح/٤٤٥٠٥٧ الوقف
£7,0.Y	£ £, 0 . Y	مصرف الراجعي ح/٤٤٥٠٦٥ كفالة اسر
71,70.	71,701	مصرف الراجعي ح/٤٤٥٠٠٨ التبرعات
۲, ٤٤.	7,881	مصرف الراجعي ح/.٤٤٥٠٤ الزواج
178,924	110,707	البنك الاهلي التجاري/٢٠٠٠،١
٤٦,٢١٥	27,740	بنك البلاد/٢٠٠٤
07,110	01,041	بنك العربي ح /١٠٠١
0,174,7.7	٤,٥٨٦,٤٧.	



جمعية البرالخبرية بسحر أل عاصم

مسجلة بوزارة الموارد النشرية والتنمية الإجتماعية يرقم (٥٠٤)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المنممة للقو انم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م

ايضاح: (٤) صافي العقارات والآلات والمعدات: -

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ١٣/١٢/٣١ م	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩/١٢/٣١م	نسوبات مجمع الاهلاك	إهلاكا <u>ت</u> العام	نسبة الاهلاك	مجمع الإهلاكات في ١٠/١٠/٠١م	تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١م	<u>استبعادات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> ٢٠١٩/٠١/م	البيان
140,701	171,63	0.4,974	١٨,	111,27.	%Y.	٤١٥,٥١٨	004,1	١٨,	٥٧٥,١	السيارات ووسائل النقل
07,.77	٤٧,٤٢.	79,18.	*	۲٥٢,٨	%1.	T.,£A£	۸٦,٥٦.	(E)	. 50,54	اثاث ومفروشات
Y,144	1,.90	17,775	*	٣, . ٤٩	%10	17,140	4.,449	æ	7.,779	آلة تصوير
٤١,.٤٢	70,1	741,00	¥	17,.74	% * .	29,154	۸٠,١٩.	-	A-,19-	كمبيوتر وطابعات
90,1	٧٠,٦٢٢	91,494		XY7,27	%10	77,019	177,07.	•	177,07.	اجهزه كهربائيه وتكيفات
۲۱.	١٨.	١٢.		۲.	%\.	١.	r		۲	خزنه حدیدیه
T09,.00	190,888	Y11,010	۱۸,	174,071	%٩.	337,050	9.7,999	۱۸,	978,999	الإجمالي

إيضاح: (٥) صافي الأصول الاوقاف: -

<u>صافی قیمة الأصول</u> <u>فی</u> ۲۰۱۸-۱۲-۳۱	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩-١٢-٣١	مجمع الإهلاكات في ٢٠١٩-١٢-٣١	<u>تسويات مجمع</u> الاهلاك	<u>إهلاكات</u> العام		مجمع الإهلاكات <u>في</u> ١-١-١٩	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> ٢٠١٩-١٢-٢١	<u>اضافات</u> خلال العام	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> ١-١-١٩	البيان
7,79.,479	1,14.,179	751,157	•	14.,041	%0	17.,071	7,811,81.		7,211,21.	مبنى الوقف الخيري
1,	٦٠٠,٠٠٠		-		· ·	9-	٦,		7,	أرض المبنى المتبرع بها لصالح مشروع الوقف الخبري
7,49 - ,479	7,77,771	721,127		11.,071	%0	17.,071	٣,٠١١,٤١٠	-	٣,٠١١,٤١٠	الاجمالي



جمعية البر الخبرية بسحر آل عاصم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤) منطقة عسير- المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المنطب المعمد المقوالم المالية فما في ١٠١١/١١/١١ م		
٦. صافي الأصول المقيدة		
	٢٠١٩م	<u> </u>
اعانة حكومية	1,482,440	۲,۳,۷۲.
متضرري الكوارث	٧.,	•
سقيا	•	44,44
كفالة يتيم	78,814	78,777
زکاه	TE, 9. T	.•1
كفالة اسر	10,. YE	14,.40
تبرعات بيئة عمل ناجحة	۳۸,۳	۳۸,۳
السلة الرمضانية	١٧,٤	
كسوة العيد	٣,٥	•
إعانة الزواج	Y	
	1,974,740	۲,۸٠٥,٧٠٥
 ٧. التبرعات النقدية المقيدة 		
	۲.۱۹	٨١٠٢م
كفارة يمين	00.	9
افطار صايم		۳,٦٦.
سقيا	١	٦,٣٠.
كفالة ايتام	Y£,0££	79,987
هديه الشتاء		
تبرعات كسوة العيد	٣,٥	٤,٣٥.
كفالة اسر	1,999	14,.40
السلة الغذائية	١	١٥,
السلة الرمضانية	۱٧,٤	
تبرعات إعانة الزواج	٧	
-	94,7	117,771
	The state of the s	Companies of the Compan
 ٨. الإعانات الحكومية 		
	٢٠١٩	4.14
دعم التشغيل	-	00.,
الدعم الاجتماعي	_	٤٧.,٩
متضرري الكوارث	٧.,	-
رؤملية بسع	Y.,	1,. ٢., 9
المرابغ ملية بسعو لاعمال	Y.,	1, . 7 . , 9

جمعية البر الخيرية بسحر آل عاصم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤) منطقة عسير- المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

اعتبات مسورتم بعثيات من ١١١١١م		
٩. ايرادات الأنشطة		
	7.19	41.14
إيرادات إيجارات مبنى الوقف	۲۸,	١٢,
إيرادات حاويات الملابس	-	۲٦,١٠.
	۲۸,	٣٨,١٠٠
		The engineers and concentration of the remaining of the engineers (
١٠. المساعدات النقدية		
	. Y 19	. 7 11
مساعدات نقديه من الإعانة الحكومية	<u>۲۰۱۹ م</u>	۲۰۱۸
	070,980	
كفالة يتيم	٧٤,٤	۸۱,۲
كفارة يمين	00.	9
مساعدات زواج	•	0,
افطار صايم		٤٢,
اضحيه العيد	•	۲۱,
سقيا الماء	1, 49 £	9,777
صيانة بيوت الله	•	
السلة الغذائية	710	AY, EY.
كسوة العيد	-	174,790
	787,998	٣٧٠,٢٠٣
١١. مصروفات الأنشطة		
	۲.19	۲۰۱۸
رواتب - سقیا	07,78.	<u> </u>
روانب - سفيا رواتب خدمات المستفيدين		•
روائب حدمات المستفيدين	70,974	
	۱۱۸,٦٦٨	•



جمعية البرالخيرية بسحر آل عاصم مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٠٤) منطقة عسير- المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

١٢. المصروفات العمومية والإدارية			
	۲.19	7.11	
مرتبات واجور وما في حكمها	717,197	797,1.9	
مطبوعات وادوات مكتبيه	\.YY	7,081	
ضيافة ونظافة	۲,٦٣.	7,772	
تذاكر سفر وانتقالات	-	١,	
المجلس التنسيقي	0,	-	
مصاريف حوكمة	259	-	
نظافة	-	۲۱.	
بريد وهاتف	075	*	
محروقات	1,470	1,077	
رسوم تأشيرات وإقامات	۸,۲۳۳	7,577	
هاتف	0,108	7,887	
تحميل وتنزيل	<u>.</u>	7,707	
كهرباء ومياه	9,700	٧,٤٥١	
صيانه	4,740	١,٨٦٨	
مصروفات سيارة وتامين	1,180	٣, . ٣٢	
تأمينات اجتماعية	£ £ , £ Y Y	7.,219	
صيانة اجهزة كهربائية	-	1,9.1	
رسوم مهنية	١٥.	-	
التدريب والتأهيل	1,777	-	
صيانة السيارات	1,427		
دعاية وإعلان		٣,١٨٣	
	٣٠٨,٤٤٤	777,977	
			-

١٣. عيام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٨٠ إبريل ٢٠٢٠م
- تم إعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٤. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القو ائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

