



جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

| رقم الصفحة | البيان |
|------------|--|
| (٣-١) | تقرير مراجع الحسابات المستقل |
| (٤) | قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| (٥) | قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| (٦) | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| (١٤-٧) | إيضاحات حول القوائم المالية من ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١١) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

السلاام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي: -

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الكدمي والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الكدمي 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 والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

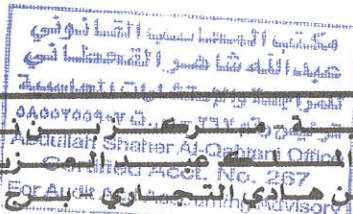
أساس الرأي: -

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 وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد ان ادلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير اساساً لرأينا في المراجعة

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية: -

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تمثل 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 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: -

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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 اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكد 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.

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.

مكتبه المحاسبية ومراجعة الحسابات
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

Abdullah Shafer & Partners
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory



(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 الإجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية فيما عدا عدم تطبيق الدليل المحاسبي الموحد المعتمد من قبل الوزارة.

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية و الدفاتر اليدوية و التقارير المستخرجة منها ... والله الموفق ، ،

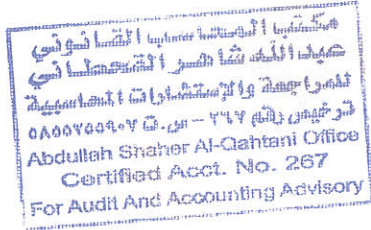
خميس مشيط في : ٢٣ / ٠٦ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٤ / ١١ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢١م

| ٣١/١٢/٢٠٢٠م | ٣١/١٢/٢٠٢١م | إيضاح | البيان |
|-------------|-------------|-------|---------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | <u>الأصول:</u> |
| | | | <u>الأصول المتداولة:</u> |
| ٣٩٦٥١٠٢,٠٠ | ٤٣٨٧١٦١,٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٣٩٦٥١٠٢,٠٠ | ٤٣٨٧١٦١,٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | <u>الأصول غير المتداولة:</u> |
| ٦٨٨٦,٠٠ | ٤٩١١,٠٠ | (٥) | الأصول الثابتة بالصافي |
| ٦٨٨٦,٠٠ | ٤٩١١,٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٣٩٧١٩٨٨,٠٠ | ٤٣٩٢٠٧٢,٠٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>الإلتزامات و صافي الأصول</u> |
| | | (٦) | <u>صافي الأصول:</u> |
| ٣٥٧٣٠٥٦,٠٠ | ٣٢٦٥٢٤٧,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٣٩٨٩٣٢,٠٠ | ١١٢٦٨٢٥,٠٠ | (١-٦) | صافي الأصول المقيدة |
| ٣٩٧١٩٨٨,٠٠ | ٤٣٩٢٠٧٢,٠٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٣٩٧١٩٨٨,٠٠ | ٤٣٩٢٠٧٢,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١١ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

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

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | البيان |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|---------------------------------------|
| إجمالي | إجمالي | ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ٤٨٧٥,٠٠ | ٨٣١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٣١,٠٠ | | الإيرادات والمكاسب: |
| ٣١٠٦١٣,٠٠ | ٨٤٠٣٨٨,٠٠ | ٨٤٠٣٨٨,٠٠ | ٠,٠٠ | (٧) | تبرعات نقدية غير مقيدة |
| ٧٤١٦٥,٠٠ | ٩٦٠٠٠,٠٠ | ٩٦٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | تبرعات نقدية مقيدة |
| ٢٠٠,٠٠ | ١١١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١١٠٠,٠٠ | | الزكاة |
| ٧٠٠٠٠,٠٠ | ١٤٠٠٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | (٨) | اشتراكات |
| ٠,٠٠ | ٦٦٠٠٠,٠٠ | ٦٦٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٩) | منح حكومية |
| ١٧٢٧٩٤٠,٠٠ | ٣٥٤٣٩٥٢,٠٠ | ٣٥٤٣٩٥٢,٠٠ | ٠,٠٠ | | منصة إحسان |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٤,٤٨٢,٤٤٧) | ٤٤٨٢٤٤٧,٠٠ | (١-٦) | تبرعات عينية - مواد غذائية |
| ٢١٨٧٧٩٣,٠٠ | ٥٢٩٢٢٧١,٠٠ | ٧٢٧٨٩٣,٠٠ | ٤٥٦٤٣٧٨,٠٠ | | صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود |
| | | | | | إجمالي الإيرادات والمكاسب |
| | | | | | مصروفات البرامج : |
| ٦٨٩٠٠,٠٠ | ١١٦٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١٦٠٠٠,٠٠ | | مساعداات الزكاة |
| ٦٧٣٨٧٥,٠٠ | ٩٣٢٣٥٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٣٢٣٥٩,٠٠ | (١٠) | مصروفات البرامج والأنشطة |
| ١٧٢٧٩٤٠,٠٠ | ٣٥٤٣٩٥٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٥٤٣٩٥٢,٠٠ | | مساعداات عينية |
| ٤٢٥٠٠,٠٠ | ٨٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٠٠٠,٠٠ | | مصروفات جمع امرال |
| (٢,٥١٣,٢١٥) | (٤,٦٠٠,٣١١) | ٠,٠٠ | (٤,٦٠٠,٣١١) | | إجمالي مصروفات البرامج |
| (٣٢٥,٤٢٢) | ٦٩١٩٦,٠٠ | ٧٢٧٨٩٣,٠٠ | (٣٥,٩٣٣) | | مجمّل التغير في صافي الأصول |
| | | | | | مصروفات عمومية وإدارية: |
| ٧٠٨٠٠,٠٠ | ١٣٧٨٩٤,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٣٧٨٩٤,٠٠ | | أجور ورواتب إدارية |
| ٥٢٩٦٠,٠٠ | ٩٤٣٣٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٤٣٣٧,٠٠ | (١١) | مصاريف عمومية وإدارية أخرى |
| (١٢٣,٧٦٠) | (٢٣٢,٢٣١) | ٠,٠٠ | (٢٣٢,٢٣١) | | إجمالي مصروفات عمومية |
| (١,٦٢٦) | (١,٩٧٥) | ٠,٠٠ | (١,٩٧٥) | (٥) | مصروفات إستهلاك الأصول الثابتة |
| (١٢٥,٣٨٦) | (٢٣٤,٢٠٦) | ٠,٠٠ | (٢٣٤,٢٠٦) | | مجموع المصروفات |
| (٤٥٠,٨٠٨) | ٤٥٧٧٥٤,٠٠ | ٧٢٧٨٩٣,٠٠ | (٢٧٠,١٣٩) | | صافي التغير في صافي الأصول |
| ٤٤٢٢٧٩٦,٠٠ | ٣٩٧١٩٨٨,٠٠ | ٣٩٨٩٣٢,٠٠ | ٣٥٧٣٠٥٦,٠٠ | | رصيد صافي الأصول أول المدة |
| ٠,٠٠ | (٣٧,٦٧٠) | ٠,٠٠ | (٣٧,٦٧٠) | | تسويات سنوات سابقة |
| ٣٩٧١٩٨٨,٠٠ | ٤٤٢٩٧٤٢,٠٠ | ١١٢٦٨٢٥,٠٠ | ٣٢٦٥٢٤٧,٠٠ | | رصيد صافي الأصول آخر المدة |

شركة المحاسبين والمراجعين القانونيين
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.٥٨٥٢٥٥٩٠٧
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
 Certified Acct. No. 267
 Legal Accountants & Auditors License No. 267

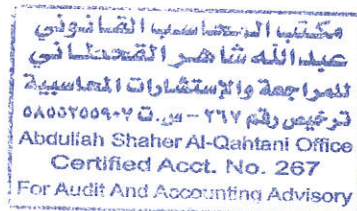
(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

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

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> |
| (٤٥٠,٨٠٨) | ٤٥٧٧٥٤,٠٠ | التغير في صافي الأصول |
| | | <u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :</u> |
| ١٦٢٦,٠٠ | ١٩٧٥,٠٠ | مصروفات إهلاكات الأصول الثابتة |
| (٤٤٩,١٨٢) | ٤٥٩٧٢٩,٠٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> |
| (٥,٠٧١) | ٠,٠٠ | إضافات أصول ثابتة |
| (٥,٠٧١) | ٠,٠٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u> |
| ٠,٠٠ | (٣٧,٦٧٠) | التغير في صافي الأصول الغير مقيدة |
| ٠,٠٠ | (٣٧,٦٧٠) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية (٣) |
| (٤٥٤,٢٥٣) | ٤٢٢٠٥٩,٠٠ | صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٣+٢+١) |
| ٤٤١٩٣٥٥,٠٠ | ٣٩٦٥١٠٢,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة |
| ٣٩٦٥١٠٢,٠٠ | ٤٣٨٧١٦١,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة |

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١١ جزء لا يتجزء من القوائم المالية



(٧)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي
ترخيص رقم (٦٦٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

ايضاح رقم (٥) كشف الاصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.:

| البيان | التكلفة | | | | النسبة | مجمع الاستهلاك | | | |
|------------------------|---------------------------|--------|-----------|---------------------------|--------|----------------|-----------|---------------------------|------------------------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢١/٠١/٠١ م | إضافات | استهلاكات | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | | إضافات | استهلاكات | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
| اجهزة كمبيوتر وملحقاته | ٧١٧١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧١٧١,٠٠ | %٢٠ | ٢٧٩٦,٠٠ | ١٠١٤,٠٠ | ٣٨١٠,٠٠ | ٣٣٦١,٠٠ |
| اجهزة تدفئة وتبريد | ١٧١٣,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٧١٣,٠٠ | %٢٥ | ١٦٠٦,٠٠ | ١٠٦,٠٠ | ١٧١٢,٠٠ | ١,٠٠ |
| الات ومعدات مكتبية | ٧٥١٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٥١٠,٠٠ | %١٥ | ٧٥٠٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٥٠٩,٠٠ | ١,٠٠ |
| لوحات اعلانية | ٣٥٧٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٥٧٥,٠٠ | %٢٠ | ٢٣٥٦,٠٠ | ٧١٥,٠٠ | ٣٠٧١,٠٠ | ٥٠٤,٠٠ |
| عدد و ادوات | ١٤٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٤٠٠,٠٠ | %١٠ | ٢١٦,٠٠ | ١٤٠,٠٠ | ٣٥٦,٠٠ | ١٠٤٤,٠٠ |
| الإجمالي | ٢١٣٦٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢١٣٦٩,٠٠ | — | ١٤٤٨٣,٠٠ | ١٩٧٥,٠٠ | ١٦٤٥٨,٠٠ | ٤٩١١,٠٠ |

مكتبنا المحترم بمسجد الأبرار في
عبدالله شاهر
للإدارة والمحاسبة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Adv.

(٨)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

١/١ : اسم الجمعية :

جمعية خيرية

الكيان القانوني

الاهداف

تهدف الجمعية الي توفير السكن الملائم للأسر المحتاجة وتأهيل وتدريب المستفيدين اجتماعيا واقتصاديا وتوفير سوق عمل لهم وتقديم المساعدات النقدية والعينية للفقراء و الايتام والاشد حاجة وتلقي الدعم و التبرعات من الداعمين لتمويل أنشطة الجمعية .

العنوان

الكدمي - جازان - المملكة العربية السعودية .

الترخيص

تمارس الجمعية نشاطها بموجب ترخيص رقم (٦٦٢) الصادر من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية بتاريخ

١٤٣٥/١١/٩ هـ وتعمل طبقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية بالمملكة العربية السعودية .

ساري حتي ١٤٤٤/٦/٨ هـ

سريان الترخيص

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية من خلال عملها في تحقيق ما يلي :

- ١- تقديم المساعدات المالية و العينية للأسر المحتاجة.
- ٢- مساعدة المحتاجين المرضى و تقديم مساعدات للعلاج و الدواء لهم.
- ٣- تنفيذ برنامج تأهيل الأسر المنتجة لمساعدة هذه الأسر للاعتماد على نفسها.
- ٤- تأهيل و تطوير قدرات الشباب على اكتساب مهارات حرفية .
- ٥- تقديم الإعانات اللازمة لبناء المساكن و الترميم للمحتاجين و دفع الإيجارات لهم .

إيضاح رقم (٢) اسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الاخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً للتعليمات و اللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الارقام بالقوائم المالية لاقرب ريال

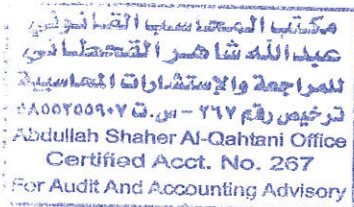
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

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



جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مالتقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شرائها ان وجدت .

المدينون والذمم المدينة :

يظهر رصيد المدينون والذمم المدينة ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ان وجد ويتم عمل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المنشأة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة ويتم قيد هذا المخصص في قائمة الأنشطة وعندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل المخصص .

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 إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الانشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

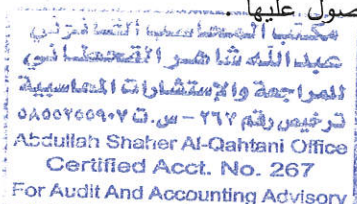
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك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

الدائون والمبالغ مستحقة الدفع :

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

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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 .

الايرادات - التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهياً للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بمعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) 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 :

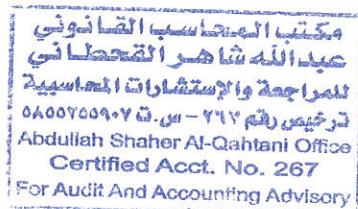
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي .

المعاملات بالعملات الاجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملات 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 مجموعة دفترية يدوية في تسجيل معاملاتها المالية .



(١١)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٢١٢٨٣٣,٠٠ | ٨٨٨٠٦٣,٠٠ |
| ٣٧٥٢٢٦٩,٠٠ | ٣٤٩٩٠٩٨,٠٠ |
| ٣٩٦٥١٠٢,٠٠ | ٤٣٨٧١٦١,٠٠ |

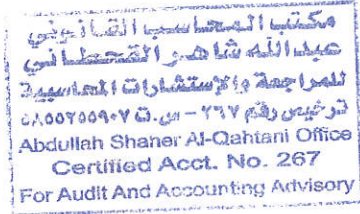
البيان

نقدية بالصندوق

مصرف الراجحي د / ٩٦٦٨

بنك البلاد د / ٢٨٢٠٠٠٦

الاجمالي



٥- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

(١٣)

جمعية البر الخيرية بمركز الكدمي

ترخيص رقم (٦٦٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع : إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٧- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

| عام ٢٠٢٠ م | | عام ٢٠٢١ م | | | البيان |
|------------|------------|------------|------------|-------------|------------------------------|
| الاجمالي | الاجمالي | أوقاف | مقيدة | غير المقيدة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٤٠٠,٠٠ | ٣٣٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٣٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفارة اليمين |
| ٣٨٩٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | زكاة الفطر |
| ٠,٠٠ | ١٣٠٥٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٣٠٥٩,٠٠ | ٠,٠٠ | حفر آبار |
| ٠,٠٠ | ٤٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | رحلة عمرة |
| ٠,٠٠ | ٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | سلات غذائية |
| ٠,٠٠ | ٤٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | اجهزة كهربائية |
| ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعدات مرضى |
| ٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | اضاحي |
| ١٧٢٠٠,٠٠ | ٤٢٨٤١,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٢٨٤١,٠٠ | ٠,٠٠ | الاسكان التنموي (منصة جود) |
| ٢٨٢١١٥,٠٠ | ٢٩٧١٦٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٩٧١٦٨,٠٠ | ٠,٠٠ | كفالات ايتام |
| ٣١٠٦١٣,٠٠ | ٨٤٠٣٨٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٤٠٣٨٨,٠٠ | ٠,٠٠ | الاجمالي |

٨- المنح الحكومية :

| عام ٢٠٢٠ م | | عام ٢٠٢١ م | | | البيان |
|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------------------------|
| الاجمالي | الاجمالي | أوقاف | مقيدة | غير المقيدة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | منح حكومية . دعم تشغيلي |
| ٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية . دعم كوارث طبيعية |
| ٧٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | صدقة الملك عبد العزيز |
| ٧٠٠٠٠,٠٠ | ١٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | ٧٠٠٠٠,٠٠ | الاجمالي |

٩- منصة إحسان :

| عام ٢٠٢٠ م | | عام ٢٠٢١ م | | | البيان |
|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------------------|
| الاجمالي | الاجمالي | أوقاف | مقيدة | غير المقيدة | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٠٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تأهيل مساكن المحتاجين |
| ٠,٠٠ | ١٦٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٦٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | سداد الفواتير الكهربائية |
| ٠,٠٠ | ٦٦٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٦٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الاجمالي |

مكتبنا المستقل بموجب الترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
 عبد الله شاهر شاهر القحطاني
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية
 ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
 Abdullah Shaher Al-Qahatani, Off
 Certified Accr. No. 267
 For Audit And Accounting Advisory

تابع : ايضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠ - مصروفات النشاط :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|--------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٥٨٩٧,٠٠٠ | ٣١٤٧٥,٠٠٠ | كفالات ايتام |
| ٨٢٨٠٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | كفالات اسر |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | افطار صائم |
| ٧٤٨٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | التدريب و التأهيل |
| ٢٤١٦٥,٠٠٠ | ١٢١١٨٩,٠٠٠ | السلات الغذائية |
| ١٣٦٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مساعدا ترميم منازل |
| ٠,٠٠٠ | ١٣٠٥٩,٠٠٠ | حفر ابار |
| ٥٨٥٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | الاسكان التتموي |
| ٠,٠٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠٠ | مساعدا ت زواج |
| ٠,٠٠٠ | ١١٠٠٠,٠٠٠ | مساعدا ت طارئة |
| ٥٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | اضاحي |
| ٣٨٩٨,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | زكاة الفطر |
| ٣٥٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | الكفارات |
| ٠,٠٠٠ | ٤٠٠٠,٠٠٠ | رحلة عمرة |
| ٠,٠٠٠ | ٣٧٤٢١,٠٠٠ | منصة جود للاسكان |
| ٠,٠٠٠ | ٢٩٤٠,٠٠٠ | سداد فواتير كهرياء |
| ٦٨٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠٠ | مساعدا ت المرضي |
| ٠,٠٠٠ | ٣٧٨٠٠٠,٠٠٠ | اجهزة كهريائية |
| ٣٦٥٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | مساعدا ت نقدية |
| ٦٧٣٨٧٥,٠٠٠ | ٩٣٢٣٥٩,٠٠٠ | الاجمالي |

١١ - مصروفات عمومية وادارية اخري :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٢٠٢,٠٠٠ | ٣٩٣٤,٠٠٠ | مستلزمات مكتبية |
| ٧٧٧,٠٠٠ | ٨٣٨٢,٠٠٠ | نظافة |
| ٧٧٨,٠٠٠ | ٦١٠,٠٠٠ | صيانة الات ومعدا ت مكتبية |
| ٧٨٢٣,٠٠٠ | ٧٧٩٧,٠٠٠ | مصروفات ضيافة |
| ٣٠٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠٠ | ايجار مباني |
| ٣٢٢٥,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | اجور تحميل وتنزيل |
| ٠,٠٠٠ | ١٠٠٠,٠٠٠ | تعقيب |
| ٠,٠٠٠ | ٢٧٨٨,٠٠٠ | كهرياء |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | تكاليف مهنية واستشارية |
| ١٣٩٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | هاتف وفاكس |
| ٤٢٠,٠٠٠ | ٩٢٨٥,٠٠٠ | دعاية واعلان |
| ٠,٠٠٠ | ٢٠٠٠,٠٠٠ | رسوم واشتركا ت و تصديقات |
| ٠,٠٠٠ | ٦٥,٠٠٠ | محروقات و زيوت |
| ٠,٠٠٠ | ١٥٠٠,٠٠٠ | مكافا ت |
| ٠,٠٠٠ | ٢٥٤٧٦,٠٠٠ | تا مينات اجتماعية |
| ٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | تسوية ارض |
| ٥٢٩٦,٠٠٠ | ٩٤٣٣٧,٠٠٠ | الاجمالي |

مكتبنا المحاسبية
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Services