



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الخيرية بالشعف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢ ) إبراهيم أحمد العزق، ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤٦٧ )

جدة

الرياض

2030

جمعية البر الخيرية بالشعف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٤

قائمة المركز المالي

٥

قائمة الأنشطة

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٢-٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعيه البر الخيرية بالشعف

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعيه البر الخيرية بالشعف والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٣٢٠)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

### أساس الرأي

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.

### 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 والمعياري 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 الإستمرارية 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

شبكة مهنية مستقلة من المملكة العربية السعودية لترخيص رقم (٧٤٩ / ب / ٢٢٢) بإقتسام أحمد العزق ( ترخيص رقم ٢٢٠٠ ) فادي عقرن ( ترخيص رقم ١١٧٧ )



www.iapcpa.com

### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص ب ١٢٣٨٨ صة ٢١٣٢٢  
هاتف : ٠١١ ٤٧٧ ٦٥-٢١٩١٢  
فاكس : ٠١١ ٤٧٧ ٦٥-٢١٩١٢

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٠١١ ٤٧٧ ٦٥-٢١٩١٢  
فاكس : ٠١١ ٤٧٧ ٦٥-٢١٩١٢

2030



## تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعيه البر الخيرية بالشعف

### 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 بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة. إذا، كان من الممكن ان 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 جمعيه البر الخيرية بالشعف من بين عدة أمور ، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.





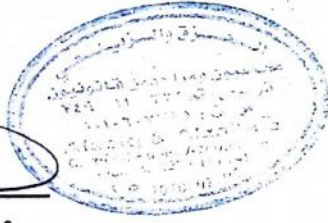


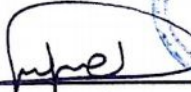
العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alazia & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
جميعه البر الخيرية بالشعف

المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية 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  
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)

التاريخ: ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٠٧ إبريل ٢٠٢١ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية

تم عرض وإقرار ميزانية ٢٠٢٠ م من اجتماع الجمعية العمومية  
يوم الاثني عشر الموافق: ١٤٤٢/١٨/٢٣ هـ ٢٠٢١/٤/١٦ م

رئيس مجلس الإدارة

رئيس الرئيس

المسؤول المالي



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة محاسبة متخصصة من المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢١٣ / ١١ / ٢١٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عظيم الزيلعي (ترخيص رقم ٤١٧)

www.iapcpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
ص.ب ١٣٣٨٨ ج.د ٢١٣٢٢  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٥٠٤٤٧٧  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٥٠٤٤٧٧

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٢  
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٦٦٠٠٠٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٦٦٢٢٢٢

2030

جمعية البر الخيرية بالشعف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٠ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

فانحة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	ايضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٠٦٦,٢٠١	٣,٤٩٧,٧٠٧	(٣)	النقد لدى البنوك
<u>٣,٠٦٦,٢٠١</u>	<u>٣,٤٩٧,٧٠٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩,٠٠٠	٣٧,٣٥٢	(٤)	صافي الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٠٠	٦,٦٥١	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>٤٤,٠٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠,٧٢١,١٤٨	١٠,٩٠٦,١٢١	(٦)	منشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	(٧)	صافي أصول الأوقاف
<u>١١,١٢١,١٤٨</u>	<u>١١,٣٠٦,١٢١</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>١٤,٢٨٧,٣٥١</u>	<u>١٤,٨٤٧,٨٣١</u>		إجمالي الأصول
			<u>الإلتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٢,٠٤٠	٢٨,١١٠	(٨)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٢٢,٠٤٠</u>	<u>٢٨,١١٠</u>		إجمالي الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١١,٣٨٦,٤٤٤	١١,٤٠٠,٣١١		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٧٨,٨٦٧	٣,٤١٩,٤١٠	(٩)	صافي الأصول المقيدة
<u>١٤,٢٦٥,٣١١</u>	<u>١٤,٨١٩,٧٢١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٤,٢٨٧,٣٥١</u>	<u>١٤,٨٤٧,٨٣١</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشعب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٠ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١١٨,١٠٩	٢٥٧,٤٩٧	-	-	٢٥٧,٤٩٧	
٤٧٥,٥٣٥	٤٦٤,٠٢٥	-	٤٦٤,٠٢٥	-	(١٠)
٥١,٦٨٤	٢٧,٧٦١	٢٧,٧٦١	-	-	
١٥,٣٠٠	١٧,٠٠٠	-	-	١٧,٠٠٠	
١٢٦,٥٩٤	٨٥٨,٤٠٧	-	٤٢٧,٨٧٨	٤٣٠,٥٢٩	
٤٩٢,٤٧٠	٦٥٥,٦٧٨	-	٦٥٥,٦٧٨	-	
٧١,٥٦٢	٦٠١,٣١٥	-	٦٠١,٣١٥	-	(١١)
-	-	(١٨٤,٩٧٣)	(١,٦٤٨,٣٥٣)	١,٨٣٣,٣٢٦	
١,٣٥١,٢٥٤	٢,٩٢١,٦٨٣	(١٥٧,٢١٢)	٥٤٠,٥٤٣	٢,٥٣٨,٣٥٢	
٩٨٧,٧٣٨	٤٩١,١١٩	-	-	٤٩١,١١٩	(١٢)
٥٣٥,٤٩٧	٦١٣,١٥٠	-	-	٦١٣,١٥٠	
١٢٦,٥٩٤	٨٧,٠٩٠	-	-	٨٧,٠٩٠	
-	١٥٧,٧١٦	-	-	١٥٧,٧١٦	(١٣)
٢١٨,٢٧٨	١٧٥,٤٣٢	-	-	١٧٥,٤٣٢	(١٤)
٥٤,٥١٢	٥٤,٣٤٩	-	-	٥٤,٣٤٩	(٤)
-	٤,٦٠٠	-	-	٤,٦٠٠	(٥)
١,٩٢٢,٦١٩	٢,٣٦٧,٢٧٣	-	-	٢,٣٦٧,٢٧٣	
(٥٧١,٣٦٥)	٥٥٤,٤١٠	(١٥٧,٢١٢)	٥٤٠,٥٤٣	١٧١,٠٧٩	
(٥٧١,٣٦٥)	٥٥٤,٤١٠	(١٥٧,٢١٢)	٥٤٠,٥٤٣	١٧١,٠٧٩	
-	-	١٥٧,٢١٢	-	(١٥٧,٢١٢)	
١٤,٨٣٦,٦٧٦	١٤,٢٦٥,٣١١	-	٢,٨٧٨,٨٦٧	١١,٣٨٦,٤٤٤	
١٤,٢٦٥,٣١١	١٤,٨١٩,٧٢١	-	٣,٤١٩,٤١٠	١١,٤٠٠,٣١١	

الإيرادات والتبرعات

التبرعات النقدية العامة

التبرعات النقدية المقيدة

التبرعات النقدية أوقاف

اشتراكات أعضاء

التبرعات العينية

تبرعات الزكاة

إعانة الوزارة

صافي الأصول المحررة من القيود

إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام

إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف

المصروفات والمساعدات

المساعدات النقدية

مساعدات الزكاة

المساعدات العينية

مصروفات الأنشطة

المصروفات العمومية والإدارية

أهلاك الممتلكات والألات والمعدات

أهلاك أصول غير ملموسة

إجمالي المصروفات والمساعدات

التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

البنود الأستثنائية

التغير في صافي الأصول

التحويل بين بنود صافي الأصول

صافي الأصول في بداية السنة

صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشعف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٠ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٧١,٣٦٥)	٥٥٤,٤١٠	التغير في صافي الأصول
٥٤,٥١٢	٥٤,٣٤٩	املاك الممتلكات والالات والمعدات
	٤,٦٠٠	املاك اصول غير ملموسة
٢٢,٠٤٠	٦,٠٧٠	مكافأة ترك الخدمة المكون
<u>(٤٩٤,٨١٣)</u>	<u>٦١٩,٤٢٩</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٣٠,٠٠٠		المدينون
٥,٠٠٠		العهد
<u>(٤٥٩,٨١٣)</u>	<u>٦١٩,٤٢٩</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(١,٧٠٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠)	شراء اصول غير ملموسة
(١٩٤,٦٥٨)	(١٨٤,٩٧٣)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(٢٠٤,٦٥٨)</u>	<u>(١٨٧,٩٢٣)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٦٤,٤٧١)	٤٣١,٥٠٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٣,٧٣٠,٦٧٢	٣,٠٦٦,٢٠١	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٣,٠٦٦,٢٠١</u>	<u>٣,٤٩٧,٧٠٧</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم ( ١٤ ) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالشعف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) المركز الرئيسي : جمعية البر الخيرية بالشعف  
(١/٢) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ ) بتاريخ ١٤٢٦/٠٦/٢٠ 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 توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .  
(١/٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة الميلادية .

## 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 :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(١/٣) 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 .

جمعية البر الخيرية بالشعف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

#### النقدية وشبه النقدية:

تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

#### العقارات والألات والمعدات:-

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 وبذلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>معدل الإهلاك</u>
٢٠%	أثاث ومفروشات ١٠%
١٠%	الأجهزة ١٥%
	سيارات ٢٠%

#### مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

#### 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 الغير مباشرة .

#### ٢. النقد لدى البنوك

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	
٣,٠٣٨,٥٦٥	٣,٤٧٩,١٠١	مصرف الراجحي ح ٥٩/٧
-	١٠,٤٥٨	مصرف الراجحي ٠٠٦٤٧
-	٥,٠٤٨	مصرف الراجحي ٩٢/٨
٣٠٠	٤٠٠	مصرف الراجحي ٥٠٠٠٩١
٢٧,٣٣٦	١,٠٥٠	مصرف الراجحي ح/٥٠٠٤
-	١,٦٥٠	مصرف الراجحي ٠٠٦٧
<u>٣,٠٦٦,٢٠١</u>	<u>٣,٤٩٧,٧٠٧</u>	

جمعية البر الخيرية بالدمشق

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٠ )

منطقة عسيرة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات التامة للقرانم التالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاح: (٤) صافي الممتلكات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاطلاقات	اطلاقات	مجموع الاطلاقات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	المكان
في	في	في	للعام	في	في	خلال العام	في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	
٥٩,٠١٦	١٩,٩٨٧	١٧٥,١٥٨	٣٩,٠٢٩	١٣١,١٢٩	١٩٥,١٤٥	-	١٩٥,١٤٥	سيارات
٨٤٩٣	٥٠٤	٧٩,٣٨٥	٧,٩٨٩	٧١,٣٩٦	٧٩,٨٨٩	-	٧٩,٨٨٩	آلات ومفروشات
١	١	٤٧,٩٧٨	٤٧,٩٧٨	٤٧,٩٧٨	٤٧,٩٧٩	-	٤٧,٩٧٩	أجهزة كهربائية
٣,٩٥٢	١,٧٠١	١٧,٤٣٣	٣,٩٥١	١٣,٤٨٢	٢٩,١٢٤	١,٧٠٠	٢٧,٤٢٤	أجهزة كمبيوتر
١٢,٧٠٨	١٠,٢٠٨	١٤,٧٩٢	٢,٥٠٠	١٢,٢٩٢	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠	لوحات
٥٩٩	٤٤٩	٥٥٠	١٥٠	٤٠٠	٩٩٩	-	٩٩٩	أجهزة الاتصال
٥,٣٣٢	٤,٥٠٢	٣,٧٩٨	١٧٢	٤,٦٧٨	٧,٣٠٠	-	٧,٣٠٠	طلبات
٩,٠٠٠	٣٧,٣٥٢	٢٤٨,٠٨٤	٥٤,٣٤٩	٢٩٣,٧٣٥	٢٨٥,٤٣٦	١,٧٠٠	٢٨٣,٧٣٦	الإجمالي

إيضاح: (٥) صافي الأصول غير ملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاطلاقات	اطلاقات	مجموع الاطلاقات	تكلفة الأصول	إضافات	تكلفة الأصول	المكان
في	في	في	للعام	في	في	خلال العام	في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	
١,٠٠٠	٦,٦٥١	١٧,٥٩٩	٤,٦٠٠	١٢,٩٩٩	٢٤,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٣,٠٠٠	برامج الكمبيوترية
١,٠٠٠	٦,٦٥١	١٧,٥٩٩	٤,٦٠٠	١٢,٩٩٩	٢٤,٢٥٠	١,٢٥٠	٢٣,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالشعف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ )

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٦. مشروعات تحت التنفيذ أوقاف

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إضافات خلال السنة	٢٠٢٠/١/١ م	مبنى الجمعية الاستثنائي (مبنى الوقف)
١٠,٩٠٦,١٢١	١٨٤,٩٧٣	١٠,٧٢١,١٤٨	
١٠,٩٠٦,١٢١	١٨٤,٩٧٣	١٠,٧٢١,١٤٨	

٧. صافي أصول الأوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠

تتمثل أصول الأوقاف في قطعة الأرض التي تم التبرع بها للجمعية من قبل أمانة عسير بموجب صك رقم ٢٦ بتاريخ ١٤٣٠/٦/٩ هـ.

٨. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	رصيد اول السنة	المكون خلال السنة
-	٢٢,٠٤٠		
٢٢,٠٤٠	٦,٠٧٠		
٢٢,٠٤٠	٢٨,١١٠		

٩. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إعانة الوزارة (اسر)	إعانة الوزارة برامج أنشطة	إعانة الوزارة لمتضرري الكوارث	كفالة الأيتام	سله غذائية	مشروع السقيا	فتيات وأمهات	زكاة المال	كسوه الشتاء	إفطار صائم	كفارة اليمين
١,٢٤١,٧٣٢	١,٢٣٧,٤٨٢											
٦٦٧,٠٠٠	١,٢٣٩,٣١٥											
١٤٠,٠٠٠	١٠,٢٦٧											
٣٦٧,٨٦٦	٤٣٢,٩٨١											
-	١٢٩,٩٧٦											
٢١٤,٥٥٣	٩٩,٢٤٧											
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠											
٥,٧٦٢	٨٨,٢٩٠											
١٢٢,١٣٠	٤٠,٥٣٠											
٢٨,٣٨٩	٣٣,٦٧٧											
١,٤٣٥	١٧,٦٤٥											
٢,٨٧٨,٨٦٧	٣,٤١٩,٤١٠											

١٠. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	كفالة الأيتام	سله غذائية	كوارث الطبيعية	كسوه	كسوه الشتاء	كفارة اليمين	إفطار صائم	سقياء المياه	فتيات وأمهات
١٨٣,٣٤٤	١٨٦,٠١٥									
-	١٤٦,٦١٢									
-	٧٠,٠٠٠									
-	٣٩,٠٠٠									
٦٩,٠٦٠	١٦,٢١٠									
١٦,٥٩٠	١٦,٢١٠									
١١٥,٧٩١	٥,٢٨٨									
٧٥٠	٩٠٠									
٩٠,٠٠٠	-									
٤٧٥,٥٣٥	٤٦٤,٠٢٥									

جمعية البر الخيرية بالشعف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٠ )  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١. إعانات الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٦.١,٣١٥	برامج وأنشطة
٧٠,٠٠٠	-	متضرري الكوارث الطبيعية
١,٥٦٢	-	إعانة الوزارة سنوية
<u>٧١,٥٦٢</u>	<u>٦.١,٣١٥</u>	

١٢. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١٩٩,٧٣٣	سلات غذائية (متضرري الكوارث الطبيعية)
١٧٢,٥٠٠	١٢٠,٩٠٠	كفالة أيتام
-	١٢٠,٦٠٠	كسوة
-	١٧,٠٠٠	مساعده طلاب والطالبات المغتربين
-	١٦,٦٣٦	سلات رمضان
-	١٠,٠٠٠	تدريب وتأهيل المستفيدين وأسرهم
١,١٠٠	٢,٨٥٠	كفالة رعاية الأسر (صيانة أجهزة)
-	٢,٠٠٠	إعانات مقطوعة
-	١,٤٠٠	دعم أسر محتاجه
١٩٣,٤٤٣	-	كفالات أسر (سلات)
١٥٢,٠٤٠	-	كفاله أسر (كسوه)
١٤٧,١٥٠	-	رعاية أبناء المستفيدين
١٠٣,٤٠٠	-	سقيا مياه
٨٧,٤٠٢	-	إفطار صائم
٧٥,٠٠٣	-	كفاله أسر (نقديه)
٢٧,٠٠٠	-	كفاله أسر (خير خلف)
٢١,٢٠٠	-	كفارة يمين
٧,٥٠٠	-	إطعام مسكين
<u>٩٨٧,٧٣٨</u>	<u>٤٩١,١١٩</u>	

١٣. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	١١٦,٢٠٦	مشاريع سقيا الماء
-	٢٥,٠٠٠	مصروفات توصيل سلال غذائية
-	١٠,١٨٥	مستلزمات تعقيم إعانة من متضرري الكوارث
-	٦,٣٢٥	رسوم الاشتراك مع منصة غيث
-	<u>١٥٧,٧١٦</u>	



جمعية البر الخيرية بالشعف  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٢٢٠ )  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

١٤. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨٦,١٧٠	٩٨,٦٣٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٤,٢٨٧	١٦,٧٦٦	رسوم مكتب العمل
١٧,٧٥١	١٥,٠٢٨	تأمينات اجتماعية
٨,٤٧٠	٨,٣٦٠	تحميل وتنزيل
٤,٣٦٢	٧,٥٤٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٢,٠٠٤	٦,٠٧٠	مكافأة ترك الخدمة
٥,٧٩٧	٥,٦٩٤	ضباغة
-	٣,٢٠٠	مكافأة
١,٧٠٠	٢,٥٤٥	رسوم تجديد إقامات وتأشيرات
٢,٥٣٢	٢,٤٧٩	بريد وهاتف
٥,٥٦٨	٢,٢١٤	محروقات وصيانته
٨,٢٥٠	١,٩٣٢	كهرباء ومياه
-	١,٦٢٠	دعاية وإعلان
٨٢٢	١,٣٧٠	تأمين صحي
١,١٥٥	١,٢٦٥	برنامج مقيم
-	١,٢٤٥	رسوم إقامات
٣٨	٧٠٦	أخرى
٣٠,٠٠٠	-	ديون معدومة
٤,٢٠٠	-	رسوم برنامج البركة
١,٧٩٤	-	تذاكر سفر
١,٥٠٠	-	سفر وانتقال
١,٥٠٠	-	موقع الجمعية
<b>٢١٨,٢٧٨</b>	<b>١٧٥,٤٣٢</b>	



الأصول الثابتة واستهلاكاتها

القيمة الدفترية	مجموع الاستهلاك				البيان
	الرصيد	استهلاكات	إضافات	الرصيد	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١			٢٠٢٠/١٢/٣١	سجلات
١٩,٩٨٧.٠٠	١٧٥,١٥٨.٠٠	٠.٠٠	٣٩,٠٢٩.٠٠	١٣٦,١٢٩.٠٠	
٥٠٤.٠٠	٧٩,٣٨٥.٠٠	٠.٠٠	٧,٩٨٩.٠٠	٧١,٣٩٦.٠٠	اثاث ومفروشات
١.٠٠	٤٧,٩٧٨.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٧,٩٧٨.٠٠	أجهزة كهربائية
١.٠٠	٢٧,٤٢٣.٠٠	٠.٠٠	٣,٩٥١.٠٠	٢٣,٤٧٢.٠٠	أجهزة كمبيوتر
١٠,٢٠٨.٠٠	١٤,٧٩٢.٠٠	٠.٠٠	٢,٥٠٠.٠٠	١٢,٢٩٢.٠٠	لوحات
٤٤٩.٠٠	٥٥٠.٠٠	٠.٠٠	١٥٠.٠٠	٤٠٠.٠٠	أجهزة الاتصال
٤,٥٠٢.٠٠	٢,٧٩٨.٠٠	٠.٠٠	٧٣٠.٠٠	٢,٠٦٨.٠٠	طبليات
٢٥,١٥٢.٠٠	٣٤٨,٠٨١.٠٠	٠.٠٠	٥٤,٣٤٩.٠٠	٢٩٣,٧٣٥.٠٠	الإجمالي

المسئول المالي : عيسى مهدي الخريص

المحاسب : عبد الله علي آل محضن

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



المركز الإسلامي للإغاثة والتنمية  
جمعية البر الخيرية بالشعب

الأصول غير الملموسة / ٢٠٢٠م

القيمة	مجمع الاستهلاك				التكلفة	البيان			
	الرصيد	استهلاكات	إضافات	الرصيد		الرصيد	استهلاكات	إضافات	الرصيد
الدفترية	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠١/٠١	٢٠٢٠/٠١/٠١	البيان
٥٤٠١.٠٠٠	١٧,٥٩٩.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤,٦٠٠.٠٠٠	١٢,٩٩٩.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	برامج الكمبيوترية
٥٤٠١.٠٠٠	١٧,٥٩٩.٠٠٠	٠.٠٠٠	٤,٦٠٠.٠٠٠	١٢,٩٩٩.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	٢٣,٠٠٠.٠٠٠	الإجمالي

المسئول المالي : عيسى مهدي الخريص

المحاسب : عبد الله علي آل محسن





تسوية بنكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

بنك الراجحي العام رقم

المبلغ	البيان
٣٤٧٩١٠٠.٧٦	الرصيد الدفترى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٣,٤٧٩,١٠٠.٧٦	الرصيد الدفترى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

يضاف له مبلغ شيكات حررت ولم تقدم للصرف إلى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبلغ	رقم الشيك	البيان
٥,١٠٠.٠٠	٢٩٨٠	مشروع السقيا
٣,١٦٦.٨٠	٢٩٨٢	راتب
٢,٢٨٥.٩٠	٢٩٨٣	راتب
١,٢٢٧.٠٠	٢٩٨٤	راتب
١,٥٠٠.٠٠	٢٩٨٤	راتب
٢٧,٦٥٠.٠٠	٢٩٨٦	كفالات
٣,٦٠٠.٠٠	٢٩٨٧	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٠٠.٠٠	٢٩٨٨	أعمال حدادة
٤٦,٥٢٩.٧٠		الإجمالي
المبلغ	البيان	
٣,٥٢٥,٦٣٠.٤٦	يطابق رصيد البنك في الكشف في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	

المستول المالي / عيسى مهدي الخريص

المحاسب / عبد الله علي آل محسن



جمعية البر الخيرية بالشعف من ٢٠٢٠/٠١/٠١ م حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

### تحليل مصروفات نهاية الخدمة

اسم الموظف	تاريخ التعيين	الراتب + بدل السكن	مقدار نهاية الخدمة	التوقيع
عبود سلطان علي	٢٠١٤/٠٢/٠٥	٣٣٣٠	٣٣٣٠	
عبيد الله رحمة الله	٢٠١٢/١٢/١٦	٢١٩٠	٢١٩٠	
جاهرول بدير مياه	٢٠١٨/٠١/٠٧	١١٠٠	٥٥٠	
الإجمالي :				
		٦,٦٢٠,٠٠٠	٦,٠٧٠,٠٠٠	

المستول المالي / عيسى مهدي الخريص

المحاسب / عبدالله علي آل محسن





