



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب الرياض ١١٨٨ ١١٣٩٤
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٠٠٨ +
فاكس : ٦٩٩ ١١ ٤١٦٣٢٢ +



الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بمحافظة البرك، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية لمحاسبين 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

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

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 لمحاسبين 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والافصاح حسبما 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 واقعي بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد القوائم المالية في الجمعية.



عضو غير بديل في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٤
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢



الهيئة العامة للغذاء والدواء
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات 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 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 ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرية ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن 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، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهرية ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع إدارة الجمعية الخيرية بمحافظة البرك، 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 بإكتشافها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤٦١٠٣٢٢ +



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alzaiq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل
الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

مسؤوليات التقرير الأخرى – التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة
الموارد البشرية 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
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)

التاريخ: ١٦ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٨ إبريل ٢٠٢١ م
الرياض – المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

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

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات – استشارات – زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جده ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ - ٦٩٩١١
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ - ٩٦٦١١



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>			
١,٦٨٩,٩٧٨	١,٥٣٥,١٩٦	(٣)	النقد لدى البنوك
١٣٠,٠٧٦	١١٨,٣٢٥	(٤)	ارصده مدينه أخرى
<u>١,٨٢٠,٠٥٤</u>	<u>١,٦٥٣,٥٢١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٢٥٣,٥٠٠	٢١٦,٧٩٥	(٥)	استثمارات بالتكلفة
٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٢,٦٣٤	٣٥٤,٣٧٠	(٧)	صافي ممتلكات والآت ومعدات
٩٩,٧٣٧	٩٤,٨٢١	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية
٥,٢٥٧,٨٠٠	٥,٣٢٣,٣٠٠	(٩)	صافي أصول الاوقاف
٢,٢٢٦,١٦٣	٢,٢٥٦,٤١٣	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
<u>٨,٥٢٣,٦٣٨</u>	<u>٨,٥٣٩,٥٠٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٠,٣٤٣,٦٩٢</u>	<u>١٠,١٩٣,٠٢٤</u>		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
٢٢,٠٥٠	١٠٧,٨٧٨	(١١)	ارصده دائنه أخرى
<u>٢٢,٠٥٠</u>	<u>١٠٧,٨٧٨</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
٥١٨,١٣٦	٣٤٨,٠٦٠	(١٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٥١٨,١٣٦</u>	<u>٣٤٨,٠٦٠</u>		مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>٥٤٠,١٨٦</u>	<u>٤٥٥,٩٣٨</u>		إجمالي الالتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٥,٦٩٢,٩١٠	٥,٥٧٧,٤٥٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٠٩,٢٣٣	٣,٢٧٦,٠٨٢	(١٣)	صافي الأصول المقيدة
٥٤٧,٨٦٣	٧٦٦,٧٥٧	(١٤)	صافي اصول الاوقاف
١٥٣,٥٠٠	١١٦,٧٩٥	(٥)	ارباح غير محققه
<u>٩,٨٠٣,٥٠٦</u>	<u>٩,٧٣٧,٠٨٦</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٠,٣٤٣,٦٩٢</u>	<u>١٠,١٩٣,٠٢٤</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠١٩/١٢/٣١	م ٢٠٢٠/١٢/٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
٧٩٢,٢٣٥	١٩٢,٣٧٧	-	-	١٩٢,٣٧٧		التبرعات النقدية العامة
١,٥٦٠,٩٧٠	١,٥٤٣,١٥٥	-	١,٥٤٣,١٥٥	-	(١٥)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٢٤٩,١٤٤	٢٤٩,١٤٤	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٥٢٩,٧٠٠	٢,١٢٨,٣٥٦	-	-	٢,١٢٨,٣٥٦		التبرعات العينية
٨,٢٠٠	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠		إيرادات الأشتراكات
١,٥٤٧,٥٢٦	١,٤٦٦,٤٣٤	-	-	١,٤٦٦,٤٣٤	(١٦)	إيرادات الانشطة
٨١٧,٥١٤	٥٣٤,٩٢٢	-	٧٠٠٠٠	٤٦٤,٩٢٢	(١٧)	اعانة الوزارة
-	-	(٣٠,٢٥٠)	(١,٧٤٦,٣٠٦)	١,٧٧٦,٥٥٦		صافي الأصول المحررة من القيود
						إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إعادة تصنيف لإنهاء قيد الوقت
٥,٢٥٦,١٤٥	٦,١١٩,١٨٨	٢١٨,٨٩٤	(١٣٣,١٥١)	٦,٠٣٣,٤٤٥		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
						المصروفات والمساعدات
١,٦٦٩,٨٢٣	١,٧٦١,٣٠١	-	-	١,٧٦١,٣٠١	(١٨)	المساعدات النقدية
٥٢٩,٧٠٠	٢,١٢٨,٣٥٧	-	-	٢,١٢٨,٣٥٧		المساعدات العينية
١,٠٧٦,٣٨٧	١,١٢٧,٦٧٠	-	-	١,١٢٧,٦٧٠	(١٩)	مصروفات الانشطة
١,٠٧٣,٥٠٧	٩٧٢,٤٩٤	-	-	٩٧٢,٤٩٤	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٥,١٧٧	٤٢,١٦٤	-	-	٤٢,١٦٤	(٧)	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
١١,٢٩١	١٢,٤١٦	-	-	١٢,٤١٦	(٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٨٤,٥٠٠	١٨٤,٥٠٠	-	-	١٨٤,٥٠٠	(٩)	إهلاك أصول الأوقاف
٤,٦١٠,٣٨٥	٦,٢٢٨,٩٠٣	-	-	٦,٢٢٨,٩٠٣		إجمالي المصروفات والمساعدات
٦٤٥,٧٦٠	(١٠٩,٧١٥)	٢١٨,٨٩٤	(١٣٣,١٥١)	(١٩٥,٤٥٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠	(٢١)	مكاسب بيع ممتلكات والانت ومعدات
-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٠,٠٠٠		التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٦٣٦,٧٦٠	(٢٩,٧١٥)	٢١٨,٨٩٤	(١٣٣,١٥١)	(١١٥,٤٥٨)		التغير في صافي الأصول
-	-	-	-	-		التحويل بين الأصول
٩,٠١٣,٢٤٦	٩,٦٥٠,٠٠٦	٥٤٧,٨٦٣	٣,٤٠٩,٢٣٣	٥,٦٩٢,٩١٠		صافي الأصول في بداية السنة
٩,٦٥٠,٠٠٦	٩,٦٢٠,٢٩١	٧٦٦,٧٥٧	٣,٢٧٦,٠٨٢	٥,٥٧٧,٤٥٢		صافي الأصول في نهاية السنة

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٣٦,٧٦٠	٢٩,٧١٥-	التغير في صافي الاصول
١٨٤,٥٠٠	١٨٤,٥٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
٦٥,١٧٧	٤٢,١٦٤	إهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٦١,٤١٩	٥٧,٠٦٩	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
-	(١٠٩,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات والالات ومعدات
١١,٢٩١	١٢,٤١٦	إهلاك الاصول الاستثمارية
<u>٩٥٩,١٤٧</u>	<u>١٥٧,٤٣٤</u>	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٦٣,٠٨٠	١١,٧٥١	ارصده مدينه أخرى
(٩٥٠)	(٢٢٧,١٤٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٠,٤٠٠	٨٥,٨٢٨	ارصده دائته أخرى
<u>١,٠٤١,٦٧٧</u>	<u>٢٧,٨٦٨</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٩,٧١٤)	(٣,٩٠٠)	شراء ممتلكات والالات ومعدات
-	١٠٩,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات والالات ومعدات
-	(٧٥٠٠)	شراء أصول استثمارية
-	(٣٠٢٥٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
-	(٢٥٠٠٠٠)	إضافات أصول أوقاف
<u>(٣٩,٧١٤)</u>	<u>(١٨٢,٦٥٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠١,٩٦٣	(١٥٤,٧٨٢)	صافي التغير في رصيد النقدية
٦٨٨,٠١٥	١,٦٨٩,٩٧٨	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>١,٦٨٩,٩٧٨</u>	<u>١,٥٣٥,١٩٦</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - محافظه البرك - الشارع العام
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢) بتاريخ ٢٧/٠٨/١٤٢٢ هـ .
(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيره المتعدده
 - تقديم المساعدات العينية والنقديه والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيره اخري متنوعه لمستحقها
 - تقديم اموال الزكاه والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي
 - المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائره نشاطها الخيري
- * 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 وتنتهى 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) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(١/٣) أن 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 .

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

النقدية وشبه النقدية:

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية لدى البنوك .

الممتلكات والألات والمعدات:-

يتم الاعتراف بالممتلكات والألات والمعدات 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 الإهلاك	معدل الإهلاك	المباني
١٥%	أجهزة والآت وعدد	٤%
١٠%	تحسينات بأملك الغير	٢٠%
١٠%	قوارب وأجهزة صيد	١٠%
		١٠%
		جلسة ديوانية

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الإستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الإستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الإستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٨٥,٥٩٦	٨٨٩,٤٦٥	مصرف الراجحي ح الوقف
٩٣٧,٥٠٦	٣٩٣,٠٢٧	مصرف الراجحي ح الرئيسي
١٠٩,٣٠١	١٥٥,٦٤٤	البنك الاهلي التجاري ح الرئيسي
١,٩١٤	٤١,٢٣١	مصرف الراجحي ح تفريغ الكرب
٣٥,٠٠٥	٣٥,٤٠٥	مصرف الراجحي ح الاسر المنتجة
٢٠,٠١٠	٢٠,٠١٠	مصرف الراجحي ح فرع الجمه
٢	٣٣٩	مصرف الراجحي ح كفاله الايتام
٦١٦	٤١	مصرف الراجحي ح افطار صائم
١٠	٣٣	مصرف الراجحي ح الصدقات
١٨	١	مصرف الراجحي ح الزكاة
<u>١,٦٨٩,٩٧٨</u>	<u>١,٥٣٥,١٩٦</u>	

٤. ذمم وارصده مدينه

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠٤,١٤٢	٦١,٦٢٥	سلف العاملين
١٢,٤٥٠	٥٦,٧٠٠	إيرادات مستحقة
١٣,٠٨٤	-	مصروفات مقدمة
٤٠٠	-	قروض أسر منتجة
<u>١٣٠,٠٧٦</u>	<u>١١٨,٣٢٥</u>	

٥. استثمارات بالتكلفة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رصيد اول السنة
١٥٣,٥٠٠	١١٦,٧٩٥	أرباح غير محققة
<u>٢٥٣,٥٠٠</u>	<u>٢١٦,٧٩٥</u>	

يتمثل الاستثمار في عدد ١٣,٣٣٣ سهم بمصرف الانماء قيمة السهم السوقية عند الاغلاق ١٦,٢٦ ريال بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	مبنى الجمعية الجديد
<u>٢٩٣,٨٠٤</u>	<u>٢٩٣,٨٠٤</u>	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
 منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
 ١٠. مشروعات تحت التنفيذ-أوقاف

رصيد اول السنة	إضافات	رصيد اخر السنة	
٢٠٢٠/١/١ م	خلال السنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٢,٢٢٦,١٦٣	٣٠,٢٥٠	٢,٢٥٦,٤١٣	وقف الاحسان الخيري
٢,٢٢٦,١٦٣	٣٠,٢٥٠	٢,٢٥٦,٤١٣	
١١. إرصده دائنة أخرى			
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	١٠٧,٨٧٨	-	رواتب، مستحقة العامالين
	-	٥٠	ايجار محل تجاري
	-	٢٢,٠٠٠	ايجار شقق
	١٠٧,٨٧٨	٢٢,٠٥٠	
١٢. مخصص ترك الخدمة			
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	٥١٨,١٣٦	٤٥٧,٦٦٧	رصيد اول السنة
	٥٧,٠٦٩	٦١,٤١٩	المكون خلال السنة
	(٢٢٧,١٤٥)	(٩٥٠)	المسدد خلال السنة
	٣٤٨,٠٦٠	٥١٨,١٣٦	
١٣. صافي الأصول المقيدة			
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	١,٦٩١,٤٣١	١,٦٩١,٤٣١	دعم حكومي مخصص
	٥٧,٩٦٤	٥٧,٩٦٤	دعم حكومي مخصص الخير الشامل
	٥	٥	تبرعات لدعم انشاء فرع جمعة
	١٨٠,٢٠٠	١٣٤,٥٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
	٢٢٢,٨٨٢	٢٤٩,٤٩٧	كفاله الايتام
	٧٣٩	٦٨٢	افطار صائم
	٤٤٧,٤٨٣	٣٠٠,٥٥٠	الزكاة
	١٦,٦٧٠	١٠,٠٨٢	تبرعات طبية وعلاجية
	٣٨٧,٥٠٠	٣٨٧,٥٠٠	اعانه الوزارة لدعم وقف جده
	٩٩,٨٧٠	-	تحسين وبناء مساكن
	٣٧,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	اعانه الوزارة لشراء رافعه وسيارات
	٣٨,٥٢٠	٣٨,٥٢٠	تبرعات للأسر المنتجة
	٦,٧٢٩	١,٥٠٢	تبرعات تفريج كرية
	٨٨,٥١٥	٥٠٠,٠٠٠	تبرعات الوزارة سقيا الماء
	٣,٢٧٥,٥٠٨	٣,٤٠٩,٢٣٣	
١٤. صافي أصول الأوقاف			
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
	٧٦٦,٧٥٧	٥٤٧,٨٦٣	تبرعات لإنشاء الوقف الخيري
	٧٦٦,٧٥٧	٥٤٧,٨٦٣	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٥. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤١٤,٠٦٤	٤٦٢,٢٣٥	تبرعات كفاله الايتام
٧٥٨,١٦٤	٣٦١,٨٢٨	تبرعات الزكاة
٢٩٠,١٠٠	٢٢٩,٠٠٠	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
٥,٩٠٠	١٣٣,٧٥٠	تبرعات الاضحية
٨,٦٧١	١٢٥,٨٧٧	تبرعات تفرج الكرب
-	١٠٩,٥٠٠	السلة الغذائية
٣٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج
٢٦,٥٤٢	٣٩,٥٥٨	تبرعات طبيه وعلاجيه
١,٦٠٠	١٦,٤٠٠	تبرعات كفارات اليمين
٢٥,٩٢٩	١٢,٢٥٧	تبرعات افطار صائم
-	٢,٧٥٠	تبرعات الاسر المنتجة
<u>١,٥٦٠,٩٧٠</u>	<u>١,٥٤٣,١٥٥</u>	

١٦. إيرادات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠,٠٠٠	-	أرباح اسهم مصرف الإنماء
٣٠٣,٩٠٠	٢٧٨,٨٠٠	إيرادات ايجارات مبنى وقف جدة
٥٢٤٧٥٢	٤٤١,٤٢٤	إيرادات مشروع الأسماك
٣٣٣,٢٨٠	١٥٣,٠٧٢	إيرادات مشروع الديوانية
٣٥١,١٤٤	٢٥٤,٣٩٣	إيرادات الشقق السكنية
١٨,٠٠٠	-	إيرادات مشروع اجر وعافية
-	٣٣٨,٧٤٥	مشروع البحر مصدر رزقي
٦,٤٥٠	-	ايرادات فرع الجمعة
<u>١,٥٤٧,٥٢٦</u>	<u>١,٤٦٦,٤٣٤</u>	

١٧. إعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٤٦٤,٩٢٢	اعانه الوزارة السنوية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٢٤,٣١٤	-	دعم حكومي مخصص الخير الشامل
٥٠٠,٠٠٠	-	اعانة سقيا الماء
٢٢٣,٢٠٠	-	اعانه الموارد البشرية لدعم الرواتب
<u>٨١٧,٥١٤</u>	<u>٥٣٤,٩٢٢</u>	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٨. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٦٣,٨٧٧	٤٨٨,٨٥٠	مساعدات ايتام
-	٤١١,٤٨٥	سقيا الماء
٦٩٨,٠٨٦	٢١٤,٨٩٥	مساعدات الزكاة
٥,٩٠٠	١٣٣,٨٠٠	مساعدات الاضحية
٣١٤,٢٠٠	١٢٩,١٣٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
٧,٣٦٩	١٢٠,٦٥٠	مساعدات تفريغ الكرب
-	١١٠,٦٢٦	مساعدات السللة الغذائية
٣١,١٨٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات المقبلين علي الزواج
٢٦,٤٨٠	٣٢,٩٧٠	مساعدات طبيه وعلاجيه
٥٠٠	٢٤,٣٠٠	مساعدات متضرري الكوارث الطبيعية
١,٦٠٠	١٧,٤٠٠	مساعدات كفارات اليمين
٢٦,١٠٠	١٢,٢٠٠	مساعدات افطار صائم
-	٥,٧٥٠	مساعدات سداد الكهرباء
٢,٤١٣	٣,٩٤٥	مساعدات توفير الأجهزة الكهربائية
-	٢,٧٥٠	مساعدات الاسر
١٠١,١١٨	٢,٥٥٠	مساعدات نقدية
<u>١,٦٧٨,٨٢٣</u>	<u>١,٧٦١,٣٠١</u>	

١٩. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٤٠,٠٤٩	٣٥٣,٢٩٧	مصاريف مشروع الاسماك
٢٥٣,٧١٩	٢٨٦,٤١٦	مصاريف الشقق السكنية
-	٢٥٤,٣٣٢	البحر مصدر رزقي
٢٨٠,٨٢٨	١٦٦,٧٠١	مشروع الديوانية
٧١,٩٩٥	٥٢,٠٢٥	مصاريف وقف جده الاستثماري
-	٥,٢٠٠	مشروع مغسلة الأموات
١١,٧٩٦	٤,٣٠٠	مصاريف فرع الجمعة
-	٣,٠٠٠	نشامى العي
-	٢,٤٠٠	مصاريف فرع ذهبان
١٨,٠٠٠	-	مشروع اجر وعافية
<u>١,٠٧٦,٣٨٧</u>	<u>١,١٢٧,٦٧١</u>	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٠٨,١٢٠	٥٥٦,١٧٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٧٣,٢٢٢	٧٥,٤٢٢	بدل سكن
٦٩,٩٣٣	٦٠,٩٩١	العأمينات الإجتماعية
٦١,٥٥٨	٥٧,٠٦٩	مكافئة ترك الخدمة
٩,٩٥٥	٥٥,١٢٣	أجور ونقل عمال تحميل وتزليل
٢٧,٤٣٥	٣٢,٩٦١	تجديد اقامات
٢,٢٦٣	٢٧,٦٨٨	خدمات المواقع الإلكترونية
١٣,١٨٢	١٦,٠٣٠	كهرباء ومياه
-	١٠,٥٠٠	تصاميم مونتاج
٩,٠٥٩	٩,٦٦٧	بريد وبرق وهاتف
١٣,٧١١	٩,٢٣٤	محروقات وصيانة سيارات
٩,٤١١	٧,٠٠٠	مكافآت
٦,٠٥٧	٦,٧٣٨	سفر وانتقال
-	٦,٦٠٩	نثریات
٥,٣١٤	٦,٤٢٨	ضيافة ونظافة
-	٤,٣٩٩	تكريم
٧,٢٩٣	٤,٣١٠	صيانة أجهزة وبرامج
٥,٨٨٠	٤,١١١	مصاريف بنكيه
-	٣,٦٠٠	علاج
-	٣,١١٩	تذاكر سفر
٧,٨٤٦	٢,٦٠٣	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٢,١٥٠	انتداب
-	٢,٠٧٠	خدمة المرور الالكترونية
-	١,٩١٧	صيانة وإصلاح وترميم
-	١,٨٥٩	مطبوعات
-	١,٦٣٠	مستلزمات مطبخ
-	١,٢٧١	مستلزمات طبية
-	١,١٠٠	تأشيرات
-	٦٥٠	موارد البشرية
-	٧٢	بريد
٨,٣٣٥	-	سفر وانتقال وانتدابات
١٩,٧٤٠	-	مصاريف دعاية واعلانات
٦٨٠	-	تأمين طبي وعلاج
٣,٣٩٢	-	صيانة مبنى
٥,٥٣٤	-	مصاريف حكومية
٥١٧	-	مصروفات أخرى
٥,٠٧٠	-	الاشترك في بطاقات البركة
<u>١,٠٧٣,٥٠٧</u>	<u>٩٧٢,٤٩٤</u>	

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢١. مكاسب بيع ممتلكات والآت ومعدات

<u>٢٠١٩ م</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>	
-	٨٠,٠٠٠	أرباح بيع سيارة جيب
<u>-</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	