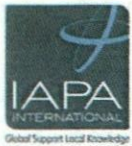




العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

**Audit - Advisory - Zakat & Tax**

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

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة**

جدة  
ص ب ١٣٣٤٨ جدة ٢١٣٢٢  
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٦٩٩١٢  
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ - ٩٦٦٢

الرياض  
ص ب ١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٤١٦٠٠٨ - ٦٩٩  
فاكس : ٤٦٦٢٢٢ - ٩٦٦

رؤية  
VISION  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
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
١٤-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



### تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الموقرين  
جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال ألمع

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الأهلية بمحافظة رجال ألمع و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)، 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 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية 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 والمعايير الدولية 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 ضرورة لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى 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.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

#### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شبكة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

#### تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة  
صبا ١٣٣٤٨ جدة ١٣٣٢٢  
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥-٢٤٧٧ +  
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥-٢٤٧٧ +  
الرياض  
صبا ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩١١ ٤١٦٠٠٨ +  
فاكس : ٩٦٦١١ ٤١٦٣٢٢ +



VISION 2030  
المملكة العربية السعودية  
KNOWLEDGE OF SAUDI ARABIA



## تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال ألمع

### 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 الأهلية بمحافظة رجال ألمع من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



شركة غير شريك في تحالف IAPA الدولية

### Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٢٩ / ١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

٢

### تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٢٩ / ١ / ٢٢٢) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

جدة  
ص ب ١٣٣٤٨ حدة ١٣٣٢٢  
هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٤٧٧  
فاكس : ٩١١١٢ ٦٥٠٤٧٧

الرياض  
ص ب ١١٨٨٨ الرياض ١١٣٩٢  
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١١٠٠٨  
فاكس : ٩١٦ ١١ ٤٦١٣٢٢



رؤية  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
جمعية البر الأهلية بمحافظة رجال ألمع

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 الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

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



التاريخ: ٢٦ شعبان ١٤٤٢هـ  
الموافق: ٠٨ إبريل ٢٠٢١م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شركة في تحالف IAPA الدولية

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 ٤٧ )

[www.ihacpa.com](http://www.ihacpa.com)

٣

جدة  
ص ب ١٣٣٥٨ جدة ٢١٣٨٢  
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٤٤٧٧ +  
فاكس : ٦٩١١٢ ٦٥٠٤٤٧٧ +

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

الرياض  
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : ٦٩٩١١ ٤١٦١٠٠٨ +  
فاكس : ٦٩١١١ ٤١٦١٣٢٢ +

رؤية VISION  
2030  
المملكة العربية السعودية  
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

**جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)**  
**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
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤,٩٤٩,٥٣١	٤,٦١٠,٣٥٢	(٣)	النقد بالصدوق ولدي البنوك
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	(٤)	مصروفات مدفوعه مقدما
<u>٤,٩٥٥,٧٨١</u>	<u>٤,٦١٦,٦٠٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
	١٤,٠٦٤,٦٣٨		صافي أصول الأوقاف
١٢,٩١٣,٥٤٨	-	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٦٨,٨٥٢	١,٢٤٧,٧٧٣	(٦)	صافي العقارات والالات والمعدات
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	(٧)	الاستثمارات
<u>١٤,٣٥٠,٤٠٠</u>	<u>١٥,٤٨٠,٤١١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٩,٣٠٦,١٨١</u>	<u>٢٠,٠٩٧,٠١٣</u>		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٢٣,٩٣٣	١٤٣,٩٣٣		إجمالي الإلتزامات
<u>١٢٣,٩٣٣</u>	<u>١٤٣,٩٣٣</u>		صافي الأصول
١٧,٠٠٧,١٢٨	١٧,٥٩٧,٦٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧١٧,٦٢٠	١,٨٩٧,٩٨٠	(٨)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٧,٥٠٠	٤٥٧,٥٠٠		مكاسب غير محققه
<u>١٩,١٨٢,٢٤٨</u>	<u>١٩,٩٥٣,٠٨٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٩,٣٠٦,١٨١</u>	<u>٢٠,٠٩٧,٠١٣</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس مجلس إدارة



محمد علي آل قاسبي

المراقب المالي



علي بن عبد الله الحوادي

المحاسب



محمد علي آل قاسبي

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	٢٠١٩/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
التبرعات النقدية العامة	٢٦٩,٧٩٤	-	-	٢٦٩,٧٩٤	٩٧,٩٢٥
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	-	١,٣١٦,٤٢٩	-	١,٣١٦,٤٢٩	١,٣٨٣,٣٤٣
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	٥٢٨,٢٥٣	٥٢٨,٢٥٣	٢٨١,١٥٢
التبرعات العينية	٧٣٨,٥٠٠	-	-	٧٣٨,٥٠٠	١,١٨٣,٨٣٦
إيرادات الاشتراكات	٨,٤٠٠	-	-	٨,٤٠٠	٨,٦٠٠
الإيرادات الأخرى (١٠)	٨٥١,٤٠٠	-	-	٨٥١,٤٠٠	٥٣,٣٠٠
تبرعات الزكاة	-	٩٦٠,٨٢٣	-	٩٦٠,٨٢٣	٧٣٤,٠٣٦
إعانات الوزارة (١١)	-	٥٢٩,٥٧٦	-	٥٢٩,٥٧٦	٧٩٧,٥٠٠
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>	٣,٨٥١,٤٦٠	(٢,٦٢٦,٧٣٥)	(١,٢٢٤,٧٢٥)	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٥,٧١٩,٥٥٤	١٨٠,٠٩٣	(٦٩٦,٤٧٢)	٥,٢٠٣,١٧٥	٤,٥٣٩,٦٩٢
<b>المصروفات والتبرعات</b>					
المساعدات النقدية (١٢)	١,٣٨٤,٢٥٨	-	-	١,٣٨٤,٢٥٨	٨٣٢,٦٨٢
المساعدات العينية	٧٣٨,٥٠٠	-	-	٧٣٨,٥٠٠	١,٦٤٤,٠٢٤
مساعدات الزكاة	٨١١,٨٤٠	-	-	٨١١,٨٤٠	٧٨٤,٣٣٠
مساعدات حكومية (١٣)	٤٣٠,٦٣٧	-	-	٤٣٠,٦٣٧	-
مصروفات الأنشطة	٣٠٦,٨٢٣	-	-	٣٠٦,٨٢٣	٣٦١,٥٧٨
المصروفات الأخرى (١٤)	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٤٥٩,٧٨٧	-	-	٤٥٩,٧٨٧	٦٢٣,٩١٠
مصاريف أوقاف (١٦)	٨٦,١١٠	-	-	٨٦,١١٠	-
مصاريف جمع الأموال	١٨٧,٦٧٤	-	-	١٨٧,٦٧٤	-
أهلاك أصول الأوقاف (٦)	٧٣,٦٣٥	-	-	٧٣,٦٣٥	-
إهلاك عقارات والآلات ومعدات (٦)	٢١,٠٧٨	-	-	٢١,٠٧٨	٣٨,٠٨٤
إجمالي المصروفات والتبرعات	٤,٥٠٠,٣٤٢	-	-	٤,٢٢٦,٥٥٨	٤,٣٠٤,٥٠٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٢١٩,٢١٢	-	-	٩٧٦,٦١٧	٢٣٥,١٨٤
<b>البنود الاستثنائية</b>					
أرباح بيع عقارات والآلات ومعدات	٦٧,٩٩٩	-	-	-	٢,٩١٦
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	١,٢٨٧,٢١١	-	-	٩٧٦,٦١٧	٢٣٨,١٠٠
التغير في صافي الأصول	١,٢٨٧,٢١١	١٨٠,٠٩٣	٦٩٦,٤٧٢	٧٧٠,٨٣٢	٢٣٨,١٠٠
التحويل بين الأصول	(٦٩٦,٧٣٩)	٢٦٧	٦٩٦,٤٧٢	-	-
صافي الأصول في بداية السنة	١٧,٠٠٧,١٢٨	١,٧١٧,٦٢٠	-	١٨,٧٢٤,٧٤٨	١٨,٤٨٦,٦٤٨
صافي الأصول في نهاية السنة	١٧,٥٩٧,٦٠٠	١,٨٩٧,٩٨٠	-	١٩,٤٩٥,٥٨٠	١٨,٧٢٤,٧٤٨

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

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
٢٣٨,١٠٠	٧٧٠,٨٣٢	التغير في صافي الأصول
(٢,٩١٦)	(٦٧,٩٩٩)	أرباح بيع عقارات و الآلات ومعدات
(١)	-	تسويات مجمع اهلاك لوحه مقر الجمعية
٣٨,٠٨٤	٢١,٠٧٨	إهلاك عقارات والآلات ومعدات
-	٧٣,٦٣٥	اهلاك اصول اوقاف
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٩٣,٢٦٧	٨١٧,٥٤٦	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٨,٠٤٦	-	ذمم وارصدة مدينة
٣١١,٣١٣	٨١٧,٥٤٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٠٥,٧٦٠)	-	شراء عقارات وآلات ومعدات
٢,٩٢٠	٦٨,٠٠٠	المحصل من بيع عقارات والآلات
(٢,٤١٦,٥٦٣)	(١,٢٢٤,٧٢٥)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٨١٩,٤٠٣)	(١,١٥٦,٧٢٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٠٨,٠٩٠)	(٣٣٩,١٧٩)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٤٥٧,٦٢١	٤,٩٤٩,٥٣١	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,٩٤٩,٥٣١	٤,٦١٠,٣٥٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

- (١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - محافظة رجال المع - الشعيبين - الشارع العام  
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢) بتاريخ ٢١/٧/١٤٢٣ هـ.  
(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمه المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة  
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الأيتام وكفاله الأسر وأنشطة خيره اخري متنوعه لمستحقها  
- تقديم أموال الزكاة والمساعدات الإجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي  
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة 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 من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ 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:-

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

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

(٣/١) 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 .

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

**النقدية وشبه النقدية:**

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

**الذمم المدينة:**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكيدها .

**المخزون السلعي :-**

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

**العقارات والآلات والمعدات :-**

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

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك	
١٥%	٤%	المباني
١٠%	٢٠%	السيارات
	٢,٥% : ١٠%	أثاث ومفروشات

**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 الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنود مستقلة في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

**مكافأة نهاية الخدمة:**

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**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 بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤,٧٢٧,٥١٧	٤,٢٠٣,٤٩٦	مصرف الراجحي ح/١٠٦٦
-	٠,٠١	مصرف الراجحي ح/١٠٧٤
٢٢٤	٢٩٨,٠١	مصرف الراجحي ح/١٠١١٧
-	٦,٣٠٠,٠١	مصرف الراجحي ح/٥٢٩٥٢
٤,٢٤٥	٠,٠١	مصرف الراجحي ح/٢١١١٤
١٣,٨٥٣	٠,٠١	مصرف الراجحي ح/١١٠٠٨
٤,١٩٩	٢٤١,٠١	مصرف الراجحي ح/٤٠٢٤٠٥
١٤٧,٤٥٠	٢١٥,٣١٦	البنك الاهلي التجاري ح/١٠٤
١٥,١٠٥	١٣٠,٠٥٤	البنك الاهلي التجاري ح/٢٠٢
١,٠٧٨	٢,٧٢٨	البنك الاهلي التجاري ح/٦٠٥
٢١,٧٠٧	٣٥,٩١٦,٣٨	البنك الاهلي التجاري ح/٨٠١
١٤,١٥٣	١٦,٠٠٣	البنك الاهلي التجاري ح/١٠٠٢
<u>٤,٩٤٩,٥٣١</u>	<u>٤,٦١٠,٣٥٢</u>	

٤. مصروفات مدفوعة مقدما

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠	إيجارات - مدفوعة مقدما
<u>٦,٢٥٠</u>	<u>٦,٢٥٠</u>	

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٢,٩١٣,٥٤٨	-	مشروع وقف الإحسان
<u>١٢,٩١٣,٥٤٨</u>	<u>-</u>	

جمعية اله خبزه محافظه رجال المبح  
مسجلة بوزارة الموارد الشبرة والنعمه الاجتماعيه برقم (٢٢٢)  
منطقه عسبر - المملكة العربيه السعوديه  
الاضاحات المنعمه للقو اثم للمالبه كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

اضاح : (٦) صابى العقارات والالات والمعدنا :-

صابى قعمه الاصول ٢٠١٩/١٢/٣١	صابى قعمه الاصول ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الاملاك ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الاملاك المستعد	املاك العام	مجمع الاملاك ٢٠٢٠/١/٠١	تكلفه الاصول ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاسنعداا خلال العام	اضافات خلال العام	تكلفه الاصول ٢٠٢٠/١/٠١	المعان
٨٦٠,٠٠٠	٨٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٦٠,٠٠٠	-	-	٨٦٠,٠٠٠	الأراضى
٣٤٢,١١٣	٣٣١,٧٤٧	١٣,٨١٨	-	١٠,٣٦٦	٣,٤٥٢	٣٤٥,٥٦٥	-	-	٣٤٥,٥٦٥	تحمين على أملاك الغير (مقر الجمعية)
٣	٣	١٧٠,٤٩٨	٩٦,٩٩٩	-	٢٦٧,٤٩٧	١٧٠,٥٠٠	٩٧,٠٠٠	-	٢٦٧,٥٠٠	المسارات
٢٥,٣٧٩	١٩,٢٣٠	٢٣,٥١٠	-	٦,١٤٩	١٦,٣٦١	٤١,٧٤٠	-	-	٤١,٧٤٠	اجهزه وحاسب الى وطابعات وبرامج
٤١,٣٥٧	٣٦,٧٩٤	٨,٨٧٨	-	٤,٥٦٣	٤,٣٦٥	٤٥,٦٧٢	-	-	٤٥,٦٧٢	أثاث ومفروشات
١,٢٦٨,٨٥٢	١,٢٤٧,٧٧٢	٢١٥,٧٠٤	٩٦,٩٩٩	٢١,٠٧٨	٢٩١,٦٢٥	١,٤٦٣,٤٧٧	٩٧,٠٠٠	-	١,٥٦٠,٤٧٧	الإجمالي

اضاح : (٦) ١/ صابى الاصول الوقفيه :-

صابى قعمه الاصول ٢٠١٩/١٢/٣١	صابى قعمه الاصول ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الاملاك ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الاملاك المستعد	املاك العام	مجمع الاملاك ٢٠٢٠/١/٠١	تكلفه الاصول ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاسنعداا خلال العام	اضافات خلال العام	تكلفه الاصول ٢٠٢٠/١/٠١	المعان
-	١٤,٠٢٤,٦٣٨	٧٣,٦٢٥	-	٧٣,٦٢٥	-	١٤,١٣٨,٢٧٣	-	١٤,١٣٨,٢٧٣	-	مبانى
-	١٤,٠٢٤,٦٣٨	٧٣,٦٢٥	-	٧٣,٦٢٥	-	١٤,١٣٨,٢٧٣	-	١٤,١٣٨,٢٧٣	-	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧. الاستثمارات

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	استثمارات أراضي زراعية
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	

٨. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١١,٢٣٦	١٦٠,٢١٩	الزكاة
٩١٦,٦٦٤	٩٤٢,٦٧٩	كفاله ايتام
١٣,٢٣٣	٩,٦١٥	كفاره يمين
١,٤٩٧	١,٣٩٧	كسوه الشتاء
١٠٠	١٠٠	كسوة العيد
١٩,٤٣٢	-	كفارات صيام رمضان
٥٣,٠١١	-	دعم الوزارة لمتضرري الحوادث الطبيعية
-	٣,٠٠٠	كفالة ارامل العويضة
٤,٦٣٤	٤,٦٣٤	تبرعات اقطار صائم
١٢,٧٨١	١	تبرعات السلة الغذائية
١٥,٠٣٢	١	تبرعات كفاله الاسر
-	٢٤,٣٨٥	تبرعات ترميم منازل
١٠٠,٠٠٠	٩٥,٦٠٠	دعم الوزارة كفالة طالب
٥٠٠,٠٠٠	٦٥٦,٣٥٠	دعم الوزارة كفالة الاسر
١,٧١٧,٦٢٠	١,٨٩٧,٩٨٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨٨٠,١٤٩	٨٠١,٧١١	تبرعات كفالة الايتام
١٠٠	-	تبرعات كمسوة الشتاء
٤٧,٢٩٧	٤٠,٣٨٩	تبرعات كفارة اليمين
-	٣,٣٥٦	كمسوة العيد
-	٣٠,٠٠٠	الطلاب الجامعي الماجد
٧٠,٠٠٠	-	تبرعات كفالة طالب
٤,٤١٢	-	تبرعات سداد فواتير الكهرباء
٦٠٠	-	تبرعات الحقيبة المدرسية
١٤١,٥٦١	-	تبرعات افطار صائم
١,١٤٦	١٨,٣٣٣	تبرعات مساعه المقبلين علي الزواج
-	٣٠,٠٠٠	كفالة ارامل العويضة
-	٥٠,٠٠٠	شراء أجهزة كهربائية
-	٧٠,٠٠٠	تفريج كرية
٨٠,٠٠٠	-	تبرعات برامج الاسر المنتجة
٥٥,٧٩٧	١٨٥,٦٠٦	تبرعات السلة الغذائية
١٨,٠٢٠	٦,٠٣٥	تبرعات كفالة الاسر
٧٢,٣٠٠	-	تبرعات فحين خير
١١,٩٦١	٨١,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل
<u>١,٣٨٣,٣٤٣</u>	<u>١,٣١٦,٤٢٩</u>	

١٠. الإيرادات الأخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٣,٣٠٠	٨٥١,٤٠٠	ايرادات الابحارات - اراضي
<u>٥٣,٣٠٠</u>	<u>٨٥١,٤٠٠</u>	

١١. اعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٢٧,٥٠٠	-	اعانه الوزارة السنوية
-	٤٥٩,٥٧٦	دعم الاسر
٥٠٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة كفالة الاسر
١٠٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة كفالة طالب
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
<u>٧٩٧,٥٠٠</u>	<u>٥٢٩,٥٧٦</u>	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
 منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٢. المساعدات النقدية		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٣٨,٥٧٠	-	مساعدات نقدية عامه
٦٢٨,٨٠٠	٧٧٥,٦٩٦	مساعدات ايتام
-	٧٠,٠٠٠	تفرج كربة
-	١٨,٦٠٠	اعانة زواج
-	٣,٣٥٦	كسوة عيد
-	٤٤,٠٠٧	مساعدات كفارة اليمين
-	١٠٠,٠٠٠	الطالب الجامعي الماجد
-	٥٦,٦١٥	مساعدات ترميم منازل للمستفيدين
٤,٤١٢	-	مساعدات تسديد قواتير كهرباء
٤٤,٩٠٠	١٠٠	مساعدات كسوة الشتاء (دفعه وغذاء)
-	١٩,٤٣٢	كفارة صيام
-	١٩٨,٣٨٦	مساعدات السلة الغذائية
-	٢١,٠٦٦	كفالة اسرة
-	٢٧,٠٠٠	ارامل العويضة
١٦,٠٠٠	-	مساعدات برامج الاضاحي والذبائح واللحوم
-	٥٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
<u>٨٣٢,٦٨٢</u>	<u>١,٣٨٤,٢٥٨</u>	
١٣. مساعدات حكومية		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٣٠٣,٢٢٦	دعم الاسر
-	٤,٤٠٠	دعم الطالب الجامعي
-	١٢٣,٠١١	كوارث طبيعية
-	<u>٤٣٠,٦٣٧</u>	
١٤. المصروفات الأخرى		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٠,٠٠٠	-	المشاركات الإجتماعية
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٥. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٣٢,٥١٧	٢٠٣,٩٣٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٧,١٧٦	٦٤,٦٩٩	التأمينات الإجتماعية
٤٢,٥٠٠	-	مصاريف ايجارات
٢١,٠٧٠	٥٥٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٢٢٠	-	مصاريف اتداب وسفر
٣,٣١٧	١,٨٢٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٣٧٩	١,٨٢٧	مصاريف كهرباء ومياه
٦٤,٥١٦	-	مصاريف تأمين طبي
-	٣,٨٠٧	التأمين وتجديد السيارة
٢,٣٨١	-	محروقات وصيانة سيارات
-	٥٣,٤٤٠	التأمين الطبي
-	٩,٠٣٣	مصاريف حكومية تجديد اقامات
-	٦٢,٧٠٠	مصاريف منح حكومية رواتب المدير والمحاسب
١٨,٥٣٢	-	رسوم عمالة وجوازات وتعقيب
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٧,٥٠٠	ايجار
٦,١٠٢	-	مصاريف صيانة ونظافة
٩٥٠	-	أجور ونقل عمال تحميل وتزليل
-	٤٧٢	مصاريف بنكية
٥,٢٥٠	-	مصروفات أخرى
<u>٦٢٣,٩١٠</u>	<u>٤٥٩,٧٨٧</u>	

١٦. مصاريف الاوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٨٦,١١٠	صيانة ونقل اثاث
-	<u>٨٦,١١٠</u>	

١٧. عام

تم إعداد القوائم المالية للسنة الحالية وفقاً لما يتماشى مع معايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين