



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
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 (٧٤٩ / ١١ / ٣٢٣) 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 : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩
فاكس : ٤٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦



الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
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



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بمحails عسير
الموقرين

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية الخيرية بمحails عسير والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)، والتي تشتمل 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 وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه، 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 للمراجعين والمحاسبين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي المتحفظ

- لم يتم احتساب المكاسب / الخسائر الغير محققة من الاستثمار في شركة جبس القصيم من تاريخ بدء الاستثمار حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م.

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 المتحفظ.

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 للمراجعين والمحاسبين والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والافصاح حسيما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي 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

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

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩ ١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ + ٩٦٩ ١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦١٠٠٨ + ٩٦٩ ١١
فاكس : ٤٦١٣٢٢ + ٩٦٩ ١١



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير المراجع المستقل الجمعية الخيرية بمحails عسير

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهرى، 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 الجوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 بمحails عسير فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.



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

٢

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٢٥٠٢٤٧٧ ٦٩٩١٢
فاكس : ٢٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦٦١٠٨ ٦٩٩١٢
فاكس : ٤٦٦١٣٢٢ ٩٦٦١٢



المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير المراجع المستقل
الجمعية الخيرية بمحايل عسير

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 والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٠١ مايو 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 ٤١٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٦٩٩٩
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ١٢ ٩٦٦٦

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦١٠٠٨ ١١ ٦٩٩٩
فاكس : ٤١٦١٣٢٢ ١١ ٩٦٦٦

رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

الجمعية الخيرية بمحايل عسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٩,٥٠١,٥٦٢	٨,٧٧٦,٩٧١
ملف عاملين	(٤)	٣٧,٣٨٠	٢٣,٥٠٠
إيرادات مستحقة	(٥)	٣٤٢,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٩,٨٨١,٤٤٢	٩,٠٣٠,٤٧١
<u>أصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ-أوقاف	(٦)	٧,١٨٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣
مجموع أصول الأوقاف		٧,١٨٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والالات والمعدات	(٧)	٦,٧٩٢,٣٧٢	٧,٠١٠,٠٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٦,٧٩٢,٣٧٢	٧,٠١٠,٠٠١
<u>الاستثمارات</u>			
استثمارات بالتكلفة	(٨)	٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
مجموع الاستثمارات		٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٣٠,٣٥٩,٢٥٧	٢٩,٧٢٥,٩١٥
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات متداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٩)	٥٣٩,٧٢٧	٥٣٩,٧٢٧
إيرادات مقبوضة مقدما	(١٠)	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		١,٠٣٩,٧٢٧	١,٠٣٩,٧٢٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(١١)	٣٤٨,٨٢٩	٣١٣,٠٠٣
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٣٤٨,٨٢٩	٣١٣,٠٠٣
مجموع الالتزامات		١,٣٨٨,٥٥٦	١,٣٥٢,٧٣٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٩,٩٤٥,٥٢٣	١٩,٧٨٢,٩٧٨
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٧,٨١٠,٢٥٧	٧,٣٨٢,٩٠٨
صافي أصول الأوقاف	(١٣)	١,٢١٤,٩٢١	١,٢٠٧,٢٩٩
إجمالي صافي الأصول		٢٨,٩٧٠,٧٠١	٢٨,٣٧٣,١٨٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٣٠,٣٥٩,٢٥٧	٢٩,٧٢٥,٩١٥

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

الجمعية الخيرية بمحافل عسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والتبرعات	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠١٩/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٥٨٧,٧١٩	-	-	٥٨٧,٧١٩	٥٢٥,٢٩٦
التبرعات النقدية المفيدة	(١٤)	-	١,٢١٨,١٤٣	-	١,٢١٨,١٤٣	٨٦٧,٦٤٢
التبرعات النقدية أوقاف		-	-	٧,٦٢٢	٧,٦٢٢	١٥,١٥٧
اشتراكات أعضاء		٥,٤٠٠	-	-	٥,٤٠٠	٥,٨٠٠
تبرعات عينية - أراضي		-	-	-	-	٤,٩٣٠,٠٠٠
التبرعات العينية		٧٢٣,٥٢٥	-	-	٧٢٣,٥٢٥	١,٣٩١,٥٠٢
تبرعات الزكاة		-	١,٠٢٧,٧٤٥	-	١,٠٢٧,٧٤٥	١,٤٤١,٦٤٣
إيرادات الانشطة	(١٥)	٩٦٩,٩٠٠	-	-	٩٦٩,٩٠٠	١,٤٠٣,٠٧٢
اعانة الوزارة	(١٦)	٧٤٦,٥٤٠	-	-	٧٤٦,٥٤٠	٤١٤,٣٩٥
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>		١,٨١٨,٥٣٩	(١,٨١٨,٥٣٩)	-	-	-
إعادة التصنيف لتحقيق قيسد الإستخدام		٤,٨٥١,٦٢٣	٤٢٧,٣٤٩	٧,٦٢٢	٥,٢٨٩,٥٩٤	١٠,٩٩٤,٥٠٧
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف						
<u>المصروفات والمساعدات</u>						
المساعدات النقدية	(١٧)	١,١٢٠,١٤٢	-	-	١,١٢٠,١٤٢	١,٢٥٥,٩٨٤
مساعدات الزكاة	(١٨)	١,١٨١,٨٠٠	-	-	١,١٨١,٨٠٠	١,٤٢٠,٩٢٢
مصاريف جمع أموال		٣٦,٦٠١	-	-	٣٦,٦٠١	-
المساعدات العينية		٧٢٣,٥٢٥	-	-	٧٢٣,٥٢٥	١,٦٠٤,٥٠٢
مصروفات الانشطة	(١٩)	٩٨٤,٣٢٥	-	-	٩٨٤,٣٢٥	٦٩٩,٦٥٦
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٠)	٤٢٣,٦٠٦	-	-	٤٢٣,٦٠٦	٧٢٥,٦٦٢
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٢١٩,٠٧٩	-	-	٢١٩,٠٧٩	٢٣٧,٧٢٢
إجمالي المصروفات والمساعدات		٤,٦٨٩,٠٧٨	-	-	٤,٦٨٩,٠٧٨	٥,٩٤٤,٤٥٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		١٦٢,٥٤٥	٤٢٧,٣٤٩	٧,٦٢٢	٥٩٧,٥١٦	٥,٠٥٠,٠٤٩
التغير في صافي الأصول		١٦٢,٥٤٥	٤٢٧,٣٤٩	٧,٦٢٢	٥٩٧,٥١٦	٥,٠٥٠,٠٤٩
صافي الأصول في بداية السنة		١٩,٧٨٢,٩٧٨	٧,٣٨٢,٩٠٨	١,٢٠٧,٢٩٩	٢٨,٣٧٣,١٨٥	٢٣,٣٢٣,١٣٦
صافي الأصول في نهاية السنة		١٩,٩٤٥,٥٢٣	٧,٨١٠,٢٥٧	١,٢١٤,٩٢١	٢٨,٩٧٠,٧٠١	٢٨,٣٧٣,١٨٥

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

الجمعية الخيرية بمحايل عسير

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢١/١٢/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٠٥٠,٠٤٩	٥٩٧,٥١٦	التغير في صافي الأصول
٢٣٧,٧٣٢	٢١٩,٠٧٩	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٣٢,٠٩٣	٣٥,٨٢٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
٥,٣١٩,٨٧٤	٨٥٢,٤٢١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢١٣,٠٠٠	-	المخزون
٢٥,٠٠٠	(١٣,٨٨٠)	سلف عاملين
(١٥٠,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠)	إيرادات مستحقة
٥,٤٠٧,٨٧٤	٧٢٦,٠٤١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٩٤١,٢٢٥)	(١,٤٥٠)	شراء عقارات والأت ومعدات
(٢,٥٠٠)	-	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤,٩٤٣,٧٢٥)	(١,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤٦٤,١٤٩	٧٢٤,٥٩١	صافي التغير في رصيد النقدية
٨,٣١٢,٨٢٢	٨,٧٧٦,٩٧١	رصيد النقدية في بداية السنة
٨,٧٧٦,٩٧١	٩,٥٠١,٥٦٢	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
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 بمحايل عسير
(١/٢) المركز الرئيسي : محايل عسير - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤) بتاريخ ٢٧ / ٠٨ / ١٤٢٢ هـ .
(١/٤) أهداف الجمعية :-
- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .
- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
* 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 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 للمراجعين والمحاسبين ، 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/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(١/٣/أ) 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 .

تعد الأصول غير المقيدة جزءاً من أصول الجمعية التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارتها. وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو أصولاً غير ملموسة، أو استثمارات.

تعد الأصول المقيدة جزءاً من أصول الجمعية التي تخضع لقيود من جانب المتبرع، وقد تكون تلك القيود مرتبطة باستخدام الأصول لأغراض محددة (قيود الاستخدام) أو بتوقيف هذا الاستخدام (قيود التوقيف) أو قيود مرتبطة بالاستخدام والتوقيف معاً. وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة، أو أصولاً مالية، أو أصولاً ثابتة، أو غير ملموسة، أو استثمارات.

تعد أصول الأوقاف جزء من أصول الجمعية التي تخضع لقيود دائمة من جانب المتبرع، وتلك القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محددة، مع المحافظة عليها، وعدم بيعها، أو باستثمارها لتوفير مصدر دائم للربح.

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

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات 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 المقدّر وفقا للمعدلات الآتية

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

يتم احتساب مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

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 كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات .

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يتم الاعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية .

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة

الجمعية الخيرية بمعايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد لدى البنوك

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٣,٠٧٤,٣٧٣	٢,٠٧٤,٩٦١	مصرف الراجحي ٥٠٠٢٧١٠ الادارة العامة
٣٣٦,١٩٢	٣٢٨,٥٧٠	مصرف الراجحي ٢٣٩١٦٦ الوقف الخيري
١٤,٤٤٧	٥,٨٩٢	مصرف الراجحي ٢٣٩١٠٠ مصنع مياه روابي
١,١٦٣	١٠	مصرف الراجحي ٢٣٩٢٢٢٢٢٥ تبرعات
٩٩٨	١٦٩,٩٥٩	مصرف الراجحي ٢٣٩٣٦٢٤٥٠ صدفات
٥٢١	٤١	مصرف الراجحي ٢٣٩٢٣٦٠٠١ الايتام
١	٥٠١	مصرف الراجحي ٢٣٩٢٢٢٢٢٣ الزكاة
١	١,٨٢٠	مصرف الراجحي ٢٣٩٤٤٤٤٣ مساعدة الشباب
-	١٨,٩٢٢	مصرف الراجحي ٢٣٩٢٥٠٨٨٧ مغسلة الاموات
-	٥٦٥,٧٣٢	مصرف الراجحي ٢٣٩٣٦٢٤٦٨ التدريب
-	٣٢٠	مصرف الراجحي ٢٣٩٢٥٠٨٦١ افطار صائم
٣,١٧٩,٩١٧	٣,١٦٧,٦٣٢	البنك الأهلي التجاري ٤٢٦٥١٨٥٥٠٠١٠٥ الايتام
٢,٦٣٥,٤٤٩	٢,٢٤٩,٣٣١	البنك الأهلي التجاري ٤٢٦٥١٨٥٥٠٠١٠٧ الصدقات
١٣٨,١٨٢	٧٩,٠٣٣	البنك الأهلي التجاري ٤٢٦٥١٨٥٥٠٠١٠١ الزكاة
١٢٠,٣١٨	١١٤,٢٤٧	البنك العربي ١٠٨٠٢١٨١١١١١٠٠١٧ الايتام
٩,٥٠١,٥٦٢	٨,٧٧٦,٩٧١	

٤. سلف عاملين

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١٣,٠٠٠	٩,٠٠٠	يوسف راشد خولي
٩,٠٠٠	٨,٥٠٠	كاظم محمد قنصوة
٥,٨٨٠	-	محمد إبراهيم مرع
٣,٥٠٠	-	رحمة مشني
٦,٠٠٠	-	عبير عباس عطيه
-	٥,٠٠٠	ماهر عدلي الملا
-	١,٠٠٠	طارق يحيى عمر
٣٧,٣٨٠	٢٣,٥٠٠	

٥. إيرادات مستحقة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٣٤٢,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	إيجار مصنع المياه المستحق
٣٤٢,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	

٦. مشروعات تحت التنفيذ-اوقاف

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٧,١٨٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣	الوقف الخيري
٧,١٨٥,٤٤٣	٧,١٨٥,٤٤٣	

الجمعية الخيرية ببحايل عسير

بمستلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإحصاءات المصنفة للقوائم المالية كما في ٢١/١٢/٢٠٢٠م

(٧) صافي العائدات والألات والاعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاكالات	اكالات	مجموع الاكالات	تكلفة الاصول	إضافات	تكلفة الاصول	
في	في	في	العام	في	في	خلال العام	في	
٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٠١م	٢٠٢٠/١٢/٠١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٠١م	٢٠٢٠/١٢/٠١م	
٥٣٨,٠٠٠	٥٣٨,٠٠٠	.	.	.	٥٣٨,٠٠٠	.	٥٣٨,٠٠٠	أراضي
٦٣٤,٨٩٩	٥٥٦,٣٣٩	١٠,١٥٠,٦٢	٧٨,٥٧٠	٩٣٦,٤٩٢	١,٥٧١,٣٩١	.	١,٥٧١,٣٩١	مباني المستودع والجمعية
٣٨٩,٨٥٧	٣٤٩,٨٧٢	٤٤٩,٨٣١	٣٩,٩٨٥	٤٠٩,٨٤٦	٧٩٩,٧٠٣	.	٧٩٩,٧٠٣	مبنى المعهد النسائي
٥,٢٤٢	٤,٤٠٧	٣٠,٠٩٤٦	٨٤٠	٣٠,١٠٦	٣٠,٥٣٥٣	.	٣٠,٥٣٥٣	أجهزة كهربائية
١	١,٤٥١	٢٤٦,٤٦٣	.	٢٤٦,٤٦٣	٢٤٧,٩١٤	١,٤٥٠	٢٤٦,٤٦٤	أثاث ومفروشات
١	١	١٩٥,٨٥٥	.	١٩٥,٨٥٥	١٩٥,٨٥٦	.	١٩٥,٨٥٦	أثاث الحاسب الالى رجال
١	١	٤٩٧,١١٤	.	٤٩٧,١١٤	٤٩٧,١١٥	.	٤٩٧,١١٥	سيارات
٥,٣٠٦	٤,٧٣٧	٩٥٣	٥٦٩	٣٨٤	٥,٦٩٠	.	٥,٦٩٠	مواقف سيارات ومخبر
١	١	٥٩٧,٣١٧	.	٥٩٧,٣١٧	٥٩٧,٣١٨	.	٥٩٧,٣١٨	أثاث حاسب الى استشاري
٥٩٤,٦٨٨	٤٩٥,٥٧٣	٤٩٥,٥٧٥	٩٩,١١٥	٣٩٦,٤٦٠	٩٩١,١٤٨	.	٩٩١,١٤٨	ممنوع المياه استشاري
٧,٠١٠,٠٠١	٦,٧٩٢,٣٧٢	٣,٧٩٩,١١٦	٢١٩,٠٧٩	٣,٥٨٠,٠٣٧	١,٠٥٩١,٤٨٨	١,٤٥٠	١,٠٥٩,٠٣٨	الإجمالي

وحيث أن الإيضاح أعلاه قد تضمن محتلات استثمارية مقاسة بالكلفة نظرا لأن الجمعية تقع في أماكن بعيدة عن وجود المقيمين المعتمدين وأن وصول المقيم لهذا المكان سيترتب عليه تكاليف عالية في حال استخدام القيمة الحالية

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨. استثمارات بالتكلفة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠

شركة جيس القصيم

يتمثل الاستثمار في شراء عدد ٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٣ ريال في شركة جيس القصيم (شركة مساهمة سعودية مقفلة) (نسبة الملكية ٢,٦٧٣%) ولم يتم احتساب المكاسب / الخسائر الغير محققة بسبب عدم استلام القوائم المالية المعتمدة لشركة جيس القصيم حتى عام ٢٠٢٠ م.

٩. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٥٣٩,٧٢٧	٥٣٩,٧٢٧
٥٣٩,٧٢٧	٥٣٩,٧٢٧

ضمان حسن تنفيذ

يتمثل هذا الرصيد في قيمة المبلغ المحتجز من / مؤسسة الحسن محمد عبدالله كضمان لتنفيذ مبنى الوقف الخيري للجمعية.

١٠. إيرادات مقبوضة مقدماً

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

إيجار الوقف الخيري

١١. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٣١٣,٠٠٣	٢٨٠,٩١٠
٣٥,٨٢٦	٣٢,٠٩٣
٣٤٨,٨٢٩	٣١٣,٠٠٣

رصيد اول السنة

المكون خلال السنة

١٢. صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
٣,٧٢٢,٠٤٩	٣,١٨٩,٢٩٣
٢,٠٠٨,١٤٧	٢,٠٠٨,١٤٧
٧٢٦,٣٥٢	٨٨٠,٤٠٧
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠
٢٣١,٤٥٧	٢٢٦,٦٥٩
١٥٦,٤٦٥	١٥٦,٤٦٥
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٦٨,٧٣٧	٦٧,١٨٧
٥٤,٧٥٠	٥٤,٧٥٠
٣٠,٣٠٠	-
١٢,٠٠٠	-
٧,٨١٠,٢٥٧	٧,٣٨٢,٩٠٨

كفالة أيتام

دعم حكومي مخصص

زكاة

اعانة دعم اسر

دعم زواج

الاسر المنتجة

اعانة الشتاء

افطار صائم

خير شامل

حفر ابار

الاسكان التنموي

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣. صافي أصول الأوقاف

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١,٢٠٧,٢٩٩	١,١٩٤,٦٤٢	رصيد ترعرات لمجمع الوقف الخيري أول السنة
٧,٦٢٢	١٢,٦٥٧	ترعرات للوقف الخيري خلال السنة
١,٢١٤,٩٢١	١,٢٠٧,٢٩٩	

١٤. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٥٣٢,٧٥٦	٥٥٢,٣٠٧	كفالة أيتام
٣٢٣,٠٢٩	-	سلات غذائية
١٤٧,٠٠٠	-	الاسكان التنموي
١٠٤,٧٦٠	-	زكاة الفطر
٦٠,٣٠٠	-	حضر ابار
٢٠,٩٤٠	-	دعم مصابي كورونا
١٩,٥٦٠	١٧٠,٣٦٠	إفطار صائم
٩,٧٩٨	٣,٦٢٥	مساعداًت زواج
-	١٤١,٣٥٠	سلة رمضانية
١,٢١٨,١٤٣	٨٦٢,٦٤٢	

١٥. إيرادات الانشطة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٧٣٥,٤٧٢	٧٦١,٤٧٩	المعهد النسائي للحاسب الالي
٢١٩,٩٣٠	٥١٣,٢٧٠	ايجار حاويات ملايس
١٤,٠١٢	٣٠,٨١٠	مغسلة الاموات
٤٨٦	٩٧,٥١٣	معهد مهارات المعرفة
٩٦٩,٩٠٠	١,٤٠٣,٠٧٢	

١٦. إعانة الوزارة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٥٥٦,٥٨٧	-	اعانة سنوية
١١٩,٩٥٣	-	دعم وزارة الاسكان
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	وقف الملك سعود
-	١٦٢,٠٠٠	مساعدة الاسر
-	١٠٠,٠٠٠	التدريب والتعليم
-	٦٠,٠٠٠	اعانة مدير الجمعية
-	٢٢,٣٩٥	الخير الشامل
٧٤٦,٥٤٠	٤١٤,٣٩٥	

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧. المساعدات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	
٤١٨,٧٠٩	٣٣٧,٧٥٠	سلات غذائية
-	٢٠٤,٢٦٣	برنامج منافذ
٢١١,٧٢٠	١٨٥,٢٣٠	صداقات عامة
-	١٣٥,٠٠٠	الاسكان التنموي
-	١٠٤,٧٥٩	زكاة فطر
-	٧٥,٠٠٠	بناء مساكن
-	٣٠,٠٠٠	حفر ابار
-	٢٥,١٣٠	دعم مصابي كورونا
١٦٨,٣٤٠	١٨,٠١٠	افطار صائم
١٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	زواج
٤١٢,٢٣٥	-	برنامج الحج
١٥,٦٠٠	-	كفالة ايتام
١٥,٣٨٠	-	عامة
١,٢٥٥,٩٨٤	١,١٢٠,١٤٢	

١٨. مساعدات الزكاة

٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	
١,٤٢٠,٩٢٢	١,١٨١,٨٠٠	زكاة المال
١,٤٢٠,٩٢٢	١,١٨١,٨٠٠	

١٩. مصروفات الأنشطة

٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	
٤٩٩,٩٧٧	٦٠٩,١٣٩	المعهد النسائي للحاسب
-	٢٧٥,١٨٧	رواتب واجور
١٣٠,٣٢٣	٦٩,٥٢١	مغسلة الاموات
-	١٧,٧٣٤	تأمينات اجتماعية
-	٥,٥٣٦	مطبوعات
-	٣,٦٧٥	برنامج للمستفيدين
-	٢,٦١٠	تأمين طبي
٢٥,٣٥٦	٩٢٣	معهد مهارات المعرفة
٤٤,٠٠٠	-	دورات تدريبية حاسب رجال
٦٩٩,٦٥٦	٩٨٤,٣٢٥	

الجمعية الخيرية بمحايل عسير
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٢٩,٦٥٣	١٨٠,٦٦٩	أجور ومرتبات
١٥,٣٥١	٩١,٢٨٦	صيانة
٣٢,٠٩٣	٤٠,٨٤٧	مكافأة ترك الخدمة
٣١,٢٨٦	٢٨,١٢٣	تجديد اقامات
٧٢,٨٩٧	٢٤,٣٦٦	تأمينات اجتماعية
٤٧٠	١٨,١٣١	كهرباء و مياه
-	٨,٨٢٩	رسوم حكومية
١,٥٣٠	٧,٠٩٢	أدوات كتابية ومطبوعات
٥,٣٣١	٥,٤٥٧	بريد وهاتف
٩,٨٩٨	٣,٨٨٢	سفر وانتقالات
-	٣,٦٧٥	برنامج محاسبة الكاف
٢,٣٠٥	٣,٥٢٥	ضيانة ونظافة
١,٩٢٢	٢,٤٠٩	تامين طبي و علاج
٨,١٧٠	٢,١٦٠	نقل وتحميل
-	٢,٠٦٠	الجمعية العمومية
٦٩٣	٩٦٥	محروقات سيارات
-	١٣٠	اخرى
٢,٢٠٥	-	برنامج مقيم
٣٢٥	-	الغرفة التجارية
٣,٦٧٥	-	تجديد اشتراك التحويل السريع
٣٤٠	-	دعاية واعلان
٧,٥١٨	-	اليوم الوطني
٧٢٥,٦٦٢	٤٢٣,٦٠٦	