



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzallale CPA

جمعية البر الخيرية بثلوث المنظر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تدقيق حسابات - استشارات - إجازة وضريبة

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة بخصرة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالاسم رقم (٢٧٢ / ٤٠٩٠٠) بوزارة التجارة (تخصص رقم ٤٤) عادي بقرنيل الزيلعي (التخصص رقم ٤٤٧)



www.iraocpa.com

شركة
شركة IAPA جدة ٢٢٢٢
هاتف: +٩٦٦ ٧٤٢٧١
فكس: +٩٦٦ ١٥٢٧٧

الرياض
شركة IAPA الرياض ١١٣٢
هاتف: +٩٦٦ ١٤٦١٤
فكس: +٩٦٦ ٤٧٢٢٢

VISION
2030

جمعية البر الخيرية بثلوث المنظر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥)
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
١٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بثلوث المنظر

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بثلوث المنظر، والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥)، 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمُعيار 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 وفيها 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 للمحاسبين القانونيين والمُعيار 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.

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الإستمرارية والافصاح حسيماً هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



تقرير المراجع المستقل جمعية البر الخيرية بثلوث المنظر

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 نشأ التحريفات عن غش أو خطأ. ولعد 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يتطوى 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.
- تقويم 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. واستناداً 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، ونستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقويم 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 جمعية البر الخيرية بثلوث المنظر، فيما يتعلق بجملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.






العزق والزيلي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailale CPA

تقرير المراجع المستقل
جمعية البر الخيرية بثوث المنظر

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

التاريخ: ٢٨ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٠ أبريل ٢٠٢١ م
الرياض - المملكة العربية السعودية



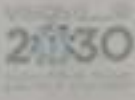
Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة محاسبة ومراجعة من سلسلة الجمعية السعودية للمحاسبين (IAPA) رقم الترخيص ٤٠٢ / ٥ / ٩ هـ - الرياض، المملكة العربية السعودية (IAPA)

www.azcpa.com

شركة
جولف بيفرلي بريس
ص.ب. ١١٧٧٧ - الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٧٧ ١١٧٧
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٧٧ ١١٧٧

الرياض
جولف بيفرلي بريس
ص.ب. ١١٧٧٧ - الرياض
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٧٧ ١١٧٧
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٧٧ ١١٧٧



مجموع الم العربية بالوقت المثلث

مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (١٧٤)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١١/٣١ م

الموقع بالريال السعودي

الأصول	٢٠٢١/١١/٣١ م	٢٠٢٠/١١/٣١ م	توضيح
الأصول المتداولة			
النقد والتكافؤ	١,٥١٨,٦١٨	١,٥١٨,٦١٨	(٧)
المدينون وأرصدة مدينة أخرى	٤٤٨,١٩١	٤٤٨,١٩١	(٨)
إجمالي الموجودات المتداولة	١,٩٦٦,٨٠٩	١,٩٦٦,٨٠٩	
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	١,٩٦٦,٨٠٩	١,٩٦٦,٨٠٩	(٩)
سائر أصول الأوقاف	١,٩٦٦,٨٠٩	١,٩٦٦,٨٠٩	(٩)
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية	١,٩٦٦,٨٠٩	١,٩٦٦,٨٠٩	
الأصول غير المتداولة			
سائر ممتلكات والآلات والمعدات	١٥١,٠٠٥	١٥٢,٣٧٤	(١٠)
سائر الأصول غير الملموسة	١٩,٣٧٤	١٩,٣٧٤	(١١)
مشروعات تحت التنفيذ	١٦٤,٥٩٤	١٦٤,٥٩٤	(١٢)
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣٣٤,٩٧٣	٣٣٦,٣٤٢	
إجمالي الأصول	٢,٣٠١,٧٨٢	٢,٣٠٣,١٥١	
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
إبراءات مقدومة مقدما	٣,٣٣٣	-	
مجموع الالتزامات المتداولة	٣,٣٣٣	-	
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص نهاية الخدمة	-	١١,٩٦٦	
والتون شراء ممتلكات - الجزء غير المتداول	١٠٠,٠٠٠	-	(١٣)
مجموع الالتزامات غير المتداولة	١٠٠,٠٠٠	١١,٩٦٦	
مجموع الالتزامات	١٠٣,٣٣٣	١١,٩٦٦	
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المتداولة	١,٩٦٦,٨٠٩	١,٩٦٦,٨٠٩	(١٤)
صافي الأصول المتداولة	١,٣٣٤,٩٧٣	١,٣٣٦,٣٤٢	(١٥)
صافي الأصول الأوقاف	١,٩٦٦,٨٠٩	١,٩٦٦,٨٠٩	
مجموع صافي الأصول	٥,٢٦٨,٥٩١	٥,٢٦٨,٥٩١	
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول	٥,٢٦٨,٥٩١	٥,٢٦٨,٥٩١	



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس الجمعية
إ. ع. محمد زين

أمين الصندوق
أ. ع. محمد زين

مدير الجمعية
حزام عمر صالح

المدير العام
عبدالله بن محمد

جمعية الترخيم بالثوث المثل

مستقلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٢٧٧)

منطقة حيدر - المملكة العربية السعودية

قائمة الأرصدة حسب الترخيم في ٢٠٢٠/١١/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

التاريخ	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١	أرباح	مخسرات	أرصدة	التوضيح
	١٧١,٨٣٢	١٠,٤٦٦,٠٠٠	-	-	١,٠٤٦,٠٠٠	الإيرادات والكاسب
	١١٩,٢٨٨	١١٩,١٣٢,٧٧٠	-	١١٧,١٣٢	-	التبعات النقدية المقدمة
	٣٨١,٤١٢	٣١,١٤٠,٠٠٠	١٩,٧٤٠	-	١,٤٠٠	التبعات النقدية أوقاف
	٧٧,٠٠٠	١٠,٤٣٣,٠٠٠	-	-	١٠,٤٣٣,٠٠٠	التبعات العميلة
	-	١١١,٣٣٢,٠٠٠	-	-	١١١,٣٣٢	إيرادات أنشطة
	١٢٢,٤٣١	١٠,٤,٣٣٢,٠٠٠	-	-	١٠,٤,٣٣٢	تبعات الزكاة
	١٠,٤٠٠	٣٧,٤٣٤,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠	٣٧,٤٠٠	مكشور الزكاة
	-	-	(١٦,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٤١١)	١,٣٦٦,٤١١	إعادة التصنيف لتعلق قيد الاستخدام
	٢,٠٧٤,٤٠٠	١,٧٨٢,١١٧	(١٤,٠٣٠)	(٤٢,٠٤٠)	٢,٣٢٢,١١٧	إجمالي الإيرادات والكاسب وإعادة التصنيف
	١,٣٣١,٤٠٠	١,٠٤٢,١١٧	-	-	١,٠٤٢,١١٧	المصروفات والضمان
	٧٧,٠٠٠	١٠,٤٣٣,٠٠٠	-	-	١٠,٤٣٣,٠٠٠	المساعدات النقدية
	١١٩,٢٨٨	١١٩,١٣٢,٧٧٠	-	-	١١٩,١٣٢,٧٧٠	المساعدات العميلة
	٣٨١,٤١٢	٣١,١٤٠,٠٠٠	-	-	٣١,١٤٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة
	٧٧,٠٠٠	١٠,٤٣٣,٠٠٠	-	-	١٠,٤٣٣,٠٠٠	مصروفات الأنشطة
	١٢٢,٤٣١	١٠,٤,٣٣٢,٠٠٠	-	-	١٠,٤,٣٣٢	المصروفات العمومية والإدارية
	١٠,٤٠٠	٣٧,٤٣٤,٠٠٠	-	-	٣٧,٤٣٤	إهلاك أصول اوقاف
	١٠,٤٠٠	٣٧,٤٣٤,٠٠٠	-	-	٣٧,٤٣٤	إهلاك أصول غير ملموسة
	١٠,٤٠٠	٣٧,٤٣٤,٠٠٠	-	-	٣٧,٤٣٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
	٢,٠٧٤,٤٠٠	١,٧٨٢,١١٧	-	-	٢,٠٧٤,٤٠٠	إجمالي المصروفات والضمان
	(٣٧,٠٣١)	(٣١٢,١٧١)	(١٤,٠٣٠)	(٤٢,٠٤٠)	١٤٦,٩٠٤	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
	١٠,٤٠٠	-	-	-	-	البيدات الأمتلاكانية
	١٠,٤٠٠	-	-	-	-	إرباح حساب رأسمالية
	١٠,٤٠٠	-	-	-	-	تسويات أخرى
	١٠,٤٠٠	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البيدات الإستثنائية
	(٣٧,٠٣١)	(٣١٢,١٧١)	(١٤,٠٣٠)	(٤٢,٠٤٠)	١٤٦,٩٠٤	التغير في صافي الأصول
	-	-	-	١,٧٣٢	(١,٧٣٢)	التحويل بين الأصول
	١٢,٣٢,٣٢١	١٢,٤٣٤,٤٤٨	١,٠١٢,٠٠٠	١,٢٣٩,٧٤٤	١,٤٣٤,٠٠٠	صافي الأصول في بداية السنة
	١٢,٤٣٤,٤٤٨	١٢,٤٣٤,٤٧٢	١,٤٠٣,٧٣٤	١,٠١٢,٠٠٠	١,٤٠٣,٧٣٤	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الأرصدة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الترحيب بالضيوف المنظر

مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (٢٧٥)

منطقة عسمر - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩٠,٤٩٣	٣١٣,٩٧٦	التغير في صافي الأصول
٤٥٠,٥١٧	٤٢٧,١٩١	إعانات أصول الأوقاف
٤,٠٤٥	٤,٠٤٥	إعانات الأصول غير الملموسة
-	١٦,٢٦٢	المكون نهاية الخدمة
١٠,٧٣٣	٤٢,١٣٢	إعانات من ممتلكات والآلات والمعدات
(٦٥,٠٠٠)	-	أرباح / خسائر وأسماوية
<u>١٠٩,٨٠٢</u>	<u>١٧٦,١٥٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٥٧,٩٠٠	(١٥٦,٠٢٥)	المدينون و الرصدة المدينة
(٧٠٠,٠٠٠)	-	دائنو شراء أصول - الجزء المتداول
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	دائنو شراء أصول - الجزء غير المتداول
-	(٣,٣٣٣)	النقص الزيادة في الإيرادات المدفوعة مقدما
<u>(١,٨٣٢,٢٩٨)</u>	<u>(٨٣,٢٠٥)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	بيع / شراء أصول أوقاف
(٧٩,٣٢٠)	-	شراء عقارات والآلات ومعدات
(١٦٠,٠٠٠)	(٦٦٣,١٦٩)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ-اوقاف
(٣,٩٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ
٦٥,٠٠٠	-	المحصل من بيع عقارات والآلات ومعدات
<u>٣,٨٢١,٧٨٠</u>	<u>(٦٨٣,١٦٩)</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٩,٤٨٢	(٧٦٦,٣٧٤)	صافي التغير في رصيد النقدية
٥٩٥,٥٤٠	٢,٥٨٥,٠٢٢	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٢,٥٨٥,٠٢٢</u>	<u>١,٨١٨,٦٤٨</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بثلوث المنظر

(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - محافظه بارق

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥) بتاريخ ٢٠٢٠/٠٦/٢٤ هـ

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة

- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر والأنشطة خيره أخرى متنوعه لمستحقيها

- تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي

- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً تفصيلاً 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 بالرنال 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 المتعلمه 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد كيفية الاستخدام 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

جمعية البر الخيرية بثبوت المنظر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
النقدية وشبه النقدية:

تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.
ممتلكات والآات والمعدات:

يتم الاعتراف بالممتلكات والآات والمعدات عندما يتربط 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 من عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية:

معدل الإهلاك		المباني
معدل الإهلاك		
١٠% - ٢٠%	أجهزة والآات وعدد	هناجر ومغسلة موني
١٠%	لوحات إعلانية	السيارات
١٠%	خزّن حديدية	ترميمات على المباني
١٠%	برامج إلكترونية	أثاث ومفروشات

مخصص مكافأة ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومتنظم على أساس المدة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يمرر لها .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية الزير الخيرية بثلوث المنظر
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
 ٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٤,٧٣٦	٦٦,٢١٨	مصرف الراجحي ح/ ٠.٣٩
٨٢٤	٢٠,٨٦٠	مصرف الراجحي ح/ ٤٩.٠٦٦
١,٨٦٢	١٩,٢٥٢	مصرف الراجحي ح/ ٤٩.٧٤
١٨٨	١١,٢٢٦	مصرف الراجحي ح/ ٤٩.٥٨
٥١٥	١,٢٦٥	مصرف الراجحي ح/ ٤٥٩٦٨
١,٣٩٠	-	مصرف الراجحي ح/ ٤٥٩٥٠
١٧٢,٢٩٠	١٩٢,٠٦٦	مصرف الراجحي ح/ ٤٥٩٤٣
٣٥,٠١٩	-	مصرف الراجحي ح/ ٩٧٧١٩
٢٥٨,٢٠٧	٢٧٣,٣٤٥	مصرف الراجحي ح/ ٤٥٩.٠١
١٦٣,١٧٥	٣٧,٤٨٩	مصرف الراجحي ح/ ٩٨٤٤٤
١,٨٠٣,٢٦٩	٧٣٧,١٩٤	مصرف الراجحي ح/ ٤٥٩٣٥
٣٢,٢٨١	٨٣	مصرف الراجحي ح/ ٣.١.٩
٦	٤٥٩,٦٦٤	مصرف الراجحي ح/ ٤٥٩١٩
٦١,٣٠٠	٣٩,٩٨٦	مصرف الراجحي ح/ ٨٥٤٥٤
<u>٢,٥٨٥,٠٢٢</u>	<u>١,٨١٨,٦٤٨</u>	

٤. المدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٨٩,٠٠٠	١٩٣,٠٢٥	سلف العاملين
١٥١,٣٣٢	٢٢٣,٣٣٢	إيرادات مستحقة الوقف الخيري بالجميل
٣٢,٣٣٢	٣٢,٣٣٢	إيجارات عمارة الموسى مقدما
٢٠,٠٠٠	-	جمعية داوئي بثلوث المنظر
<u>٣٩٢,٦٦٦</u>	<u>٥٤٨,٦٩١</u>	

٥. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٦١٨,٠٠١	٢,٣٧١,١٧٠	مشروع الوقف - حناجر
٩,٠٠٠	-	مشروع أرض الزير والإحسان
<u>١,٧٠٨,٠٠١</u>	<u>٢,٣٧١,١٧٠</u>	

مجموعة البنك العربية للتجارة
مجموعة بورصة تداول البنية والتنمية الاستثمارية برقم (٢٢٤)
مجموعة بنمو - (البنك العربية السعودية)
الإيضاحات الختامية للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١١/٣١ م

إيضاح (٦) صافي أصول الأوقاف :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الأخطاء	أخطاء العام	نسبة الأخطاء	مجموع الأخطاء	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	الصافي
ك	ك	ك	ك	%	ك	ك	ك	
٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١			٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١/١	
١,٥٢٢,٥٢٠	١,٥٢٢,٥٢٠	-	-	٠%	-	١,٥٢٢,٥٢٠	١,٥٢٢,٥٢٠	الأراضي
١,٢٢١,٢١٢	١,٢٢١,٢١٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠%	١,٢٢١,٢١٢	١,٢٢٠,٢١٢	١,٢٢٠,٢١٢	المباني
٢,٢٢٤	-	١٥٥,٢٢٢	٢,٢٢٤	١٠٠%	١١٧,٢٢٤	١٥٥,٢٢٠	١٥٥,٢٢٠	المعدات والآلات والمعدات
١٢,٢٢٤	١٢,٢٢٤	١٢,٢٢٤	١٢,٢٢٤	١٠٠%	٠,٠٠٠	١٢٢,٢٢٤	١٢٢,٢٢٤	الأثاث والمفروشات
١,٥٢٢,٥٢٠	١,٥٢٢,٥٢٠	٢,١٢٠,٤٤٠	١,٢٢٢,٤٤٠	٥٧%	١,٤٣٨,٤٤٠	١,٤٢٢,٤٤٠	١,٤٢٢,٤٤٠	الإجمالي

إيضاح (٧) صافي مستلزمات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الأخطاء	أخطاء العام	نسبة الأخطاء	مجموع الأخطاء	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	الصافي
ك	ك	ك	ك	%	ك	ك	ك	
٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١			٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١/١	
-	-	٢٢,٤٤٠	-	١٠٠%	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	مخارج وصيانة سون
١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٠٠%	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	سيارات
٢٢,٤٤٠	-	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	١٠٠%	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	أجهزة والآلات ومعدات وأثاث
١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٠٠%	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	أثاث ومفروشات
٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	١٠٠%	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	٢٢,٤٤٠	مخارج صيانة
١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٠٠%	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	تريعات على حالي الممر
١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٠٠%	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	الإجمالي

إيضاح (٨) صافي الأصول غير الملموسة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الأخطاء	أخطاء العام	نسبة الأخطاء	مجموع الأخطاء	تكلفة الأصول	تكلفة الأصول	الصافي
ك	ك	ك	ك	%	ك	ك	ك	
٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١١/٣١			٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢٠/١/١	
١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٠٠%	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	برامج الحاسوبية
١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٠٠%	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	١٤,٤٤٠	الإجمالي

مشروع مبنى تدريب وتأهيل وتوجيه أسر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١.٤.٥٥٤	١٢٤.٥٥٤
١.٤.٥٥٤	١٢٤.٥٥٤

١٠. دائنة شراء الأصول

دائنة شراء الأصول - الجزء غير المتداول :-

محمد علي فايز الشهري

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١٠٠.٠٠٠	-
١٠٠.٠٠٠	-

١١. صافي الأصول المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١.٠٧٩.٢١٢	٤٨١.٨٩٢
١.١١٦.٩١٩	١.١٦٠.٤٣٩
٨٦.٢٨٥	١٥٠.٠٠٥
٧.١٠٠	٧.١٠٠
٤.٠١٤	٤.٧٦٤
٤.٩٨٩.٩١٧	١.٨٣٤.٥٩٥
١٥.٥٥٤	١٦.٤٩٨
٦٥.٣٥٢	٤٨.٤٣١
٧٠.٠٠٠	١٤٠.٠٠٠
٣.٣٥٤	٩.٢٦٤
١.٩٥٧	-
-	١٦١.٠٢٨
٤.٤٣٩.٧٤٤	٤.٠١٤.٠١٧

الزكاة

كفالة الأيتام

كفالة الأسر

دعم المتقنين على الزواج

حفر آبار

دعم حكومي مخصص

تبرعات طبية وعلاجية

تبرعات إفتطار صائم

إعانة الوزارة للمتضرري الحوادث

تبرعات تحسين مساكن

كفالة طالب

إعانة الوزارة مساعدات الأسر والاعمال الاغاثية

١٢. صافي أصول الأوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٤٢٧.٩٠٤	٢٨٧.٥٤٤
١.١١٦.١٩٠	١.١١٦.١٩٠
١.٥٤٤.٠٩٤	١.٤.٣.٧٣٤

تبرعات نقدية لدعم الوقف الخيري

إعانة الوزارة لدعم الوقف الخيري

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٣٩,٩٧٠	٣٣٢,١٢٠	تبعات كفالة الأيتام
١٧٦,٩٣٥	٢٨٧,٩٨٩	تبعات دعم برامج كفالة الأسر
٦٥,٣٥٢	٤٤,٥١٢	تبعات إفطار صائم
٢٧٤,٩٤٤	١١٥,٤٠٢	تبعات طبية وعلاجية
٦٥٠	٧٥٠	تبعات حفر آبار
٣,٤٠٠	-	تبعات دعم المقبلين على الزواج
٣,٦١٠	١٦٦,٣٦٠	تبعات تحسين مساكن
٤,٣٥٧	-	تبعات كفالة مطالب
<u>٩,٩,٢٩٨</u>	<u>٤٤٧,١٣٣</u>	

١٤. إعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٣٤,٠٠٠	٣٧,٥٠٠	إعانة الوزارة السنوية
-	١٦١,٠٢٨	إعانة الوزارة مساعدات الأسر والأعمال الإغاثية
٧١,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لمتضرري الحوادث
<u>٦٠٤,٠٠٠</u>	<u>٢٦٨,٥٢٨</u>	

١٥. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٥٨,٨٩٥	٣٠,٠٢٠	مساعدات نقدية عامة
٢٥٦,٥٠٠	٢٨٩,٤٠٠	مساعدات كفالة أيتام
-	٢٦,٠٠٠	مساعدات نقدية لمواجهة كورونا
-	٩٧,٧٠٠	السلة الغذائية لمواجهة كورونا
٣٠٠	-	مساعدات حفر آبار
٧,٥٠٠	٦,٧٥٠	مساعدات كفالة مطالب
٢٥٩,٣٩٠	١١٤,٤٥٨	مساعدات طبية وعلاجية
٧٢,٦٠٦	٣١,٧٠٢	مساعدات السلة الغذائية
٣٣٦	١٦,٠٤٥	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منزل
١٤٨,٢٥٠	٢٢٤,٢٦٩	مساعدات دعم كفالة الأسر
٦٧,٦٢٥	٦١,٤٣٣	مساعدات إفطار صائم
<u>١,١٧١,٤٠٢</u>	<u>١,٠٤٢,١٨٢</u>	

١٦. المساعدات العينية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦١,١٠٠	٩,٩٤٥	مساعدات عينية من الغير - مواد غذائية
٢٨,٠٠٠	١٣,٥٠٠	مساعدات عينية من الغير - سلات غذائية
<u>٧٩,١٠٠</u>	<u>١٠٤,٤٤٥</u>	

جمعية البر الخيرية بثبوت المنظر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتصلة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٧. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	٤٦,٣٦٨	برامج وأنشطة
-	٣٠,٥٠٠	متضرري الكوارث
٦٨,٠٠٠	-	مشروع شراء سيارات للغير
-	١١٩,٥٢١	صدقات
٦٨,٠٠٠	١٩٦,٣٨٩	

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٧٥,٧٤٢	٣٨١,٤٢٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
-	٢١,٠٠٠	العمل الإضافي
-	٢,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	١٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٦٥,٩٠٦	٥٠,٨٨٠	التأمينات الإجتماعية
-	٢,١٣٧	ملابس العمل الموحد
-	٦,٠٠٠	مصاريف استشارات
-	١٠,٢٥٠	بدل انتداب
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصاريف انجازات
٢,٠٤٧	٥,٢٩٢	ادوات كتابية ومطبوعات
-	١,٢٥٥	الوقوف والمعروفات
-	٥٠١	كهرباء
٣,٦٥٠	-	مصاريف سفر وانتداب
٧,٥١١	١٤,٧٦٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٣,٠٠٠	مصاريف اعداد الحسابات
٢٥٠	٤٦٠	تأمين طبي
-	٢,٢١٥	مواد تنظيف
٢٤,١٢٧	١٠,١٥٥	مصاريف صيانة دورية
١٧١,١٤٩	١٦,٢٦٢	نهاية الخدمة
٧,٨٣٧	-	مخروقات وصيانة سيارات
١٣,١٣٦	١٣,٦٥٥	مصاريف بنكية
-	٢٠,٠٠٠	مصاريف تسويقية
١٣,٧٢٨	٣,٦٢٧	مصاريف ضيافة ونطاقات
٥,٣٠٥	٧٥٥	مصاريف دعابة واعلانات
٦٩,٩٠٠	-	مصاريف مكافآت
٥٠٠	-	مصاريف دلالة عقارية
٣,٥٠٠	-	اتعاب معامه
٣١,٠٠٠	٤,٢٦٧	مصاريف صيانة واصلاح وترميم
١,٠٠٠	-	مصاريف دراسة جدوى ومسح الأرض
٤,١٢٠	٣,٦٠٠	أجور ونقل عمال تحميل ونزول
٧,٤١٣	١٠,٨٤٦	مصاريف رسوم واشراكات ومخالفات
٦٥٠	١,٦٥٠	مصاريف حكومية تجديد الهامات
٦,٧٥٠	٨,٢٨٣	مصاريف حكومية رسوم مكتب العمل
١,٠٥٦,٠٣١	٦٥١,٨٩١	