



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية بالبشائر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٢٢٣ / 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 : ٦٥٠٢٤٧٧ ٦٩٩ ١٢ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦ ١٢ +

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



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



الجمعية الخيرية بالبشائر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
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 |
| ١١-٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية بالبشائر

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بالبشائر والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)، 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسيما 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

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧)

www.ihacpa.com

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 ٤٧)

جدة

ص ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢

هاتف : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

فاكس : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣

هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +

فاكس : ٦٩٦ ١١ ٤٦٦٣٢٢٢ +



المملكة العربية السعودية KINGDOM OF SAUDI ARABIA



تقرير مراجع الحسابات المستقل الجمعية الخيرية بالبشائر

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن ان تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بالبشائر من بين عدة أمور ، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audif - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٣٢ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وخريرية

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٣٢ / ١١ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

جدة
ص ب ١٣٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤٦٦١٠٨ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ / ٩٦٦١٢



رؤية
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



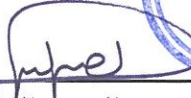
العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
الجمعية الخيرية بالبشائر

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 . علماً بأن الجمعية اعتمدت في تسجيل الحسابات على برنامج الأكسيل دون الاعتماد على برنامج محاسبي موثوق يمكن من خلاله إحكام الرقابة الداخلية على تسجيل المعاملات في الدفاتر .




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

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



عضو غير الربح 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 ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص.ب ١٣٣٨٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٠٨
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤٦٦٣٢٢٢



الجمعية الخيرية بالبشار

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ١٢/٣١/٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | إيضاح | الأصول |
|-----------|-----------|-------|-----------------------------------|
| | | | الأصول المتداولة |
| ١,٤٨٦,٦٢٤ | ١,١٦٦,١٨٦ | (٣) | النقد لدى البنوك |
| ١,٤٨٦,٦٢٤ | ١,١٦٦,١٨٦ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٣,٦٢٨,٤١٤ | ٣,٦٢٨,٤١٤ | (٤) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١,٠٦٦,٨٣٣ | ١,٠٣٤,١٣١ | (٥) | صافي ممتلكات والآت ومعدات |
| ٢,٦١٩,٦٧٥ | ٢,٥٠٠,٥٣٥ | (٦) | صافي الاصول الاستثمارية |
| ٨٢,٠٠٠ | ٨٢,٠٠٠ | (٧) | صافي أصول الأوقاف |
| - | ٢٢,٠٠٠ | | استثمار - مشروع المتجر الإلكتروني |
| ٧,٣٩٦,٩٢٢ | ٧,٢٦٧,٠٨٠ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٨,٨٨٣,٥٤٦ | ٨,٤٣٣,٢٦٦ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| ١٩٥,٥٣٠ | ١٩٥,٥٣٠ | (٨) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ١٩٥,٥٣٠ | ١٩٥,٥٣٠ | | إجمالي الإلتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| ٥,٥٥٥,٥٨٢ | ٤,٦٨٥,٣١٩ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢,٣٢٢,٣٦٤ | ٢,٦٣٦,٦٣٩ | (٩) | صافي الأصول المقيدة |
| ٨١٠,٠٧٠ | ٩١٥,٧٧٨ | | صافي أصول الأوقاف |
| ٨,٦٨٨,٠١٦ | ٨,٢٣٧,٧٣٦ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٨,٨٨٣,٥٤٦ | ٨,٤٣٣,٢٦٦ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالنشائر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | أوقاف | مقيدة | غير مقيدة | إيضاح | |
|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-------|--|
| | | | | | | الإيرادات والمكاسب |
| ٧٠,٩٠٥ | ١٤٠,٠٠٠ | - | - | ١٤٠,٠٠٠ | | التبرعات النقدية العامة |
| ١٣٥,٠٣٧ | ٣٠٥,٨٢٧ | - | ٣٠٥,٨٢٧ | - | (١٠) | التبرعات النقدية المقيدة |
| ٣٤,٢٢٢ | ١٠٥,٧٠٨ | ١٠٥,٧٠٨ | - | - | | التبرعات النقدية أوقاف |
| ٤١٩,٦٠٠ | ٢٥٢,٠٠٠ | - | - | ٢٥٢,٠٠٠ | | التبرعات العينية |
| ١٦,٠١٠ | ٦,٤٠٢ | - | - | ٦,٤٠٢ | | إيرادات الأشتراكات |
| ٩٣,٨٠٣ | ٢٠٤,٥٢٦ | - | - | ٢٠٤,٥٢٦ | (١١) | إيرادات الأنشطة |
| - | ٤٦,١٥٠ | - | - | ٤٦,١٥٠ | | بيع أصول |
| ١٨٨,٣١٣ | ٢٧٣,٠٥٣ | - | ٢٧٣,٠٥٣ | - | | تبرعات الزكاة |
| ٣١٦,٢٦٥ | ٧,٨٩١ | - | - | ٧,٨٩١ | | إعانات الوزارة |
| | | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| - | - | - | (٢٦٤,٦٠٥) | ٢٦٤,٦٠٥ | | إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام |
| ١,٢٧٤,١٥٥ | ١,٣٤١,٥٥٧ | ١٠٥,٧٠٨ | ٣١٤,٢٧٥ | ٩٢١,٥٧٤ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | | المصروفات والمساعدات |
| ٣٤١,١٥٥ | ٤٠١,١٤٣ | - | - | ٤٠١,١٤٣ | (١٢) | المساعدات النقدية |
| ٤١٩,٦٠٠ | ٢٥٢,٠٠٠ | - | - | ٢٥٢,٠٠٠ | | المساعدات العينية |
| ٢٠٤,٤٠٠ | ١٤٣,٧٢٠ | - | - | ١٤٣,٧٢٠ | | مساعدات الزكاة |
| . | ٢٣٨,٠٦٣ | - | - | ٢٣٨,٠٦٣ | | مصروفات الوقف |
| ٥٩٣,٨٣٢ | ٦٠٥,٠٦٩ | - | - | ٦٠٥,٠٦٩ | (١٣) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٣٣,٣٥٨ | ٣٢,٧٠٢ | - | - | ٣٢,٧٠٢ | (٥) | إهلاك ممتلكات والآلات ومعدات |
| ١١٩,١٤٠ | ١١٩,١٤٠ | - | - | ١١٩,١٤٠ | (٦) | إهلاك الأصول الاستثمارية |
| ١,٧١١,٤٨٥ | ١,٧٩١,٨٣٧ | - | - | ١,٧٩١,٨٣٧ | | إجمالي المصروفات والمساعدات |
| (٤٣٧,٣٣٠) | (٤٥٠,٢٨٠) | ١٠٥,٧٠٨ | ٣١٤,٢٧٥ | (٨٧٠,٢٦٣) | | التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة |
| | | | | | | البندوبات استثنائية |
| (١٦٤,٠٥٤) | - | - | - | - | | تسويات سنوات سابقة |
| (١٦٤,٠٥٤) | - | - | - | - | | التغير في صافي الأصول من البندوبات استثنائية |
| (٦٠١,٣٨٤) | (٤٥٠,٢٨٠) | ١٠٥,٧٠٨ | ٣١٤,٢٧٥ | (٨٧٠,٢٦٣) | | التغير في صافي الأصول |
| ٩,٢٨٩,٤٠٠ | ٨,٦٨٨,٠١٦ | ٨١٠,٠٧٠ | ٢,٣٢٢,٣٦٤ | ٥,٥٥٥,٥٨٢ | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٨,٦٨٨,٠١٦ | ٨,٢٣٧,٧٣٦ | ٩١٥,٧٧٨ | ٢,٦٣٦,٦٣٩ | ٤,٦٨٥,٣١٩ | | صافي الأصول في نهاية السنة |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالمشائر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

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

المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|-----------|-----------|--|
| (٦٠١,٣٨٤) | (٤٥٠,٢٨٠) | التغير في صافي الاصول |
| ٣٣,٣٥٨ | ٣٢,٧٠٢ | إهلاك الممتلكات والالات والمعدات |
| ١١٩,١٤٠ | ١١٩,١٤٠ | إهلاك الاصول الاستثمارية |
| ١١٣,٤٠٩ | - | مكافاة ترك الخدمة المكون |
| (٣٣٥,٤٧٧) | (٢٩٨,٤٣٨) | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| ١٦٦,٠٥٤ | - | وارصده مدينه أخرى |
| (٥٦,٥٣٠) | - | مكافاة ترك الخدمة المسدد |
| (٢٢٥,٩٥٣) | (٢٩٨,٤٣٨) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٧,٠٠٠) | - | شراء ممتلكات والات ومعدات |
| - | (٢٢٠٠٠) | استثمار - مشروع المتجر الإلكتروني |
| (٥٨٦,٤٨٥) | . | اضافات مشروعات تحت التنفيذ |
| (٥٩٣,٤٨٥) | (٢٢,٠٠٠) | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٨١٩,٤٣٨) | (٣٢٠,٤٣٨) | صافي التغير في رصيد النقدية |
| ٢,٣٠٦,٠٦٢ | ١,٤٨٦,٦٢٤ | رصيد النقدية في بداية السنه |
| ١,٤٨٦,٦٢٤ | ١,١٦٦,١٨٦ | رصيد النقدية في نهاية السنه |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بالبشائر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
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 بالبشائر
(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - مركز البشائر - الشارع العام
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩) بتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ.
(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الأيتام وكفاله الأسر وأنشطه خيره أخرى متنوعه لمستحقيها
- 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 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) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(٣/١) 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 .

الجمعية الخيرية بالبشانر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
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 ولدى 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% | أثاث ومفروشات | ٢٠% |
| | | السيارات |

مخصص مكافأة ترك الخدمة :-

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

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند أقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

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 وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣. النقد لدى البنوك

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | مصرف الراجحي ح ٥٢٢٦ |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٣٥٠٧٣٥ | ٧٤٨٠٢٩٠ | البنك الأهلي التجاري ح ١٠٨ |
| ١١٣٥٨٨٩ | ٤١٧٠٨٩٦ | |
| <u>١٠٤٨٦٠٦٢٤</u> | <u>١٠١٦٦٠١٨٦</u> | |

٤. مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | مشروع وقف الاحسان |
|------------------|------------------|-------------------|
| ٣٠٦٢٨٠٤١٤ | ٣٠٦٢٨٠٤١٤ | |
| <u>٣٠٦٢٨٠٤١٤</u> | <u>٣٠٦٢٨٠٤١٤</u> | |

المطابق

مستطلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (١٤٩)
مطابقة مسير - الملكية الحربية السعودية

الإيضاحات القيمة للوالم التالفة كما في ٢٠٢٠/١٧/٣١ م

(٥) صافي الموجودات والأوت والمعدات :-

| صافي قيمة الأصول | صافي قيمة الأصول | مجموع الإهلاكات | إهلاكات الختام | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | تكلفة الأصول | البيان |
|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|--------------------|
| ق/هـ | ق/هـ | ق/هـ | العام | ق/هـ | ق/هـ | ق/هـ | |
| ٢٠١٩/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | |
| ٤٦٨٠٠٠٠ | ٤٦٨٠٠٠٠ | . | ٣١٧٨٥٥ | ٢٠١٩١٧ | ٤٦٨٠٠٠٠ | ٤٦٨٠٠٠٠ | الأراضي |
| ٥٩٢٢٠٥ | ٥٦٠٩٢٠ | ١٣٣٧٠٢ | | ٧٩٤٦٢٢ | ٧٩٤٦٢٢ | ٧٩٤٦٢٢ | المباني |
| ١ | ١ | ٤٠٢٤٣١ | | ٤٠٢٤٣١ | ٤٠٢٤٣٢ | ٤٠٢٤٣٢ | السيارات |
| ٦٠١٦٦ | ٥٢٠٩ | ٤٥٩١١٨ | ٩١٧ | ٤٥٩١٠١ | ٤٦٥١١٧ | ٤٦٥١١٧ | أجهزة وألات ومعدات |
| ١ | ١ | ١٧٩٠٧٥٥ | | ١٧٩٠٧٥٥ | ١٧٩٠٧٦٦ | ١٧٩٠٧٦٦ | أثاث ومفروشات |
| ١٠٠٦٠٨٣٣ | ١٠٠٣٤١٣١ | ١٠٣٧٥٨٤٦ | ٣٢٧٠٢ | ١٠٢٣٣٤٤٤ | ٢٠٣٠٩٩٨٧٧ | ٢٠٣٠٩٩٨٧٧ | الإجمالي |

(٦) صافي الأصول المستغنية :-

| صافي قيمة الأصول | صافي قيمة الأصول | مجموع الإهلاكات | إهلاكات الختام | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | تكلفة الأصول | البيان |
|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|----------|
| ق/هـ | ق/هـ | ق/هـ | العام | ق/هـ | ق/هـ | ق/هـ | |
| ٢٠١٩/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | |
| ٤٥٨٠٠٠٠ | ٤٥٨٠٠٠٠ | . | ١١٩٠١٤٠ | ٨١٦٠٨٥٥ | ٤٥٨٠٠٠٠ | ٤٥٨٠٠٠٠ | الأراضي |
| ٢٠١١٠٦٧٥ | ٢٠٤٢٥٣٥ | ٩٣٥٩٦٥ | ١١٩٠١٤٠ | ٨١٦٠٨٥٥ | ٢٩٧٨٥٠٠ | ٢٩٧٨٥٠٠ | المباني |
| ٢٠١٩/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ١١٩٠١٤٠ | ٨١٦٠٨٥٥ | ٢٤٣١٥٠٠ | ٢٤٣١٥٠٠ | الإجمالي |

(٧) صافي الأصول الأوقاف :-

| صافي قيمة الأصول | صافي قيمة الأصول | مجموع الإهلاكات | إهلاكات الختام | مجموع الإهلاكات | تكلفة الأصول | تكلفة الأصول | البيان |
|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|---------|
| ق/هـ | ق/هـ | ق/هـ | العام | ق/هـ | ق/هـ | ق/هـ | |
| ٢٠١٩/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | ٢٠٢٠/١٧/٣١ | |
| ٨٢٠٠٠٠ | ٨٢٠٠٠٠ | . | . | . | ٨٢٠٠٠٠ | ٨٢٠٠٠٠ | الأراضي |
| ٨٢٠٠٠٠ | ٨٢٠٠٠٠ | . | . | . | ٨٢٠٠٠٠ | ٨٢٠٠٠٠ | |

الجمعية الخيرية بالبشائر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨. مخصص مكافأة ترك الخدمة

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|----------|---------|-------------------|
| ١٣٨,٦٥١ | ١٩٥,٥٣٠ | رصيد اول السنه |
| ١١٣,٤٠٩ | - | المكون خلال السنه |
| (٥٦,٥٣٠) | - | المسدد خلال السنه |
| ١٩٥,٥٣٠ | ١٩٥,٥٣٠ | |

٩. صافي الأصول المقيدة

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| - | ١٢٩,٣٣٣ | الزكاة |
| ٣٦٥,١٦٩ | ٣٢٦,٦١٣ | كفاله الايتام |
| ٣٢,٧٧٩ | ٤٤,٨٣٩ | كفارات اليمين |
| ٥٠٠ | ٥٠٠ | دعم برامج الاسر |
| ٧,١٠٤ | ٧,١٠٤ | بناء وتحسين وترميم مساكن |
| ١,٤٠٠ | ٣,٩٠٠ | كفارات الصيام |
| ٥,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | دعم حلقات تحفيظ القران |
| ١,٨٠٠,٠٠٠ | ١,٨٠٠,٠٠٠ | اعانه الوزارة لدعم برامج كفاله الاسر |
| ١٥٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | اعانه الوزارة للمساعدات الطارئة |
| ٥,٠٤٩ | ٥,٠٤٩ | اصلاح ذات البين |
| ١١,٥٠٠ | ١١,٥٠٠ | المسابقات |
| ١,٥٠٠ | ١٢٤,٤١٧ | السلة الغذائية |
| - | ٩,٥٠٠ | دورة لغة |
| ٣٥,٠٠٠ | - | تبرعات الزواج |
| ٧,٣٦٣ | ١٨,٨٨٤ | الصدقة |
| ٢,٣٢٢,٣٦٤ | ٢,٦٣٦,٦٣٩ | |

١٠. التبرعات النقدية المقيدة

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|---------|---------|----------------------|
| ٦٥,٧٦٦ | ٦١,٤٤٤ | تبرعات كفاله الايتام |
| ٧,٢٧٠ | ١٢,٠٦٠ | تبرعات كفارات اليمين |
| - | ٢,٥٠٠ | تبرعات كفارة صيام |
| ٢,١٠٠ | - | تبرعات افطار صائم |
| - | ٩,٥٠٠ | دورة لغة |
| ١٧,٥٣٨ | ٥,١٤٨ | تبرع كسوة الشتاء |
| ٣٥,٠٠٠ | - | تبرعات الزواج |
| - | ٢٠٣,٦٥٤ | تبرعات سلال غذائية |
| ٧,٣٦٣ | ١١,٥٢١ | الصدقة |
| ١٣٥,٠٣٧ | ٣٠٥,٨٢٧ | |

الجمعية الخيرية بالبشائر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١. إيرادات الأنشطة

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|--------|---------|------------------------|
| ٩٣,٨٠٣ | ٢٠٤,٥٢٦ | ايجارات الشقق والمحلات |
| ٩٣,٨٠٣ | ٢٠٤,٥٢٦ | |

١٢. المساعدات النقدية

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|---------|---------|-----------------------------|
| ٥٨,٥٩٦ | ١٦١,٤٠٠ | مساعدات نقدية عامه |
| ٢٩,٨٠٠ | ٢٨,٧٠٠ | مساعدات ايتام |
| ١١,٦٥٣ | - | مساعدات كفارات اليمين |
| ٨٧,٦٢٠ | ٨٧,٥٠٠ | مساعدات كسوة الشتاء |
| - | ٨٠,٧٣٧ | مساعدات السللة الغذائية |
| - | ٣٧,٠٠٠ | مساعدات المقبلين على الزواج |
| ٧٣,٤٨٦ | ٤,٠٠٠ | مساعدات رعاية الطلاب |
| - | ١,٨٠٦ | زكاة الفطر |
| ٣٠,٠٠٠ | - | مساعدات افطار صائم |
| ٥٠,٠٠٠ | - | دورات تدريبية |
| ٣٤١,١٥٥ | ٤٠١,١٤٣ | |

١٣. المصروفات العمومية والإدارية

| ٢٠١٩ م | ٢٠٢٠ م | |
|---------|---------|---------------------------|
| ٣٣٥,٠٣٤ | ٣٧٠,٠٠٧ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| ١٨,٢٥٢ | ٢٨,٤٦١ | التأمينات الإجتماعية |
| ٥,٩٦٣ | ٢,٤٨٩ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٨٣٦ | ١٦,٧٥٠ | سفر وانتقال |
| ٢,١٥٩ | ٦٣٧ | بريد وبرق وهاتف |
| ١٨,٢٧١ | ٢٣,٠٦٦ | كهرباء ومياه |
| ٤,١١٥ | ٥,٠٢٥ | صيانة واصلاح وترميم |
| ٩٩٥ | ١١,٤٣٧ | محروقات وصيانة سيارات |
| - | ١٦,٥٢٦ | دعاية واعلانات |
| ١,٦٠٠ | - | مكافات واندابات |
| ٤٠,٤٢١ | ٦٤,١٤٢ | رسوم واشتراكات |
| ٢٤,٩٨٧ | ٢٣,٩٤٨ | تأمين طبي وعلاج |
| - | ١٠,٧٤٥ | جائحة كورونا |
| ١١٣,٤٠٩ | - | مكافاة ترك الخدمة |
| ١١,٨١١ | ١٥,٦٥٦ | أخرى |
| ٢,٨٨٩ | - | تأمين سيارات |
| ١٣,٠٩٠ | ١٦,١٨٠ | مواد غذائية |
| ٥٩٣,٨٣٢ | ٦٠٥,٠٦٩ | |