

جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



[Handwritten signature]

جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٣	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٠٠٤	الإيضاحات المتممة للفوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بأحد رفيدة والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)، 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 لسياسات المحاسبة 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 لنسبة المنهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي لتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاسدات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

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 وقينا 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 للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي لتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاسدات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية عالية 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 حسبما هو ملائم - عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك أية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملها. أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.



Handwritten signature in blue ink.

تقرير المراجع المستقل
جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة

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 الذى يتضمن رأينا إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التى 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 التى 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 نوعية الشك المهني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتفسيرها 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 متعدد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، و ليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التى قامت بها الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لآساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التى تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهرى في علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً على قدرة الجمعية على الإستمرار ككياناً مستمرة إذا خلسنا 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 بتعميل رأينا، وتبني إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التى تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ومع ذلك، فإن الأحداث المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار ككياناً مستمرة.
- لتقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التى تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

وبمن تواصل مع إدارة جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة فيما يتعلق بحملة أمور، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة - بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

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



التاريخ:
الموافق:
الرياض - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بأحد قفيدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٩,٨٤٧,٤٣٨	١١,١٩٤,٠٢٨	(٣)	النقدية بالصندوق ولسى البنوك
٨,٤٠٧	٨٦,٥١٩	(٤)	مخزون
٣٧,٥١٥	٣٧,٧٦٤	(٥)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٥,١١٧	٣٠,٨١٤	(٦)	إرصدة مدينة أخرى
<u>٩,٩٢٨,٤٦٧</u>	<u>١١,٣٣٩,١٢٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٩,٦٣٧,٥٣٥	٩,٣٢٤,٧٩١	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
<u>٩,٦٣٧,٥٣٥</u>	<u>٩,٣٢٤,٧٩١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٩,٥٦٦,٠٠٢</u>	<u>٢٠,٦٦٣,٩١٦</u>		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٦٣,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	(٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
<u>٦٣,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٠٠٠</u>		اجمالي الإلتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٣٥٠,٧٤٨	٣٩٤,٨٤٥	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٥٠,٧٤٨</u>	<u>٣٩٤,٨٤٥</u>		اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
<u>٤١٣,٧٤٨</u>	<u>٤١٨,٨٤٥</u>		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٦,٦٠٦,٦٦٠	٥,٩٣٥,٤٢٩		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٨٥٣,٤١٥	١٠,٢٠٧,٠٧٦	(١٠)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٦٩٤,٢١٩</u>	<u>٤,١٠٢,٥٦٦</u>	(١١)	صافي أصول الأوقاف
<u>١٩,١٥٢,٢٥٤</u>	<u>٢٠,٢٤٥,٠٧١</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>١٩,٥٦٦,٠٠٢</u>	<u>٢٠,٦٦٣,٩١٦</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مصلحة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة لسنة المبنية في ٢١/١٢/٢٠٢٠م

المبالغ بالريال السعودي

م.ت	م.ت	أوصاف	مقيدة	غير مقيدة	إجمالي	
						الإيرادات والتبرعات
٥٤٠,٥٩٠	٤٣٩,٥٦٤	-	-	٤٣٩,٥٦٤		التبرعات النقدية العامة
٢,٣٧٢,٣٣٤	١,٧٨٠,٤٧٩	-	١,٧٨٠,٤٧٩	-	(١٢)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٢٨,٠١٢	٤١٠,٣٤٧	٤١٠,٣٤٧	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٥٥٠	٤٤٠	-	-	٤٤٠		اشتراكات أعضاء
٥٥٣,١١٥	١,١٢٨,٦٦٥	-	-	١,١٢٨,٦٦٥		التبرعات العينية
٢,٤٠٥,٢٤٦	١,٧١٤,١٩١	-	١,٧١٤,١٩١	-		تبرعات الركاة
٧٢,١٨١	٥٧١,٤٢٩	-	٥٧١,٤٢٩	-	(١٣)	اعانة الوزارة
٥٦٤,٤٠٠	٥٠٠,٨٠٠	-	-	٥٠٠,٨٠٠		إيراد الأيجار
			(٢,٧١٤,٦٣٨)	٢,٧١٤,٦٣٨		صافي الأصول المحددة من القيود
٦,٩٤٧,٧٢٨	٦,٥٥٠,٣٧٥	٤١٠,٣٤٧	(١,٣٥٣,٦٦١)	٤,٧٨٦,٣٦٧		إعادة التصنيف لتحقيق فائدة الإستخدام
						إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
						المصروفات والمساعدات
٦٣,٠٨٠	٥١٢,٢٢٢	-	-	٥١٢,٢٢٢	(١٤)	المساعدات النقدية
٢,٥١٤,٢٤٦	١,٧١٤,١٩١	-	-	١,٧١٤,١٩١		مساعدات الركاة
١,٠٢٩,٩٤٨	١,٥٢٢,١٧٠	-	-	١,٥٢٢,١٧٠	(١٥)	المساعدات العينية
١٢,٠٦٨	٣٤٢,٦٤٥	-	-	٣٤٢,٦٤٥	(١٦)	مصروفات الأنشطة
١,٢٤٨,٣٦٥	٩٩٢,٢٢٧	-	-	٩٩٢,٢٢٧	(١٧)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٢,١٤٠	٣٦٢,٠٤٢	-	-	٣٦٢,٠٤٢	(١٧)	إصلاحات العتبات والأثاث والمعدات
٥,١٤٧,٠٦٨	٥,٤٥٧,٥٥٨	-	-	٥,٤٥٧,٥٥٨		إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٣٤٧	١,٣٥٣,٦٦١	(٦٧١,١٩١)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤١٠,٣٤٧	١,٣٥٣,٦٦١	(٦٧١,١٩١)		التغير في صافي الأصول
٦٨,١٥١,٥٥٥	٦٥,١٥٢,٥٥٤	٣,٦٥٢,٢١٩	٨,٨٥٣,٤١٥	٦,٦٠٠,٦٢٢		صافي الأصول في بداية السنة
٦٩,١٥٢,٢٥٤	٦٦,٢٤٥,٠٧١	٤,٠٦٢,٥٦٦	١٠,٢٠٧,٠٧٦	٥,٩٢٥,٤٣٤		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(Handwritten signature)



جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسححة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١٠,٩٢,٨١٧	١٠,٠٠,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٦٢,٠٤٣	٣٧٣,١٤٠	التغير في صافي الأصول
٦٥,٢٧٢	٥٠,٥٩٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٥٢٠,١٣٢	١,٤٢٤,٣٩٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة المتكون
		التغير في صافي الأصول بعد التصويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٨,١٢٢)	٢٦,٦٤٦	المخزون
(٢٥٩)	(٤,٧٦٧)	مستوفيات مدفوعة مقدماً
١٤,٣٠٣	١٠,٠٩٦	أرصدة مدينة أخرى
(٣٩,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	تزايدت مقبوضته مقدماً
(٢١,١٧٥)	(٤٢,٧٤٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المتعدد
١,٣٩٥,٨٩٩	١,٤٠٥,٦٢٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٩,٢٩٩)	(٣٤,٠٩٣)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٤٩,٢٩٩)	(٣٤,٠٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٣٤٦,٦٠٠	١,٣٧١,٥٣٦	صافي التغير في رصيد النقدية
٩,٤٤٧,٤٢٨	٨,٢٧٥,٨٩٦	رصيد النقدية في بداية السنة
١١,١٩٤,٠٢٨	٩,٨٤٧,٤٣٨	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
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 بأحد رفيدة
(١/٢) المركز الرئيسي : منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩) بتاريخ ٢٧ / ٨ / ١٤٢٢ هـ .
(١/٤) أهداف الجمعية :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .
* الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوس الكوارث .
* الأفراس الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً 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 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 ميلية 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 لتأسيس 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 تحديد 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 المقدره 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 .



Handwritten signature in blue ink, likely of the representative of the association.

جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

الأصول غير المقيدة

تعد الأصول غير المقيدة جزء 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.

الأصول المقيدة

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

أصول الأوقاف

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 استثمارها لتوفير مصدر دائم للربح.

النقدية وشبه النقدية:

تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.

المخزون السلعي:

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها
(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 بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :-

معدل الإهلاك	معدل الإهلاك	
٪٢٠	سيارات	مباني
٪١٠	حاويات ملابس	اثاث ومفروشات
		اجهزة كهربائية

مخصص مكافأة ترك الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة الخدمة وفقا لأحكام نظام العمل والعمال السعودي بشكل ثابت ومنتظم على أساس المدة التي اضاعها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي لتقرير المال للشركات الصغيرة والمتوسطة الحجم والذي يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا يمرر لها

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية 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 يتم الاعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.





جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد بالصدوق ولدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٣٦	-	نقد بالصدوق
٨٦,٤٥٥.٥	٩,٧٥١,٤٠٧	مصرف الراجحي ح/ ٧٧
٨٣,٤٩٧	٧١٦,٩١٧	بنك البلاد ١٠٠١
١٢٥,٤٢٧	١٨٨,٧١٣	البنك الأهلي التجاري ح/ ٢٠٣
١٢٤,٥٩٣	١٨٧,١٨٢	البنك الأهلي التجاري ح/ ١٠٥
٤٢٥,٧٤٨	١٦٧,١٢٢	بنك البلاد ١٠١٧
١١٢,٠٨١	٧٨,٥٠٤	بنك البلاد ١٠٣٦
٢١٥,٢١٧	٥٥,٦٩٥	بنك البلاد ١٠٢٨
٢٢,٧٧٥	٢٤,١٧٧	بنك البلاد ١٠٤٤
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٤٦٣
١٠٦,١٣٧	٩,٠٦٣	بنك البلاد ١٠٥٢
١	٤٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٧٧
٣٠٠	٣٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٤٩٧
٤١٠	٢٧٦	مصرف الراجحي ح/ ٩٠٩٢
١	٢٧٥	مصرف الراجحي ح/ ٩٥٠٥
١١,٢٠٠	-	مصرف الراجحي ح/ ٤٨٩
٩,٨٤٧,٤٢٨	١١,١٩٤,٠٢٨	

٤. مخزون

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨,٤٠٧	٧١,٥٥٠	سلعة غذائية
-	٥,٦٩٣	سقى الماء
-	٤,٠٠٠	مكيفات
-	٣,٧٧٦	ملبوسات القسم النسائي
-	١,٥٠٠	أواني منزلية
٨,٤٠٧	٨٦,٥١٩	

٥. مصروفات مدفوعة مقدماً

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٨,٥١٥	٢٩,٥١٤	التأمين الطبي
٩,٠٠٠	٨,٢٥٠	إيجارات (مكتب الشارع العام)
٣٧,٥١٥	٣٧,٧٦٤	

٦. إرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٤,٤٤١	٢٠,٨١٤	التأمينات الإجتماعية
٢٠,٦٧٦	-	مؤسسه النقد
٣٥,١١٧	٢٠,٨١٤	

(Handwritten signature)



جمعية امر الخصبة باحمر رفيدة

مصلحة مواءمة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية رقم (176)

محافظة عسير - المنطقة الغربية السعودية

الإحصاءات الخمسة للوائح المالية كتم في 31/12/2020م

(V) صافي العقارات والآلات والمعدات

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الاهلاكات	الاصلاحيات	مجموع الاهلاكات	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي الأصول
31/12/2020م	31/12/2019م	31/12/2019م	31/12/2019م	31/12/2019م	31/12/2019م	31/12/2019م	31/12/2019م
3,795,000	3,250,000	-	-	-	3,795,000	3,795,000	أراضي
89,088	87,720	99,933	98,519	99,933	89,088	89,088	مباني
8889	8889	2,307,798	2,307,798	2,307,798	8889	8889	آلات ومعدات
33,074	30,857	987,058	987,058	987,058	33,074	33,074	أجهزة كهربائية
7,082	65,820	373,559	373,559	373,559	7,082	7,082	سيارات
30,000	28,883	4,819	4,819	4,819	30,000	30,000	حاويات بلاستيك
250,000	250,000	-	-	-	250,000	250,000	أراضي استثمارية
6,298,919	6,093,728	1,031,378	1,031,378	1,031,378	6,298,919	6,298,919	صافي استثمارية
9,378,070	9,378,070	2,638,796	2,638,796	2,638,796	9,378,070	9,378,070	الإجمالي

وتجدر أن الإحصاء أعلاه قد تضمن ممتلكات استثمارية مقلدة بالكتابة نظراً لأن الجمعية تقع في أماكن بعيدة عن وجود المقيمين المقيمين وأن وصول المقيم لهذا المكان سيؤثر عليه تكاليف مكالمة في حال استخدام القصة العادية



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
محافظة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المنقمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨. إيرادات مكتبوضية مقدما

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٦٣,٠٠٠	٦٤,٠٠٠
٦٣,٠٠٠	٦٤,٠٠٠

ايجاز وقف الوالدين بخميس مشيط

٩. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٣٤٤,٨٩٤	٣٥٠,٧٤٨
٥٠,٥٩٧	٦٥,٢٧٢
(٤٢,٧٤٣)	(٢١,١٧٥)
٣٥٠,٧٤٨	٣٥٤,٨٤٥

رصيد أول السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

١٠. صافي الأصول المتبقية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٧,٨٩٦,٨٨٩	٨,٩٦٦,٢٠٤
٧٣,٥٥١	٣٨٧,٧٤٥
٢٥٩,٦٣٦	٢٣١,٩٩٩
٢٢٩,٩٠٠	٢٢٩,٩٠٠
٣,٢١١	-
١٤٨,٢١٤	١٤٨,٢١٤
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
٩٩,٧٦٤	٩٩,٧٦٤
٣,٢٥٠	٣,٢٥٠
٨,٨٥٣,٤١٥	١٠,٢٠٧,٠٧٦

كفالة اليتيم

اعانة الوزارة برامج والنشطة الصعبة

مغسلة الأموات

تبرعات عينية (سيارات مغسلة الأموات)

كفارة اليمين

إفطار صائم

اعانة الوزارة متضرري الكوارث

سقى الماء

اعانة مشروع الخير الشامل

١١. صافي أصول الأوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
٣,٢٦٤,١٥٧	٣,٦٩٢,٢١٩
٤٢٨,٠٦٢	٤١٠,٣٤٧
٣,٦٩٢,٢١٩	٤,١٠٢,٥٦٦

رصيد اول السنة

تبرعات أوقاف خلال السنة

١٢. التبرعات التقديرية المتبقية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
١,٧٩٤,٣٣٢	١,٣٨٠,٢٣٨
٢٨٣,٨٥٥	٢٢٣,٠٢٣
١٧٥,٢٧٩	٨٤,٩٠٥
٧٠,٠٦٦	٥٨,٣٢٣
٤٩,٨١٢	٣٣,٩٩٠
٢,٣٧٣,٣٣٤	١,٧٨٠,٤٢٩

كفالة أيتام

كفارات يمين

إفطار صائم

مغسلة أموات

سقى المياه



Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣. إعانة الوزارة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٥٧١,٩٢٩	برامج وأنشطة
٧٠,٠٠٠	-	متضرري الكوارث
٣,١٨١	-	إعانة سنوية
<u>٧٣,١٨١</u>	<u>٥٧١,٩٢٩</u>	

١٤. المساعدات النقدية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٤٧,٢٠٠	٣١٠,٩٢٣	كفالة أيتام
-	١٨٣,٣٠٩	دعم أسر
١٨٨,٦٠٠	١٤,٠٠٠	إفطار صائم
٩٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعادات نقدية
<u>٦٣٠,٨٠٠</u>	<u>٥١٣,٢٣٢</u>	

١٥. المساعدات العينية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٧٤,٢٧٥	٥٣٠,٢٥١	مواد غذائية عينية
-	٤٧٨,٤٠٠	تبر
١٣٨,٠٠٠	٢٢٩,١٩٤	دعم أسر (مستراه)
٣٠٩,٩٦٢	٢٢٥,٢٣٣	كفارة يمين (مستراه)
-	٣١,١٤٨	ملابس
-	١٦,٠٠٠	الثاث
٣٧,٧١١	١٥,٧٠٤	سقياء الماء (مستراه)
-	٦,٢٤٠	بطانيات
<u>١,٠٢٢,٢٣٧</u>	<u>١,٥٣٢,١٧٠</u>	

١٦. مصروفات الأنشطة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٤,٢٠٠	٢٥٧,٧٣٥	مصاريف أنشطة
٩٦,٤٦٨	٨٥,٩٦٠	مغفلة أموات
<u>١٣٠,٦٦٨</u>	<u>٣٤٣,٦٩٥</u>	

(Handwritten signature)



جمعية البر الخيرية بأحد رفيدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٩)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩٩٢,٦٦٤	٦٥٣,٢٥٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٣,٦٧٠	٧٦,٢٢٥	تأمين طبي
٥٢,٥٣٣	٧٣,٣٢٧	مكافأة ترك خدمة
٧٨,٣٣١	٦٨,٩٣٩	تأمينات
٨٧,٨٣٣	٤٩,٨٣٠	غلاء معيشة
١٨,٠٠٠	١٨,٧٥٠	إيجارات
٣٤,١٤٠	١٨,٠٩٠	رسوم واقاسات
٢,١٠٠	٦,٢٥٠	أجور نقل
٧,٠٥٣	٥,٨٨١	بريد وهاتف
٥,٣١١	٤,٩٥٩	كهرباء ومياه
-	٤,٣٠٥	صيانة مباني
٤,٠٠٣	٣,٤٤٣	صيانة ومحروقات
-	٣,١٠٠	دعاية
-	٢,٠٦٥	رسوم حكومية
١,٣٣٤	١,٢٨٤	متنوعة
١,١٩٦	١,١٣٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٠٣	٨٣٣	ضيافة
-	٦٦	رسوم بنكية
<u>١,٣٤٨,٢٦٦</u>	<u>٩٩٢,٢٢٧</u>	


