



تقرير المراجع المستقل

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة-منطقة عسير

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز السعيدة-منطقة عسير والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية لسنة 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 ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار 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 بمراجعةنا 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.

أموال آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار 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 .

و عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على الإستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما 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 واقعى بخلاف ذلك . إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .



Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضرائب
شركة مقيمة مسجلة في المملكة العربية السعودية ترخيص رقم (٤٧٣ / ٤٧٣) إبراهيم أحمد العزبي (نحوين) رقم (٤٧٣) هدى عقيل الزيلعي (نحوين) رقم (٤٧٤)

www.iapaqa.com

٤٤٦
IAPA
+٩٦٣-٩٦٦-٥٤٧٧٧٧
٤٤٦
+٩٦٣-٩٦٦-٥٤٧٧٧٧
٤٤٦
+٩٦٣-٩٦٦-٥٤٧٧٧٧

الرياض
٤٤٦
٤٤٦
٤٤٦
٤٤٦



المحاسب
محمد
الزمالي

المراجع
محمد

أحمد
الزمالي

رئيس مجلس
الوزراء

تقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة-منطقة عسير

مدونات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

مسؤوليات المربع من موجبها تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول إذا كانت القوائم المالية كل خالية من التحرير الجوهري، 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 التحرير الجوهري عندما يكون موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً 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 النزاهة كما نقوم بما يلي:

- تقييم العرض العام للقواعد المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القواعد المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
 - ومع ذلك، فإن الأحداث أو المستقبلية قد تتسبّب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
 - كافية. فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند إستنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا بيان نلفت الإنبياء في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كبيرة على قدرة الجمعية على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بالرجوع إلى أحدث الأحداث التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكّ المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت مناسبة استخدام الإدارة لأسas الاستمرارية في المحاسبة، وإسناداً إلى أدلة التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسas الاستمرارية في المحاسبة.
 - العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات المراجعة على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وينطوي على توافق أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة ل توفير أسامن لرأينا.
 - تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم الشك المبني خلال المراجعة، كما تفاصيل بقى بي.

ونحن نتواصل مع إدارة جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة- منطقة عسير فيما يتعلق بجملة أمور ، من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المختلط لها والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.





تقرير المراجعة المستقلة
جمعية البر الخيرية بمراكز السعيدة-منطقة 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.

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



التاريخ: ٨. شعبان ١٤٤١هـ
الموافق: ١٠ إبريل ٢٠٢٠م
الرياض - المملكة العربية السعودية



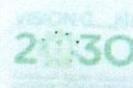
Audit - Advisory - Zakat & Tax

تدقيق حسابات - استشارات - ركبة وضريبة
شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية ترخيص رقم (٦٣٧/٢٢٢) لرافعه احمد العزق (ترخيص رقم ٦٣٧) لدى مجلس註冊 (ترخيص رقم EVV)

www.ihaacpa.com

٦٣٧
IAPA
ترخيص رقم ٦٣٧
٢٠١٩/١٠/٢٢
٢٠٢٠/١١/٢٢
٩٣٧/٦٣٧/٢٢٢

٦٣٧
الرياض
٢٠٢٠/١١/٢٢
٩٣٧/٦٣٧/٢٢٢
٢٠٢٠/١١/٢٢
٩٣٧/٦٣٧/٢٢٢



المدربين
د. ناصر

المحاسب
د. ناصر

أمين الحسن
د. ناصر

رئيس مجلس
د. ناصر

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



المدير التنفيذي
مكي بن عبد الله
النائب
محمد بن عبد الله
أمين الصندوق
أحمد بن عبد الله
رئيس مجلس إدارة
مكي بن عبد الله

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

تقرير مراجع الحسابات المستقل على القوائم المالية

- ١ قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
- ٢ قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
- ٣ قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
- ٤-١ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



الدكتور العصيمي

مكي

رئيس مجلس
الإدارة

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٢,٤٣٣,٤٧١	٢,٥٩١,٩٤٩	(٣)	<u>الأصول المتداولة</u>
<u>٢,٤٣٣,٤٧١</u>	<u>٢,٥٩١,٩٤٩</u>		النقد لدى البنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٩٤,٢٣٨	٩٣,١٢٦	(٤)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
<u>٩٤,٢٣٨</u>	<u>٩٣,١٢٦</u>		صافي العقارات والآلات والمعدات
<u>٩٤,٢٣٨</u>	<u>٩٣,١٢٦</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣,٥٢٧,٧٠٩</u>	<u>٢,٦٨٥,٧٥</u>		إجمالي الأصول الالتزامات وصافي الأصول
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٢,٦٢٣	-		مصرفوفات مستحقة
<u>٢٢,٦٢٣</u>	<u>-</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٤٩,٥٠٢	١٧٥,٦٥٣		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>١٤٩,٥٠٢</u>	<u>١٧٥,٦٥٣</u>		مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٧٣,١٣٥</u>	<u>١٧٥,٦٥٣</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٠,٦٦٥٦	٥٦٦,٦٥١		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٣٠,٤٧,٩١٨</u>	<u>١,٩٤٢,٧٧١</u>	(٥)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣,٣٥٤,٥٧٤</u>	<u>٢,٥٠٩,٤٢٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣,٥٢٧,٧٠٩</u>	<u>٢,٦٨٥,٧٥</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



أ. د. عبد الله بن عبد العزيز

المحاسب
خلصه

أحمد بن فهد

رئيس مجلس
جل زمرة

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

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة

مسحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الإيرادات والتبرعات</u>	<u>إضاح</u>	<u>غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>اجمالي</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
التبرعات النقدية العامة		٤,٤٤٤	-	٤,٤٤٤	١,١١٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	-	٧٠,٩٢٠	٧٠,٨,٩٢٠	٢٤٦,٢٠٠
اشتراكات اعضاء	٦,٦٠٠	-	-	٦,٦٠٠	٧,٦٠٠
التبرعات العينية		٣٩٥,٥٥٣	-	٣٩٥,٥٥٣	٣٠٠,٨٤٠
تبرعات الزكاة		٥٥,٧٢٥	٥٥,٧٢٥	٥٥,٧٢٥	٤٤,٠١٣
صدقة الملك عبد العزيز	٧٠,٠٠٠	-	-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات ايجارات	٤,٥٠٠	-	-	٤,٥٠٠	٣,٩٠٠
اعانة الوزارة	٧٢,٠٠٠	-	-	٧٢,٠٠٠	١,٥٧٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول المحررة من القيد</u>					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	١,٨٩٠,٠٧٢	(١,٨٩٠,٠٧٢)	-	-	-
إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف	٢,٤٤٢,٦٦٩	(١,١٢٥,٤٢٧)	١,١٢٥,٤٢٧	١,٣١٧,٢٤٢	٢,١٧٣,٦٧٠
<u>المصروفات والمساعدات</u>					
المساعدات النقدية	(٩)	١,١٦٨,٧٤٠	-	١,١٦٨,٧٤٠	٤٩٢,٧٠٠
مساعدات الزكاة	٥٥,٧٢٥	-	-	٥٥,٧٢٥	٤٤,٠١٣
المساعدات العينية	٥٦,٦٦٠	-	-	٥٦,٦٦٠	٣٩١,٥٩٩
المصروفات العمومية والإدارية	٣٧٢,٠٠٧	-	-	٣٧٢,٠٠٧	٣٤٥,١٥١
إهلاك العقارات	٥,٢٦٢	-	-	٥,٢٦٢	٩,٣٤٨
إجمالي المصروفات والمساعدات	٢,١٦٢,٣٩٤	-	-	٢,١٦٢,٣٩٤	١,٢٨٢,٨١١
التغير في صافي الأصول من النشطة المستمرة	٢٨٠,٢٧٥	(١,١٢٥,٤٢٧)	(٨٤٥,١٥٢)	(٨٤٥,١٥٢)	٨٩٠,٨٥٩
التغير في صافي الأصول	٢٨٠,٢٧٥	(١,١٢٥,٤٢٧)	(٨٤٥,١٥٢)	(٨٤٥,١٥٢)	٨٩٠,٨٥٩
التحويل بين بنود صافي الأصول	(٢٠,٢٨٠)	٢٠,٢٨٠	-	-	-
صافي الأصول في بداية السنة	٣٠,٦٥٦	٣,٤٧٩,٩١٨	٣,٣٥٤,٥٧٤	٣,٣٥٤,٥٧٤	٢,٤٦٣,٧١٥
صافي الأصول في نهاية السنة	٥٦٦,٦٥١	١,٩٤٢,٧٧١	٢,٥٩,٤٢٢	٢,٥٩,٤٢٢	



John D. Smith

—
—

Penitentiary
State of

رئیس احتجاج
حلزون

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

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٩٠,٨٥٩	(٨٤٥,١٥٢)	التغير في صافي الأصول
٩,٣٤٨	٥,٢٦٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٢,١٦٢	٢٦,١٥١	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>٩٢٣,٣٦٩</u>	<u>(٨١٣,٧٣٩)</u>	<u>التغيير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
<u>٢٢,٦٢٣</u>	<u>(٢٢,٦٢٣)</u>	<u>المصروفات المستحقة</u>
<u>٩٤٧,٠٠٢</u>	<u>(٨٣٧,٣٧٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>-</u>	<u>(٤,١٥٠)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>-</u>	<u>(٤,١٥٠)</u>	شراء أصول ثابتة
<u>٩٤٧,٠٠٢</u>	<u>(٨٤١,٥٢٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢,٤٨٦,٤٦٩</u>	<u>٣,٤٣٣,٤٧١</u>	صافي التغير في رصيده النقدية
<u>٣,٤٣٣,٤٧١</u>	<u>٢,٥٩١,٩٤٩</u>	رصيده النقدية في بداية العام
		رصيده النقدية في نهاية العام



المدیر العام
 عبد الله بن سلطان
 المدیر العام
 عبد الله بن سلطان

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

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) المركز الرئيسي : جمعية البر الخيرية بمركز السعيدة منطقة عسير

(٢١) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢) بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ١٤٢٦ هـ.

- (٣/١) أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .
 - الإشراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .
 - الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية.

(٤) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي ب نهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩م

٢. أسباب العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من خلال الفرع :-

١٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمترافق 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) العف المحسى :

تقوم الجمعية بتسهيل أصولها وخصومها طبقاً لما تحدده ، وتم تسجيل الإيدادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الابادات:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل.

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

(٣/١) أن يكون التردد قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

وقد عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنحة والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتبقية طبقاً للأسس التقديمية.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات.

(ب) المصروفات:

(١) تماثلات المسوفات العمومية والإدارية فعد استحقاقا طبقاً لما الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فهو استحقاقاً طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والذكاء طبقاً للأسماء، النقدي.

45¹⁹

Indonesia
1981

رئیس احباب
علاء الدین

النقدية وشبيه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

المخزون السلعي:-

- (ا) المخزون من البضاعة المتبع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولأً يصرف أولأً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

الأصول الثابتة:-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يترب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجموع الاستهلاك وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات الآتية

معدل الاملاك

السيارات	% ٢٥
أثاث ومفروشات	% ١٠
أجهزة وآلات ومعدات	% ٢٥



الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها.

الاستثمارات المالية:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتناصها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً.

التراث العينية:

يتم قيد التراث العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تغير الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التراثات إلى حين بيعها.

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

الدليلى
عبد

١٤٣٩
صلوة

أحمد العجمي
١٤٣٩

رئيس مجلس
اللهم

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٣. النقدية لدى البنوك

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٣,٣٧٦,٨٧٥	٢,٥٠٥,٥٥	١٠٣/ ح /الراجحي
٤١,٩٩٦	٣٢,٨٤٤	١٠٣/ ح /البنك الأهلي
١٠٠	١٠٠	٢٠١/ ح /البنك الأهلي
١٤,٤٠٠	٥٣,٤٠٠	٣١٠/ ح /البنك الأهلي
١٠٠	١٠٠	٤٠٨/ ح /البنك الأهلي
<u>٣,٤٣٣,٤٧١</u>	<u>٢,٥٩١,٩٤٩</u>	



المدير التنفيذي
مكي بن عبد الله

المدير التنفيذي
مكي بن عبد الله

مكي بن عبد الله
٢٠١٩

مكي بن عبد الله
٢٠١٩

المجمعية الخيرية بمركز السعادة
مسئولة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٣٤)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإختبارات المقترنة للقوائم المالية كافية ٣١/١٢/٢٠١٩م

المطلب : (٤) صافي الأعارات والألات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الأدوات	نسبة الأدوات	نسبة الأصول	مجموع الأدوات	نسبة الأدوات	نسبة الأصول	الميزان
١٤,٣٣٦	١١,٣١١	٥,٣٢٦	-	٣٨,٤٤٩	٣٨,٤٤٩	-	٦٠,٠٠٠	٨,٠٠٠
١	١	٥,٢٦٢	-	٣٧,٧٤٣	٣٧,٧٤٣	-	٦٠,١٣٠	٣٨,٥٠٠
٤٦,٦٤٣	٤٦,٦١٩	٤,١٩٤	-	٣٧,٦٤٣	٣٧,٦٤٣	-	٤٣,١٩٥	٥١,١٣٠
٩٤,٣٦٧	٩٣,١١١	٥,٣٢٦	-	٦٣,٤٦٩	٦٣,٤٦٩	-	٦٣,٤٦٩	٦٣,٤٦٩
الإجمالي	٩٣,١١١	٥,٣٢٦	-	٦٣,٤٦٩	٦٣,٤٦٩	-	٦٣,٤٦٩	٦٣,٤٦٩



أحمد عبد الله
عبد الله

أحمد عبد الله

أحمد عبد الله

أحمد عبد الله

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٥. صاف الأصول المقيدة

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
٢,١٣٨,٢١٥	١,٥٧٦,٦٨	اعانة الوزارة لدعم برنامج الاسر
-	-	إفطار صائم
٣	٣	الزكاة
-	٢٠٥,٠٠	ترميم مساجد
١٢,١٠٠	٣,٤٠٠	كفالات الايتام
٢٤٧,٦٠٠	٧٦,٧٦٠	اعان الوزارة لدعم برامج وانشطة الجمعية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٥٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لأهالي قرية حموان
<u>٣,٠٤٧,٩١٨</u>	<u>١,٩٤٢,٧٧١</u>	

٦. التبرعات النقدية المقيدة

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
٢٤,٠٠٠	-	الحقيبة المدرسية
-	٤٧٣,٠٠	ترميم مساجد
-	٦,٩٢٠	مشروع الاضاحي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	إفطار صائم
١١٣,٩٠٠	١٣٦,٩٠٠	كفالات الايتام
٥٠,٠٠٠	٥٠,١٠٠	تبرعات توفير أجهزة كهربائية
٣٣,٣٠٠	١٧,٠٠٠	تبرعات سقيا الماء وحفر الآبار
<u>٢٤٦,٢٠٠</u>	<u>٧٠,٨٩٢٠</u>	

٧. ايرادات الأنشطة

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
٣,٩٠٠	٤,٥٠٠	ايراد تأجير الوايت
<u>٣,٩٠٠</u>	<u>٤,٥٠٠</u>	

٨. اعانة الوزارة

م ٢٠١٨	م ٢٠١٩	
-	٧٢,٠٠	دعم رواتب الموظفين
٤٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة السنوية
٤٥٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدعم برامج ومشاريع وانشطة الجمعية
١٥٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٥٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لأهالي كسوة حموان
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صدقة الملك عبد العزيز
<u>١,٥٧٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٢,٠٠٠</u>	



الدكتور سعيد بن عبد الله

الأمين العام

أحمد بن سليمان

رئيس مجلس

الجمعية الخيرية بمركز السعيدة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٢)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

٨. اعانة الوزارة

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
-	٧٢,٠٠٠	دعم رواتب الموظفين
٤٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة السنوية
٤٥,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لدعم برامج ومشاريع وانشطة الجمعية
١٥,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٥٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لأهالي كسوة حموان
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	صدقة الملك عبد العزيز
<u>١,٥٧٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٢,٠٠٠</u>	

٩. المساعدات النقدية

<u>م ٢٠١٨</u>	<u>م ٢٠١٩</u>	
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات نقدية عامة
١٠١,٨٠٠	١٤٥,٦٠٠	مساعدات كفالة ايتام
١٩,٤٠٠	٢٨,٥٠٠	مساعدات برامج تفريج الكرب
-	٢٧,٢٠٠	الاضاحي
-	٥,٠٠٠	التدريب والتأهيل
-	٢٦٨,٠٠٠	بناء وترميم المساجد
٥,٠٠٠	-	مساعدات طارئة
٣٢,٣٠٠	١٧,٠٠٠	مساعدات سقيا الماء وحفر الآبار
-	٩٠,٠٠٠	كفالة الاسر
١٠٦,٢٠٠	٥٠,١٠٠	مساعدات توفير أجهزة كهربائية
٢٨,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	مساعدات علاجية وطبية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات إفطار صائم
٣٢,٠٠٠	٣٠,٣٤٠	مساعدات الشباب على الزواج
٣,٠٠٠	-	مساعدات كسوة الشتاء
٢٤,٠٠٠	-	مساعدات الحقيبة المدرسية
٤٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	مساعدات بناء وترميم مساكن
<u>٤٩٢,٧٠٠</u>	<u>١,١٦٨,٧٤٠</u>	



المركز الخيري
السعیدة

١٤٣٩
العام
السعیدة

السعیدة
الجمعية

رئيس مجلس
الاعمال

١٠. المصروفات العمومية والإدارية

م٢٠١٨	م٢٠١٩	
٢٧٠,٦٣٦	٢٧٤,٠٣٢	رواتب موظفين
١٣,٥٥٢	٢٣,٨٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢,٧٧١	٢,٦٣٧	هاتف وانترنت
١,٢٥٠	-	نظام بحث شئون المستفيدين
٧,٤٥٠	-	أجور ونقل عمال تحميل وتزييل
٢,٦٢٥	-	مصاريف الاشتراك في نظام البركة والحوالات
٢٨٠	-	صيانة أجهزة وبرامج الكترونية
-	١,٥٨٦	محروقات
٤,٩١٠	٩,٤٥٠	كهرباء
-	٦,١٣٨	نظافة
-	٣,٩٣٠	نقل وتحميل
٣,٩٠٠	٤,٩٤٥	دعابة وإعلان
١,٩٣٥	١,٤٣٥	صيانة عامة
٧,٤٧٦	١,٥٢٥	ضيافة
٥٠٠	١,٦٠٣	قرطاسية ومطبوعات
-	١٨٣	بريد
-	٢,١٠٠	نظام الحالات السريعة
-	١,٢٥٠	نظام بحث المستفيدين
-	١,٤٨٢	صيانة أجهزة
٥٢٠	١,٥٠٠	سفر وانتقال
-	٦,٣٠٠	برنامج تراست قروب
١,٢١٦	٤٦٠	رسوم واشتراكات
-	١,٥٠٠	انتداب
٢,٩٦٨	-	مصاريف صيانة سيارات
٢٣,١٦٢	٢٦,١٥١	نهاية خدمة
<u>٣٤٥,١٥١</u>	<u>٣٧٢,٠٠٧</u>	



١١. عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠
- تم إعادة تبويب بعض أرقام السنة المقارنة لتماشي مع العرض الحالي للقوائم المالية

١٢. الأحداث اللاحقة لفترة إعداد القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية بعد نهاية السنة، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية.

رئيس مجلس إدارة
 الجمعية
 محمد بن سالم
 العتيبي