



العزق و الزيلعي

محاسبون و مراجعون قانونيون

Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
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 (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 : ٦٩٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٦٩٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩ ١١ ٤١٦١٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢٢ +



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
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
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)، 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 وبإستثناء تأثير الأمر الموضح في قسم "أساس الرأي المتحفظ" الواردة في تقريرنا هذا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفعاتها 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 تقم الجمعية بإحتساب وتكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 والمعايير 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 حسبما 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.





تقرير مراجع الحسابات المستقل الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة

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 باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجمعة، 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 جمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة 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

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 ٤٦٧)

www.ihacpa.com

٢

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة و ضريبة

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

جدة
ص ب ١٢٣٨٤ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦١٢٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩١١٤١٦٠٠٨ +
فاكس : ٩٦٦١١٤١٦٣٢٢ +



الهيئة العامة للغذاء والدواء
KINGDOM OF SAUDI ARABIA



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة

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 وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.



عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩ هـ)

التاريخ: ٠١ محرم ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٠٩ أغسطس 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 ٤٦٧)

www.ihacpa.com

٣

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : +٩٦٩ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧
فاكس : +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٤٧٧

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



الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨٥,٤٨٦	٤٥٢,٥٧١	(٣)	النفد لدى البنوك
-	٣,٣٤٤		أرصدة مدينة أخرى
<u>٨٥,٤٨٦</u>	<u>٤٥٥,٩١٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢١٢,٩٦٧	٢٣٩,٩٦٥	(٤)	صافي عقارات واللات ومعدات
٦,٨٣٣	٤,٣٣٣	(٥)	صافي أصول غير ملموسة
<u>٢١٩,٨٠٠</u>	<u>٢٤٤,٢٩٨</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٣٠٥,٢٨٦</u>	<u>٧٠٠,٢١٣</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>صافي الأصول</u>
٢٥٥,٨٨٣	٥١٦,٥٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٤٩,٤٠٣	١٨٣,٧١٣	(٦)	صافي الأصول المقيدة
<u>٣٠٥,٢٨٦</u>	<u>٧٠٠,٢١٣</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٣٠٥,٢٨٦</u>	<u>٧٠٠,٢١٣</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب
٦٦,٧٩٨	١٧٠,١٦٧	-	١٧٠,١٦٧		التبرعات النقدية العامة
٨٢,٣٧١	١٠١,٧٨٦	١٠١,٧٨٦	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٨٧,٤٤٠	٢٥٣,٢٦٠	-	٢٥٣,٢٦٠		التبرعات العينية
٢,٦٠٠	-	-	-		إيرادات الاشتراكات
٤,٤٥٠	٢١١,٠٧٢	٢١١,٠٧٢	-		تبرعات الزكاة
٥٥,٥٥٠	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	(٩)	إيرادات الأنشطة
٨٦,١٣٦	٣٩٢,٠٠٠	-	٣٩٢,٠٠٠	(٨)	إعانة الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٨٣,٠٨٦)	١٨٣,٠٨٦		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٧٨٥,٣٤٥	١,١٥٠,٧٨٥	١٢٩,٧٧٢	١,٠٢١,٠١٣		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٥٥,٩٠١	١٢٠,٥٦٦	-	١٢٠,٥٦٦	(١٠)	المساعدات النقدية
٥٠٢,٤٦٠	٢٥٣,٢٦٠	-	٢٥٣,٢٦٠		المساعدات العينية
٣٧,١٦٠	١١٠,٣٩٤	-	١١٠,٣٩٤	(١١)	مساعدات الزكاة
٣٦٦,٣٩٧	٢٢٨,٦٨٦	-	٢٢٨,٦٨٦	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٠,٤٥٢	٤٠,٤٥٢	-	٤٠,٤٥٢	(٥)	إهلاك عقارات والآلات ومعدات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	-	٢,٥٠٠	(٦)	إهلاك الأصول غير ملموسة
١,٠٠٤,٨٧٠	٧٥٥,٨٥٨	-	٧٥٥,٨٥٨		إجمالي المصروفات والمساعدات
(٢١٩,٥٢٥)	٣٩٤,٩٢٧	١٢٩,٧٧٢	٢٦٥,١٥٥		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	-	٤,٥٣٨	(٤,٥٣٨)		التغير في صافي الأصول
٥٢٤,٨١١	٣٠٥,٢٨٦	٤٩,٤٠٣	٢٥٥,٨٨٣		صافي الأصول في بداية السنة
٣٠٥,٢٨٦	٧٠٠,٢١٣	١٨٣,٧١٣	٥١٦,٥٠٠		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢١٩,٥٢٥)	٣٩٤,٩٢٧	التغير في صافي الأصول
٤٠,٤٥٢	٤٠,٤٥٢	إهلاك عقارات والآلات ومعدات
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
<u>(١٧٦,٥٧٣)</u>	<u>٤٣٧,٨٧٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
١٦,٠٠٠	-	مخزون
٥٨١	(٣,٣٤٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٨٧)	-	مصرفات مستحقة
<u>(١٦٠,٣٧٩)</u>	<u>٤٣٤,٥٣٥</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠,٨٩٠)	(٦٧,٤٥٠)	شراء عقارات والآلات ومعدات
<u>(١٠,٨٩٠)</u>	<u>(٦٧,٤٥٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧١,٢٦٩)	٣٦٧,٠٨٥	صافي التغير في رصيد النقدية
٢٥٦,٧٥٥	٨٥,٤٨٦	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٨٥,٤٨٦</u>	<u>٤٥٢,٥٧١</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأرقام بالريال السعودي

(١) معلومات عن الجمعية:

- (١/١) اسم الجمعية: الجمعية الخيرية لشكر النعمة
(١/٢) المركز الرئيسي: عسير - محافظه بيشه - المملكة العربية السعودية
(١/٣) رقم التسجيل: مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨) بتاريخ ١٤٣٧/١١/٢٨ هـ .
(١/٤) أهداف الجمعية :-

- حفظ النعمة
- توزيع النعمة من أطعمة و ملابس على الفقراء و المساكين
(١/٥) السنة المالية: تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر ٢٠٢٠ م 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 :-

٢/١ استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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:

يتم اثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لاساس الاستحقاق وذلك عند توفر الشروط التالية:

- (١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .
(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .
(١/٣) 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 المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات:

- يتم اثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق
- يتم اثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق
- يتم اثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأرقام بالريال السعودي

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 و الحسابات الجارية لدى البنوك .

العقارات والالات والمعدات :-

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	معدل الاهلاك
٤%	اجهزة كهربائية	١٥%
٢٠%	لوحات لمقر الجمعيه	١٠%
١٠%	برامج إلكترونية	٢٥%

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم بإحتساب وتكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة للعاملين وفق نظام العمل والعمال السعودي .

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 الغير مباشرة .

النقد لدى البنوك .٣

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٦,١٣١	٢٢٧,٣٢٣	مصرف الراجحي ح / ٦٠١٦
٢٧,١٥٩	١٥٥,٩٩٥	مصرف الانماء
٢٣,٣٦٣	٣٢,٨٨١	مصرف الراجحي ح / ٤٠
١٦,٨٣٦	٢١,٣١٧	مصرف الراجحي ح / ٦١٣١
١,٨٩٧	١١,٨١٥	مصرف الراجحي ح / ٦١٠٧
-	٣,١٤٠	مصرف الراجحي ح / ٦٠٢٤
١٠٠	١٠٠	مصرف الراجحي ح / ٠٧٣
<u>٨٥,٤٨٦</u>	<u>٤٥٢,٥٧١</u>	

الجمعية الخيرية لشكر التعمية بمحافظة نيشة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٤- صافي عقارات والآلات ومعدات :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	صافي قيمة الأصول
في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥٠,٩٦٧	٤٨,٧٦٧	٦,٢٣٣	٢,٢٠٠	٤,٠٣٣	٥٥,٠٠٠		٥٥,٠٠٠	مباني
١٢٣,٨٥٨	٩٠,٧٩١	٨٢,٤٥٩	٣٣,٠٦٧	٤٩,٣٩٢	١٧٣,٢٥٠		١٧٣,٢٥٠	سيارات
٥,٣٩٢	٧١,٧٠٧	٣,٥٧٦	١,١٣٥	٢,٤٤١	٧٥,٢٨٣	٦٧,٤٥٠	٧,٨٣٣	اجهزة كهربائية
٢٩,٦٠٠	٢٥,٩٠٠	١١,١٠٠	٣,٧٠٠	٧,٤٠٠	٣٧,٠٠٠		٣٧,٠٠٠	أثاث ومفروشات
٣,١٥٠	٢,٨٠٠	٧٠٠	٣٥٠	٣٥٠	٣,٥٠٠		٣,٥٠٠	لوحات لقر الجمعيه
٢١٢,٩٦٧	٢٣٩,٩٦٥	١٠٤,٦٨	٤,٤٥٢	٦٢,٦١٦	٣٤٤,٣٣٣	٦٧,٤٥٠	٢٧٦,٥٨٢	الإجمالي

٥- صافي الأصول غير الموسومة :-

صافي قيمة الأصول	صافي قيمة الأصول	مجموع الإهلاكات	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول	صافي قيمة الأصول
في ٢٠١٩/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦,٨٣٣	٤,٣٣٣	٥,٦٦٧	٢,٥٠٠	٣,١٦٧	١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠	برامج إلكترونية
٦,٨٣٣	٤,٣٣٣	٥,٦٦٧	٢,٥٠٠	٣,١٦٧	١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠	الإجمالي

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
 الأرقام بالريال السعودي

		<u>صافي الأصول المقيدة</u>	
	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
	٤٤٤	١٠٥,٦٦٠	زكاة فطر
	٣٤,٦٩٣	٥٩,١٠٦	تبرعات كفارة يمين
	١٤,١٦٦	١٨,٨٤٧	تبرعات إطعام
	١٠٠	١٠٠	كسوة
	<u>٤٩,٤٠٣</u>	<u>١٨٣,٧١٣</u>	
		<u>التبرعات النقدية المقيدة</u>	
	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
	٧٧,٨٨٠	٩٧,١٠٥	كفارات يمين
	٣,٥٩٦	٤,٦٨١	تبرعات اطعام
	٧٩٥	-	زكاة فطر
	١٠٠	-	كسوة
	<u>٨٢,٣٧١</u>	<u>١٠١,٧٨٦</u>	
		<u>إعانة الوزارة</u>	
	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
	٨٦,١٣٦	٣٩٢,٠٠٠	اعانه برامج وأنشطة الجمعية
	<u>٨٦,١٣٦</u>	<u>٣٩٢,٠٠٠</u>	
		<u>إيرادات الأنشطة</u>	
	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
	١٥,٥٥٠	٢٢,٥٠٠	مبيعات ملابس مستعملة
	٤٠,٠٠٠	-	مطبوعات
	<u>٥٥,٥٥٠</u>	<u>٢٢,٥٠٠</u>	
		<u>المساعدات النقدية</u>	
	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
	٥٥,٥٥٠	٧٢,٦٩٢	كفارات يمين
	-	٤٧,٨٧٤	سلال الغدائيه
	٣٥١	-	زكاة فطر
	<u>٥٥,٩٠١</u>	<u>١٢٠,٥٦٦</u>	
		<u>مساعدات الزكاة</u>	
	م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	
	-	١٠٢,٢٥٤	زكاة فطر
	-	٨,١٤٠	زكاة المال
	-	<u>١١٠,٣٩٤</u>	

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
 الأرقام بالريال السعودي

١٢. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٣٢,٦٩٩	١٨٣,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٨,٧٤٩	١١,١١٠	تأمينات إجتماعية
١٤,٩٧٣	٩,١٩٣	بريد وهاتف ونت
٣,٩٣٦	٨,٥١١	دعاية وإعلان
٨,٣٣٨	٥,١٤٩	كهرباء ومياه
-	٣,٦٠٠	أخرى
٢,٨١٧	٢,٦٠١	مصاريق ضيافة ونظافة
١٩,٥٧٢	١,٨٤٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٠١٨	١,٧٤٤	محروقات وصيانة سيارات
٨٠٠	٤٥٠	رسوم حفظ النعمة والموقع الإلكتروني
١,٤٩١	٣٤٥	أدوات ومستلزمات مطبخ مستهلكة
١,٠٠٤	٢٤٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٤٠,٠٠٠	-	أيجارات
٢٠,٠٠٠	-	حفل افتتاح
<u>٣٦٦,٣٩٧</u>	<u>٢٢٨,٦٨٦</u>	

الجمعية الخيرية لشكر النعمة بمحافظة بيشة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٩٨)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الأرقام بالريال السعودي

١٣. جائحة كورونا (كوفيد ١٩)

في نهاية عام ٢٠١٩ م ظهرت سلالة من فيروس كورونا (كوفيد ١٩) وفي منتصف الربع الأول من عام ٢٠٢٠ م أعلنت وزارة الصحة العالمية تصنيف هذا الفيروس بالجائحة على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، والذي أدى الى فرض قيود على السفر وحظر التجول في وبين المدن وإغلاق العديد من الاعمال والأنشطة الاقتصادية، واتخذت المملكة العديد من الإجراءات الاحترازية لمواجهة كافة الآثار السلبية الناتجة عن تلك الجائحة.

وتؤكد الإدارة ان مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال الجمعية وأنشطتها ونتائج المالية غير مؤكد ويتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية، وقد يتطلب ذلك إعادة تقييم الافتراضات والتقديرات الرئيسية المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

وخلال السنة الحالية قامت الإدارة بتقييم كافة الآثار على عمليات وأنشطة الجمعية، وبناء على هذا التقييم لم تتأثر أعمال وأنشطة الجمعية ولم تكن هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات جوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ونظراً لحالة عدم التأكد الراهنة، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات قد تنشأ عنه نتائج تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصول و/أو الالتزامات في الفترات المستقبلية، ونظراً للتطور السريع في الموقف الراهن مع وجود حالة من عدم التأكد بشأن المستقبل، فسوف تستمر الإدارة في تقييم طبيعة ومدى تأثير الجائحة على أعمالها ونتائجها المالية بناء على التطورات المستقبلية.

١٤. أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة جوهرية هامة على القوائم المالية المرفقة يكون لها أثر جوهري يتطلب إجراء تعديلات أو تقديم إفصاحات بشأنها منذ تاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية المرفقة.

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية لتتوافق مع عرض السنة الحالية.

١٦. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٠٨/٠٨ م