



العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alaziq & Alzailaie CPA

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



Global Support Local Knowledge  
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](http://www.ihacpa.com)

**تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبية**

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

الرياض  
ص.ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣  
هاتف : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨  
فاكس : +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢





## تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
الموقرين

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للجمعية الخيرية بخميس مشيط والمسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### 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 التزامنا 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 للمراجعين والمحاسبين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. 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 الإستمرارية 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.





## تقرير مراجع الحسابات المستقل الجمعية الخيرية بخميس مشيط

### 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 أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء 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 بخميس مشيط من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.





العزق و الزيلعي  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
Alzaiq & Alzailaie CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل  
الجمعية الخيرية بخميس مشيط

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



التاريخ: ١٤ شوال ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٢٦ مايو ٢٠٢١ م  
الرياض - المملكة العربية السعودية



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم ( ٧٤٩ / ١١ / ٢٢٢ ) إبراهيم أحمد العزق ( ترخيص رقم ٤٠٢ ) هدى عقيل الزيلعي ( ترخيص رقم ٤١٧ )

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة الرياض  
ص.ب. ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢ ص.ب. ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣



الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>			
١٢,٣٤٢,٤٨٠	١٢,١٢٣,٨٤٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٣٢,٧٣٦	١٧١,٩٦٣	(٤)	أرصدة مدينة أخرى
١,٥١٩,٠٨٣	٣,٤٢٧,٠٨٣	(٥)	إيرادات مستحقة
٤٨١,٣٨٠	٦٧,٧٨٠	(٦)	المخزون
<u>١٤,٤٧٥,٦٧٩</u>	<u>١٥,٧٩٠,٦٧١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>			
١,٢٦٧,٥٠٠	١,٠٧٨,٦٥٦	(٧)	استثمارات مالية
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠	(٨)	استثمارات بالتكلفة
<u>١,٤٣٩,٩٥٠</u>	<u>١,٢٥١,١٠٦</u>		إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٢٥,٨٢٧,١١٠	٢٤,٨٦٣,٠١٤	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠	(١٠)	صافي الأصول غير ملموسة
<u>٢٥,٨٤٧,١١٠</u>	<u>٢٤,٨٨٠,٠١٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>أصول الأوقاف</u>			
٣,١٣٩,٧٤١	٣,٢٩٣,٦٩١	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ- أوقاف
<u>٣,١٣٩,٧٤١</u>	<u>٣,٢٩٣,٦٩١</u>		إجمالي أصول الأوقاف
<u>٤٤,٩٠٢,٤٨٠</u>	<u>٤٥,٢١٥,٤٨٢</u>		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
-	٤٤,٣٥٨	(١٢)	مصرفات مستحقة
٧,٧٥٠	٣,٧٥٠	(١٣)	إيرادات مقبوضه مقدما
<u>٧,٧٥٠</u>	<u>٤٨,١٠٨</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
١٤٦,٦٧١	١٨٦,٦٢٠	(١٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
<u>١٥٤,٤٢١</u>	<u>٢٣٤,٧٢٨</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٣٨,٩٣١,٦٦٩	٣٨,٩٠٩,٥٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٤,٩١٩,٧٥٠	٥,٣٣١,١٣٢	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٦٢٩,١٤٠	٦٦١,٣٦٩	(١٦)	صافي أصول الأوقاف
٦٧,٥٠٠	٧٨,٦٥٦	(١٧)	مكاسب غير محققه
<u>٤٤,٥٤٨,٠٥٩</u>	<u>٤٤,٩٨٠,٧٥٤</u>		إجمالي صافي الأصول
<u>٤٤,٩٠٢,٤٨٠</u>	<u>٤٥,٢١٥,٤٨٢</u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	أوفاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<u>الإيرادات والتبرعات</u>
٧٧٦,٩٦٢	١,٠١٧,٢٦١	-	-	١,٠١٧,٢٦١	التبرعات النقدية العامة
٤,١٥٩,٤١٤	٤,٧٢٧,٩٩٢	-	٤,٢١٧,٩٩٢	-	(١٧) التبرعات النقدية المفيدة
٦٨٢,٠٣١	٤٤٥,٨٢٩	٤٤٥,٨٢٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٧,٠٠٠	٩٠٠	-	-	٩٠٠	اشتراكات أعضاء
٩,٣٠٥,١٢٠	١,٨٢٩,٢٧٠	-	١,٨٢٨,٨٧٠	٤٠٠	(١٨) التسعرات العينية
٤,٩٨٤,٣٨١	٤,٥٢٩,١٩٠	-	٤,٥٢٩,١٩٠	-	(١٩) تبرعات الزكاة
١,٩٦٨,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠	-	-	١,٩٦٨,٠٠٠	(٢٠) إيرادات الأنشطة
٧٢٢,٠٠٠	-	-	-	-	(٢١) اعانة الوزارة
					<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
-	-	(٤١٣,٦٠٠)	(١٠,٢٧٤,٦٧١)	١٠,٦٨٨,٢٧١	إعادة التصنيف لتحقيق قيسد الإستخدام
٢٢,٦٤٤,٩٠٨	١٤,١١٨,٤٤٣	٣٢,٢٢٩	٤١١,٣٨٢	١٣,٦٧٤,٨٣٢	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					<u>المصروفات والمساعدات</u>
٤,٠٥١,٩٩٤	٤,٦١٣,٩٢٦	-	-	٤,٦١٣,٩٢٦	(٢٢) المساعدات النقدية
٤,٢٦٨,٥٤٠	٤,٢٨٨,١٥٣	-	-	٤,٢٨٨,١٥٣	(٢٣) مساعدات الزكاة
٩,٤٥٨,٠٩٦	٢,٠٢٤,٩٨٠	-	-	٢,٠٢٤,٩٨٠	(٢٤) المساعدات العينية
٥٩٥,١٠٤	٥١٥,٨١٣	-	-	٥١٥,٨١٣	(٢٥) مصروفات الأنشطة
١,٦٦٥,٨٦٤	١,٢٨٤,٨٧٧	-	-	١,٢٨٤,٨٧٧	(٢٦) المصروفات العمومية والإدارية
٩٧٩,٣٠٩	٩٦٦,١٥٥	-	-	٩٦٦,١٥٥	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠	(١٠) إهلاك الأصول غير الملموسة
٢١,٠١٨,٩٠٧	١٣,٦٩٦,٩٠٤	-	-	١٣,٦٩٦,٩٠٤	إجمالي المصروفات والمساعدات
١,٦٢٦,٠٠١	٤٢١,٥٣٩	٣٢,٢٢٩	٤١١,٣٨٢	(٢٢,٠٧٢)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,٦٢٦,٠٠١	٤٢١,٥٣٩	٣٢,٢٢٩	٤١١,٣٨٢	(٢٢,٠٧٢)	التغير في صافي الأصول
٤٢,٣٥٤,٥٥٨	٤٤,٤٨٠,٥٥٩	٦٢٩,١٤٠	٤,٩١٩,٧٥٠	٣٨,٩٣١,٦٦٩	صافي الأصول في بداية السنة
٤٤,٤٨٠,٥٥٩	٤٤,٩٠٢,٠٩٨	٦٦١,٣٦٩	٥,٣٣١,١٣٢	٣٨,٩٠٩,٥٩٢	صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بخدمس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسر - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٢٠م  
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩/١٢/٣١م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٦٢٦,٠٠١	٤٢١,٥٣٩	التغير في صافي الأصول
٩٧٩,٣٠٩	٩٦٦,١٥٥	إهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٣,٠٠٠	إهلاك الأصول غير الملموسة
٧٣,٠٩٩	٦٥,٠٧١	مخصص مكافأة ترك الخدمة المكون
<u>٢,٦٧٨,٤٠٩</u>	<u>١,٤٥٥,٧٦٥</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢١,٠٠٠	-	عهد عاملين
(١٣٢,٧٣٦)	(٣٩,٢٢٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١,١٦٨,٠٨٣)	(١,٩٠٨,٠٠٠)	ايرادات مستحقة
(١٦٥,٧٣١)	٤١٣,٦٠٠	المخزون
(١٣,٢٩٧)	٤٤,٣٥٨	مصرفوات مستحقة
(٨٧,٩٦٧)	(٤,٠٠٠)	ايرادات مقبوضه مقدما
(١٢,٣٢٦)	(٢٥,١٢٢)	مكافأة ترك الخدمة المسددة
<u>١,١١٩,٢٦٩</u>	<u>(٦٢,٦٢٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠,٣٣٢)	(٢,٠٥٩)	شراء العقارات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	شراء أصول غير ملموسة
(١,١١٥,١١٩)	(١٥٣,٩٥٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
<u>(١,١٥٥,٤٥١)</u>	<u>(١٥٦,٠٠٩)</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,١٨٢)	(٢١٨,٦٣٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
١٢,٣٧٨,٦٦٢	١٢,٣٤٢,٤٨٠	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>١٢,٣٤٢,٤٨٠</u>	<u>١٢,١٢٣,٨٤٥</u>	رصيد النقدية في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٦) جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧)  
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 بخميس مشيط  
(١/٢) المركز الرئيسي : خميس مشيط - منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الإجتماعية برقم (١٧) بتاريخ ١٩ / ١١ / ١٣٩٤ هـ .  
(١/٤) أهداف الجمعية :-  
- تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .  
- الإشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .  
- الأغراض الإجتماعية والخيرية التى يقرها مجلس الإدارة .  
\* 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 للمراجعين والمحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى 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 يلى :-

(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 .



#### 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:

تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات 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 المشتراه 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 وتبلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الاتية :

<u>معدل الإهلاك</u>		<u>معدل الإهلاك</u>	
١٠%	مظلات	٥%	مباني
١٠%	أكشاك	٢٠%	السيارات
١٥%	أدوات وأجهزة عرض	١٠%	أثاث ومفروشات
١٠%	تجهيزات وتحسينات مباني	١٥%	الآت و مكائن و أجهزة كهربائية
١٥%	مكيفات	٢٥%	أجهزة حاسب آلي و طابعات
		١٠%	أجهزة اتصال

#### مخصص مكافأة ترك الخدمة:

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

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### الاستثمارات:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها 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 يتم الاعتراف بالقيمة التقديرية المعتمدة من إدارة الجمعية .

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات الملتزمة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٣. النقد بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
-	٥٠٠	الصندوق
٢,٠٢٥,٦٤١	٦,٦٥٧,٢٧٥	مصرف الراجحي ١ عام
١,٩٩٤,٩٠٢	٢,٠٥٩,٢٨٢	البنك العربي
٣,٠٨٨,٦٨٨	١,٥٨١,٤٣٥	بنك البلاد
٢,٦٥٧,٣٢٣	٧٦٩,٠٦٠	مصرف الانماء
٦١١,٠١٥	٦٨٩,٥٤٢	بنك سامبا
١,٩٣٤,٦٠٦	٢٩٣,٩٠١	البنك الاهلي التجاري
١,٣٠٠	٣٣,٥٣٢	مصرف الراجحي / أيتام
١٤,٦٢١	١٥,٤٢١	بنك الرياض
-	٥,٧٣٨	مصرف الراجحي ٢ الزكاة
٢٢٨	٤,٢٨٨	مصرف الراجحي / وقف خيري
١,٠٧٣	٣,٧١٨	مصرف الراجحي / سقيا
٨٢٨	٣,١٤٥	مصرف الراجحي / إفطار صائم
-	٢,٥٨٢	مصرف الراجحي / سلة غذائية
١٢,١٥٥	١,٥٠٣	مصرف الراجحي / كفارات
-	١,٤٧٠	مصرف الراجحي / الكسوة
١٠٠	١,٢٣٥	مصرف الراجحي / المغاسل
-	٢١٢	مصرف الراجحي / زكاة الفطر
-	٥	مصرف الراجحي / الأضاحي
<u>١٢,٣٤٢,٤٨٠</u>	<u>١٢,١٢٣,٨٤٥</u>	

٤. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٣٢,٧٣٦	١٧١,٩٦٣	دفعات مقدمة للعثيم
<u>١٣٢,٧٣٦</u>	<u>١٧١,٩٦٣</u>	

٥. إيرادات مستحقة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٥١٩,٠٨٣	٣,٤٢٧,٠٨٣	ربع أوقاف مستحقة
<u>١,٥١٩,٠٨٣</u>	<u>٣,٤٢٧,٠٨٣</u>	

٦. المخزون

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٨١,٣٨٠	٦٧,٧٨٠	أغذية ومنتجات جاهزة للتوزيع
<u>٤٨١,٣٨٠</u>	<u>٦٧,٧٨٠</u>	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٧. استثمارات مالية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	رصيد أول السنة
٥٠٠,٠٠٠	-	أسهم منحة مجانية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٢٦٧,٥٠٠	٧٨,٦٥٦	مكاسب غير محققة
١,٢٦٧,٥٠٠	١,٠٧٨,٦٥٦	

تتمثل في شراء عدد ٥٠ سهم بمصرف الانماء قيمة السهم ١٠ ريال مضافاً إليها ٦٦٦٦٦ سهم منحة مجانية من المصرف  
قيمة السهم ٧,٥ ريال بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للمصرف .

٨. استثمارات بالتكلفة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠	الجمعية التعاونية بخميس مشيط
١٧٢,٤٥٠	١٧٢,٤٥٠	

تتمثل الاستثمارات في الجمعية التعاونية بخميس مشيط في عدد الأسهم المتبرع بها من فاعلين خير للجمعية الخيرية بخميس مشيط .

**الجمعية الخيرية بخدمات شبيط**  
**مسحقة بوزن والمهارد الشورية و التنمية الاجتماعية برقم (١٧)**  
**منطقة عسير - المملكة العربية السعودية**  
**الإجماليات المتبعة للقوائم المالية كبر في ١٩/٣١/٢٠٢٠م**

(١) صافي العقارات والآلات والمعدات :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
١	١	٢,٩٩٩,٢٩٩	-	٢,٩٩٩,٢٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	عقاري
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	أراضي
١,٦٩٤	١,٦٩٤	٤٧١,٤٣٣	٤٧١,٤٣٣	٤٧١,٤٣٣	٤٧٦,٦٦٧	-	٤٧٦,٦٦٧	آلات ومعدات
١	١	٧٠٦,٥٤٦	-	٧٠٦,٥٤٦	٧٠٦,٥٤٦	-	٧٠٦,٥٤٦	آلات ومكينات وأجهزة كهربائية
١	١	٥٠٤,٤١١	-	٥٠٤,٤١١	٥٠٤,٤١١	-	٥٠٤,٤١١	السيارات
٢٠٠,٢٢٠	٢٥٩,٠٠٠	١٥٥,٢٠٠	٤٦,٤٤٠	١١٣,٧٦٠	٢١٤,٤٠٠	-	٢١٤,٤٠٠	الكشاك
١,٢٣٨	١	٦٥,٣٣٩	١,٢٣٧	٦٤,١٠٢	٦٥,٣٤٠	-	٦٥,٣٤٠	أجهزة حاسب آلي و طابعات
٣٦,٥٧٥	٣٦,٨٧٥	٢٦,١٢٥	٥,٧٠٠	٢٠,٤٢٥	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠	مطالعات
٣٤,٠٨٥	٢٨,٧٠٥	٢٥,٠٠٠	٥,٣٨٠	١٩,٦٢٠	٥٣,٧٢٧	-	٥٣,٧٢٧	تجهيزات وتجهيزات مباني
١٢,٢٥٣	١٠,٤٧٥	٢,٢٤٤	١,٢٠٨	٣٣٦	١٢,٧١٤	-	١٢,٧١٤	أدوات وأجهزة عرض
١,٨٥٣	١,٣٣٨	٢,١٧١	٥٢٥	١,٦٤٦	٣,٤٩٩	-	٣,٤٩٩	مكيفات
	٢,٠٤٨	١١	١١	١١	٢,٠٥٩	٢,٠٥٩	٢,٠٥٩	أجهزة اتصال
١٨,٣٦٠,٠٠٠	١٨,٣٦٠,٠٠٠	-	-	-	١٨,٣٦٠,٠٠٠	-	١٨,٣٦٠,٠٠٠	أراضي - استثمارية
٦,٠٧٥,٨٧٤	٥,١٦٦,٣٩٥	١٢,٠٣٣,٧٧٥	٤,٠٤,٤٨٤	١٦,١١٣,٧٩٩	١٦,١١٤,٦٧٠	-	١٦,١١٤,٦٧٠	مباني - استثمارية
<b>٢٥,٨١٧,١١٠</b>	<b>٢٤,٨٦٣,٠١٤</b>	<b>١٨,٤٨٨,٠٤١</b>	<b>١١٦,١٥٥</b>	<b>١٧,٥٢١,٨٨٦</b>	<b>٤٣,٣٥١,٠٥٥</b>	<b>٢,٠٥٩</b>	<b>٤٣,٣٤٨,٨٩٦</b>	<b>الإجمالي</b>

وحيث أن الإنصاف أملاء قد تضمن مستلزمات استثمارية مقاسة بالكلفة نظراً لأن الجمعية تقع في أماكن بعيدة عن وجود المقيمين المعتمدين وأن وصول المقيم لهذا المكان سيترتب عليه تكاليف عالية في حال استخدام القيمة العادلة (١٠) صافي الأصول عند التصفية :-

صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	برامج الكمبيوترية
<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٧,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٣,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١١. مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

رصيد أول السنة	الإضافات خلال السنة	رصيد آخر السنة	
٢٠٢٠/١/١ م	السنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	
٣,١٣٩,٧٤١	١٥٣,٩٥٠	٣,٢٩٣,٦٩١	مبنى الوقف الخيري
٣,١٣٩,٧٤١	١٥٣,٩٥٠	٣,٢٩٣,٦٩١	

١٢. مصروفات مستحقة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٢,٤٩٨	-	محروقات بن ظافر
٤١,٨٦٠	-	شركة أدفا للبطانيات - برنامج الكسوة
٤٤,٣٥٨	-	

١٣. إيرادات مقبوضة مقدما

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٣,٧٥٠	٧,٧٥٠	إيرادات عقارات
٣,٧٥٠	٧,٧٥٠	

١٤. مخصص مكافأة ترك الخدمة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١٤٦,٦٧١	٨٥,٨٩٨	رصيد أول السنة
٦٥,٠٧١	٧٣,٠٩٩	المكون خلال السنة
(٢٥,١٢٢)	(١٢,٣٢٦)	المسدد خلال السنة
١٨٦,٦٢٠	١٤٦,٦٧١	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيصاحات المنممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٥. صافي الأصول المقبدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢,٥٤٦,٢٢٤	٢,٧٨٧,٢٦١	زكاة المال
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	اعانة الوزارة دعم اسر
٤٢٢,٦٦٠	٤١٩,٣٤٧	سقيا ماء
-	٣٢٦,٥٢٩	افطار صائم
٣٠٠,٨٠٠	٣٠٠,٨٠٠	دعم برامج الاسر المنتجة
-	٢٥١,٣٢٥	مساهمة كفالة
٩٩,٣٨٢	١٧٦,٥٦٦	تبرعات الكسوة
-	١٥٧,٧٠٠	ترميم منازل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اعانه الوزارة كسوه الشتاء
-	٧٤,٠٥٠	تبرعات مغسلة الاموات
١٧,٥٣٠	٣٠,٨٤٠	العقائق والتمايم
-	٣٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية
١٤,٩٦٤	١٦,٤١٤	تفريغ الكرب
٥,٤٧٠	٥,٤٧٠	كفاله اسر
١,٩٣٠	١,٨٥٠	كفاله اسر
١,٣٢٠	١,٣٢٠	تدريب و تأهيل و تكريم باحثين
-	٨٠٠	مشروع ١٠*١٠
٧٠٠	٧٠٠	حجة الإسلام
-	١٠٠	تدريب و تأهيل
٥٠	٥٠	الإسكان التنموي
١٠٤,٤١٠	١٠	الحقيبية المدرسية
٢٤,٢٨١	-	كفارة صيام
٣٥٠,٠٠٠	-	سداد ايجارات
١٠٩,٣٧٥	-	مساعدته النازحين
٨٣,٦٩٢	-	تبرعات كفالة يتيم
٥٣,٦٧٦	-	مشروع الضحيان (سلات وكسوه واجهزه)
٢١,١٤٦	-	تبرعات كفارة يمين
١٢,١٤٠	-	مشروع الأضحية
<u>٤,٩١٩,٧٥٠</u>	<u>٥,٣٣١,١٣٢</u>	

١٦. صافي أصول الأوقاف

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٢٩,١٤٠	٦٦١,٣٦٩	مبنى الوقف الخيري
<u>٦٢٩,١٤٠</u>	<u>٦٦١,٣٦٩</u>	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٧. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١,٧٨١,٨٩٢	١,٢٥٣,٤٢٥	تبرعات كفالة يتيم
٦٣٢,٨٧٥	٦٠٩,٧٠١	مشروع الاضحية و العقيقة
٨٥,٢٩٣	٥٣٧,٠٢٨	تبرعات السلة الغذائية
٢٩٢,١٧٥	٣٢٦,٥٢٩	افطار صائم
٣٥٠,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	سداد ايجارات
-	٢٥١,٣٢٥	مساهمة كفالة
٢٣٢,٦١٥	٢١٨,٩٩٩	تبرعات كفارة يمين
-	١٩٤,٤٤٤	مشروع غذائنا واحد
-	١٥٧,٧٠٠	ترميم منازل
٢١٤,٢٧٣	١٤٦,٦٨٧	سقيا ماء
٢٤٦,٦٠٨	٧٧,١٨٤	تبرعات الكسوة
٥٣,٩٤٤	٧٤,٠٥٠	تبرعات مغسلة الاموات
٨٩,٢٩٠	٧٣,٦٥٠	كفارة صيام
٣٧,٥٢٠	٥٠,٩٧١	العقاقير والتمائم
-	٣٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية
٥,٤٧٠	١,٨٥٠	كفاله اسر
١,٢٦٠	١,٤٥٠	تفريغ كرب
-	٨٠٠	مشروع ١٠*١٠
٧٠	١٠٠	تدريب و تأهيل
٣,٧٦٩	١٠٠	حفظ النعمة
١٠	-	الحقيبة المدرسية
١٣١,٣٠٠	-	مشروع الضحيان (سلات وكسوه واجهزه)
٥٠	-	الإسكان التنموي
<u>٤,١٥٩,٤١٤</u>	<u>٤,٣٢٧,٩٩٣</u>	

١٨. التبرعات العينية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٦٠٠	٩٥٠,١٣٠	السلة الغذائية
١,٥٢٥,٢١٥	٤٧١,٠٤٠	اثاث
٩٥٨,٧٦٠	٣٧٩,٥٤٠	حفظ النعمة
٣٣,٠٦٠	٢٨,١٦٠	كسوه
-	٤٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة
١٥٠,٠٠٠	-	حقيبة مدرسيه
٤٨٦,٤٤٠	-	مواد غذائية
٢,٩٠٩,٧٥٠	-	ذبايح
٨١٢,٥٢٠	-	تمر
١٧٢,٥٠٠	-	افطار صايم
٦٣٨,٥٦٠	-	متنوعة
١,٦١٧,٧١٥	-	زكاة فطر
<u>٩,٣٠٥,١٢٠</u>	<u>١,٨٢٩,٢٧٠</u>	

الجمعية الخيرية بضميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

		١٦. تبرعات الزكاة	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠		
٤,٨٧٨,٦٤١	٤,٠٤٦,٩٦٧	زكاة المال	
١٠٥,٧٤٠	٤٨٢,٢٢٢	زكاة الفطر	
<u>٤,٩٨٤,٣٨١</u>	<u>٤,٥٢٩,١٩٠</u>		
		٢٠. إيرادات الأنشطة	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠		
١,٩٦٨,٠٠٠	١,٩٦٨,٠٠٠	إيرادات ايجارات العقارات	
<u>١,٩٦٨,٠٠٠</u>	<u>١,٩٦٨,٠٠٠</u>		
		٢١. إعانة الوزارة	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠		
٦٠٠,٠٠٠	-	إعانة الأسر	
١٦٢,٠٠٠	-	راتب المدير	
<u>٧٦٢,٠٠٠</u>	<u>-</u>		
		٢٢. المساعدات النقدية	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠		
١,٦٩٨,٢٠٠	١,٦٤٠,١٠٠	برنامج كفالة يتيم	
٤٦٩,٥٧٢	٨٧٢,٥٧٠	السلة الغذائية	
-	٦٧٢,٠٠٠	سداد ايجارات	
٦٣٢,٦٥٠	٦٣٠,٣٥٥	مشروع الاضحية	
٣٦٩,٣٨٣	٢٤٠,١٤٥	كفارة اليمين	
٤٧٣,٦١١	١١٦,٦٢٥	برنامج افطار صائم	
-	١٠٩,٣٧٥	مساعدات الأسر النازحة	
-	١٠٤,٤٠٠	الحقيبة المدرسية	
١٤٥,٥٧٩	٩٧,٩٣١	كفارة الصيام	
-	٨٥,٣٦٤	مشروع غذاؤنا واحد	
٣٧,٥٢٠	٣٧,٦٦١	العقائق والتمائم	
-	٧,٤٠٠	كفالة اسر	
٣٠٠	-	تفريغ كربة	
١٤٧,٥٥٥	-	مشروع الكسوة	
٧٧,٦٢٤	-	مشروع الضحيان (سلات وكسوة واجهزه)	
<u>٤,٥١,٩٩٤</u>	<u>٤,٦١٣,٩٢٦</u>		
		٢٣. مساعدات الزكاة	
م٢٠١٩	م٢٠٢٠		
٤,١٩٨,٧٠٠	٣,٧٣٤,٧٠٠	زكاة المال	
٦٩,٨٤٠	٥٥٣,٤٥٣	زكاة الفطر	
<u>٤,٢٦٨,٥٤٠</u>	<u>٤,٢٨٨,١٥٣</u>		



الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

		٢٤. مساعدات عينية
م ٢٠٢٠	م ٢٠١٩	
٩٨٧,١٨٠	-	السلة الغذائية
٤٧١,٠٤٠	-	اثاث
٣٧٩,٥٤٠	١,٠٢٠,٨٤٦	حفظ النعمة
١٨٧,٢٢٠	٦٥,٣٦٠	كسوه
-	١,٧٠٦,٦٤٧	زكاة الفطر
-	١,٥٤٦,٥٠٨	اثاث
-	٢,٩٠٩,٧٥٠	ذبايح
-	٤٥,٦٠٠	حقيبة مدرسيه
-	١,٩٩٠,٨٨٥	مواد غذائية
-	١٧٢,٥٠٠	افطار صايم
<u>٢,٠٢٤,٩٨٠</u>	<u>٩,٤٥٨,٠٩٦</u>	

		٢٥. مصروفات الأنشطة
م ٢٠٢٠	م ٢٠١٩	
١٥٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	سقيا
١٣٣,٩٢٥	٢٠٧,١٧٨	مغاسل الموتى المدني
١٣١,٣٢٢	١٩٩,٦٩٥	مغاسل الموتى شباعه
٨١,٨٠٦	-	حفظ النعمة
١٨,٣٦٠	-	مشروع الاثاث
٤٠٠	-	ذبايح
-	٢٢,٢٣١	العقارات
-	١,٠٠٠	تدريب وتأهيل
<u>٥١٥,٨١٣</u>	<u>٥٩٥,١٠٤</u>	

الجمعية الخيرية بخميس مشيط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧)  
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٦. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٩١٧,١١١	٧٥٦,٣٩٦	مرتبات واجور وما في حكمها
١٣٢,٩٥٢	١٠٧,٦٧٠	تأمينات اجتماعية
١١٣,١٦٧	١٠١,٠٠٠	بدل سكن
٦٤,٤٨٧	٦٥,٠٧١	مكافأة ترك الخدمة
٤٣,٠٣٤	٣٧,٣٠٦	تأشيرات وتجديد اقامات
١٥٩,٣٧٨	٣٣,٥٨٠	دعاية و اعلان
٢٠,١٠٠	٢٥,٤٠٧	صيانة
١٣,٣٠٤	٢١,٨٨٣	كهرباء
١٤,٨٣٩	٢٠,٠٧٥	مصاريف بنكية للتحويلات
٢٥,٩٤٠	١٦,٦٤٥	تحميل وتزليل للمستودع
٧,٩٤٢	١٤,٢٠٠	أدوات كتابية
٣,٤٠٠	١٤,٠٠٠	إضافي ومكافآت وانتداب
٨,٤٤١	١٢,٨٤٠	محروقات
١٤,١٤٩	١٢,٦٧٧	بريد و هاتف
٦,٧٩٩	١١,٤٦٣	اشتراكات برامج وتصديقات
٣٠,٣٢١	٩,٠٧٩	تأمين صحي و علاج
١,١٢٨	٧,٤٠٢	نظافة
١,٨٣٠	٦,١٢٧	تذاكر سفر
٢٢,٢٢٥	٥,٢٠١	ضيافة وبوقيه
٤,١٥٠	٣,٥٠٠	غرامات ومخالفات
٩,٨٩٢	٣,٣٥٥	أحبار ومطبوعات
٢٣,٢٢٤	-	صيانة وتجديد سيارة
١,١٠٢	-	مياه
٩,٧٥٦	-	رسوم حكومية
١٧,١٩٣	-	تأمين سيارات
<u>١,٦٦٥,٨٦٤</u>	<u>١,٢٨٤,٨٧٧</u>	