

جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م  
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية





## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم فصل قيمة الاراضي عن المباني ضمن اصول الاوقاف

لم تقم الجمعية بتكوين مخصص نهاية الخدمة

تم تسجيل ايرادات الوقف وفقا للأساس النقدي .

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

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.





شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com

المركز الرئيسي لمنشآت المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول 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 الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٨ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٠ ابريل ٢٠٢١ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors





٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٣٩٢,٧٧٣	٤,٦٠٤,١١٧	(٣)	النقد لدى البنوك
١٩,٦٥٩	٩,٠٠٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدما
٤,٤١٢,٤٣٢	٤,٦١٣,١١٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٥,١٩٠,٠٨٧	٥,٢٥١,٣٨٧	(٥)	صافي أصول الأوقاف
٥,١٩٠,٠٨٧	٥,٢٥١,٣٨٧		مجموع أصول الأوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٤,٣٢٦	٢٨,٢٦٢	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٣٣	٢,٥٠٣	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
٢٣,٠٠٠	٣٢,٠٢٠	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٨٠,١٥٩	٦٢,٧٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٦٨٢,٦٧٨	٩,٩٢٧,٢٨٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	(٩)	إيرادات مقبوضة مقدما
٢٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٨,١٠٨	٨,١٠٨		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٨,١٠٨	٨,١٠٨		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٢٤٨,١٠٨	٣٨,١٠٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٦٥٠,٣٤٤	٧,٨٠٢,٩٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٧٤,٢١٣	١,٣٧٨,٧١١	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٧١٠,٠١٣	٧٠٧,٤٨٣	(١٧)	صافي اصول الاوقاف
٩,٤٣٤,٥٧٠	٩,٨٨٩,١٨١		مجموع صافي الأصول
٩,٦٨٢,٦٧٨	٩,٩٢٧,٢٨٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
	١,٧٤٩,١١٧	-	-	١,٧٤٩,١١٧	١,٣٦٢,٩٨٦
التبرعات النقدية العامة	-	١٩٠,٥٧٦	-	١٩٠,٥٧٦	١٥٠,٦٥٠
التبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	١٢٢,٧٢٧	-	١٢٢,٧٢٧	٨١,٩٨٠
تبرعات الزكاة	-	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠
إعانات الوزارة	-	-	-	-	٣٠٠,٠٠٠
إيرادات إيجارات (١١)	٤٢٠,٠٠٠	-	-	٤٢٠,٠٠٠	-
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١١,٣٣٥	(٨,٨٠٥)	(٢,٥٣٠)	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٢,١٨٠,٤٥٢	٣٠٤,٤٩٨	(٢,٥٣٠)	٢,٤٨٢,٤٢٠	٢,٣٩٥,٦١٦
<b>المصروفات والخسائر</b>					
المساعدات النقدية (١٢)	٩٠٨,٨١٠	-	-	٩٠٨,٨١٠	٩٢٤,٧٢٥
المساعدات العينية (١٣)	٥٨٠,٦٤٠	-	-	٥٨٠,٦٤٠	٤٣٧,٢١٠
مصروفات الأنشطة (١٤)	١٦,٤٣٠	-	-	١٦,٤٣٠	١٢٠,٢٦٠
المصروفات العمومية والإدارية (١٥)	٢٥٨,١٠٥	-	-	٢٥٨,١٠٥	١٧٩,١٨٠
إهلاك أصول الأوقاف (٥)	٢٣٣,٧٠٠	-	-	٢٣٣,٧٠٠	٢٣٣,٧٠٠
إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٦)	٢٩,٧٩٤	-	-	٢٩,٧٩٤	٢٩,٠٤٣
اطفاء الأصول الغير ملموسة (٧)	٣٣٠	-	-	٣٣٠	٣٣٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٢,٠٢٧,٨٠٩	-	-	٢,٠٢٧,٨٠٩	١,٩٢٤,٤٤٨
التغير في صافي الأصول	١٥٢,٦٤٣	٣٠٤,٤٩٨	(٢,٥٣٠)	٤٥٤,٦١١	٤٧١,١٦٨
صافي الأصول بداية السنة	٧,٦٥٠,٣٤٤	١,٠٧٤,٢١٣	٧١٠,٠١٣	٩,٤٣٤,٥٧٠	٨,٩٦٣,٤٠٢
صافي الأصول نهاية السنة	٧,٨٠٢,٩٨٧	١,٣٧٨,٧١١	٧٠٧,٤٨٣	٩,٨٨٩,١٨١	٩,٤٣٤,٥٧٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٤٧١,١٦٨	٤٥٤,٦١١	التغير في صافي الأصول
٢٣٣,٧٠٠	٢٣٣,٧٠٠	إهلاك أصول الأوقاف
٢٩,٠٤٣	٢٩,٧٩٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٣٠	٣٣٠	اطفاء الأصول الغير ملموسة
٧٣٤,٢٤١	٧١٨,٤٣٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٦,٦٥٩)	١٠,٦٥٩	مصفوفات مدفوعة مقدما
-	(٢١٠,٠٠٠)	إيرادات مقبوضة مقدما
٧١٧,٥٨٢	٥١٩,٠٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤,٠٥٠)	(٣,٧٣٠)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(٢٩٥,٠٠٠)	اضافات اصول الاوقاف
(٢٣,٠٠٠)	-	اضافات أصول غير ملموسة
-	(٩,٠٢٠)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٧,٠٥٠)	(٣٠٧,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٩٠,٥٣٢	٢١١,٣٤٤	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٧٠٢,٢٤١	٤,٣٩٢,٧٧٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٣٩٢,٧٧٣	٤,٦٠٤,١١٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز سبت الجارة جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٤٩) وتاريخ ٢٣/٠٦/١٤٣٥ هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - محافظة القنفذة - مركز سبت الجارة .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي .
- \* تقديم المساعدات العينية والنقدية للاسر المستحقة .
- \* العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- \* المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبين الكوارث.
- \* تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة .
- \* العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .

السنة الماليه:

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمده في المملكة العربية السعودية . وفيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية:-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات

الأخرى





إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة ، وأن 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 :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم

تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

العقارات و الآلات و المعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات و الآلات و المعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%
تجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
اجهزه وعدد والآلات	١٥%
برامج محاسبية	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة و تبرعات غير مقيّدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

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

مخصص مكافاه ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه ترك الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لأمبرر لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) التنفذ لدي البنوك
٩٢٠,٣٤٥	٥٠٨,١٨٢	مصرف الراجحي عام - ٤٠٠٠٥
١,١٠٨,٩٦٢	١,٢٥٨,٠٥٠	مصرف الراجحي تبرعات - ١٢٣٥
١,١٤٠,٨٥٦	١,٠٢٨,٠٦٥	مصرف الراجحي صدقات - ١٢٦٨
٥٤١,٢٤٨	٦٨٦,١١٠	مصرف الراجحي ايتام - ٦٩٠٦
٤٩٦,٨٠٦	٥٤٢,٥٢١	مصرف الراجحي كفالة طالب - ١٢٥٠
١٨٣,٢٥٢	٣٠٥,٩٧٩	مصرف الراجحي زكاة - ١٢٤٣
-	٨٨,١٠٢	البنك الأهلي - ١٧٥٠٧
١,٣٠٤	١٨٧,١٠٨	بنك البلاد - ٧٠٠٠٩
<b>٤,٣٩٢,٧٧٣</b>	<b>٤,٦٠٤,١١٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما
١٠,٦٥٩	-	رسوم مقدمه - شركه كفاءات المعرفه
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	ايجار المستودع مقدما
<b>١٩,٦٥٩</b>	<b>٩,٠٠٠</b>	

الإجمالي	المباني	اراضي	(٥) صافي أصول الأوقاف
			<u>التكلفة</u>
٥,٨٤٢,٥٠٠	٥,٨٤٢,٥٠٠	-	الرصيد بداية السنة
٢٩٥,٠٠٠	-	٢٩٥,٠٠٠	اضافات خلال العام
<b>٦,١٣٧,٥٠٠</b>	<b>٥,٨٤٢,٥٠٠</b>	<b>٢٩٥,٠٠٠</b>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦٥٢,٤١٣	٦٥٢,٤١٣	-	الرصيد بداية السنة
٢٣٣,٧٠٠	٢٣٣,٧٠٠	-	أهلاك السنة
<b>٨٨٦,١١٣</b>	<b>٨٨٦,١١٣</b>	<b>-</b>	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
<b>٥,٢٥١,٣٨٧</b>	<b>٤,٩٥٦,٣٨٧</b>	<b>٢٩٥,٠٠٠</b>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
<b>٥,١٩٠,٠٨٧</b>	<b>٥,١٩٠,٠٨٧</b>	<b>-</b>	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	تجهيزات	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٨,٢٦٠	١٠٤,٠٠٠	١٧,٩٩٧	٣٩,٠٣٠	١٦٩,٢٨٧
الإضافات خلال السنة	-	-	-	٣,٧٣٠	٣,٧٣٠
الرصيد في نهاية السنة	٨,٢٦٠	١٠٤,٠٠٠	١٧,٩٩٧	٤٢,٧٦٠	١٧٣,٠١٧
الإهلاك المتراكم					
الرصيد بداية السنة	٤,٥٤٢	٨,٠٦٠	٦,٣٩٥	٢٣,٤٢٤	١١٤,٩٦١
أهلاك السنة	٨٢٧	٢,٠٨٠	١,٧٩٩	٦,٣٦٨	٢٩,٧٩٤
الرصيد في نهاية السنة	٥,٣٦٩	١٠,١٤٠	٨,١٩٤	٢٩,٧٩٢	١٤٤,٧٥٥
القيمة الدفترية					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٢,٨٩١	٢,٦٠٠	٩,٨٠٣	١٢,٩٦٨	٢٨,٢٦٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣,٧١٨	٢٣,٤٠٠	١١,٦٠٢	١٥,٦٠٦	٥٤,٣٢٦



إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج محاسبية	التكلفة
٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٣٠٠	٣,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٤٦٧	٤٦٧	الرصيد بداية السنة
٣٣٠	٣٣٠	اطفاء السنة
٧٩٧	٧٩٧	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٢,٥٠٣	٢,٥٠٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٨٣٣	٢,٨٣٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
		<u>(٨) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	حفر ابار
٢٣,٠٠٠	٣٢,٠٢٠	
٢٣,٠٠٠	٣٢,٠٢٠	
		<u>(٩) إيرادات مقبوضة مقدما</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	ايرادات شقق الوقف
٢٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
٢٤٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
		<u>(١٠) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	تبرعات كفالة أيتام
١٣٢,٨٢٥	١٤٤,٨٦١	
١٧,٨٢٥	٤٥,٧١٥	تبرعات كفالة طالب
١٥٠,٦٥٠	١٩٠,٥٧٦	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) إيرادات ايجارات
٣٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	إيرادات - ريع وقف
٣٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) المساعدات النقدية
١٧,٨٠٠	-	مساعداً ايتام
١٤,٢٠٠	٥٨,٠٠٠	مساعداً أصحاب العيـد
١٩٢,٢٢٥	١٩٥,١٤٥	مساعداً ايجار وكهرباء المستفيدين
٢٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مساعداً زواج
-	-	مساعداً كمـوه العيـد
٣٩,٠٠٠	-	مساعداً أسر فقراء
٩,٠٠٠	٧,٢٤٠	مساعداً تعليميه
-	-	مساعداً طالب وطالبه
٦٨,٤٠٠	٥٠,٧٠٠	مساعداً تفريـج كـريـة
٥,٠٠٠	٢٥٤,٠٠٠	مساعداً سداد ديون للمستفيدين
-	٢٤,٣٠٠	مساعداً دعم أسر الفقراء
٧٧,٥٠٠	٥٠,٩٦٠	مساعداً إفطار صائم
-	٤٥,٠٠٠	مساعداً الذبيـحه الرـمضانـيه
٤٦٩,٠٠٠	١٣١,٩٥٠	مساعداً تحسين وبناء مساكن
-	٦٠,٠٠٠	مساعداً سقيا الماء
٥,٤٠٠	١,٥٦٥	مساعداً افطار طالب
٧,٢٠٠	٢,٩٥٠	مساعداً صحيه
٩٢٤,٧٢٥	٩٠٨,٨١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) المساعدات العينية
٣٧٧,٢٤٠	٥٤٢,٠٠٠	مساعداً السلـال الغـذائـية
٥٩,٩٧٠	٣٨,٦٤٠	مساعداً اجهزه كهربائيه
٤٣٧,٢١٠	٥٨٠,٦٤٠	



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١١,٧٠٠	٢,٥٣٠	مصروفات مبنى الوقف الخيري
٨,٠٠٠	-	دعم الملثقي الدعوي بسبت الجاره
٣,٠٠٠	-	مكتب اشراف حلقات تحفيظ القران الكريم
٣,٨٠٠	-	قوافل طبيه
٣,٤٥٠	٥,٤٠٠	مصروفات دعم مساجد
٣,٤٥٠	٣,٠٠٠	مشروع حفر الابار وتمديدات زراعيه
-	٥,٥٠٠	وجبات عمال البلديه
٨٦,٨٦٠	-	دعم مشروع العمرة والحج
١٢٠,٢٦٠	١٦,٤٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٧٩,٧٧٠	١٥٥,٩٦٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
١,١٩٤	٣,٥٩٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٤١٠	٣,٢٩٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦,٧٩٤	٣,١١٥	كهرباء
١١,١٨٨	٢,٧٤٦	مصاريف محروقات وصيانة سيارات
٣١,٠٠٠	١٦,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٣١,٣٦١	٢٠,١٩٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٩٥٨	١,٠٠٠	مصاريف دعاية وإعلانات
١,٥٠٠	-	مصاريف صيانه اثاث
١,٧١٦	٢,٦٩٤	صيانة اجهزه والآت ومعدات
-	٨٠٠	مصاريف سفر وتنقلات
١,٤٥٠	٦٦٠	صيانة وإصلاح وترميم
-	٨٤	مصاريف بنكيه
٨٠٠	١٠,٣٠٠	مصروفات تنزيل وتحميل
٦,٠٣٩	٣٧,٦٦٧	مصاريف واتعاب مهنيه واستشاريه
١٧٩,١٨٠	٢٥٨,١٠٥	

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(١٦) صافي الأصول المقيدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٤٠٦,٠٤٧	٥٥٠,٩٠٨	تبرعات كفالة أيتام
٦٦٨,١٦٦	٧٠٥,٠٧٦	تبرعات كفالة طالب
-	١٢٢,٧٢٧	الزكاة
<u>١,٠٧٤,٢١٣</u>	<u>١,٣٧٨,٧١١</u>	
		(١٧) صافي أصول الاوقاف
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
٧١٠,٠١٣	٧٠٧,٤٨٣	مبنى الوقف الخيري
<u>٧١٠,٠١٣</u>	<u>٧٠٧,٤٨٣</u>	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠/٤/٢٠٢١ .

