

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٠)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الخيرية بمركز العصلة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز العصلة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و قائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 المطلق:

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 وأداب 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 المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة 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 مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , 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 الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري 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 ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري 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 جوهري , 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 بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمركز العصلة - 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

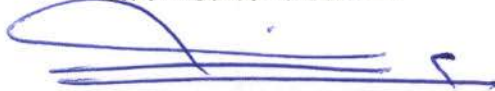
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظة

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ رجب ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٥ فبراير ٢٠٢١ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

بها .

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٧٩٤,٠٤٣	٥,٥٩٦,٩٤٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٠٠٠	٧,٥٠٠		سلف العاملين
-	٦٠,٠٠٠	(٤)	إيرادات مستحقة
٣,٨٠٤,٠٤٣	٥,٦٦٤,٤٤٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٠,٣٥٨	٣,٤٢٦,٤٣٢	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	-		مشروعات تحت التنفيذ
١,٢٩٠,٣٥٨	٣,٤٢٦,٤٣٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٢,٩٤١,٤٢١	٢,٨٤٥,٠٠٣	(٦)	صافي أصول أوقاف
٢,٩٤١,٤٢١	٢,٨٤٥,٠٠٣		مجموع أصول الأوقاف
٨,٠٣٥,٨٢٢	١١,٩٣٥,٨٧٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٦٥,٠٥٤	١٠٢,٩١٠		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٦٥,٠٥٤	١٠٢,٩١٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(٣٧١,٢٩٠)	٣,٣٣٨,٨٧٣		صافي الأصول غير المقيدة
٨,٣٤٢,٠٥٨	٣,٩١٤,٢٤٤	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
-	٤,٥٧٩,٨٥٠	(١٥)	صافي أصول الأوقاف
٧,٩٧٠,٧٦٨	١١,٨٣٢,٩٦٧		مجموع صافي الأصول
٨,٠٣٥,٨٢٢	١١,٩٣٥,٨٧٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الوقوف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب						
٥,٢٣٠	٥٨,٤١٨	-	-	٥٨,٤١٨	(٧)	التبرعات النقدية العامة
٤,٤٩٣,٣٣٩	١,١١٦,٥٠٨	-	١,١١٦,٥٠٨	-	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
-	٥,٩٢٩,٨٥٠	٥,٩٢٩,٨٥٠	-	-		تبرعات الاوقاف
١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-		تبرعات عينية العقارات والالات
١٣٨,٥٨٥	١٢٢,٨٥٩	-	١٢٢,٨٥٩	-		تبرعات الزكاة
٦٥٠,٠٠٠	١,١٠٣,٥٧٢	-	١,١٠٣,٥٧٢	-	(٩)	إعانات الوزارة
٥,٦٠٠	-	-	-	-		إيرادات الاشتراكات
١٧٠,٩٦٢	١٨٠,١٨٠	-	-	١٨٠,١٨٠		إيرادات العقارات
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٦٨٢,٨٨١)	٣,٠٣٢,٨٨١		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٥,٦١٣,٧١٦	٨,٥١١,٣٨٧	٤,٥٧٩,٨٥٠	٦٦٠,٠٥٨	٣,٢٧١,٤٧٩		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر						
٨٦٠,٠٤٠	١,٢٩٧,٥٣٦	-	-	١,٢٩٧,٥٣٦	(١٠)	المساعدات النقدية
٢٣٩,٩٣٢	-	-	-	-		المساعدات العينية
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-		مساعدات طارئة
٢٣٢,٩٠٠	٣٤٧,٠٠٠	-	-	٣٤٧,٠٠٠		مساعدات الزكاة
٢,٤٣٢,٢١٣	٢٢٨,٥٩٧	-	-	٢٢٨,٥٩٧	(١١)	مصروفات الأنشطة
-	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-	١,٣٥٠,٠٠٠		مصاريف جمع الاموال - وقف الحرم
-	٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠		مصاريف الحوكمة - رواتب
-	١١٣,٣٤٥	-	-	١١٣,٣٤٥		مصاريف المنح الحكومي - سلة غذائية
-	٤٠٠,١٦٩	-	-	٤٠٠,١٦٩	(١٢)	مصاريف وتوزيعات عوائد الاوقاف
٦٦٣,٣٧٩	٧١١,٨٨٢	-	-	٧١١,٨٨٢	(١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٢,٨٩١	٥٤,٢٤١	-	-	٥٤,٢٤١	(٥)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٦,٤١٨	٩٦,٤١٨	-	-	٩٦,٤١٨	(٦)	إهلاك أصول الاوقاف
٤,٥٩٧,٧٧٣	٤,٦٤٩,١٨٨	-	-	٤,٦٤٩,١٨٨		إجمالي المصروفات والخسائر
١,٠١٥,٩٤٣	٣,٨٦٢,١٩٩	٤,٥٧٩,٨٥٠	٦٦٠,٠٥٨	(١,٣٧٧,٧٠٩)		التغير في صافي الأصول
-	-	-	(٥٠,٨٧,٨٧٢)	٥٠,٨٧,٨٧٢		تسويات علي صافي الاصول
٦,٩٥٤,٨٢٥	٧,٩٧٠,٧٦٨	-	٨,٣٤٢,٠٥٨	(٣٧١,٢٩٠)		صافي الأصول بداية السنة
٧,٩٧٠,٧٦٨	١١,٨٣٢,٩٦٧	٤,٥٧٩,٨٥٠	٣,٩١٤,٢٤٤	٣,٣٣٨,٨٧٣		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	٣,٨٦٢,١٩٩	١,٠١٥,٩٤٣
إهلاك العقارات والالات والمعدات	٥٤,٢٤١	٥٢,٨٩١
إهلاك أصول الاوقاف	٩٦,٤١٨	٩٦,٤١٨
المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة	٣٧,٨٥٦	٢١,٣٥٤
تبرعات عينية العقارات والالات والمعدات	-	(١٥٠,٠٠٠)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٤,٠٥٠,٧١٤	١,٠٣٦,٦٠٦
<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>		
سلف العاملين	٢,٥٠٠	١,٥٠٠
مصروفات مستحقة	-	(٨٠,٠٠٠)
إيرادات مستحقة	(٦٠,٠٠٠)	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣,٩٩٣,٢١٤	٩٥٨,١٠٦
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات العقارات والالات والمعدات	(٢,١٩٠,٣١٥)	(٧,٧٩٠)
إضافات مشروعات تحت التنفيذ	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢,١٩٠,٣١٥)	(١,٠٠٧,٧٩٠)
صافي التغير في النقدية خلال السنة	١,٨٠٢,٨٩٩	(٤٩,٦٨٤)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٣,٧٩٤,٠٤٣	٣,٨٤٣,٧٢٧
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٥,٥٩٦,٩٤٢	٣,٧٩٤,٠٤٣
<u>تعاملات غير نقدية هامة</u>		
تحويل مشروعات تحت التنفيذ الي عقارات والالات ومعدات	١,٠٠٠,٠٠٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز العصلة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٠) وتاريخ ١٤٣٠/٥/١٠ هـ ومركزها الرئيسي مركز العصلة - محافظة تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

فروع الجمعية :-

- مؤسسة جمعية البر الخيرية بمركز العصلة تم تسجيلها كمؤسسة فردية بسجل تجاري رقم ٤٠٣٤١٠٢٠٧٩ بتاريخ ١٤٤٢/٠٣/٠٢ هـ وبرأس مال قدرة (٥,٠٠٠ ريال) ونشاطها الاعمال الخيرية .
- مؤسسة شقق دانة تربة للوحدات السكنية تم تسجيلها كمؤسسة فردية بسجل تجاري رقم ٤٠٣٤١٠١١٣٢ بتاريخ ١٤٣٩/٠٦/٢٧ هـ وبرأس مال قدرة (٢٥,٠٠٠ ريال) ونشاطها منشأه ايواء سياحي الوحدات السكنية المفروشة .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية والمالية للأسر المستحقة .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي التعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج وكفالات الأيتام .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 المعتمد في المملكة العربية السعودية و فيما يلي ملخص لاهم السياسات المحاسبية :-

إستخدام التقديرات :

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

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

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

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 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 الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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 وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

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

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 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	٥%	أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	السيارات	٢٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة 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 الإستلام 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 مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم 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 لا مبرر لها .

(٣) النقد لدى البنوك		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١,٠٥٣,٨٢١	٣,٥٨١,٥٦٢	مصرف الراجحي - الحساب العام
١٢,٣٨٣	٤٠٦	مصرف الراجحي - الزكاة
١٧,٨٨٠	٦,٨٤٥	مصرف الراجحي - كفالة أيتام
٤٠٦,٦٢٨	١٨٣,٠٥٨	مصرف الراجحي - تبرعات
١٧٦,٩٩٢	٨,١٥١	مصرف الراجحي - صدقات
٣٧,٣٦٠	٩,٦٨٥	مصرف الراجحي - سقيا ماء
١٧,٧٥٩	٤,٣٣٦	مصرف الراجحي - افطار صائم
٣,٨٧٣,٢١٩	-	الراجحي الوقف
٩٠٠	-	بنك البلاد العام
٥,٥٩٦,٩٤٢	٣,٧٩٤,٠٤٣	

(٤) إيرادات مستحقة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٠,٠٠٠	-	إيرادات إيجارات مستحقة
٦٠,٠٠٠	-	

جمعية البر الخيرية بمركز العصمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

أرض لمقر الجمعية	مباني	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	السيارات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	-	٥٨,٤٦٤	٤٦,٢٤٧	٣٠٦,٠٠٠	٥٦٠,٧١١
الإضافات خلال السنة	-	-	١٠,٣١٥	-	٣٠١٩٠,٣١٥
الرصيد في نهاية السنة	٣,١٨٠,٠٠٠	٥٨,٤٦٤	٥٦,٥٦٢	٣٠٦,٠٠٠	٣,٧٥١,٠٢٦
الإهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد بداية السنة	-	٤٥,٦٥٦	٢٩,٠١٠	١٩٥,٦٨٧	٢٧٠,٣٥٣
إهلاك السنة	-	٥,٨٤٦	٥,١٩٥	٤٣,٢٠٠	٥٤,٢٤١
الرصيد في نهاية السنة	-	٥١,٥٠٢	٢٣,٨١٧	٢٣٨,٨٨٧	٣٢٤,٥٩٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣,١٨٠,٠٠٠	٦,٩٦٢	٢٢,٣٥٧	٦٧,٩١٣	٣,٤٤٢,٤٣٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	-	١٢,٨٠٨	١٧,٢٣٧	١١٠,٣١٣	٢٩٠,٣٥٨

القيمة الدفترية

(٦) صافي أصول اوقاف

التكلفة

الاجمالي	مباني	اراضي	
٣,١٥٨,٣٦١	١,٩٢٨,٣٦١	١,٢٣٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,١٥٨,٣٦١	١,٩٢٨,٣٦١	١,٢٣٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم			
٢١٦,٩٤٠	٢١٦,٩٤٠	-	الرصيد بداية السنة
٩٦,٤١٨	٩٦,٤١٨	-	إهلاك السنة
٣١٣,٣٥٨	٣١٣,٣٥٨	-	الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

٢,٨٤٥,٠٠٣	١,٦١٥,٠٠٣	١,٢٣٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٩٤١,٤٢١	١,٧١١,٤٢١	١,٢٣٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٧) التبرعات النقدية العامة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٢٣٠	٢٩,٢٧٥	التبرع العام
-	٤,٧٣٤	الاستقطاعات (اوامر مستديمة)
-	٢٤,٤٠٩	صدقات
٥,٢٣٠	٥٨,٤١٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١,١٧٦,٧٩٣	-	تبرعات مشروع سقيا الحاج
٥٠,٨٨٧	٢٣,٣٣٣	تبرعات مشروع كسوة العيد
٩٤,٢٤٥	٤٩,٣٠٥	تبرعات مشروع كفالة ايتام
	١٦٧,٦٦٩	رعاية الايتام والفقراء
-	١٢٠,٠٠٠	الاضاحي
٣٣,١٠٠	-	تبرعات صدقات
٦٩,٥٣٣	١٦٠,٧٢١	تبرعات مشروع سقيا الماء
١,٥٨٠,٥٧٦	-	تبرعات مشروع افطار صائم
١٧٤,٣٣٦	-	تبرعات مشروع السلة الرمضانية
٦٢٥,٠٩٠	١٦٩,٢٠٤	تبرعات مشروع ترميم منازل الايتام والفقراء
٤٩٧,٥٧٠	-	وجبة حاج مشروع
١٨٣,٠٥٨	٤٢٦,٢٧٦	مشروع السلة الغذائية
٨,١٥١	-	تبرعات مبادرة حاويات الخبز الفائض
٤,٤٩٣,٣٣٩	١,١١٦,٥٠٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) إعانات الوزارة
-	١٠٣,٥٧٢	إعانة الوزارة لشراء السلة الغذائية
٦٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة برامج مساعدات أسر
٦٥٠,٠٠٠	١,١٠٣,٥٧٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات النقدية
١٣,٠٠٠	-	مساعادات دائمة
٦٤٢,٤٤٠	٣٤٠,٠٠٠	مساعادات ترميم منازل المستفيدين
-	٢١,٣٠٠	تأثيث المنازل
-	٥٥,٣٠٠	حقيبة مدرسية
١٢٩,٦٠٠	١١٥,٢٠٠	مساعادات كفالات أيتام
٧٥,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	مساعادات كسوة العيد
-	١٣٠,٠٠٠	مشروع الاضاحي
-	١٥,٠٤١	سقيا ماء
-	٢١٥,٦٧٠	سلة غذائية
-	١٢٠,٥٠٠	كسوة الشتاء
-	٧,٥١٧	تفريج كربة
-	٥,٠٠٠	اعانة زواج
-	٢٣٤,٠٠٨	المصاريف المحمأة علي النشاط (١/١٠)
٨٦٠,٠٤٠	١,٢٩٧,٥٣٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١/١٠) المصاريف المحلثة علي النشاط
-	١٨٥,٠٠٠	رواتب
-	٥,٥٠٠	مزايا وحوافز
-	٢٢,٥٣٨	مستهلكات
-	٢٠,٩٧٠	صيانة
-	٢٣٤,٠٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مشروع سقيا الحاج	-	٦٧٣,٠٠٠	
مشروع سقيا الماء	-	٢٣,٨٠٠	
مشروع افطار صائم	-	١,٢٤٤,١٠٥	
مبادرة اليوم العالمي للدفاع المدني	١٥,٠٠٠	-	
مبادرة خيركم سابق	٤,٤٦٠	-	
مبادرة الجسد الواحد	٧,٢٥١	-	
مبادرة صحتكم تهمننا	٣٩,٩٠٠	-	
مبادرة وعيك التزامك	٥٠,٥٤٤	-	
مبادرة سلة الخضار والفاكهة	٣٢,٠٠٠	-	
مبادرة ضيافة رجال الامن والصحة	٢١,٦٢٢	-	
مبادرة وقايتك مسئوليتك	٧٨٨	-	
مهرجان تمر تربة	٣٦,٨٦٧	-	
مبادرة اليوم الوطني	٦,٢٣٢	-	
مبادرة المجتمع معك	٢,٨٥٠	-	
مصروفات الوقف	-	٩٢,٣٠٨	
مبادرة حاويات الخبر الفائض	١١,٠٨٣	٨٠,٠٠٠	
مشروع وجبة حاج	-	٣١٩,٠٠٠	
	٢٢٨,٥٩٧	٢,٤٣٢,٢١٣	
(١٢) مصروفات توزيعات وعوائد الاوقاف		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مستهلكات الوقف - مطبوعات	٤٥٦	-	
الصيانة والاصلاح	٢٥,٣٥٧	-	
كهرباء الوقف	٢٠,٣٤٤	-	
هاتف وانترنت	١٤,٠١٢	-	
مضاريف اوقاف - دعاية وعلان	٣٠,٠٠٠	-	
توزيعات ارباح الوقف - كفالة ايتام	٤٠,٠٠٠	-	
	٤٠٠,١٦٩	-	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٤١٦,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٣٥,٥١٦	٢٧,٣٤٩	التأمينات الاجتماعية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصاريف اجارات
٤,٨٨٦	-	ادوات كتابية ومطبوعات
٢,٥٠٠	١٩,٣٨٣	صيانة وترميم واصلاح
٤,٣٦٥	٨,٣٤٩	مصاريف بريد و برق وهاتف
٤,٦٩٢	٥,٧٩٤	مصاريف كهرباء
٢١٠	-	مصاريف مياه
٤,٠٠٠	١٣,٨٤٩	مصاريف نقل وتحميل وتنزيل
١٧,٠٣٥	-	مصاريف رسوم جوازات
١,٩٠٧	-	مصاريف بنكية
٨,٥٨٠	-	مصاريف تعقيب وخدمات
٧,٥٥٠	١,٠٠٠	مصاريف استشارات هندسية
١١,٨٢٠	١٢,٠٤٦	مصاريف ضيافة ونظافة
٩٧٥	-	انتقالات
٢١,٣٥٤	٣٧,٨٥٦	مكافأة نهاية الخدمة
١١,٨٦٠	١٥٩,٦٥٣	مصاريف دعاية و اعلان
١,٨٧٥	-	رسوم بلدية
-	٣٥٠	ملابس الزي العمال الموحد
-	٣٥,٦٩٩	مستهلكات
١٣,٠٥٠	٦,٤٦٥	رسوم غرامات ومخالفات
٢,١٠٠	-	رسوم البركة
-	١٦,٠٨٣	رسوم حكومية
-	٧,٧٧٨	اشتراكات وتصدقات
-	٨,٥٨٤	مصاريف الشحن
-	٣,٨٢٠	تأمين طبي
١,٣٤٩	٨٢٤	تذاكر سفر وانتقالات وانتداب
١٩,٧٦٢	-	صيانة سيارات
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	بدل السكن
١٣,٩٩٣	-	محروقات
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٦٦٣,٣٧٩	٧١١,٨٨٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٣٢,٢١٨	-	الزكاة
٣,٣٠٣,٦٨٩	٢,٣٦٧,٩٥٢	اعانة الوزارة لدعم برامج الاسر
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات زواج
٢٢,٠٠٠	-	تبرعات لسداد ايجارات
٤٥,٧٣٣	١٤٣,٢٥١	تبرعات مشروع سقيا الماء
٢,٢٣٣,١٧٤	-	تبرعات مشروع سقيا الحاج
٨٣١,٦٢٣	٧٤٧,١٢٢	تبرعات مشروع كفالة ايتام
٦٣,٦٤٦	-	تبرعات مشروع كسوة العيد
١,٢٣٧,٥٣١	-	تبرعات مشروع افطار صائم
١٢٤,٠٢٤	١٢٤,٠٢٤	تبرعات مشروع السلة الرمضانية
١٣٨,٥١٠	-	تبرعات مشروع ترميم منازل الايتام والفقراء
١٧٨,٥٧٠	-	مشروع وجبة حاج
١٠١,٣٤٠	٣٦٤,٢٢٦	مشروع السلة الغذائية
-	١٦٧,٦٦٩	رعاية الايتام والفقراء
٨,٣٤٢,٠٥٨	٣,٩١٤,٢٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) صافي اصول الاوقاف
-	٤,٥٧٩,٨٥٠	وقف الحرم
-	٤,٥٧٩,٨٥٠	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٥