

جمعية البر الخيرية بالسديرة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤)

منطقة الطائف - 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
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالسديرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالسديرة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤) - 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، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 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. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة 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 حسبا 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.

رئيس الجمعية
عبد قلف بودناني

أمين الصندوق
ناجى مطر الوديناني

المدير التنفيذي
سليمان عبد الله بوديناني



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 بالسديرة - 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

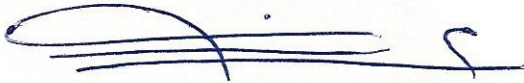
وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٦ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٨ ابريل ٢٠٢١ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



رئيس الجمعية
عبد فلف الرويساني

اصين الصديقي
ناجيه مط الوضيان

المدير التنفيذي
سليمان عبد الله الوضيان

عبدالمجيد عبدالرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

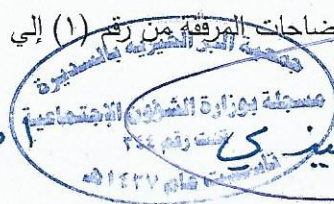
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠,٦١٣,٠٩٣	٣٠,١١٤,٩٩٧	(٣)	النقد لدى البنوك
١٤,٥٠٠	١١,٥٠٠		سلف العاملين
٧٣,٧٣٢	١٨٧,٣٤٧		الإيرادات المستحقة
٢٣,٢٥٠	٢١,٢٥٠		قرض مشروع تربية الأغنام
١٧,٠١٦	١,٦٥٥	(٤)	المخزون
٢,٧٤١,٧٣٥	٣,٣٣٦,٧٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,٤٠٢,٧٣٥	١,٣١٤,٨٠٠	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٤,٣٥٢,٤٢٥	٧,٩٣٢,٦٨٦	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥,٧٥٥,١٦٠	٩,٢٤٧,٤٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٣,٥٩٥,٨٢٥	-		مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٣,٥٩٥,٨٢٥	-		مجموع أصول الأوقاف
١٢,٠٩٢,٧٢٠	١٢,٥٨٤,٢٣٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٣,٦٢٥	٤٢,٥٨٢		الإيرادات المقدمة
٣٣,٦٢٥	٤٢,٥٨٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٧,٤٨٦	٢١٦,٠٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٧,٤٨٦	٢١٦,٠٠٩		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
٢٣١,١١١	٢٥٨,٥٩١		مجموع الإلتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٠,١٨٣,١١٩	١٠,٣٩٢,٣٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,١٣١,٣٤٢	١,٣٥٦,٤٩٣	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٥٤٧,١٤٨	٥٧٦,٧٩١	(١٦)	صافي أصول الأوقاف
١١,٨٦١,٦٠٩	١٢,٣٢٥,٦٤٤		مجموع صافي الأصول
١٢,٠٩٢,٧٢٠	١٢,٥٨٤,٢٣٥		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية
عبد قلف بودباني

أمين الصندوق
ناجب هز الودباني

المدير التنفيذي
سليمان عبد الله بودباني



قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٢٥٩,١٦١	٣٨٨,٦٦٣	-	-	٣٨٨,٦٦٣	الإيرادات والمكاسب
٨٨١,٩٨٨	٥٩٠,١٧٥	-	٥٩٠,١٧٥	-	(٧) التبرعات النقدية العامة
٣٩٥,٧٩٨	١٧٦,٨٥٥	١٧٦,٨٥٥	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٢٣٦,٩٣٠	٣٥٥,٦٦٠	-	-	٣٥٥,٦٦٠	(٨) التبرعات النقدية أوقاف
١١,٨٠٠	٧,٤٠٠	-	-	٧,٤٠٠	التبرعات العينية
٦١٥,٨٩٩	٥٩٢,٠٦٩	-	٥٩٢,٠٦٩	-	إيرادات الاشتراكات
٩٢٨,٩٠٩	٧٩٤,٢٥٣	-	٧٩٤,٢٥٣	-	(٩) تبرعات الزكاة
٣٣٥,٢٨٠	٦٣٥,٣٥٤	-	-	٦٣٥,٣٥٤	إعانات الوزارة
٣٢٦,٠٥٠	١١٩,٢١٠	-	١٨,٣١٠	١٠٠,٩٠٠	(١٠) إيرادات العقارات
-	-	(١٤٧,٢٢١)	(٢,٢٦٣,٦٠٩)	٢,٤١٠,٨٣٠	إيرادات الأنشطة
-	-	-	-	-	صافي الأصول المحررة من
٣,٩٩١,٨١٥	٣,٦٥٩,٦٣٩	٢٩,٦٣٤	(٢,٦٦٣,٦٠٩)	٣,٨٩٨,٨٠٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد
-	-	(١٤٧,٢٢١)	(٢,٦٦٣,٦٠٩)	٢,٤١٠,٨٣٠	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٩٩٦,٤٥٠	٧٦٥,٤٩٥	-	-	٧٦٥,٤٩٥	(١١) المصروفات والخسائر
٢٣٧,٢٧٨	٣٧٢,٩٩٥	-	-	٣٧٢,٩٩٥	المساعدات النقدية
١١٦,٩٣٧	-	-	-	-	(١٢) المساعدات العينية
-	٣٨,٩٦٩	-	-	٣٨,٩٦٩	مصاريف البرامج والأنشطة - منح حكومي
-	٣٨,٩٦٥	-	-	٣٨,٩٦٥	مصاريف جمع الاموال
-	٤٦,٧١٧	-	-	٤٦,٧١٧	مصاريف الحوكمة
٦٢٣,٨٢٥	٥٤٢,٤٥٠	-	-	٥٤٢,٤٥٠	مصاريف توزيع عوائد الاوقاف
٣٦٥,٧١٩	٤٢٨,٣٠١	-	-	٤٢٨,٣٠١	مساعادات الزكاة
٨٩٧,٩١٧	٧٢٢,٦١٦	-	-	٧٢٢,٦١٦	(١٣) مصروفات الأنشطة
٩٤,٠٣٥	٨٧,٩٣٥	-	-	٨٧,٩٣٥	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٩٥,١٨٩	١٥١,١٦١	-	-	١٥١,١٦١	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٤٢٧,٣٥٠	٣,١٩٥,٦٠٤	-	-	٣,١٩٥,٦٠٤	(٦) إهلاك الأصول الاستثمارية
٥٦٤,٤٦٥	٤٦٤,٠٣٥	٢٩,٦٣٤	(٢,٦٦٨,٨٠٢)	٧,٣٠٢,٠٣	إجمالي المصروفات والخسائر
-	-	٩	٤٩٣,٩٥٣	(٤٩٣,٩٦٢)	التغيير في صافي الأصول
١١,٢٩٧,١٤٤	١١,٨٦١,٦٠٩	٥٤٧,١٤٨	١,١٣١,٣٤٢	١٠,١٨٣,١١٩	التحويلات بين بنود صافي الاصول
١١,٨٦١,٦٠٩	١٢,٣٢٥,٦٤٤	٥٧٦,٧٩١	١,٣٥٦,٤٩٣	١٠,٣٩٢,٣٦٠	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس الجمعية

أمين الصندوق

المدير التنفيذي

عبد قلف بوزنتاني

سليمان عبد الله بوزنتاني

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٦٤,٤٦٥	٤٦٤,٠٣٥	التغير في صافي الأصول
٩٤,٠٣٥	٨٧,٩٣٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٥,١٨٩	١٥١,١٦١	إهلاك الأصول الاستثمارية
٧٢,٧٧٩	١٨,٥٢٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٨٢٦,٤٦٨	٧٢١,٦٥٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢,٥٠٠)	٣,٠٠٠	سلف العاملين
(٧٣,٧٣٢)	(١١٣,٦١٥)	الإيرادات المستحقة
١٠,٥٠٠	٢,٠٠٠	قرض مشروع تربية الأغنام
٣٤٨	١٥,٥٠٥	المخزون
٣٣,٦٢٥	٨,٩٥٧	الإيرادات المقدمة
(٦٣,٠٠٠)	-	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
٧٣١,٧٠٩	٦٣٧,٥٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٥,٠٠٠)	-	إضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(١٣٥,٥٩٧)	إضافات الأصول الاستثمارية
(٢,٦٩٦,٣٩٥)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٧٨١,٣٩٥)	(١٣٥,٥٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٤٩,٦٨٦)	٥٠١,٩٠٤	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٦٦٢,٧٧٩	٢,٦١٣,٠٩٣	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٦١٣,٠٩٣	٣,١١٤,٩٩٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية هامة
-	٣,٥٩٥,٨٢٥	محول من مشروعات تحت التنفيذ الي الأصول الاستثمارية
-	٣,٥٩٥,٨٢٥	

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس الجمعية
عبد قلم بوذنانى

أمين الصندوق
تامر بن عبد الوهيد بن
الوهديانى

المدير التنفيذي
سليمان عبد الله بوذنانى



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالسديرة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/٢٠ هـ ومركزها الرئيسي السديرة - الطائف - المملكة العربية السعودية ومسجلة كمؤسسة فردية برقم ٤٠٣٢٢٤٠٤٨٥ بتاريخ ١٤٤١/٠٥/٢٤ هـ.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم المساعدات المالية والعينية .

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

السنة المالية

تبدأ السنة المالية في الأول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي 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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

إستخدام التَقديرات :

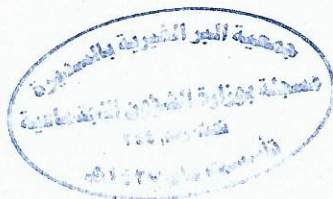
إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملته في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من 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 تكديدها .



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

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 :-

- 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 بأي 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.

- 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 .

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.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



المخزون السلي:

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- 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 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 :-

المباني	٣%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات	٢٠%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

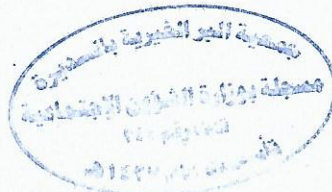
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة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

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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 الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .



٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدي البنوك
١,٢١٣,٤٤٣	١,٤٦٦,٣٧٣	مصرف الراجحي عام
١٠٠	-	مصرف الراجحي أيتام ح/٠٠٠٢٦
٨١٢	-	مصرف الراجحي صدقات ح/٠٠٠١٨
٢٠٠	-	مصرف الراجحي زكاه ح/٠٠٠٣٤
٦٧٣,٠٨٢	٧٣٢,٣٦٢	مصرف الراجحي سنابل الخير ح/٥٥٥٤٢
٩٠,٨٤١	١٠٠,١٩٨	البنك الأهلي التجاري صدقات ح/٠٠٢٠٣
٣٥,٥٧٢	٥٦,٨٥٨	البنك الأهلي التجاري ايتام ح/٠٠٤١٠
٥٧,٢٤٠	١٣٧,٣٩٥	البنك الأهلي التجاري عام ح/٠٠١٠٥
١٧٩,٢٢٤	٢٢٦,٦٧٤	البنك الأهلي التجاري زكاه ح/٠٠٥٠٨
٣٧,٥٣٤	٥٠,٤٠٤	البنك الأهلي التجاري إفطار صائم ح/٠٠٣٠١
٣٢٥,٠٤٥	٣٤٤,٧٣٣	البنك العربي الوطني ح/٨٠٠١٥
<u>٢,٦١٣,٠٩٣</u>	<u>٣,١١٤,٩٩٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المخزون
-	١,٦٥٥	أجهزة كهربائية
١٧,١٦٠	-	تمور
<u>١٧,١٦٠</u>	<u>١,٦٥٥</u>	



جمعية البر الخيرية بالمدينة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤)

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

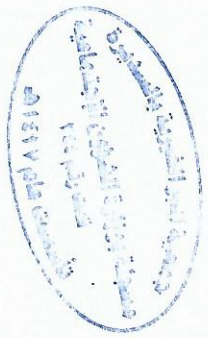
(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٢,٧٥٢,٤٥٨	٢١,٥٠٠	٩٧,٨٦٩	٧٦,١٧٠	١,٥٠٠,٥٧٠	١,٤٦١,٧١٩	٩٥,٥٠٠
٢,٧٥٢,٤٥٨	٢١,٥٠٠	٩٧,٨٦٩	٧٦,١٧٠	١,٥٠٠,٥٧٠	١,٤٦١,٧١٩	٩٥,٥٠٠
١,٣٤٩,٧٢٣	٢٠,٩٩٩	٨٥,٩١٩	٥٧,٤٢٥	٩١٢,٥٦٢	٢٧٣,٣١٨	-
٨٧,٩٣٥	-	٢,٥٩٩	٦,٢٣٥	٣٤,٢٤٨	٤٣,٨٥٣	-
١,٤٤٣٧,٦٥٨	٢٠,٩٩٩	٨٩,٥١٨	٦٣,٦٦٠	٩٤٦,٣١٠	٣١٧,١٧١	-
١,٤٣١٤,٨٠٠	١	٨٤,٣٥١	١٢,٥١٠	٥٤,٣٩٠	١,٤١٤,٤٥٤	٩٥,٥٠٠
١,٤٤٠,٢٧٣	١	١١,٩٥٠	١٨,٧٤٥	٨٨,٦٣٨	١,٤١٨,٤٠١	٩٥,٥٠٠

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية البر الخيرية بالسديره
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأرضي	التكلفة
٤,٦٩١,٩٣٦	٣,١٧٢,٩٧٦	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد بداية السنة
٣,٧٣١,٤٢٢	٣,٧٣١,٤٢٢	-	الإضافات خلال السنة
٨,٤٢٣,٣٥٨	٦,٩٠٤,٣٩٨	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٣٩,٥١١	٣٣٩,٥١١	-	الإهلاك المتراكم
١٥١,١٦١	١٥١,١٦١	-	الرصيد بداية السنة
٤٩٠,٦٧٢	٤٩٠,٦٧٢	-	إهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٩٣٢,٦٨٦	٦,٤٤١,٣,٧٣٦	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٣٥٢,٤٢٥	٢,٨٣٣,٤٦٥	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

*تعتبر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجهد لا يبرر لها.



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) التبرعات التقديرة المقيدة
٥٣,١٦٥	٢١,٩٦٦	تبرعات مشروع الزواج
٤٨,٤٨٩	-	تبرعات مشروع إفطار صائم
٣٠,٣٠٧	١٢,٥٩٤	تبرعات كفالة الأسر الفقيرة
٣,٠٠٠	-	تبرعات مشروع حفظ النعمه
٨١,٤٥٠	١٣٧,٥٩٣	تبرعات مشروع ماء السبيل
٨٦,٧٨٦	٨٢,٩٨٤	تبرعات مواد غذائية
٣٣٠,٧٣١	٢٣٥,٤٧٩	تبرعات كفالات أيتام
٥,٥٠٠	٩,٦٠٠	تبرعات الكفارات
٤٠٠	١٢,٣٠٠	تبرعات كسوة الشتاء
٢٤٢,١٦٠	٧٧,٦٥٩	تبرعات سنابل الخير
<u>٨٨١,٩٨٨</u>	<u>٥٩٠,١٧٥</u>	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) التبرعات العينية
١٨٠,٨٥٠	٣٥٥,٦٦٠	مواد غذائية
٥٠,٠٨٠	-	اجهزه طبيه
٥١,٠٠٠	-	افطار صائم
<u>٢٣٦,٩٣٠</u>	<u>٣٥٥,٦٦٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) اعانة الوزارة
٤٤,١٠٠	-	دعم الرواتب
٨٨٤,٨٠٩	٧٩٤,٢٥٣	مساعداة اسر واعمال اغاثية
<u>٩٢٨,٩٠٩</u>	<u>٧٩٤,٢٥٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) إيرادات الأنشطة
٣١٩,٩٠٠	٩٩,٧٠٠	إيرادات نشاط نقل الطالبات
٦,١٥٠	١,٢٠٠	تاجير سيارات
-	١٨,٣١٠	ايراد المعهد التدريب النسائي
<u>٣٢٦,٠٥٠</u>	<u>١١٩,٢١٠</u>	

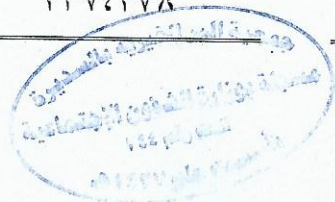


إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) المساعدات النقدية
١١٢,٣٩٩	١٢٨,٤٥٩	مساعدات سلة غذائية
٦٧,٥٠٠	١٢٠,٠٥٩	مساعدات ترميم منازل
٩,٦١٧	-	كسوة العيد
٧٩,٧٥٠	١٣٤,٧٩٢	مساعدات المقبلين علي الزواج
٢٨,٤٩٠	-	علاج المرضى
٢٤٢,١٦٠	٧٧,٦٥٩	مساعدات سنابل الخير
٦٩,١٠٠	٦١,٤٨٨	مساعدات كسوة الشتاء
٤,٠٩٠	-	مساعدات مشروع حفظ النعمة
٧٨,٧٣٠	١١,٤٨٩	مساعدات افطار صائم
٦٥,٠٨٨	٦,٥٠٠	مساعدات كفالة الأسر الفقيرة
٢٠٩,٢٦٣	١٣٣,٢٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٢١,٨٦٣	-	مساعدات ماء السبيل
-	٢٤,٨٨٥	علاج مرضي
-	١٦,٣٠٠	افطار طالبة
-	٤٤,٥٢٨	مساعدات ماء السبيل
٨,٤٠٠	٦,١٣٦	مساعدات كفارات
٩٩٦,٤٥٠	٧٦٥,٤٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) المساعدات العينية
١٦٨,٥٩٩	٣٢٤,٩٩٥	مواد غذائية
٣,٠٠٠	-	اثاث واجهزه
-	٤٨,٠٠٠	مواد عينية تالفه
١,٠٢٩	-	ملابس واحذية
١٣,٦٥٠	-	اجهزه طبيه
٥١,٠٠٠	-	افطار صائم
٢٣٧,٢٢٨	٣٧٢,٩٩٥	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) مصروفات الأنشطة
١٠,٥٠٠	-	نشاط تربية الأغنام
٢٣٣,١٩٥	١٨٣,٧٨٤	مشروع نقل الطالبات
٢٤,١٠٥	-	مشروع دورات تدريبية
٦٨,١٦١	٦٥,٦٧٤	مشروع ماء السبيل
-	٤٦,٤٩٧	الاجور المحلطة ع النشاط
-	١٣٢,٣٤٦	معهد التدريب
٢٩,٧٥٨	-	مصاريف فسحة طالب وطالبة
<u>٣٦٥,٧١٩</u>	<u>٤٢٨,٣٠١</u>	



٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٥٤٤,٢٤٦	٣٣٩,٨٩٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
٧٧,٩٢١	٧٨,١٤٤	التأمينات الاجتماعية
١,٢٤١	٩,٨٦٥	أدوات كتابية ومطبوعات
١٨,٠٢١	١٦,٧٧٠	مصاريف سفر وانتقال
٧,٨١٢	١٠,٦٢٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣٧,٨١٨	١٣,٩٨٠	مصاريف كهرباء ومياه
١٢,٢٢٦	٥,٠٤٦	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٣٨٦	٨,١٢٥	محروقات وصيانة سيارات
١,٧٥٩	٦٢	صيانة وإصلاح اجهزه ومعدات
٨,٢٣٩	٨,٧٣٠	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥,٣٧٨	٢٧,٧٤٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٢٤,٣٨٣	٣٢,٣٥٥	اتعاب مهنية واستشارية
٤٢,٠٩٩	٦٢,٧١٤	مصاريف رسوم واشتراكات
١٤,٦٥٩	١٥,٥١٠	مصاريف تأمين طبي وعلاج
٧٢,٧٧٩	٨٥,٥٢٣	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
٤٠٠	٤,٩٣٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٥,٥٥٠	٢,٦٠٠	غرامات ومخالفات
٨٩٧,٩١٧	٧٢٢,٦١٦	



٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
٤,٥٠٧	٥٤,١٢٦	زكاة
١١,٤٨٩	-	إفطار صائم
٦٦٦,٣٨٤	٧٥٧,٠٣٩	كفالة أيتام
-	٦,٠٩٤	كفالة الاسر الفقيرة
١,٢١٨	٤,٦٨٢	كفارة يمين
-	-	كسوة العيد
٦,٥٤١	٦,٥٤١	الحقيبة المدرسية
٦,٢٦٧	٦,٢٦٧	حفظ النعمه
-	٢٧,٣٩١	ماء السبيل
١٢,٠٦٥	-	اعانة لدعم برامج التدريب
٢٠٠	٢٠٠	تبرعات بناء مساجد
٤٢٢,٦٧١	٤٩٤,١٥٣	اعانه الوزاره لدعم برنامج الاسر
١,١٣١,٣٤٢	١,٣٥٦,٤٩٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٦) صافي اصول الاوقاف
٣١,٠٨٢	٣١,٠٨٢	وقف البر
-	٢٩,٦٤٣	وقف البيعه
٥١٦,٠٦٦	٥١٦,٠٦٦	اعانه شراء وقف
٥٤٧,١٤٨	٥٧٦,٧٩١	



(١٧) عام

- تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٨