

جمعية البر الخيرية بالفرعه بنبي سار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقدير 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 بالفرعه ببني سار
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقواعد المالية ، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا 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 وفقاً للمعايير المحاسبية 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 وفقاً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

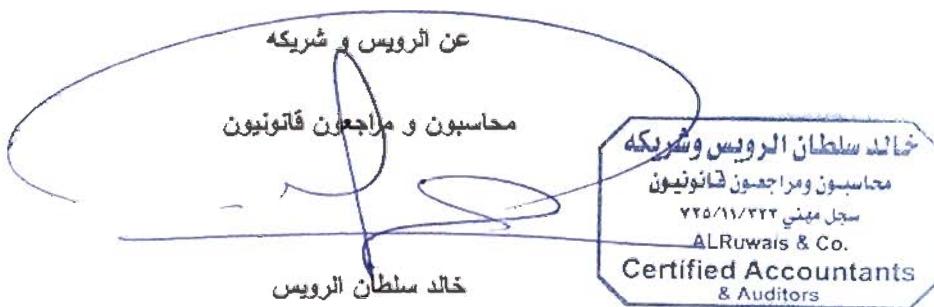
تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ ، وأصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية مستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حرف 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 بغض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولة 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 شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبع 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 ترقب الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكـلـ 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 بالفرعـةـ بيـنـ سـارـ من بينـ أمـورـ آخـرىـ – بالـنـطـاقـ وـالتـوقـيـتـ المـخـطـطـ للـمـراجـعـةـ
وـالـنـتـائـجـ الـهـامـةـ لـلـمـراجـعـةـ ، بماـ فيـ تـذـكـرـ أيـ اـوـجـهـ قـصـورـ هـامـةـ فـيـ الرـقـابـةـ الدـاخـلـيـةـ تمـ اـكـشـافـهاـ خـالـلـ مـرـاجـعـتـناـ.
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 للفاتورة والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .



الرياض : ٨ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٠ مايو ٢٠٢١ م.

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	<u>الأصول</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
١١,٥٣٥,٧٥٦	١٠,٧٩٦,٠٢٢	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠,٥١٠,٣	-		الذمم والأرصدة المدينة
١١,٦٤٠,٨٥٩	١٠,٧٩٦,٠٢٢		مجموع الأصول المتداولة
<u>أصول الأوقاف</u>			
٧٠,٩,٣٠١	٢,٢٠١,٥٧١	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٧٠,٩,٣٠١	٢,٢٠١,٥٧١		مجموع أصول الأوقاف
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٣٥,٨٤٤,٧٤٢	٣٤,٥٩٢,٧٤١	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١٨,٣١٨,٦٥٣	١٧,٥٤٤,٦٧٢	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥٤,١٦٣,٣٩٥	٥٢,١٣٧,٤١٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٦,٥١٣,٠٥٥	٦٥,١٣٥,٠٠٦		اجمالي الأصول
<u>صافي الأصول</u>			
٦١,٤٦٠,٩٢٥	٥٩,٢٣٨,٧١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٥٠,٥٤٦,٦٣٠	٥,٨٩٦,٢٨٨	(٧)	صافي الأصول المقيدة
٦٦,٥١٣,٥٥٥	٦٥,١٣٥,٠٠٦		اجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات والمكاسب					
١٤٥,٤١١	٤٩٣,٧٠٤	-	٤٩٣,٧٠٤		التبرعات النقدية العامة
١,٣٢٧,٦٩٦	١,٩٦٥,٧٤١	١,٩٦٥,٧٤١	-	(٧)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٨٣,٥٤٥	١٧٧,٠٥٠	-	١٧٧,٠٥٠		التبرعات العينية
٩,٠٠٠	٨,٨٠٠	-	٨,٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
١٠,٩٧,٠٠٠	٨٦,٢٥٠	-	٨٦,٢٥٠	(٨)	إيرادات الأنشطة
٦١٣,٣٢٩	٦٥٤,٣٣٥	٦٥٤,٣٣٥	-		تبرعات الزكاة
١٨٠,٣٧٧	١,١٧٤,٤٥٣	١,١٧٣,٢٣٥	١,٢١٨	(٩)	إعانات الوزارة
صافي الأصول المحروقة من القيد					
-	-	(٣٥٢٤,٥٥٤)	٣٥٢٤,٥٥٤		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٦٥٥,٣٥٨	٤,٥٦٠,٣٣٣	٢٦٨,٧٥٧	٤,٢٩١,٥٧٦		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١,٢١٢,٧١١	٩٩٢,١٩٨	-	٩٩٢,١٩٨	(١٠)	المساعدات النقدية
٢٨٣,٥٤٥	١٧٧,٠٥٠	-	١٧٧,٠٥٠		المساعدات العينية
١,٢٦٣,٩٢٨	٩٧٩,٤٣٨		٩٧٩,٤٣٨		مساعدات الزكاة
٩٢٩,٠٥١	٩٦٥,٠٤٠	-	٩٦٥,٠٤٠	(١١)	مصاريف النشطة
٩٥٥,٢٧٩	٩١٠,٥٦٨	-	٩١٠,٥٦٨	(١٢)	المصاريف العمومية والإدارية
١,٣١٥,٣١٤	١,٢٦٥,٦٠١	-	١,٢٦٥,٦٠١	(٥)	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٧٧٣,٩٨١	٧٧٣,٩٨١	-	٧٧٣,٩٨١	(٦)	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦,٧٣٣,٨١٩	٦,٠٦٣,٨٨١	-	٦,٠٦٣,٨٨١		إجمالي المصاريف والخسائر
(٣,٠٧٨,٤٦١)	(١,٥٠٣,٥٤٨)	٢٦٨,٧٥٧	(١,٧٧٢,٣٠٥)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
-	١٢٤,٩٩٩	-	١٢٤,٩٩٩		أرباح رأسمالية
-	١٢٤,٩٩٩	-	١٢٤,٩٩٩		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٣,٠٧٨,٤٦١)	(١,٣٧٨,٥٤٩)	٢٦٨,٧٥٧	(١,٦٤٧,٣٠٦)		التغير في صافي الأصول
-	-	٥٧٤,٩٠١	(٥٧٤,٩٠١)		التحويلات بين بنود صافي الأصول
٦٩,٠٩٢,٠١٦	٦٦,٠١٣,٠٠٠	٥٠,٠٥٢,٦٣٠	٦١,٤٦٠,٩٢٥		صافي الأصول بداية السنة
٦٦,٥١٣,٥٥٥	٦٥,١٣٥,٠٠٦	٥,٨٩٦,٢٨٨	٥٩,٢٣٨,٧١٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتفاً معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٣٠٧٨٤٦١)	(١٣٧٨٥٤٩)	التغير في صافي الأصول
-----------	-----------	-----------------------

١,٣١٥,٣١٤	١,٢٦٥,٦٠١	إهلاك العقارات والألات والمعدات
-----------	-----------	---------------------------------

٧٧٣,٩٨١	٧٧٣,٩٨١	إهلاك الأصول الاستثمارية
---------	---------	--------------------------

-	(١٢٤,٩٩٩)	أرباح رأسمالية
---	-----------	----------------

(٩٨٩,١٦٦)	٥٣٦,٠٣٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
-----------	---------	------------------------------------

التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة

(٨٤,٩٤١)	١٠٥,١٠٣	الذمم والارصدة المدينة
----------	---------	------------------------

(١,٠٧٤,١٠٧)	٦٤١,١٣٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-------------	---------	--

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٣,٨٣٩)	(١٣,٦٠١)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
---------	----------	------------------------------

-	١٢٥,٠٠٠	المحصل من العقارات والألات والمعدات
---	---------	-------------------------------------

(٥٩٨,٩١٦)	(١,٤٩٢,٢٧٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
-----------	-------------	----------------------------

(٦٠٢,٧٥٥)	(١,٣٨٠,٨٧١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-----------	-------------	--

(١,٦٧٦,٨٦٢)	(٧٣٩,٧٣٤)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
-------------	-----------	-----------------------------------

١٣,٢١٢,٦١٨	١١,٥٣٥,٧٥٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
------------	------------	-------------------------------------

١١,٥٣٥,٧٥٦	١٠,٧٩٦,٠٤٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
------------	------------	-------------------------------------

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :

جمعية البر الخيرية بالفرعه ببني سار جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦) وتاريخ ١٤٢٥/٢/٢٤ هـ ومركزها الرئيسي : - الباحة - بني سار - المملكة العربية السعودية .

وتحتل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الابناء وكفالة اسر وانشطة خيرية اخرى متنوعة لمستحقها .
- * تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودوريات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض بإعداد 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 ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

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

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكالفة 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمكن الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام 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 ثلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مراافق 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 الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

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

الذمم المدنية:

تثبت الذمم المدينية برصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعروضة عند تكبدها.

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف 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 جمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٥٠	مباني
%١٥	تحسينات على أراضي الغير
%٢٥	السيارات
%١٥	أجهزة وعدد الآلات
%١٥	اثاث ومفروشات
%١٠	لوحات لمقر الجمعية

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 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 السنة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بذلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولا لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٤,٣٩٣	٦,٨٣٤	صندوق دار الحماية الاجتماعية
٢٤٤٦,٩٨	٧٧٠٠٧	البنك الأهلي - ح / ١٠٧
١,٦٨٠,٤١٢	٩٥٤,٩٠١	بنك البلاد - ح / ٧٠٠٨
٥,٢٨١,٥٧٢	٥٥٢٤,٤٥٦	مصرف الراجحي - ح / ٣٠٩٠٢
٥٥,٥١٦	٣٨٠,٠٠١	مصرف الراجحي - ح / ٣٠٩٩٤
١,٧٠٣,٦٩٩	١٩٠,٧٧٨	مصرف الراجحي - ح / ١٥١٥
٣٧٣,١٧٧	١,٠٨٥,٦٧٢	مصرف الراجحي - ح / ٥٥٦٦٠
١,٩٦٠,٢١٩	٢,١٨٧,٥٦٧	مصرف الراجحي - ح / ٦٣٣٣٤
١٠٥٨٧	١٢٠,٢٢٣	مصرف الراجحي - ح / ٦٣٣٢٦
٢٤,٧٦٤	٧١,٢٦٤	مصرف الراجحي - ح / ٦٣٣١٨
١,٠٠	١,٠٠	مصرف الراجحي - ح / ٩٣٧١
٥,٠٠١	٥,٠٠١	مصرف الراجحي - ح / ٩٨٢١
١٠٥,٨٠٠	١٠٥,٨٠٠	مصرف الراجحي - ح / ٩٨٠٥
٨٥,٥١٨	٨٥,٥١٨	مصرف الراجحي - ح / ٩٨١٣
١١,٥٣٥,٧٥٦	١٠,٧٩٦,٠٢٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٧,٩,٣٠١	٢,٢٠١,٥٧١	مبني أول الخير
٧,٩,٣٠١	٢,٢٠١,٥٧١	

(٥) صافي، العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	الموهات	لمقر الجمعية	أثاث	أجهزة وألات وعدد	سيارات	تحسينات على الأراضي الغير	المباني	الأراضي والغير	النفقة	الرصيد بدأية السنة	
										الإضافات خلال السنة	الاستبدادات خلال السنة
٨٦٢,٣٨٤,٢٣٤	٥٦٠,٠	٣٧٥,٩٦٠	٢٢٩	٢٦٦,١٤٢	٤٧٤	٢٠٠,٢٦٥,٥٩١	٢٠٠,٢٢٠,٢٠١	٠٠٧,٢٣٠,٢٠١	٠٠٠	-	-
١٣٦,١	-	٦٢,	١٨٩,٨١	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧٦,٠٠)	-	-	-	-	(٧٧٦,٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٣٤,٢٢,٨٦٩	٥٦٠,٠	٣٧٦,٦٠	٢٣٧	٢٣٦,٦١١	٦	٣٠٠,٣٦٥,٥٩١	١٢٠,٣١١	٠٠٧,٢٣٠,٢٠٠	٠٠٠	-	-
٧,٥٣٠,٨٢٢	٥٣٢,٠	٣٧١,٩٦٠	٣	٢٢٥,٤٤٣	٤٧٤	٤٠٠,٢٦٦,٢١٥	٤٠٠,٢٤٠,٢٠٠	٠٠٧,٢٤٠,٢٠٠	٠٠٠	-	-
١٠٢٦,٦١٠	٢٧٩	٣٧١,٦١٩	١	٢٧٠,٧٦٧	-	-	-	-	-	-	-
(٧٨٧,٦٩٩)	-	-	-	-	(٧٥٦,٩٩٩)	-	-	-	-	-	-
٨,٦٢,٦٨٦	٥٥٩,٥	٣٧٦,٦٩٣	٣	٢٢٥,٤٤٣	٢٧	٤٠٠,٢٦٦,٢١٥	٧,٧٦٧	٠٠٧,٢٣٠,٢٠٠	٠٠٠	-	-
٣٠٣,٤٧٨	١٤١,٦٧٤	٣٧٦,٧٦٩	٣	٢٢٥,٤٤٣	٣	٤٠٠,٢٦٦,٢١٥	٧,٧٦٧	٠٠٧,٢٣٠,٢٠٠	٠٠٠	-	-
١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١	١
النفقة											الرصيد في نهاية السنة
الآهالك المتراكمة											الرصيد في نهاية السنة
الإملاك											الرصيد في نهاية السنة
السيارات											الرصيد بدأية السنة
المباني											الرصيد بدأية السنة
الأراضي والغير											الرصيد بدأية السنة
تحسينات على الأراضي الغير											الرصيد بدأية السنة
أجهزة وألات وعدد											الرصيد بدأية السنة
أثاث											الرصيد بدأية السنة
لمقر الجمعية											الرصيد بدأية السنة
الموهات											الرصيد بدأية السنة
الإجمالي											الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

1

جمعية البر الخيرية بالملوعة ببني سار
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٧٦)

إيجازات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(١) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التجافة	القيمة الدفترية
٢٣,٤٣,٥٣.	١٩,٤٣,٩٠,٥٣.	١٩,٤٣,٩٠,٥٣.	الرصيد بداية السنة	الرصيد ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٣,٤٣,٥٣.	١٩,٤٣,٩٠,٥٣.	١٩,٤٣,٩٠,٥٣.	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
			الإملاك المتراكمة	
			الرصيد بداية السنة	
			إملاك السنة	
			الرصيد في نهاية السنة	
٥٠٨٨,٢٠,٢٠	٥٠٨٨,٢٠,٢٠	-	-	-
٧٧٣٢,٩٨	٧٧٣٢,٩٨	-	-	-
٥٨٥٨,٤٠,٨,٥	٥٨٥٨,٤٠,٨,٥	-	-	-
١٤,٣١,٣,٤	١٤,٣١,٣,٤	١٣,٤٤,٥٣,٦٦,٦٧٢	١٣,٤٤,٥٣,٦٦,٦٧٢	١٣,٤٤,٥٣,٦٦,٦٧٢
١٤,٣١,٣,٤	١٤,٣١,٣,٤	٤٤,٦٦,٦٧٢	٤٤,٦٦,٦٧٢	٤٤,٦٦,٦٧٢

* تغير قياس أصول الاستثمار العقارية بالقيمة العادلة لأنها مسؤول الجمعية بتكليف وجه لا مبرر لها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
تبرعات كفالة الأيتام	٩٢١,٨٣٣	٨٠٧,٢٩٥
تبرعاتكسوة اليتيم	٣٣,٥٦٩	٤٦,٦٥٠
تبرعات كفارات اليمن	١١,٧٦٠	١٠٠
تبرعاتكسوه الشتاء	-	١٢٠,٠٠٠
تبرعات دعم مواجهه جائحة كورونا	-	٣٨٥,٠١٠
تبرعات السلة الغذائية - ايتام	-	٣٤٠,٤٠٠
تبرعاتكسوه العيد	-	١٠٠,٠٠٠
تبرعات افطار صائم	١١٥,٧٦٧	١٦٦,٢٨٦
تبرعات الصدقة الجارية	٢٤٤,٧٦٧	-
	١,٣٢٧,٦٩٦	١,٩٦٥,٧٤١
(٨) ايرادات الانشطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ايرادات المجمع التعليمي	١٨٦,٦٠٠	٨٦,٢٥٠
ايرادات ايجارات - مباني	٩٠٩,٠٠٠	-
ايرادات الانتاج الاسري	٤٠٠	-
	١,٠٩٦,٠٠٠	٨٦,٢٥٠
(٩) اعانات الوزارة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
اعانة الوزارة السنوية	١,٩٩١٩	١,٢٢٨
اعانه الوزارة لمتصاري الكوارث	-	٧٠,٠٠٠
اعانة الوزارة لدار الحماية الاجتماعية	-	١٠١,٠٠٠
اعانة الوزارة المجمع التعليمي	٨٦٥٨	٣,٢٣٥
اعانة التنمية البشرية للرواتب (مشروع الخير الشامل)	١٩,٨٠٠	-
اعانه الوزارة لراتب المدير	٤٢,٠٠٠	-
	١٨٠,٣٧٧	١٠١٧٤,٤٥٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١٠) المساعدات النقدية
٤٦١,١٥٠	١٣٩,١٧٠	مساعدات نقدية عامة
٤٥٨,٨٠٧	٣٩١,٨٦٦	مساعدات أيتام
٢٠,٩٠٢	-	مساعدات كفارات اليمين
-	٩٤,١٨٢	مساعدات السلة الغذائية - أيتام
٣٥,٧٠٠	٣١,٢٧٥	مساعدات كسوة اليتيم
١١,٩١٢	١٧٧,٣٠٥	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل (السكن الخيري)
١٠٢,٤٤٠	٩٢,٤٠٠	مساعدات كسوة الشناء
١٢١,٨٠٠	٦٦,٠٠٠	مساعدات افطار صائم
١,٤٢١٢,٧١١	٩٩٢,١٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٤١٣,٠٥٩	٢٥٣,٠٣٣	مصاريف المجمع التعليمي
٤٧٣,٩٩٢	٣٩٧,٢٨٦	مصاريف الحماية الاجتماعية
-	٦,٨٢٥	مصاريف بطاقة البركة - أيتام
١٥,٠٠٠	-	ملتقى التوطين وايجاد فرص العمل
-	٢٩٧,٩٠١	الدعم المجتمعي - مواجههجائحة كورونا
٢٧,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الشراكة المجتمعية وشهداء الحد الجنوبي
٩٢٩,٠٥١	٩٦٥,٠٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
٥١٤٠٧٢	٥٠٩٠٨٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٦٢٠٨٢	١٤٩٠٣٦٢	التأمينات الإجتماعية
٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	إيجارات
٨٦١٧	٦٠٢٠١	ادوات كتابية ومطبوعات
١٤٠٥٠٠	٢٦٧٥٠	سفر وانتقال
٣٩٠٤٦٧	٢٢٠٧٠٤	بريد وبرق وهاتف
٢٠٦٤٠	١١٠٧٤٦	توزيع مياه وكهرباء
٣٦٩٩٠	٢٨٠٢٥٨	صيانة وإصلاح وترميم
٤١٥٤٠	٤٠٧٤٨	محروقات وصيانة سيارات
١٣٠٤٩٥	١٢٠٤٥٦	ضيافة ونظافة
١١٠٩٣٨	٥٠٨١٠	دعائية وإعلانات
	١٢٠٠٠	بدل غلاء معيشة
١١٠٧٤٨	٣٥٠٦٥٢	صيانة أجهزة وبرامج
٣١٠٤٢٩	٣٢٠٣٢٩	رسوم واشتراكات
٧٤٨٠٠	٤٠٧٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتوزيل
٧٠٠٢٥٠	٢٢٠١٨٥	القسم النسائي
٢٠٦	٢٠٦٤٨	مصاريف بنكية
٧٤٤٠١	٦٠٢٦٩	فريق عاون
١٠٦٠٤	-	آخر
٩٥٥٠٢٧٩	٩١٠٠٥٦٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) صافي الأصول المقيدة
١,٧٧٨,٦٦٢	١,٧٧٨,٦٦٢	صافي أصول مقيدة
٢٠,٥٥,١١٧	٢٤,٧٠,٥٤٦	كفالات الأيتام
١١٤,٨٦٠	١٣٠,٢٣٥	كسوة اليتيم
٦٢٠	٦٢٠	الحقيقة المدرسية
٦٣٨	٧٣٨	كفارات اليمين
٢٠١٠٠	٢٠١٠٠	بناء مساجد
-	٢٧٦٠٠	تبرعاتكسوه الشتاء
٩٢١,١٧٣	-	الصدقة الجارية
١,٩١٠	١,٩١٠	سقيا الماء
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	اعانه الوزارة لمتضاربي الكوارث
-	٧٠٢,٧١٤	اعانه الوزارة لدار الحماية الاجتماعية
-	٨٧,١٠٩	تبرعات دعم مواجهه جانحه كورونا
-	٢٤٦,٢١٨	تبرعات السلة الغذائية - ايتام
-	١٠٠,٠٠٠	كسوه العيد
٨٧,٧٥٠	٨٧,٧٥٠	دعم المساعدات الطارئة
-	١٠٠,٢٨٦	افطار صائم
١٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠	اعانة الوزارة تنمية بشرية (مشروع الخير الشامل)
٥٠٠٥٢,٦٣٠	٥,٨٩٦,٢٨٨	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٠ .