

جمعية البر الخيرية بالصعبية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالصعبة
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالصعبة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالصعبة للعام ٢٠٢٠م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

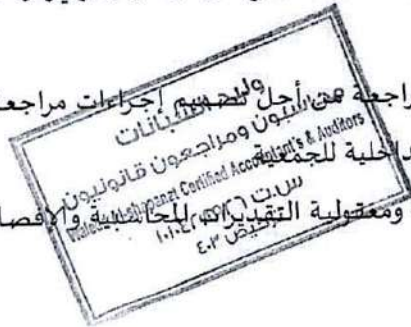
مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافٍ وملئم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية. - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقدير المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل . تتمه

جمعية البر الخيرية بالصعبة للعام ٢٠٢٠ م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالصعبة ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors
س.ت ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص ٤٠٣

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

الرياض في: ١٠ / ٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٣ / ٣ / ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بالصعبة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في	كما في	إيضاح	الموجودات
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		الموجودات غير المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٤,٢٢٦,٤٩٩	٤,١٠٧,٢٠٠	٤	اجمالي الموجودات غير المتداولة
٤,٢٢٦,٤٩٩	٤,١٠٧,٢٠٠		الموجودات متداولة
٢,٢٩٠,٧٢٦	٢,٢٩٨,٦٩٩	٥	النقد وما في حكمها
٦٧,٠٠٠	٠	٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢,٣٥٧,٧٢٦	٢,٢٩٨,٦٩٩		اجمالي الموجودات المتداولة
٦,٥٨٤,٢٢٥	٦,٤٠٥,٨٩٩		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢٤,٩٠٠	٣٨,٩٠٠	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٩٠٠	٣٨,٩٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
٣١,٨٨٩	١٨,٥٧٠	٨	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١,٨٨٩	١٨,٥٧٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٥٦,٧٨٩	٥٧,٤٧٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٦,٣٦٥,٩٢٣	٦,٤٩٢,١٣٥		صافي أصول غير مقيدة
١٦١,٥١٣	(١٤٣,٧٠٦)		صافي أصول مقيدة
٦,٥٢٧,٤٣٦	٦,٣٤٨,٤٢٩		اجمالي صافي الأصول
٦,٥٨٤,٢٢٥	٦,٤٠٥,٨٩٩		مجامع المصروفات والمطلوبات وصافي الأصول



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة



جمعية البر الخيرية بالصعيدية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مقيدة	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

١١,٥٠٠	٢,٨٠٠	٠	٢,٨٠٠
٥٤,٧٨٤	٥٨٣,٤٦٢	٥٥٤,٧٥٨	٢٨,٧٠٤
٢٤٧,٣٤٠	٣٤٦,٥٣٣	٠	٣٤٦,٥٣٣
٤٦,٣٥٤	١١٠,٠٠٥	١١٠,٠٠٥	٠
٥٦٥,١٩٧	٠	٠	٠
٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٠
٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٠
١٥٧,٣٥٦	١٣٤,٣٠٠	٠	١٣٤,٣٠٠
١,٠٨٢,٥٣١	١,٢٢٧,١٠٠	٧١٤,٧٦٣	٥١٢,٣٣٧

يخصص :

المصروفات والتكاليف

مساعدات عينية ومشتراة

مصروفات الزكاة

مشروع الاستجابة السريعة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

مشروع سلة العطاء مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية

مصروفات الأنشطة

مصروفات جمع أموال

مصاريف تشغيلية محملة على النشاط

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الامتلاكات والألات والمعدات

إجمالي المصروفات والتكاليف

التغير في صافي الأصول خلال العام

صافي الأصول في بداية العام

نسوبات سنوات سابقة

صافي الأصول في نهاية العام

٦,٥٢٧,٤٣٦	٦,٣٤٨,٤٢٩	(١٤٢,٧٠٦)	٦,٤٩٢,١٣٥
-----------	-----------	-----------	-----------

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر الخيرية بالصعبة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
٢٢١,٨٧٧	(١٧٩,٠٠٧)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٢٥,٤٥٨	١٢٦,٥٤٤	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٩,٠٠٠	١٤,٠٠٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٦٧,٠٠٠)	٦٧,٠٠٠	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٨,٨٨٩	(١٣,٣١٩)	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣١٨,٢٢٤	١٥,٢١٨	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٨٢٠)	(٧,٢٤٥)	إضافات ممتلكات والآلات ومعدات
(١,٨٢٠)	(٧,٢٤٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٣١٠)	٠	تسويات سنوات سابقة
(٤,٣١٠)	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٣١٢,٠٩٤	٧,٩٧٣	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٩٧٨,٦٣٢	٢,٢٩٠,٧٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٢٩٠,٧٢٦	٢,٢٩٨,٦٩٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالصعبية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٥٣٨ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٣٠ هـ الموافق (٢١ نوفمبر ٢٠٠٩ م) .

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس :

- تعدد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض :

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الفترة المالية :

- تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م





جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
- منطقة المدينة المنورة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة. إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة بأثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها. تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

مباني	٢٥
سيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	٧
خزانات	٥

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الإدارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .



جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي .

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية . وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.



جمعية البر الخيرية بالصعبية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٥٣٨)
منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الاستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

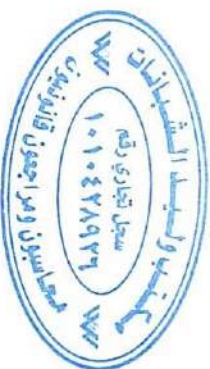
إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .

جمعية البر الخيرية بالصنعية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

البيان	القيمة			مجموع الإهلاك			التكلفة الدفترية		
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	صافي القيمة	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الإهلاك	الإهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
أراضي	١,٦٠٤,٠٠٠	١,٦٠٤,٠٠٠	٠	%٠	٠	٠	١,٦٠٤,٠٠٠	٠	١,٦٠٤,٠٠٠
مباني	٢,٥٦١,٦٨٠	٢,٤٤٩,٣٣٥	٢٥٩,٣٤٥	%٤	١١٢,٣٤٥	٢٤٦,٩٧٢	٢,٨٠٨,٦٥٢	٠	٢,٨٠٨,٦٥٢
سيارات	٠	٠	٢٥٣,٣٠٠	%٢٠	٠	٢٥٣,٣٠٠	٢٥٣,٣٠٠	٠	٢٥٣,٣٠٠
أثاث ومفروشات	٥٥,٨٦٣	٤٨,٦٧٥	٢٣,٢٠٤	%١٠	٧,١٨٨	١٦,٠١٦	٧١,٨٧٩	٠	٧١,٨٧٩
أجهزة وألات ومعدات	٤,٩٥٦	٥,١٩٠	٤١,٥٥٠	%١٥	٧,٠١١	٣٤,٥٣٩	٤٦,٧٤٠	٧,٢٤٥	٣٩,٤٩٥
خرانات	٠	٠	٦٣,٩٣٨	%٢٠	٠	٦٣,٩٣٨	٦٣,٩٣٨	٠	٦٣,٩٣٨
الإجمالي	٤,٢٢٦,٤٩٩	٤,١٠٧,٢٠٠	٧٤١,٣٠٩		١٢٦,٥٤٤	٦١٤,٧٦٥	٤,٨٤٨,٥٠٩	٧,٢٤٥	٤,٨٤١,٢١٤



جمعية البر الخيرية بالصعبة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٥٨	١,٩٩٧
٢,٢٨٩,٧٦٨	٢,٢٩٦,٧٠٢
٢,٢٩٠,٧٢٦	٢,٢٩٨,٦٩٩

الصندوق

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي

الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٧,٠٠٠	.
٦٧,٠٠٠	.

إيرادات مستحقة

الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٥,٩٠٠	٢٤,٩٠٠
٩,٠٠٠	١٤,٠٠٠
.	.
٢٤,٩٠٠	٣٨,٩٠٠

الرصيد في بداية العام

المكون خلال العام

المنصرف خلال العام

الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٨) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٥٠٠	.
٣٠,٣٨٩	١٨,٥٧٠
٣١,٨٨٩	١٨,٥٧٠

إيرادات مدفوعة مقدم

مصرفات مستحقة

الإجمالي



إيضاح (٩) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٩,٢٣٠	إفطار صائم
٠	١٠,١٧٠	كفالة أيتام
١٧,٦٣٧		مساعدا
٨,٨٥٠	١٦,٥٠٠	سقى الماء
٣,٩٠٠	٠	التدريب والتأهيل
٢٩٤,٩٢٠	٢٠,٠٩٩	صيانة وترميم وبناء منازل
٣٢٥,٣٠٧	٦٥,٩٩٩	الإجمالي

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢,٣٠٠	١٠٦,٤٠٠	الرواتب وما في حكمها
٢٤,٦٧٥	١٧,٥٧٤	تأمينات إجتماعية
١٤,٠٠٠	٩,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٨٥	٢,٨٧٠	قرطاسية وأدوات مكتبية
١,٨٤٤	١,٥٨٩	هاتف وبريد وانترنت
٨,٥٣١	٦,٤٣٤	كهرباء ومياه
١,٨٧٥	٣,١٦٩	بوفية ونظافة
٩٢٤	٨,١٣٣	صيانة واصلاح
٦,٧٩٨	١,٣٤٢	محروقات وصيانة سيارات
٩,٦٩٤	٢,٩٣٠	تحميل ومشالات
٤٠٠	١,٢٥٠	بدل إنتداب
٩٥٥	١,٠٩٠	دعاية وعلان
٠	٦,٦٥٠	عمولات
٠	٤,١٠٠	أخرى
٢٤٣,٠٨١	١٧٢,٥٣١	الإجمالي

