

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٠١)
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 بمحافظة أضم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة أضم - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 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. باعتقادنا ان 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 حسيما 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 , وإصدار 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 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 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 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 وملئمة 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 مضلّة 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.
- تقويم 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 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.
- تقويم 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 بمحافظة أضرم - 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 : ٢٧ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

الموافق : ٨ يونيو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضـم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

قائمة المركز المالي		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
٤,٧٧٢,٦٥٥	٤,٩١٣,٤٤٧	(٢) النقد بالصدوق ولدي البنوك
١١٥,٥٠٠	١٥٩,٧٠٠	(٤) إيرادات مستحقة
٤,٨٨٨,١٥٥	٥,٠٧٣,١٤٧	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
-	٢٢,٤٨٠	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
٤٨,٤٢٩	١٥,٣٥٥	(٦) صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٣٢٣	١,٨٥٠	(٧) صافي الاصول الغير ملموسة
٦,٨٨٧,٢١٦	٦,٦٧٩,٩٧٥	(٨) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
٦,٩٣٧,٩٦٨	٦,٧١٩,٦٦٠	مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٨٢٦,١٢٣	١١,٧٩٢,٨٠٧	إجمالي الأصول
الالتزامات وصافي الأصول		
الالتزامات المتداولة		
٨,٥٤٩	٢١,٢٧٣	(٩) الدائون
٨,٥٤٩	٢١,٢٧٣	مجموع الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة		
٢٥,٣٩٥	٣٦,٢٥٨	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٥,٣٩٥	٣٦,٢٥٨	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٣,٩٤٤	٥٧,٥٣١	مجموع الألتزامات
صافي الأصول		
١٠,٤٩٩,٧٦٣	١١,١٦٧,٧٢٧	صافي الأصول غير المقيدة
١,٢٩٢,٤١٦	٥٦٧,٥٤٩	(١٧) صافي الأصول المقيدة
١١,٧٩٢,١٧٩	١١,٧٣٥,٢٧٦	مجموع صافي الأصول
١١,٨٢٦,١٢٣	١١,٧٩٢,٨٠٧	إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
٨٤,٩٨٧	١٩٤,٧٥٠	-	١٩٤,٧٥٠	التبرعات النقدية العامة
٣٤٩,٣١٤	٧٥٤,٧٢٠	٧٥٤,٧٢٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٧٨٥,٠٩٨	١,٣١٩,٠٦٦	-	١,٣١٩,٠٦٦	(١٢) التبرعات العينية
١١١,٣٨٣	٨٤,٠٧٣	٨٤,٠٧٣	-	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٠٠	-	-	-	إعانات وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
٤٣,٢٠٠	٨١,٤٠٠	-	٨١,٤٠٠	إيرادات إيجارات
				صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١,٥٦٣,٦٦٠)	١,٥٦٣,٦٦٠	إعادة تصنيف لانتهاء قيد الاستخدام
١,٥٧٣,٩٨٢	٢,٤٣٤,٠٠٩	(٧٢٤,٨٦٧)	٣,١٥٨,٨٧٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
				المصروفات والخسائر
٢٣٩,٠٠٠	٥٢٢,١٠٠	-	٥٢٢,١٠٠	(١٣) المساعدات النقدية
٧٩٣,٠٩٨	١,٣٤٩,٠٦٦	-	١,٣٤٩,٠٦٦	(١٤) المساعدات العينية
٣٣,٩٣٠	٩٤,٧٨٧	-	٩٤,٧٨٧	(١٥) مصروفات الأنشطة
٣١٥,٧٦١	٢٦٧,٧٢٤	-	٢٦٧,٧٢٤	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٣١,٥٩٧	٣٩,٥٢١	-	٣٩,٥٢١	(٦) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٧٣	٤٧٣	-	٤٧٣	(٧) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢٠٧,٢٤١	٢٠٧,٢٤١	-	٢٠٧,٢٤١	(٨) إهلاك الأصول الاستثمارية
١,٦٢١,١٠٠	٢,٤٩٠,٩١٢	-	٢,٤٩٠,٩١٢	إجمالي المصروفات والخسائر
(٤٧,١١٨)	(٥٦,٩٠٣)	(٧٢٤,٨٦٧)	٦٦٧,٩٦٤	التغير في صافي الأصول
١١,٨٣٩,٢٩٧	١١,٧٩٢,١٧٩	١,٢٩٢,٤١٦	١٠,٤٩٩,٧٦٣	صافي الأصول بداية السنة
١١,٧٩٢,١٧٩	١١,٧٣٥,٢٧٦	٥٦٧,٥٤٩	١١,١٦٧,٧٢٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) 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 ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٧,١١٨)	(٥٦,٩٠٣)	التغير في صافي الأصول
٣١,٥٩٧	٣٩,٥٢١	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٧٣	٤٧٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢٠٧,٢٤١	٢٠٧,٢٤١	اهلاك الاصول الاستثمارية
٧,٣١٧	١٠,٨٦٣	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٩,٥١٠	٢٠١,١٩٥	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(٢٢,٦٠٠)	(٤٤,٢٠٠)	ايرادات مستحقة
٥,١٤١	١٢,٧٢٤	الدائنون
(٢٩,٤٥٨)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٢,٥٩٣	١٦٩,٧١٩	صافي التدفقات النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥,٣٧٢)	(٦,٤٤٧)	إضافات عقارات و آلات ومعدات
-	(٢٢,٤٨٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٨,٨٠٠)	-	إضافات اصول استثمارية
(١٧٤,١٧٢)	(٢٨,٩٢٧)	التدفقات النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٥٧٩)	١٤٠,٧٩٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٤,٧٩٤,٢٣٤	٤,٧٧٢,٦٥٥	رصيد النقدية في بداية السنة
٤,٧٧٢,٦٥٥	٤,٩١٣,٤٤٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة أضم جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٠١) وتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٠٧ هـ ، ومركزها الرئيسي الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومشروع إفطار صائم .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض اعداد 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 :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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.

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 تلقاها 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 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.

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

الذمم المدينة:

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

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.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 الاضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة وآلات وعدد
١٥%	رخص برامج وانظمة
٤%	المباني

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بال صندوق ولدي البنوك
٣,٦٠٠	-	الصندوق
٣,٨٣٠,٨٥٤	٣,٨٥٥,٩٥١	مصرف الراجحي ح/٢٨٨٨١
٤٠٤,٦٤٥	٥٢٣,٥٥٩	مصرف الراجحي ح/٨٥٥٢
١٧,٣٢٠	-	مصرف الراجحي ح/٧١٠٩
٥١٥,١٦٨	٥٢٧,٩٣٧	مصرف الراجحي ح/٨٤٤٦
١,٠٦٨	٦,٠٠٠	مصرف الراجحي ح/٧١١٧
<u>٤,٧٧٢,٦٥٥</u>	<u>٤,٩١٣,٤٤٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) إيرادات مستحقة
١١٥,٥٠٠	١٥٩,٧٠٠	إيجارات مستحقة
<u>١١٥,٥٠٠</u>	<u>١٥٩,٧٠٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ
-	٢٢,٤٨٠	محطة تحلية أضم
<u>-</u>	<u>٢٢,٤٨٠</u>	

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	آلات ومفروشات	السيارات	التكلفة
٤٧٦,٠٤٦	٢٠,٥٧٨٠	٧٦,٨٦٦	١٩٣,٤٠٠	الرصيد بداية السنة
٦,٤٤٧	٦,٤٤٧	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٨٢,٤٩٣	٢١٢,٢٢٧	٧٦,٨٦٦	١٩٣,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٤٢٧,٦١٧	١٨٠,٤٣٧	٥٣,٩٨١	١٩٣,٣٩٩	الرصيد بداية السنة
٣٩,٥٢١	٣١,٨٣٤	٧,٦٨٧	-	إهلاك السنة
٤٦٧,١٣٨	٢١٢,٢٧١	٦١,٦٦٨	١٩٣,٣٩٩	الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٣٥٥	١٥٦	١٥,١٩٨	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٨,٤٢٩	٢٥,٥٤٣	٢٢,٨٨٥	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	رخص برامج والانظمة	التكلفة
٣,١٥٠	٣,١٥٠	الرصيد بداية السنة
٣,١٥٠	٣,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٨٢٧	٨٢٧	الرصيد بداية السنة
٤٧٣	٤٧٣	إطفاء السنة
١,٣٠٠	١,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١,٨٥٠	١,٨٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٣٢٣	٢,٣٢٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(٨) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
٨,١٥١,٢٢٤	٥,١٨١,٠٣٤	٢,٩٧٠,١٩٠	الرصيد بداية السنة
٨,١٥١,٢٢٤	٥,١٨١,٠٣٤	٢,٩٧٠,١٩٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
١,٢٦٤,٠٠٨	١,٢٦٤,٠٠٨	-	الرصيد بداية السنة
٢٠٧,٢٤١	٢٠٧,٢٤١	-	إهلاك السنة
١,٤٧١,٢٤٩	١,٤٧١,٢٤٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٦,٦٧٩,٩٧٥	٣,٧٠٩,٧٨٥	٢,٩٧٠,١٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٦,٨٨٧,٢١٦	٣,٩١٧,٠٢٦	٢,٩٧٠,١٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

*تعد قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحمل الجمعية بتكاليف وجهد لا مبرر لهما

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) الدائون
٨,٥٤٩	٢١,٢٧٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
٨,٥٤٩	٢١,٢٧٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٥٣٦	٢٥,٣٩٥	رصيد اول
٧,٣١٧	١٠,٨٦٣	المكون خلال السنة
(٢٩,٤٥٨)	-	المسدد خلال السنة
٢٥,٣٩٥	٣٦,٢٥٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١١٠,٠١٧	١١٨,٩١٤	تبرعات كفالات أيتام
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات اعانات الزواج
-	٧٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
-	١٢٠,٠٠٠	تبرعات دعم الاسر المحتاجة
٢٠٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	تبرعات برامج الاسكان
-	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات حملة بر مكة
-	٦١,٨٠٦	تبرعات دعم انشاء محطة التحلية
٤,٢٩٧	٥٤,٠٠٠	إفطار صائم
٣٤٩,٣١٤	٧٥٤,٧٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) التبرعات العينية
٧٥٧,٣٠٠	١,٣١٩,٠٦٦	مواد غذائية
٢٧,٧٩٨	-	اجهزة كهربائية
٧٨٥,٠٩٨	١,٣١٩,٠٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية
٨٤,٠٠٠	٢٣٤,٠٠٠	مساعدات الاسر الفقيرة
١٩٠,٠٠٠	٢٠٠,١٠٠	مساعدات برامج الإسكان
١٥٠,٠٠٠	-	مساعدات تفريج كربه
٢٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	مساعدات الشباب على الزواج
-	٣٠٦,٠٠٠	مساعدات لمواجهة كورونا
١٠,٠٠٠	-	مساعدات ايجار منازل
٢٣٩,٠٠٠	٥٣٢,١٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) المساعدات العينية
٧٥٧,٣٠٠	١,٣٤٩,٠٦٦	مواد غذائية
٣٥,٧٩٨	-	اجهزة كهربائية
٧٩٣,٠٩٨	١,٣٤٩,٠٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٢٣,٩٣٠	٥٤,٤٧٧	مشروع افطار صائم
-	٤,٤٤٦	مستهلكات محملة علي النشاط
-	١٥,٣٨٤	صيانة واصلاح محملة علي النشاط
-	١٢,٣٣٠	منافع خدمات وتأمين محملة علي النشاط
-	٨,١٥٠	مصاريف تشغيل محملة علي النشاط
٢٣,٩٣٠	٩٤,٧٨٧	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
١٨٧,٩٨٣	١٩١,٧٩٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
١١,٩٤٠	٢٥,٦٠٨	التأمينات الاجتماعية
١٤,٣٨٥	١٣,٦٦٢	أدوات كتابية ومطبوعات
١٢,٦٥٩	٨,٣٣٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٣٠٩	٦,٩٥٠	مصاريف كهرباء ومياه
١,٨٢٥	١,٣٤٦	محروقات وصيانة سيارات
٧٠٠	٤,٠٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٤٧٤	١,٥٠٩	مصاريف ضيافة ونظافة
٦,٠٨٥	١,٥٧٥	اشتراكات وتصديقات ورسوم إدارية
٧,٢٥٠	-	دعاية وإعلان
٧,٣١٧	١٠,٨٦٣	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
١,١٥٠	-	مصاريف الشحن
٣,٤٩٠	٨٠٠	مصاريف تحميل وتنزيل
١٨,٦٩٣	-	مصاريف نظافة المبنى الاستثماري
٣٠,٩٨٢	١٠١	صيانة مباني
٥١٩	١,١٧٣	مصروفات نفثية متنوعة
٣١٥,٧٦١	٢٦٧,٧٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٢٤٣,٧١٢	٣٦٢,٦٢٦	كفالات أيتام
١١٨,٨٥٠	٢٠٢,٩٢٣	زكاة
٩٠٩,٨٥٤	-	إعانة برامج ومساعدات الأسر
٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	تبرعات اعانات الزواج
١٥,٠٠٠	-	تبرعات برامج الاسكان
١,٢٩٢,٤١٦	٥٦٧,٥٤٩	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨