

جمعية البر الخيرية بالعطيف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالعطيف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالعطيف - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥) - 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ 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 المتحفظ:

لم يتم فصل قيمة الاراضي عن المباني للعقار المضاف العام الماضي ولم يتم التبريد كعقار استثماري.

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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 تقييم 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.



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 وتقييمها 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 مضلّة 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 بالعطيف - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٥ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الموافق : ٦ يونيو ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

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>
٩٠٠,٤٦٩	٤٧٩,٢٧٥	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٨,١٩٧	٤٦٩	(٤)	العهد
١٢,٩٠٠	١٤,٩٠١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٢١,٥٦٦	٤٩٤,٦٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
٢,٣٢٩,٤٦٧	٢,٣٢٩,٤٦٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٢٩,٤٦٧	٢,٣٢٩,٤٦٧		مجموع أصول الاوقاف
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٣,١٦٤,٣١٠	٣,٠٣٣,٠٨١	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣,١٦٤,٣١٠	٣,٠٣٣,٠٨١		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٤١٥,٣٤٣	٥,٨٥٧,١٩٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات و صافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٩,٩٨٣	١٩,٩٨٣	(٨)	الدائون
٨,١٦٠	-		مصرفات مستحقة
٢٨,١٤٣	١٩,٩٨٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٢,٧٢١,٣٣٥	٢,٢٢٠,٧١٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٥٤,٩٨٣	١,٩٠٥,٣١٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٧١٠,٨٨٢	١,٧١١,١٨٢		صافي اصول الاوقاف
٦,٣٨٧,٢٠٠	٥,٨٣٧,٢١٠		مجموع صافي الأصول
٦,٤١٥,٣٤٣	٥,٨٥٧,١٩٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٣٥٧	٢٥,٦٩٥	-	-	٢٥,٦٩٥	التبرعات النقدية العامة
٢٠,٣٨٠	٥٥,١٢٧	-	٥٥,١٢٧	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
-	٣٠٣,٤٠٠	-	-	٣٠٣,٤٠٠	(١٠) التبرعات العينية
١٠١,٧٤٦	٣٠٠	٣٠٠	-	-	تبرعات اوقاف
٦٠٠	١٣,٢٠٠	-	-	١٣,٢٠٠	اشتراكات الاعضاء
٨٣,٥٠٠	١٠٠	-	١٠٠	-	تبرعات الزكاة
٥٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(١٠٤,٩٠٠)	١٠٤,٩٠٠	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٧٥٦,٥٨٣	٣٩٧,٨٢٢	٣٠٠	(٤٩,٦٧٣)	٤٤٧,١٩٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
١٠٣,٥٠٠	١٠٤,٩٠٠	-	-	١٠٤,٩٠٠	(١١) المساعدات النقدية
١١١,٥٦٩	٣٣٨,٩٤٢	-	-	٣٣٨,٩٤٢	(١٢) المساعدات العينية
٨٣,٥٠٠	-	-	-	-	مساعدات الزكاة
٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات الأنشطة
١٢٦,٨٨٨	١٤٠,٢٥٣	-	-	١٤٠,٢٥٣	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٥١,٢٢٨	١٣١,٢٢٩	-	-	١٣١,٢٢٩	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥٠١,٦٨٥	٧١٥,٣٢٤	-	-	٧١٥,٣٢٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٥٤,٨٩٨	(٣١٧,٥٠٢)	٣٠٠	(٤٩,٦٧٣)	(٢٦٨,١٢٩)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٢٠,٠٠٠	(٢٣٧,٥٠٠)	-	-	(٢٣٧,٥٠٠)	تسويات سنوات سابقة
٣٩٩	٥,٠١٢	-	-	٥,٠١٢	إيرادات أخرى
٢٠,٣٩٩	(٢٣٢,٤٨٨)	-	-	(٢٣٢,٤٨٨)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٧٥,٢٩٧	(٥٤٩,٩٩٠)	٣٠٠	(٤٩,٦٧٣)	(٥٠٠,٦١٧)	التغير في صافي الأصول
٦,١١١,٩٠٣	٦,٣٨٧,٢٠٠	١,٧١٠,٨٨٢	١,٩٥٤,٩٨٣	٢,٧٢١,٣٣٥	صافي الأصول بداية السنة
٦,٣٨٧,٢٠٠	٥,٨٣٧,٢١٠	١,٧١١,١٨٢	١,٩٠٥,٣١٠	٢,٢٢٠,٧١٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) 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>
٢٧٥,٢٩٧	(٥٤٩,٩٩٠)	التغير في صافي الأصول
٥١,٢٢٨	١٣١,٢٢٩	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣٢٦,٥٢٥	(٤١٨,٧٦١)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٩٦	٧,٧٢٨	العهد
(١,٦٨٥)	(٢,٠٠١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٨٠	-	الدائنون
(٢٠,٠٠٠)	-	اموال للغير (جمعية التحفيظ)
٨,١٦٠	(٨,١٦٠)	مصرفات مستحقة
٣١٦,٢٧٦	(٤٢١,١٩٤)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٥٠,٠٠٠)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	اضافات العقارات والآلات والمعدات
(٣,٣٥٠,٠٠٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٣٣,٧٢٤)	(٤٢١,١٩٤)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٩٣٤,١٩٣	٩٠٠,٤٦٩	رصيد النقدية في بداية السنة
٩٠٠,٤٦٩	٤٧٩,٢٧٥	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالعطيف، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥) بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٠٧ هـ ومركزها الرئيسي منطقة مكة المكرمة - العطيف - الطائف - المملكة العربية السعودية .

تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل هذه

الخدمات ما يلي:

- * تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة .
- * العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- * المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث .
- * عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الإجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم .
- * العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 ، 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 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 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- 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 استهلاك العقارات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الافتراضي المتوقع لها بموجب النسب التالية والواردة باللائحة الأساسية لنظام الجمعيات الخيرية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أصول ثابتة أخرى	١٠%

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 الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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.

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 بالصندوق ولدى البنوك
-	١٠,٨٠٠	النقد بالصندوق
٧٢٠,٥٤٥	٣٢٦,٢١٠	مصرف الراجحي الحساب العام
٣٨,٠٠٩	٥٠	مصرف الراجحي / ١٩٢٤١١
١٤١,٩١٥	١٤٢,٢١٥	مصرف الراجحي ح/ ٢٩٩٠٠٠
<u>٩٠٠,٤٦٩</u>	<u>٤٧٩,٢٧٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) العهد
٨,١٩٧	-	بدر ابراهيم الذيابي
-	٤٦٩	خالد مشعان الذباني
<u>٨,١٩٧</u>	<u>٤٦٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) مصروفات مدفوعة مقدماً وإرصدة مدينة أخرى
٣,٠٠٠	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠	القيمة المضافة
-	٥,٠٠٠	ايرادات مستحقة
<u>١٢,٩٠٠</u>	<u>١٤,٩٠١</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٢٩,٤٦٧	٢,٣٢٩,٤٦٧	وقف الجمعية الخيري
<u>٢,٣٢٩,٤٦٧</u>	<u>٢,٣٢٩,٤٦٧</u>	

جمعية البر الخيرية بالعطيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٥)

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أصول ثابتة أخرى	أجهزة وآلات ومعد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التأجيل
٣,٤٤٤,٨٤٣٤	٦,٥٨٠	٩١,٥٦٦	٣١,٧٨٨	٨٨,٠٠٠	٣,١٣٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٤٤٤,٨٤٣٤	٦,٥٨٠	٩١,٥٦٦	٣١,٧٨٨	٨٨,٠٠٠	٣,١٣٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
							الإهلاك المتراكم
٢٨٤,١٢٤	٥,٧٧٩	٨٤,٠٣٣	٢٨,٤٦٨	٨٧,٩٩٩	٧٧,٨٤٥	-	الرصيد بداية السنة
١٣١,٢٢٩	٤٠٠	٢,٤٣٠	٣,١٧٩	-	١٢٥,٢٢٠	-	اهلاك السنة
٤١٥,٣٥٣	٦,١٧٩	٨٦,٤٦٣	٣١,٦٤٧	٨٧,٩٩٩	٢٠٣,٠٦٥	-	الرصيد في نهاية السنة
							القيمة التقريبية
٣,٠٣٣,٠٨١	٤٠١	٥,١٠٣	١٤١	١	٢,٩٢٧,٤٣٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,١٦٤,٣١٠	٨٠١	٧,٥٣٣	٣,٣٢٠	١	٣,٠٥٢,٦٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) الدائنون
١٩,٩٨٣	١٩,٩٨٣	مؤسسة التأمينات الاجتماعية
١٩,٩٨٣	١٩,٩٨٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) التبرعات النقدية المقبلة
١٠٠	-	تبرعات إفطار صائم
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات سداد ايجارات
-	٥,٩٨٤	تبرعات ترميم وبناء مساكن
-	١٠٠	تبرعات صدقات
-	٤٨,٩٩٣	تبرعات مشروع سقيا ماء
-	٥٠	تبرعات مشروع الخاتمة الحسنة
٢٨٠	-	تبرعات كفارات
٢٠,٣٨٠	٥٥,١٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) التبرعات العينية
-	٢٧٥,٤٠٠	مواد غذائية
-	٢٨,٠٠٠	تبرعات كسوة شتاء
-	٣٠٣,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المساعدات النقدية
٧٩,٥٠٠	٦٩,٥٠٠	المساعدات النقدية العامة
-	١٠,٠٠٠	مساعدات بناء مساكن
-	٥,٠٠٠	مساعدات سداد ديون
-	٢٠,٤٠٠	مساعدات مشروع سقيا مياه
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات سداد ايجار
٤,٠٠٠	-	اسر سجناء
١٠٣,٥٠٠	١٠٤,٩٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المساعدات العينية
١١١,٥٦٩	٢٨١,١١٢	مواد غذائية
-	٥٧,٨٣٠	مساعدات كسوة شتاء
١١١,٥٦٩	٣٣٨,٩٤٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٨٤,٧٧٠	١٠٣,٢٠٠	مرتبات وأجور ومافي حكمها
١٢,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مصاريف إيجارات
٣٨٩	١,٥١٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٧٤	١٤١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
-	٢,٣١٧	مصاريف كهرباء ومياه
٥٨٩	٢,١٤٩	صيانة وإصلاح وترميم
١,٢٣٣	١,٣٩٣	محروقات وصيانة سيارات
١,٢٢١	٣,٠٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٥,٣٧٢	٨٦٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٣,٣٤٠	٦,٢٨٥	أجور نقل عمال تحميل وتنزيل
١,٩٠٠	-	مصاريف تعبئة وتغليف
١,٩٠٠	-	مصاريف نقل وانتقال
١٤,١٠٠	٦,٣٢٥	مصاريف نثرية متنوعة
١٢٦,٨٨٨	١٤٠,٢٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
-	١٠٠	تبرعات الزكاة
-	٥٠	تبرعات مشروع الخاتمة الحسنة
-	٢٨,٥٩٣	تبرعات سقيا ماء
١,٠٠٠	١,١٠٠	تبرعات صدقات
٨٣٠	٨٣٠	تبرعات كفارات
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة كسوة الشتاء
١,٠٩٩,٤٧٠	١,٠٩٩,٤٧٠	إعانة برامج وأنشطة
٧٠٣,٦٨٣	٦٢٥,١٦٧	إعانة برامج ومساعدات الأسر
١,٩٥٤,٩٨٣	١,٩٠٥,٣١٠	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٦/٦