



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية ببني سعد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

www.r-cpas.com

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

آمعة البر الآخرة ببنى سعء

مسآة بوزارة الموارء البشرىة والآنمىة الاجآماعىة برقم (٢٨٤)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالىة كما فى ٣١ ءىسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المسآقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بني سعد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بني سعد - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤) - 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

اساس 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 الاخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 مسنولة عن تقويم 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 مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي 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 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 بني سعد – 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها :

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٤ ذو القعدة ١٤٤٢هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

الموافق : ١٤ يونيو ٢٠٢١م. خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤
www.r-cpas.com

جمعية البر الخيرية ببني سعد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٠٨٥,٥٤٥	٧٧٦,٥١٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٩١,٣٩٤	١٦٤,٠٠٦	(٤)	ذمم وارصدة مدينة
١,١٧٦,٩٣٩	٩٤٠,٥٢٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢,٠٣٣,٠٠٩	١,٩١٤,٣٢٥	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٢,٥١٠,٣٦٧	٢,٤٤١,٤١٩	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالنتكفة
٤,٥٤٣,٣٧٦	٤,٣٥٥,٧٤٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٧٢٠,٣١٥	٥,٢٩٦,٢٦٦		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١,٠٠٠	-		أرصدة دائنة أخرى
١,٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٤٥,٣٥٥	٧٦,٩٠١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٣٥٥	٧٦,٩٠١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٦,٣٥٥	٧٦,٩٠١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,١٨٠,٨٧٧	٣,٨٢٨,٢٤٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٨٥,٥٦٢	١,٢٨٣,٥٤٠	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
١,٠٧,٥٢١	١,٠٧,٥٨١		صافي أصول الأوقاف
٥,٦٧٣,٩٦٠	٥,٢١٩,٣٦٥		مجموع صافي الأصول
٥,٧٢٠,٣١٥	٥,٢٩٦,٢٦٦		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 ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١٠٥,٦٩١	١٣١,٩٢٦	-	-	١٣١,٩٢٦	التبرعات النقدية العامة
١١,٤٠٠	٧٥,٢١٢	-	٧٥,٢١٢	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
-	٦٠	٦٠	-	-	التبرعات النقدية وأوقاف
٨١,٠٩٤	٣١٦,٥٤٨	-	-	٣١٦,٥٤٨	(٨) التبرعات العينية
٦,٨٠٠	٦,٤٠٠	-	-	٦,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢١٢,١٩٧	١٢٨,٣٣٤	-	-	١٢٨,٣٣٤	(٩) إيرادات الأنشطة
١٥٤,٥٠٠	١٠٠,٤٠٠	-	١٠٠,٤٠٠	-	تبرعات الزكاة
٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢٨٥,١٢٣)	٢٨٥,١٢٣	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١,٣٢١,٦٨٢	٧٥٨,٨٨٠	٦٠	(١٠٩,٥١١)	٨٦٨,٣٣١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٤٥,٥٦٠	٥٤,٧٠١	-	-	٥٤,٧٠١	(١٠) المساعدات النقدية
١١٠,٤٦٩	٤١٥,٦٧٩	-	-	٤١٥,٦٧٩	(١١) المساعدات العينية
١٥٢,٥٠٠	٨٢,٥٠٠	-	-	٨٢,٥٠٠	مساعدات الزكاة
-	٢٨١,٤٣٣	-	-	٢٨١,٤٣٣	(١٢) مصروفات الأنشطة
٤٨٨,٢٨٤	١٩١,٢٠٠	-	-	١٩١,٢٠٠	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١٣٠,٦٣٤	١٢٠,٥١٤	-	-	١٢٠,٥١٤	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٦٨,٩٤٨	٦٨,٩٤٨	-	-	٦٨,٩٤٨	(٦) إهلاك الأصول الاستثمارية
٩٩٦,٣٩٥	١,٢١٤,٩٧٥	-	-	١,٢١٤,٩٧٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٢٥,٢٨٧	(٤٥٦,٠٩٥)	٦٠	(١٠٩,٥١١)	(٣٤٦,٦٤٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٣٠,١٩)	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	تسويات سنوات سابقة
(٣٠,١٩)	١,٥٠٠	-	-	١,٥٠٠	التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية
٣٢٢,٢٦٨	(٤٥٤,٥٩٥)	٦٠	(١٠٩,٥١١)	(٣٤٥,١٤٤)	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٧,٤٨٩	(٧,٤٨٩)	التحويل بين بنود الأصول
٥,٣٥١,٦٩٢	٥,٦٧٣,٩٦٠	١,٠٧,٥٢١	١,٣٨٥,٥٦٢	٤,١٨٠,٨٧٧	صافي الأصول بداية السنة
٥,٦٧٣,٩٦٠	٥,٢١٩,٣٦٥	١,٠٧,٥٨١	١,٢٨٣,٥٤٠	٣,٨٢٨,٢٤٤	صافي الأصول نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية ببني سعد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤)

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>
٣٢٢,٢٦٨	(٤٥٤,٥٩٥)	التغير في صافي الأصول
١٣٠,٦٣٤	١٢٠,٥١٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٦٨,٩٤٨	٦٨,٩٤٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
١٤,٥٠٤	٣١,٥٤٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٣٦,٣٥٤	(٢٣٣,٥٨٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٦,٨٠٠	-	المخزون
(٩١,٣٩٤)	(٧٢,٦١٢)	ذمم وارصده مدينة
١,٠٠٠	(١,٠٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
(١٨,٩٠٧)	-	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٣,٨٥٣	(٣٠٧,١٩٩)	صافي النقد(المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٨٣٠)	إضافات عقارات والات ومعدات
-	(١,٨٣٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٣٣,٨٥٣	(٣٠٩,٠٢٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٦٥١,٦٩٢	١,٠٨٥,٥٤٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٠٨٥,٥٤٥	٧٧٦,٥١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) 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 ببني سعد ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤) وتاريخ ١٤٢٥/١/٩ هـ ومركزها الرئيسي بني سعد - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * تقديم الإعانة اللازمة كتسديد الإيجارات عن المعسرين .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والمدارس والعهد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * 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 ٢٠٢٠ م وتنتهي 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 :-

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 .

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 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 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.

مخصص مكافاه نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافاه نهاية الخدمة وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومننظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في خدمته وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقه الاكثواريه وذلك لوجود التكلفة لاميير لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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

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 بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 :-

المباني	٣٠%	حاسب آلي	١٥%
السيارات	٢٠%	لوحات	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	تجهيزات	٢٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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.

(٣) النقد لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٨٩٢.٢٤١	٦٩٩.١٦٩	مصرف الراجحي العام ح/٦٤٤٦
-	٥٠	مصرف الراجحي اوقاف ح/٧٣٧٩
١٨٦.٣٦٤	٧٠.٣٤٧	البنك الأهلي التجاري ح/٣١٠٥
٦.٩٤٠	٦.٩٥٠	البنك الأهلي التجاري اوقاف ح/٣١٠٨
١.٠٨٥.٥٤٥	٧٧٦.٥١٦	

(٤) ذمم وإرصدة مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٩١.٣٤٧	١٦٤.٠٠٦	إيرادات إيجارات - مستحقة
٤٧	-	عهدة
٩١.٣٩٤	١٦٤.٠٠٦	

جمعية ابر الخيرية ببني سعد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة

التكلفة	الأراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٣٥٠.٠٠٠	٢.٢٩٨.٢٦٣	٢.٦٤٨.٢٦٣
الرصيد في نهاية السنة	٣٥٠.٠٠٠	٢.٢٩٨.٢٦٣	٢.٦٤٨.٢٦٣
الإهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	١٣٧.٨٩٦	١٣٧.٨٩٦
إهلاك السنة	-	٦٨.٩٤٨	٦٨.٩٤٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٠٦.٨٤٤	٢٠٦.٨٤٤
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٥٠.٠٠٠	٢.٠٩١.٤١٩	٢.٤٤١.٤١٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٥٠.٠٠٠	٢.١٦٠.٣٦٧	٢.٥١٠.٣٦٧

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

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١١.٤٠٠	١٤.٩٠٠	تبرعات كفالات أيتام
-	١٨.٤١٢	تبرعات مشروع ماء السبيل
-	٨٠٠	تبرعات افطار صائم
-	٣٠٠	كفارة صيام
-	٤٠.٠٠٠	تبرع سلات غذائية
-	٨٠٠	تبرعات كفارات اليمين
١١.٤٠٠	٧٥.٢١٢	

(٨) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣٣.٠٠٠	٢٥٧.٥٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٤٥.٦٠٠	٣٤.٨٠٠	تبرعات عينية تمر
١.٣٩٤	١.٢٤٨	تبرعات عينية اسطوانات غاز
١.١٠٠	٥.٠٠٠	تبرعات عينية كسوة الشتاء
-	١٨.٠٠٠	تبرعات عينية حقائب و مستلزمات مدرسية
٨١.٠٩٤	٣١٦.٥٤٨	

		<u>(٩) إيرادات الأنشطة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيجارات عقارات	
٢١٢,١٩٧	١٢٨,٣٣٤		
٢١٢,١٩٧	١٢٨,٣٣٤		
		<u>(١٠) المساعدات النقدية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مساعدات افطار صائم	
٣٤,١٦٠	٨٠٠	مساعدات كفارات اليمين	
-	٨٠٠	مساعدات الايتام	
١١,٤٠٠	١٤,٩٠٠	مساعدات مشروع ماء السبيل	
-	٢٥,٩٠١	مساعدات المقبلين علي الزواج	
-	١٠,٠٠٠	اعانة طارئة	
-	٢,٠٠٠	كفارة صيام	
-	٣٠٠		
٤٥,٥٦٠	٥٤,٧٠١		
		<u>(١١) المساعدات العينية</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مساعدات عينية تمور	
٤٥,٦٠٠	٣٤,٨٠٠	مساعدات عينية حقائب ومستلزمات مدرسية	
-	١٨,٠٠٠	مساعدات عينية كموة الشتاء - بطانيات	
٧,٩٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات عينية اسطوانات غاز	
١,٣٩٤	١,٢٤٨	مساعدات عينية سلة البر الخيرية	
٥٥,٥٧٥	٣٥٦,٦٣١		
١١٠,٤٦٩	٤١٥,٦٧٩		

<u>(١٢) مصروفات الأنشطة</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٧٨٠	سلات غذائية
-	١٥٠	نشاطات مجتمعية
-	٢٨٠,٥٠٣	مصروفات محملة علي النشاط
-	٢٨١,٤٣٣	
<u>(١٣) المصروفات العمومية والإدارية</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٨١,٨٩٠	٧٩,٥٠١	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٠,٢٨٥	٥٠,٧٤٨	التأمينات الاجتماعية
٤٠,٧١	١,٥٥٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٦٤٣	١,٢٩٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٥٥٩	٤,٥٨١	مصاريف كهرباء ومياه
-	٣,٢٩٥	تأمين طبي وعلاج
٣٦٤	٢,٥٤٥	صيانة وإصلاح وترميم
٣,٦١١	٥,٥٧٥	محروقات وصيانة سيارات
١٢,٨٩٥	١٠,٠٥٣	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٥٠٠	مصاريف صيانه اجهزه وبرامج
١٢٣,٨٠٠	-	مصاريف مكافآت وانتدابات
١١,٤٨٥	٣١,٥٤٦	مصاريف مكافآت نهايه الخدمه
١,٢٩١	-	سفر عمل
٩٠	-	مصاريف بنكية وعمولات
٨٠٠	-	اجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣,٥٠٠	-	مصاريف اشتراكات ورسوم حكوميه
٤٨٨,٢٨٤	١٩١,٢٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٢٤.٠٠٠	١٩.٩٠٠	زكاة
٩٧٥.٣٦٢	٨٩٠.٧٤٢	اعانة الوزارة لدعم برامج و مساعدات الاسر
٤٠٠.٠٠٠	٣٦٤.٦٩٨	مساعدات عينية الاسر والاعمال الاغاثية
٨.٢٠٠	٨.٢٠٠	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
<u>١.٣٨٥.٥٦٢</u>	<u>١.٢٨٣.٥٤٠</u>	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٤ .