

جمعية البر الخيرية بالمظيلف  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م  
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٨ - ٦

الإيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالموظفي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحقق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالموظفي - مسحة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة .  
في رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور المشار إليها في أساس الرأي المتحقق أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار 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

أساس الرأي المتحقق:

لم يتم نقل ملكية المستوصف و الصيدلية رسمياً على الرغم من اتمام عملية البيع و مازالت كافة الاوراق الرسمية باسم الجمعية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية مما يتزلف عليه بقاء كافة متعلقات الصيدلية و المستوصف من أصول ثابتة ومخزون و ارصدة خاصة بالموظفيين معلقة بحسابات الجمعية .

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم ترهيبيها في قسم مسؤوليات المراجعة حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحقق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها 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.



الحمد لله

٩١

الماء

المركز الرئيسي - المطبليات 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 عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية متكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود . يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتعد جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن ترقيق أنها سترث على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكم جزء 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 أسماء لإبداء رأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواظر أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية .
- الحصول على قيم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإصلاحات 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 شكلاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية . وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري ، يتبعنا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإصلاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإصلاحات 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 ومحورى القوائم المالية ، بما في ذلك الإصلاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .
- نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالموظليف - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوصيات المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة ، بما في ذلك أي اوجه 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 .

الرياض : ٦ شوال ١٤٤٢

الموافق : ١٨ مايو ٢٠٢١ م.

عن الرويس وشريكه

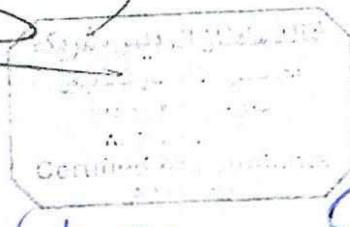
محاسبون ومراججون قانونيون

خالد سلطان الرويس

جمعية البر الأهلية بالموظليف

رقم ترخيص (٣٦٠) - ٧٧٨

رقم سجل تجاري (٩١٧٩)



الملائكة  
الأخرين

## قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

الاصل	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
<b>الأصول المتداولة</b>			
النقد باصدوره ولدى البنوك	(٣)	٣٥٢,١٢٠	١,٧٦٠,٣٤٠
مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢,٥٣٣,٨١٩	٢,٨٢١,٣٦٢
المخزون	(٥)	٨٦٤,٨٦٠	٣٢٣,١٨١
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>٣,٧٥١,٧٩٩</b>	<b>٤,٩٤,٨٨٣</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٣,٣٥٢,٦٨٥	٧,٥٢٩,٦٧٢
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٧)	٥,٢٦٧,٩١٧	٣,٦٩,٦٣٢
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٨)	٢١,٣٥١,٩١٤	١٥,٧٨٠,٨٨٤
صافي الأصول الغير ملموسة	(٩)	١٣٧,٧٢٠	٧٧,٧٠٩
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٣٠,١١٠,٢٣٦</b>	<b>٢٦,٩٩٧,٨٩٧</b>
<b>أصول الأوقاف</b>			
مشروعات أوقاف تحت التنفيذ	(١٠)	١٧,٢٠٠,٦٧٤	١٤,٨٠٠,٦٧٤
<b>مجموع أصول الأوقاف</b>		<b>١٧,٢٠٠,٦٧٤</b>	<b>١٤,٨٠٠,٦٧٤</b>
<b>اجمالي الأصول</b>			
<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>			
دائنون وارصدة دائنة أخرى	(١١)	١,٦١٢٨,١٤٣	١٤١,٦٤٨
قروض قصيرة الأجل	(١٢)	١,٦٠٠,٠٠٠	-
<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>		<b>٢,٧٢٨,١٤٣</b>	<b>١٤١,٦٤٨</b>
<b>الالتزامات الغير المتداولة</b>			
قروض طويلة الأجل	(١٣)	٤,٨٢١,٢٤٥	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣٦٦,٠٤١	٢٧٥,٥٦٧
<b>مجموع الالتزامات الغير المتداولة</b>		<b>٥,١٨٧,٢٨٦</b>	<b>٢٧٥,٥٦٧</b>
<b>مجموع الالتزامات</b>		<b>٧,٩١٥,٤٢٩</b>	<b>٤١٧,٢١٥</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة	(٢٠)	١٥,٧٢٩,٢٣٦	١٧,٩١٧,٣٨٢
صافي الأصول المقيدة	(٢١)	٢٤٠,٩٧,٦٠٨	٢١,١١,١٢٧
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>٤٣,١٤٦,٢٨٠</b>	<b>٤٦,٢٨٦,٢٣٩</b>
<b>اجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>		<b>٥١,٠٣١,٧٠٩</b>	<b>٤٦,٧٠٣٤٥٤</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرا معها

جعفر

المعارض

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

أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٥٤٨,٧٩٨	٧٠٨,٢٨٣	-	-	٧٠٨,٢٨٣	التبرعات النقدية العامة
٧٠٧,٩٨٩	٨٩١,٦٥٧	-	٨٩١,٦٥٧	-	(١٤) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٢,٥٩٨	٢٢٩,٨٧٨	٢٢٩,٨٧٨	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٥١٩,٧٣٣	٩١٦,٦٠٠	-	-	٩١٦,٦٠٠	التبرعات العينية
٣٦٠٠	-	-	-	-	اشتراكات اعضاء
٢٥٣,٩٠٣	٢٧٩,٥٢٦	-	٢٧٩,٥٢٦	-	تبرعات الزكاة
٦,٣٨٤	١,٠٢٦,٨٧١	-	١,٠٢٦,٨٧١	٢٦,٨٧١	(١٥) إعانات الوزارة
٢,٥٠٨,٨٢٩	٢,٦١٨,٥٨٧	-	-	٢,٦١٨,٥٨٧	(١٦) إيرادات الأنشطة
<b>صافي الأصول المحررة من القيد</b>					
-	-	(٢,٤٠٠٠٠)	(١,١٦١,٥٨٦)	٣,٥٦١,٥٨٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤,٨٧١,٨٣٤	٦,٢٣٣,٤٠٢	(٢,١٧٠,١٢٢)	١,٠٠٩,٥٩٧	٧,٣٩٣,٩٢٧	اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<b>المصروفات والخسائر</b>					
١,٣٥٧,٩٣٧	٦٨١,٨٠٥	-	-	٦٨١,٨٠٥	(١٧) المساعدات النقدية
٩٤٥,٥٠٨	٢٦٥,٠٢٣	-	-	٢٦٥,٠٢٣	المساعدات العينية
-	٧٥,٠٠٠	-	-	٧٥,٠٠٠	مصاريف الزكاة
٢,٥٢٢,٣١٤	٥,٣٣٤,١٣٦	-	-	٥,٣٣٤,١٣٦	(١٨) مصروفات الأنشطة
-	٢٧٤,٠٠٠	-	-	٢٧٤,٠٠٠	مصاريف تمويلية
٢٤٢,٦٨٠	-	-	-	-	مصروفات دعاية واعلان وتسويق
١,٦٧٥,٧٢٤	١,٨١٣,٤٢٦	-	-	١,٨١٣,٤٢٦	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٤٢٦,٣٢٣	٥١٩,٥٩٢	-	-	٥١٩,٥٩٢	(٧) إملاك العقارات والآلات
٢٣٠,٧٩٥	٣٨٧,٧٧١	-	-	٣٨٧,٧٧١	(٨) أملاك الأصول الاستئمانية
١٨,٩٢٠	٢٢,٥٩٨	-	-	٢٢,٥٩٨	(٩) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٧,٤٢١,٢١١	٩,٣٧٤,٣٦١	-	-	٩,٣٧٤,٣٦١	اجمالي المصروفات والخسائر
(٢,٥٤٩,٣٧٧)	(٣,١٣٩,٩٥٩)	(٢,١٧٠,١٢٢)	١,٠٠٩,٥٩٧	(١,٩٧٩,٤٣٤)	التغيير في صافي الأصول
-	-	-	٢٠٨,٧١٢	(٢٠٨,٧١٢)	التحويل بين بند صافي الأصول
٤٨,٨٣٥,٦١٦	٤٦,٢٨٦,٢٢٩	٢٦,٢٦٧,٧٣٠	٢,٠٣٢,١٢٧	١٧,٩١٧,٣٨٢	صافي الأصول في بداية السنة
٤٦,٢٨٦,٢٣٩	٤٣,١٤٦,٢٨٠	٢٤,٠٩٧,٦٠٨	٣,٣١٩,٤٣٦	١٥,٧٢٩,٢٣٦	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية ويترافق معها بالتفصيل

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية  
برقم ١٧٨  
سجل تجاري رقم ٤٦٠٣٠٩١٧٩

(٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

إلاك العقارات والآلات والمعدات

إلاك الأصول الاستثمارية

أطماء الأصول الغير ملموسة

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التضاريف في الأصول والإلتزامات المتداولة

مصاروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

المخزون

دائعون وارصدة دائنة أخرى

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيليةالتدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

إضافات عقارات والآلات ومعدات

إضافات أصول استثمارية

إضافات أصول غير ملموسة

إضافات مشروعات أوقاف تحت التنفيذ - أوقاف

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثماريةالتدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

القرض

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

التغير في النقدية خلال السنة

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة

مشروعات تحت التنفيذ محولة إلى الأصول الاستثمارية

٤٦٠٣٠٠٩١٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (٢٢) إلى رقم (١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والتجميلية الاجتماعية

برقم ١٧٨

سجل تجاري رقم ٥٦٠٣٠٠٩١٧٩

(٥)

١٢٣٤٥٦

إيضاحات حول القوائم المالية

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

### **(١) التكوين والنشاط :-**

جمعية البر الخيرية بالموظيف ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٨) وتاريخ ٢٢/٨/١٤٢٢ .

ومركزها الرئيسي : المظيلف - العنيدة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتحتمل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي، في ما يلى :-

- \* تقديم المساعدات المادية والعينية للأسر المستحقة .
  - \* تقديم الإعانة الضرورية لتسديد الإيجارات عن المعserين .
  - \* تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والمدارس والعيد .
  - \* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمسقدين من خدماتها .
  - \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

الفترة المالية :-

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

- (٢) ملخص، راهم السياسات المحاسبية :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريلال 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 يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

## **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 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 المداسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :-

تمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترعدين 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 استخدام في المستقبل ، وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من النقاء ، 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 لأساس النقدى.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو منافع أو تجهيزات أو مرفق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تمثل 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

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

الذمم المدنية :

تثبت الذمم المدينية بصافي قيمتها القابلة للتحقيق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتسطيب الديون المعدومة عند تكبدها .



جعفر سعيد

المدير العام

**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 أولأ 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 مجموع 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 :-

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة وألات وعدد
%٢٥	برامج

**مخصص نهاية الخدمة :-**

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

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :-**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**التبرعات :-**

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبوعين إلى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبوعين .

**التبرعات العenne :-**

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 الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

**قائمة التدفقات النقدية :-**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك
-	١٥,٢٣٥	النقدية بالصندوق
٦٠٥,٣٢٥	٢٨٥,٠٨٧	مصرف الراجحي الرئيسي ح / ١٢٥٢٠٣
٧٢١	-	مصرف الراجحي تبرعات ح / ١٢٥٣٠٢
١٤,١٠٣	٥,٠٠١	مصرف الراجحي ايتام ح / ٥٠٧٣
٢٨٥	-	مصرف الراجحي مشاريع ح / ٣٠٠٦
١,٠٠٠	١,٠٠٠	مصرف الراجحي صدقات ح / ٧٠٠١
١٠,٥٩٤	٥,٢٤٠	مصرف الراجحي اوقاف ح / ٧٠٨
٦١٦	٦٣٣	مصرف الراجحي زكاه ح / ٣٣٧٢
٨٤٢,٥٣٨	١٢,٣٥٢	مصرف الانماء ح / ٥٠٠٠
٩٦٠٨٥	٧,٩٩٨	البنك الأهلي التجاري
٢٧,٥١٠	٥١٠	البنك الأول ح / ٤٠٠٠
٤٤٠٤٠	١١,٩٨١	بنك البلاد اوقاف ح / ٠٠١٦
١,٥٢٣	٦٠٠٨٣	بنك البلاد ح / ٠٠٨
<b>١,٧٦٠,٣٤٠</b>	<b>٣٥٢,١٢٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٥,٤٣٢	٤٢٣,٤٣٢	خطابات ضمان بنكيه
٩٣٠	-	مدينون - كليه خدمة المجتمع بالقنفذه
-	١٨٢,٨٢٣	ضريبه القيمه المضافة - مقدمه
٢٠,٩٨,٦١٤	١,٣٩٨,٦١٤	قرض حسن - جمعيه عهد للايتام
٨٣,٢٩٢	-	رسوم تجديد اقامات - مقدمه
-	٦,٣٦١	شبكة مدى الديوانيه
-	٣٧,٧٠١	عملاء - مبيعات البن
-	١٢٤,٤٠١	شبكة مدى مطعم
١٣٣,٧٠٧	١٢٥,٥٥٠	تأمينات طيبة مقدمة
١٠٦,٥٥٠	٩٢,١٠٠	سلف العاملين
<b>١٣٣,٨٣٧</b>	<b>١٣٣,٨٣٧</b>	الإيرادات المستحقة - المستوفى
<b>٢,٨٢١,٣٦٢</b>	<b>٢,٥٣٣,٨١٩</b>	

## (٥) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

١٤٠,٥٠٥

١٤٠,٥٠٥

بضاعة بالصيدلية

٩٤,٢٢٤

٩٤,٢٢٤

بضاعة المستودع الخاص بالمستوصف والمختبر

-

٤٦١,٩٧٧

مطعم عشم

٦٣,٩١٥

٦٩,٥٩٤

بضاعة الديوانية

٢٤,٥٣٧

٩٨,٥٦٠

أجهزة كهربائية

٣٢٣,١٨١

٨٦٤,٨٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

## (٦) مشاريعات تحت التنفيذ

١,٢٤٧,٨٦٥

١,٢٤٧,٨٦٥

المبني الإداري

٥,٨٤٩,٩٨٧

-

مشروع الديوانية الجديدة

٣٨١,٨٢٠

٣٨١,٨٢٠

ارض شارع الأربعين

٥٠,٠٠٠

١,٧٢٣,٠٠٠

المطبخ

٧,٥٢٩,٦٧٢

٣,٣٥٢,٦٨٥

١٤ حزيران

المجلس



(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الكتاب

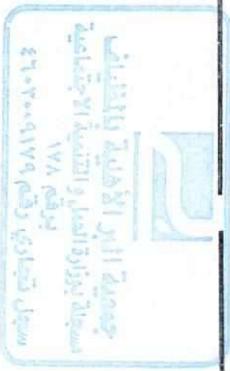
الرصيد بدایه السنه

الرصيد في نهاية السنة

الفَدْرِيَةُ الْأَفْرِيَقِيَّةُ

لهم لا يحيط به علم إلا  
ما أنت أنت أنت أنت

۰۲۳۶۷۵۹۱۸  
۱۵۴۷۶۹۹۳



(三)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (البالغ بالآلات المعمدة)

(٧) صافي الأصول الاستثمارية - دالنادفة

بيانات حول القوائم المالية  
الإصدارات

<u>الكتفنة</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>البعضي</u>	<u>الإجمالي</u>
الرصيد بداية السنة	١٠٠٩٩٧٦٣٦٠	٦٠٥٠٠٠٠٠	١٧٤٩٧٠٣٦٠
الإضافات خلال السنة	٥١٩٥٨٦٧٠١	-	٥٠٩٥٨٦٧٠١
الرصيد في نهاية السنة	١٣٤٥٧٠٧٦١	١٠٠٩٧٦٣٦٠	٣٣٦٥٦١٦١
<u>الأهلاك المتداولة</u>			
الرصيد بداية السنة	١٠٠٧١٦٤٧٦	-	-
أهلاك السنة	٣٨٧٠٧٧١	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٠١٠٤٣٤٧	-	٢٠١٠٤٣٤٧
<u>القسمة الدفترية</u>			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١٠٠٣٥٦٥٥٥٠	-	٦١٣٥١٩١٤
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	١٠٠٩٩٧٣٦٠	-	٤٠٧٨٣٥٤٦
متذر قياس أصول الاستثمارات المقاربة بالقيمة العادلة لأنه سيحصل الجمعية بكلإيف وجده لا مبرر لهما.			



١٢٢

المحاسب

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

## (٩) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
١٨٩,٢٠٠	١٨٩,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
٨٢,٦٠٩	٨٢,٦٠٩	الإضافات خلال السنة
٢٧١,٨٠٩	٢٧١,٨٠٩	الرصيد في نهاية السنة
١١١,٤٩١	١١١,٤٩١	الرصيد بداية السنة
٢٢,٥٩٨	٢٢,٥٩٨	اطفاء السنة
١٣٤,٠٨٩	١٣٤,٠٨٩	الرصيد في نهاية السنة
١٣٧,٧٢٠	١٣٧,٧٢٠	القيمة الدفترية
٧٧,٧٠٩	٧٧,٧٠٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٤١٥,٦٦٧	١,٤١٥,٦٦٧	وقف الجمعية
١٣,٣٨٥,٠٠٧	١٥,٧٨٥,٠٠٧	وقف الاب
١٤,٨٠٠,٦٧٤	١٧,٢٠٠,٦٧٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) م مشروعات أوقاف تحت التنفيذ
٧٠,٥١٣	-	مصاريفات مستحقة
-	٦٥,٠٩٠	دائنون شراء عقارات والات ومعدات
٧١,١٣٥	٢٢١,٢٨٧	مودعون تجاريين
-	٢٥٥,٩٥٦	شيكات لم تصرف
١٤١,٦٤٨	١,١٢٨,٩٤٣	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) دائنون وارصدة دائنة أخرى
-	-	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	
		(١٢) قروض قصيرة الأجل
		قرض مؤسسه سليمان عبد العزيز الراجحي - المتداول

اضاحات حول القوائم المالية

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

(١٣) قروض طويلة الأجل

قرص مرمسمه سليمان عبد العزيز الراجحي - الجزء  
غير المداول

قرض من الشيخ / عمر حسن ابراهيم الراشدي

فرض من الشيخ / حسن عبدالله على الراشدي

قرض من الشيخ /بركات الملوي - معدات مطعم عشم

فرض التورق الإسلامي - فرض عدد ١١ مساريه

#### (٤) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات ترمیم منازل

تبرعات سداد ایجارات منازل

نذر عات المسلاة الغذائية

ثيارات مفنا الماء

تبرعات مشروع إفطار صائم

تدریسات بناء معاکن

تدریسات کفالات ابتداء

نَبِيُّ عَاتِ كُفَّارَةَ يَمِينٍ

دراستیج موسسه

**(١٥) اعانت الوزارة**

اعانه الوزارة السنويه - دعم التشغيل

اعانه الوزارة السنويه - دعم القطاع

اعانه الوزارة السنويه - الدعم الاجتماعي

三三八

卷之三

جمعية البر الأهلية بالظافر  
سلطة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية  
برقم ١٧٨  
سجل تجاري رقم ٤٦٠٣٠٩٧٧

Cust 21

العلياء

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

١٠١٢٣٤٠٠	٤٠٧٦٨٥٠
٤٠٠٠٠	٥٤٠٠٠
-	٥٤٣٩٨٣
-	١٠٦٠٠٧
٢٦٩٠٠	-
-	٩٠٢٤٠
٢٦٣٠٠	-
١٠٣٣٩٥٥٩	١٠٥٩٥٥٧
<b>٢٠٥٠٨٦٨٢٩</b>	<b>٢٠١٨٠٠٥٨٧</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٠١٨٨٢	٤٠٥٠٠
٢٢٣٧٨٠	٢٨٠٣٥٠
-	١٥٠٠٠
٢٩٨٦٧٣٢	٣٢٠٤٣٠٠
٦٨٦٤٧	٥٨٦٧٨٠
-	١٣٠٢٠٠
٢١٩٠١٧١	١٦٧٠٠١٤
١٤١٠١٢٨	٥٠٠٠
٢٧٦٦٥٠	-
٨٧٥٤٠	١٩٠٩٦٠
٢٠٠٩٣٣	٢٠٠٠
٤٤٢٠٠	-
١٠٠٠٠	٣٤٤٥٠٠
٧٠٦٦٧	-
٥٩٦٩٣	١٣٦٢٠١
٩٤٦٨٨٤	-
<b>١٠٣٥٧٩٣٧</b>	<b>٦٨١٨٠٥</b>

(١٦) إيرادات الأنشطة

- إيراد قاعة روابع للحفلات
- إيراد مطبخ القصر
- إيراد مطعم عشم
- إيراد مشروع البن
- إيرادات الاسم المنتج - اكشاك مبيعات الكمامات
- إيراد الشاشة التلفزيونية
- إيراد الديوانية

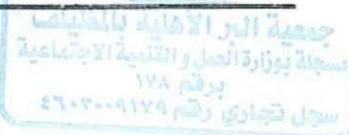
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م(١٧) المساعدات النقدية

- مساعدات نقدية طارئة
- مساعدات نقدية عامة
- مساعدات زواج
- مساعدات ترميم مساكن
- مساعدات إفطار صائم
- مساعدات الكفالات الشاملة (أسر)
- مساعدات كفالات أيتام
- مساعدات بناء منازل
- مساعدات طلابية ومدرسية
- مساعدات سداد الإيجارات
- مساعدات صحية
- مساعدات تعظيم بيوت الله
- مساعدات سداد ديون
- مساعدات برامج الحج والعمرة
- سداد فواتير كهرباء
- برامج موسمية

١٠٣٥٧٩٣٧

٦٨١٨٠٥  
٢١

(١٥)



العامية  
البر

## (١٨) مصروفات الأنشطة

مصاريف المشاريع الاستثمارية

مصاريف دعم مواجههجائحة كورونا

مصروفات برامج رعايه الطلاب

دعم فريق برنامج مؤثرون التطوعي

برنامج امومة

مصروفات برامج التدريب والتاهيل (مستفيدين)

مصروفات مشروع الأسر المنتجة

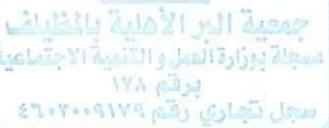
مصروفات مشروع شراكات مجتمعية

مصاريف تشغيله للأنشطه - روائب ودعایه واعلان

مصروفات برنامج تاهيل الصيادين

مصروفات مشروع محطة التحلية

مصروفات مشروع محطة قطر السحاب

٢,٥٢٣,٣١٤٥,٣٣٤,١٣٦

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

## (١٩) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٠٦٢٦٧٨٨	١٠٠١٠٤١٠	مرتبات وأجر وما في حكمها
٢٣١٤٤٩	٢٣٠٨٨٦	التأمينات الاجتماعية
٧٧٧١	٦٥٨٦	أدوات كتابية ومطبوعات
١١٢٩٦	٢٢٩٦٧	مصاريف سفر وإنقال
١٥٧٨٦	١٩٠١٩٩	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٠٠٧٤	١٣٠١٣٨	مصاريف كهرباء ومياه
٦٢٢٨	-	صيانة وإصلاح وترميم
٢٩٥٣٢	١٦٠١٨٨	محروقات وصيانة سيارات
١٥٧٣٧	٥٨٠١٩٨	مصاريف ضيافة ونظافة
٦٧٥٢١	١٢٩٠٦٠	مصروفات مكافأة نهاية خدمه
٦٠٠٥	١٠٨٨٩	صيانة أجهزة ومعدات
٣٣٦٥٠	٤٤٦٠٠	اتعاب وامتحارات مهنية
٣١٨٠	١٠٦	اجور عمال
-	٣٠٠٠٠	مصاريف بدل السكن
-	١٩٦٥٠	مصاريف ملابس العمل الموحد
٤٧٤٢٣	٨٠٠٠	مصاريف مكافآت وانتدابات
٨٦٥	-	مصاريف تأمين الحريق
٣٤٣٧٨	١٠٧٧٦٤	مصاريف تأمين طبي وعلاج
١٧٩٦٧	-	تدريب وتأهيل موظفين
٥٦٩٣٣	٢٢٠١٨٢	مصاريف ورسوم حكومية
٥٦٥	١٠٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
١٠٩٦٠	-	مصاريف الرسائل النصية
٤٠٥٦	١٠٩٢٠	مصاريف بنكية وعمولات
-	١٠٠٠٠	مصاريف غرامات ومخالفات
-	٩٨٠٠٦٣	مدفعات القيمة المضافة - الجمعية
-	١٠٦٢٠	مصاريف موقع الجمعية الإلكتروني

١٦٧٥٧٢٤

١٠٨١٣٤٢٦

## (٢٠) صافي الأصول المقيدة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
	١,٣٨٦,٠٨٣	١,٥٩,٠٦٠٩	زكاة
	٣٤٧,٠١٠	٣٤٦,١٢٥	كفالة أيتام
-		٢٦٤٠	تبرعات لفارات اليمين
-		١٠٠,٠٠٠	اعانه الوزارة السنويه - الدعم الاجتماعي
١٠١,٩٠٠		٨١,٩٤٠	تبرعات لسداد الايجارات
١٨٩,٠٠٠		١٨٩,٠٠٠	اجهزه كهربائيه
١٥,٨١٢		-	البرامج الموسميه
٣,٢٠٠		١,٠٠٠	تبرعات الكفالة الشاملة (سر)
٥٨,١٢٢		١٠٨,١٢٢	تبرعات بناء منازل
<b>٢٠١,١,١٤٧</b>		<b>٣,٣٩٩,٤٣٦</b>	

## (٢١) صافي الأصول الأوقاف

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
	٢٦,٠٥٠,٨٣١	٢٣,٨٨٠,٧٠٩	تبرعات اوقاف
	٢١٦,٨٩٩	٢١٦,٨٩٩	تبرعات اوقاف للإيتام - مستقبلا
<b>٢٦,٢٦٧,٧٣٠</b>		<b>٢٤٠,٩٧٦٦٠٨</b>	

## (٢٢) علام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٥/١٨ .

*أحمد حسني**مكي**مكي*