

جمعيه البر الخيرية بمحافظة العقيق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢٦)
منطقة الباحة- 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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بمحافظة العقيق

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة العقيق - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦) - 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 عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم تكرين مخصص نهاية الخدمة

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 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 جوهرى 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 المالية 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 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 إجراءات 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.
- تقويم 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.
- 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 بمحافظه العقيق - 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
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

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

الرياض : ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٩ مايو ٢٠٢١ م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,١٨٨,٢٦٧	٣,٧٤٢,٥٨١	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٣,٠٠٠	١٧,٧١٩	(٤)	المخزون
١٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٥)	إيرادات مستحقة
٤,٢٢٦,٢٦٧	٣,٧٩٠,٣٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١,١٦٠,٣٥٥	١,٣٤٠,٣٥٥		مشروعات تحت التنفيذ
٣,١٣٢,٧٩٥	٣,٠٣٥,٧٥٨	(٦)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧٢١,٦٧٥	٦٧٦,١٦٢	(٧)	صافي الأصول الاستثمارية
١٥,٦٨٥	١٣,٣٢٣	(٨)	صافي الأصول الغير ملموسة
٥,٠٣٠,٥١٠	٥,٠٦٥,٥٩٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٢٥٦,٧٧٧	٨,٨٥٥,٨٩٨		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
٧,٦٤٩,٩١٢	٧,٠٥٦,١٧٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٠٦,٨٦٥	١,٧٩٩,٧٢٤	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٩,٢٥٦,٧٧٧	٨,٨٥٥,٨٩٨		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>				
٤٢٣,٠٩٧	٦٩٢,٣٣٦	-	٦٩٢,٣٣٦	التبرعات النقدية العامة
١٤٢,٩١١	٩٨,٣٤٤	٩٨,٣٤٤	-	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٧,٠٨٠	٤٩٨,٨٥٠	-	٤٩٨,٨٥٠	التبرعات العينية
٦,٧٠٠	٨,٥٠٠	-	٨,٥٠٠	إيرادات الأشتراكات
٣١٥,٠١٠	٢٤٣,٠٩٢	٢٤٣,٠٩٢	-	تبرعات الزكاة
٨٠٢,١٩٤	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	(١٠) الإعانات والدعم
١٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	-	٦٥,٠٠٠	(١١) إيرادات الأنشطة
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>				
-	-	(٢٢٣,٦٩٢)	٢٢٣,٦٩٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٨٠٦,٩٩٢	١,٦٧٦,١٢٢	١٨٧,٧٤٤	١,٤٨٨,٣٧٨	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>				
١٨٣,٦٥٣	١٤٨,٧٣٤	-	١٤٨,٧٣٤	(١٢) المساعدات النقدية
٦١٥,٢٧٢	١٢٥,٨٠٨	-	١٢٥,٨٠٨	(١٣) المساعدات الاجتماعية
٢٨٢,٥٧٤	٩٨٣,٣٧٣	-	٩٨٣,٣٧٣	المساعدات العينية
١٥٢,٥٣١	١٠٩,٨٠٠	-	١٠٩,٨٠٠	(١٤) مصروفات الأنشطة
٤٥٧,٧١٣	٥٦٤,٣٧٤	-	٥٦٤,٣٧٤	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
١٠٢,٨٨٤	٩٧,٠٣٧	-	٩٧,٠٣٧	(٦) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٤٥,٥١٣	٤٥,٥١٣	-	٤٥,٥١٣	(٧) إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٥	٢,٣٦٢	-	٢,٣٦٢	(٨) إطفاء الأصول الغير ملموسة
١,٨٤٠,٠٢٠	٢,٠٧٧,٠٠١	-	٢,٠٧٧,٠٠١	إجمالي المصروفات والخسائر
(٣٣,٢١٣)	(٤٠٠,٨٧٩)	١٨٧,٧٤٤	(٥٨٨,٦٢٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة
<u>البنود الاستثنائية</u>				
(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٥٣,٢١٣)	(٤٠٠,٨٧٩)	١٨٧,٧٤٤	(٥٨٨,٦٢٣)	التغير في صافي الأصول
-	-	٥,١١٥	(٥,١١٥)	التحويلات بين بنود صافي الأصول
٩,٣٠٩,٩٩٠	٩,٢٥٦,٧٧٧	١,٦٠٦,٨٦٥	٧,٦٤٩,٩١٢	صافي الأصول بداية السنة
٩,٢٥٦,٧٧٧	٨,٨٥٥,٨٩٨	١,٧٩٩,٧٢٤	٧,٠٥٦,١٧٤	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ 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>
(٥٣,٢١٣)	(٤٠٠,٨٧٩)	التغير في صافي الأصول
١٠٢,٨٨٤	٩٧,٠٣٧	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤٥,٥١٣	٤٥,٥١٣	إهلاك الأصول الاستثمارية
٦٥	٢,٣٦٢	إطفاء الأصول الغير ملموسة
٩٥,٢٤٩	(٢٥٥,٩٦٧)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٥٨,٧٦٩	٥,٢٨١	المخزون
١٦٠,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	إيرادات مستحقة
٣١٤,٠١٨	(٢٦٥,٦٨٦)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٧٥٠)	-	اضافات الاصول الغير ملموسة
(٢٥٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٦٥,٧٥٠)	(١٨٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٨,٢٦٨	(٤٤٥,٦٨٦)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٤,١٣٩,٩٩٩	٤,١٨٨,٢٦٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,١٨٨,٢٦٧	٣,٧٤٢,٥٨١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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 بمحافظة العقيق، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦) بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ ومركزها الرئيسي الباحة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعيه الخيري المتعدده.
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيريه اخري متنوعه لمستحقيها.
- * تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعيه المتنوعه والمختلفه للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبيه لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائره نشاطها الخيري.
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً 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 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 المعتمده في المملكة العربية السعودية .

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 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 .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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

مباني	٤ %
سيارات	٢٠ %
أثاث ومفروشات	١٠ %
أجهزة وآلات وعدد	١٥ %
لوحات	١٥ %

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 مفيدة و تبرعات غير مفيدة 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 .

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 لدى البنوك
٦٦,٢١١	١١,٤٥٢	مصرف الراجحي ح/٨٢٣
٣,٥٠٩,١٢٤	٢,٨٧٩,٥٣٨	مصرف الراجحي ح/٧٥١
١٢٢,٧٣٢	١٧٤,٠١٢	مصرف الراجحي ح/٣٠٢٤
٣٧,١٤٠	-	مصرف الراجحي ح/٩٤٠
٣,٠٥٠	٥,٨٥٥	البنك الأهلي ح/٢٠٧
١٢٤,٢٠٠	١٨٠,٢٨٨	البنك الأهلي ح/٢٠٨
٢٩٢,٠٤٣	٤٢٦,٨٦٠	البنك الأهلي ح/١١٠
٦,٠٠٢	٢٧,٨٠٦	البنك الأهلي ح/٥٠٢
٢٧,٥١٠	٣٦,٥١٥	البنك الأهلي ح/٣٠٦
٢٥٥	٢٥٥	البنك الأهلي ح/١٠٩
٤,١٨٨,٢٦٧	٣,٧٤٢,٥٨١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المخزون
١٩,٨٠٠	١٧,٧١٩	مواد غذائية
٣,٢٠٠	-	تمور
٢٣,٠٠٠	١٧,٧١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) إيرادات مستحقة
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	إيراد إيجار المبني
١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	

جميعه البر الخيرية بمحافظة العقبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦)

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

(٦) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٣,٧٧١,٠٣٥	١٨,٠٧٥	٧٣,٩١٢	٨٧,٩٧٤	٢٤٥,١٤٠	٢,٤٢٥,٩٣٤	٩٢,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣,٧٧١,٠٣٥	١٨,٠٧٥	٧٣,٩١٢	٨٧,٩٧٤	٢٤٥,١٤٠	٢,٤٢٥,٩٣٤	٩٢,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
٦٣٨,٢٤٠	١٨,٠٧٤	٧٣,٩١١	٨٧,٩٧٣	٢٤٥,١٣٩	٢١٣,١٤٣	-	الإهلاك المتراكم
٩٧,٠٣٧	-	-	-	-	٩٧,٠٣٧	-	الرصيد بداية السنة
٧٣٥,٢٧٧	١٨,٠٧٤	٧٣,٩١١	٨٧,٩٧٣	٢٤٥,١٣٩	٣١,٠١٨٠	-	إهلاك السنة
٣,٠٣٥,٧٥٨	١	١	١	١	٢,١١٥,٧٥٤	٩٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣,١٣٢,٧٩٥	١	١	١	١	٢,٢١٢,٧٩١	٩٢,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(٧) صافي الأصول الاستثمارية

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٢٦٧,٨٣٤	١,١٣٧,٨٣٤	١٣٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٢٦٧,٨٣٤	١,١٣٧,٨٣٤	١٣٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٥٤٦,١٥٩	٥٤٦,١٥٩	-	الرصيد بداية السنة
٤٥,٥١٣	٤٥,٥١٣	-	إهلاك السنة
٥٩١,٦٧٢	٥٩١,٦٧٢	-	الرصيد نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٦٧٦,١٦٢	٥٤٦,١٦٢	١٣٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٢١,٦٧٥	٥٩١,٦٧٥	١٣٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٨) صافي الأصول غير الملموسة

الإجمالي	البرامج الالكترونية	التكلفة
١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
١٥,٧٥٠	١٥,٧٥٠	الرصيد نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٦٥	٦٥	الرصيد بداية السنة
٢,٣٦٢	٢,٣٦٢	إطفاء السنة
٢,٤٢٧	٢,٤٢٧	الرصيد نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٣,٣٢٣	١٣,٣٢٣	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥,٦٨٥	١٥,٦٨٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(٩) التبرعات النقدية المقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٤٣,٠١١	٦١,٩٨٩	تبرعات كفالة الأيتام
١٣,٩٧٠	١٢,٨٥٥	تبرعات كفارة اليمين
١٥٥	-	تبرعات لخدمة المجتمع
٨٥,٧٧٥	٢٣,٥٠٠	تبرعات إفطار صائم
١٤٢,٩١١	٩٨,٣٤٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) الإعانات والدعم
٢,١٩٤	-	إعانة الوزارة السنوية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة متضرري الكوارث
٣٠,٠٠٠	-	إعانات راتب المحاسب
٧٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لدعم برامج مساعدات الأسر
٨٠٢,١٩٤	٧٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) إيرادات الأنشطة
١٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	إيرادات إيجارات مباني
١٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المساعدات النقدية
١,٢٠٠	١٢٣,٩٠٠	مساعدات أيتام
١٨٢,٤٥٣	٢٤,٨٣٤	مساعدات إفطار صائم
١٨٣,٦٥٣	١٤٨,٧٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات الاجتماعية
١٠,٠٠٠	-	مساعدات نقدية
٩,٢٥٠	٢٥,٧٥٠	مساعدة سداد إيجارات محتاجين
٣٤٠,٠٠٠	-	مساعدات المقبلين علي الزواج
-	٧٤,٩٥٨	مساعدات طارئة - جائحة كورونا
١٠,٥٠٠	-	مساعدات ايواء
٨,٨٦٤	-	مساعدات سداد فواتير كهرباء
٦,٣٠٠	٢,١٠٠	مساعدات مشروع مؤن المحتاج
٥٠,٠٠٠	-	إعانات طارئة
٢٦,٢٥٠	-	مساعدات بناء مساكن
١٩٩,١٠٨	١٠,٠٠٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	١٠,٠٠٠	برامج لجنة الإصلاح
-	٣,٠٠٠	دعم برامج جمعية تعاطف الخيرية
٦١٥,٢٧٢	١٢٥,٨٠٨	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٧,٠٣٦	-	تدريب وتأهيل لاجناء المستفيدين
٧٥,٩٥٠	١٠٩,٨٠٠	مساعدات كسوة شتاء
٦٩,٥٥٠	-	مساعدات كسوة العيد
١٥٢,٥٣١	١٠٩,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩٩,٣٠٠	٤٠٢,١٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٩,٨٦٦	٥٥,٥٠٣	التأمينات الإجتماعية
٦,٤٨٨	٥,٧٥١	ادوات كتابية ومطبوعات
٥,٥٢١	٥,٢٥٨	مصاريف سفر وانتقال
٣,٨٢٠	٦,٨٨٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٥٦٢	٥,٤٩٠	مصاريف كيرياء ومياه
٤,١٢٩	٣,٠٢٦	محروقات وصيانة سيارات
١٥٠	-	ادوات الامن والسلامه
٢١,٣٠٥	٣,٢٠٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٢,١٦١	٦,٧٣٣	مصاريف دعاية واعلانات
١,١٥٥	-	مصاريف موقع مقيم
٢٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠	مصاريف حوافز ومكافآت
٢٠٠	٤٠٠	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٣٤٥	١,٠٣٥	صيانه واصلاح وترميم
١٦,٣٠٠	٢١,٣٧٥	مصاريف رسوم واشتراكات وتجديد رخص
١٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٠٤٩	٥١٨	موقع الجمعيه الالكتروني
-	٥,٦٠٠	مصاريف ايجارات مسكن العمال
١٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	بدل غلاء
٥,٣٦٢	-	مصروفات أخرى
٤٥٧,٧١٣	٥٦٤,٣٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الأصول المفيدة
٦٨٣,١١٤	٩٢٦,٢٠٦	الزكاة
٥٨,١٣٠	-	كفالة الأيتام
١٢٠,٠٠٠	١١٥,٠٤٢	اعانه الوزارة لمتضرري الكوارث
٢٥٧	٢٥٧	تبرعات ختمه المجتمع
٧٣١,٣٩٤	٧٣١,٣٩٤	دعم الوزارة لبرنامج مساعدات الأسر
١٣,٩٧٠	٢٦,٨٢٥	كفارات اليمين
١,٦٠٦,٨٦٥	١,٧٩٩,٧٢٤	

(١٧) عام :

- تم اعادة تبويب بعض ارقام العام المقارن لكي تتناسب مع العرض الحالي للقوائم المالية .
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٥/٩