

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧١)
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
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧١) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولغت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، نلغت الانتباه الى عدم تكوين الجمعية لمخصص نهاية الخدمة.

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 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 عال 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 بناء 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 استجابة 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 , وهيكلي 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 بعجلان وضواحيها - 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 .

الرياض : ٨ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٠ مايو ٢٠٢١ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٢
ALRuweis & Co
Certified Accountants
& Auditors

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٧٦,٢٩٠	٧٦,٢٣٣
ذمم وارصدة مدينة أخرى	(٤)	١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠
مجموع الأصول المتداولة		٩٥,٧٩٠	٩٥,٧٣٣
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٧٧٢,٠٢٨	٦١٩,٨٢٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٧٧٢,٠٢٨	٦١٩,٨٢٣
إجمالي الأصول		٨٦٧,٨١٨	٧١٥,٥٥٦
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٦,٩١٣	٦٢١,٧٣٨
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٨٤١,٧٦٧	٩٠,١٤٦
صافي أصول الاوقاف	(١٢)	٩,١٣٨	٣,٦٧٢
إجمالي صافي الأصول		٨٦٧,٨١٨	٧١٥,٥٥٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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					
٥٤,٤٢٢	٩٩٢,٥١٢	-	-	٩٩٢,٥١٢	التبرعات النقدية العامة
١٣٢,٧٠٢	٩٠٦,٢٦٠	-	٩٠٦,٢٦٠	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
-	٥٠,٤٦٦	٥٠,٤٦٦	-	-	التبرعات النقدية للأوقاف
-	١,٤٦٤,٦٣٠	-	-	١,٤٦٤,٦٣٠	(٧) التبرعات العينية
٣,٥٠٠	١٠,٥٠٠	-	-	١٠,٥٠٠	إيرادات الاشتراكات
١١٧,٤٠٠	١١٠,٩٢٣	-	١١٠,٩٢٣	-	تبرعات الزكاة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٣٠٠,٩٩٠)	٣٠٠,٩٩٠	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣٠٨,٠٢٤	٣,٤٩٠,٢٩١	٥٠,٤٦٦	٧١٦,١٩٣	٢,٧٦٨,٦٣٢	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٥٦٢,٧٧١	٣٣٤,٤٩٠	-	-	٣٣٤,٤٩٠	(٨) المساعدات النقدية
١٠٩,٦٥٤	١,٦٢٢,٢٦٠	-	-	١,٦٢٢,٢٦٠	المساعدات العينية
١٤,٠٠٠	١٣٣,٩٩٠	-	-	١٣٣,٩٩٠	(٩) مصروفات الأنشطة
٢٨٧,٧٥٣	١,٢١١,٩٧١	-	-	١,٢١١,٩٧١	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٢٩,٨٧٠	٣٥,٣١٨	-	-	٣٥,٣١٨	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٠٠٤,٠٤٨	٣,٣٣٨,٠٢٩	-	-	٣,٣٣٨,٠٢٩	إجمالي المصروفات والخسائر
(٦٩٦,٠٢٤)	١٥٢,٢٦٢	٥٠,٤٦٦	٧١٦,١٩٣	(٥٦٩,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٢١,٠٥٤	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٢١,٠٥٤	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٦٧٤,٩٧٠)	١٥٢,٢٦٢	٥٠,٤٦٦	٧١٦,١٩٣	(٥٦٩,٣٩٧)	التغير في صافي الأصول
-	-	-	٣٥,٤٢٨	(٣٥,٤٢٨)	التحويل بين بنود صافي الأصول
١,٣٩٠,٥٢٦	٧١٥,٥٥٦	٣,٦٧٢	٩٠,١٤٦	٦٢١,٧٣٨	صافي الأصول بداية السنة
٧١٥,٥٥٦	٨٦٧,٨١٨	٩,١٣٨	٨٤١,٧٦٧	١٦,٩١٣	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
١٥,٢٢٦٢	(٦٧٤,٩٧٠)	التغير في صافي الأصول
٣٥,٣١٨	٢٩,٨٧٠	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٨٧,٥٨٠	(٦٤٥,١٠٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
-	٤,٢٠٠	المخزون
-	١,٢٠٠	ذمم وارصدة مدينة أخرى
١٨٧,٥٨٠	(٦٣٩,٧٠٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(١٨٧,٥٢٣)	(١,٢٠٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٨٧,٥٢٣)	(١,٢٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٧	(٦٤٠,٩٠٠)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧٦,٢٣٣	٧١٧,١٣٣	رصيد النقدية في بداية السنة
٧٦,٢٩٠	٧٦,٢٣٣	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧١)

بتاريخ ١٨/٧/١٤٢٨ هـ ومركزها الرئيسى : مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية لأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع الحج فريضة .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام 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 المعتمد في المملكة العربية ، 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 :-

(١) 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.

(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 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 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 والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتنشط الديون المدومة 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 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	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 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٥,٠٠٠	١٠,٥٠٠	النقد بالصندوق
٧٨٣	٥٥,٧٤٥	مصرف الراجحي - عام
٢,٠٥٠	٨,٩٥٠	مصرف الراجحي - أيتام
٨,٤٠٠	-	مصرف الراجحي - زكاة
-	٢٩٥	مصرف الراجحي تبرعات
-	٨٠٠	مصرف الراجحي وقف
٧٦,٢٣٣	٧٦,٢٩٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) ذمم وإرصدة مدينة أخرى
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	عهدة رئيس مجلس الإدارة - السابق
١٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	سلف العاملين
١٩,٥٠٠	١٩,٥٠٠	

جمعية البر الخيرية بعجلان وضواحيها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات	أجهزة وآلات	أثاث ومفروشات	السيارات	مباني	الأراضي	التكلفة
١,٠٧٨,٧١٤	-	١٤٧,٦١٦	٩٦,١٢٤	١٥٧,٠٠٠	٣٢٧,٩٧٤	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٨٧,٥٢٣	٨١,٥٢٤	٦٤,٣٠٧	٤١,٦٨٢	-	-	-	إضافات خلال السنة
١,٢٦٦,٢٣٧	٨١,٥٣٤	٢١١,٩٢٣	١٣٧,٨٠٦	١٥٧,٠٠٠	٣٢٧,٩٧٤	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
الإهلاك المتراكم							
٤٥٨,٨٩١	-	١٤٦,٥٦٥	٨٦,٣٥٢	١٥٦,٩٩٩	٦٨,٩٧٥	-	الرصيد بداية السنة
٣٥,٣١٨	٥,٤٣٥	٥,٠٦٩	١١,٦٩٦	-	١٣,١١٨	-	إهلاك السنة
٤٩٤,٢٠٩	٥,٤٣٥	١٥١,٦٣٤	٩٨,٠٤٨	١٥٦,٩٩٩	٨٢,٠٩٣	-	الرصيد في نهاية السنة
القائمة الدفترية							
٧٧٢,٠٢٨	٧٦,٠٩٩	٦٠,٢٨٩	٣٩,٧٥٨	١	٢٤٥,٨٨١	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦١٩,٨٢٣	-	١,٠٥١	٩,٧٧٢	١	٢٥٨,٩٩٩	٣٥٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) التبرعات النقدية المقددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٥,٤٠٢	٨٨٦,٢٦٠	تبرعات كفالة الأيتام
٦,٠٠٠	-	تبرعات ظروف خاصه
-	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسه سليمان الراجحي الخيري لمباده واجبنا لرجال امننا
٦١,٣٠٠	-	تبرعات تحسين وترميم مساكن
١٣٢,٧٠٢	٩٠٦,٢٦٠	

(٧) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	١,٤٦٤,٦٣٠	مواد غذائية
-	١,٤٦٤,٦٣٠	

(٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٨,٠٠٠	-	المساعدات الطارئة
٥,٥٠٠	١,٠٠٠	مساعدات صحية
٦٥,٧٠٠	٦٩,٥٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٧٧,٠٠٠	١,٠٠٠	مساعدات مشروع الاضحية
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٤,٥٠٠	مساعدات نقديه عامه
٣٢,٠٠٠	-	مساعدات ظروف خاصه
١٠٩,٠٠٠	-	مساعدات المطلقات وارامل
-	٤٣,٠٠٠	مساعدات تفريج كرب
١٤٠,٠٠٠	٢٠٥,٤٩٠	مساعدات تحسين وبناء مساكن
٦٠,٥٧١	-	مساعدات تسديد فواتير الكهرباء
٥٦٢,٧٧١	٣٣٤,٤٩٠	

(٩) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧,٠٠٠	-	مصروفات خدمة المجتمع
-	٢٦,٠٠٠	مصاريف برنامج واجبنا لرجال امننا
-	١٠,٤٠٠	برنامج دعم المزارعين
-	٩٧٥٩٠	مصاريف مشروع الخدمات العامه
٧,٠٠٠	-	مصروفات تدريب وتأهيل
١٤,٠٠٠	١٣٣,٩٩٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٨٩,٥٨٩	٢٨٥,٧٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٤,٠٢٤	٢٩,٣٥٩	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٥٠٠	-	مصاريف سفر وانتقال
١٣,٨١٠	٧,١٦٥	مصاريف كهرباء وهاتف وبريد
٢٣,٢٧٨	١٩٧,٠٠٠	صيانة وإصلاح وترميم
٤٨٠	٢١,٣٦٠	محروقات وصيانة سيارات
٣,٣٣٨	٣٧,٠٣٤	مصاريف ضيافة ونظافة
١٩,٥٠٠	-	مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
-	١,٣٨١	رسوم متجر الجمعية
-	٣٧٨,٨٢١	مصاريف الدعايا والاعلان
-	٢٦,٠١٨	مستلزمات انظمه المعلومات
٣,٠٠٠	-	حفل الجمعية العمومية
١٨,٠٠٠	-	موقع الجمعية الالكتروني
٢,٦٥٠	٦٧,٢٨٣	تحميل وتنزيل
١,٥٨٤	٩٦,٨٥٠	مصروفات اخرى
٧,٠٠٠	-	تدريب
٢٨٧,٧٥٣	١,٢١١,٩٧١	

(١١) صافي الأصول المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الزكاة
٦٥,١٣٩	-	تبرعات الايتام
٢٥,٠٠٧	٨٤١,٧٦٧	
٩٠,١٤٦	٨٤١,٧٦٧	

(١٢) صافي أصول الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	تبرعات اوقاف
٣,٦٧٢	٩,١٣٨	
٣,٦٧٢	٩,١٣٨	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٠ .