

جمعية البر الخيرية بام الدوم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقدير المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

٢ - ١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٥ - ٤

قائمة الأنشطة

٦

قائمة التدفقات النقدية

٢١ - ٧

الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بام الدوم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بام الدوم - مسجلاً بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣) - 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 بعده، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تنت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها 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 بمراجعة القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً 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 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.

المركز الرئيسي - ملحوظات المراجع حول القوائم المالية:

تمثل 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 جوهريه ، بمفردها أو مجتمعة ، 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 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 أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطأ 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.
- 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 شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما ثبّتنا 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 ، وهيكيل ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية باسم الدوم - من بين أمور أخرى - بال نطاق والتوفيق 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 .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٨ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢١ مارس ٢٠٢١ م.



عبد المجيد عبد الرحمن العريفي

ترخيص رقم (٥٤٩)



كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٤١,٩٦٢	١,٤٥٥,٣٩٩
القرض الحسن	(٤)	١,٨٠٥,٥٤٣	٢,٦٩٩,٥٩٢
القيمة المضافة		١,٣٩٦	-
مجموع الأصول المتداولة		٢,٣٤٨,٩٠١	٤,١٥٤,٩٩١
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٥٥,٧٣٨	١١٦,٧٢٩
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٣١,١٤٠	٢٥,٨٩٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٨٦,٨٧٨	١٤٢,٦١٩
<u>الأصول الأوقاف</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤,١٨٩,٦٥٣	٤,٢٢٠,٧٥٠
صافي الأصول الأوقاف	(٨)	٧,٥١٦,٢٦٣	٧,٣٢١,٥١٦
مجموع الأصول الأوقاف		١١,٧٠٥,٩١٦	١١,٥٤٢,٢٦٦
اجمالي الأصول		١٤,٢٤١,٦٩٥	١٥,٨٣٩,٨٧٦
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
قرض تمويلي لوقف الخيرى		٦٠٠,٠٠٠	-
قرض زواج مبادرة الخير		٤٣٣,٣٣٦	٣٩٦,٤٤٤
مجموع الالتزامات المتداولة		١,٠٣٣,٣٣٦	٣٩٦,٤٤٤
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قرض زواج مبادرة الخير		-	١٨٥,٦٧١
قرض بنك التنمية الاجتماعية		١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٠,٧٥٠	٣٦,٦٨٩
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١,٠١٠,٧٥٠	١,٧٢٢,٣٦٠
مجموع الالتزامات		٢,٠٤٤,٠٨٦	٢,١١٨,٨٠٤
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٢٣٢,٣٢٣	١,٥٢٠,٧٨٧
صافي الأصول المقيدة	(٢٢)	٢٥٩,٣٧٠	١٨٠,٣٩٥
صافي الأصول الأوقاف	(٢٣)	١١,٧٠٥,٩١٦	١٢,٠١٩,٨٩٠
مجموع صافي الأصول		١٢,١٩٧,٦٠٩	١٣,٧٢١,٠٧٢
اجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٤,٢٤١,٦٩٥	١٥,٨٣٩,٨٧٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	اجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
الإيرادات والتبرعات						
١,٠٨٦,٦٩٥	١,٥٨٨,٦٣٠	-	-	١,٥٨٨,٦٣٠		التبرعات النقدية العامة
١,٣٥٩,٥٨٦	٢,٣٩٧,١٤٤	-	٢,٣٩٧,١٤٤	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٦٨٤,٤٠٤	٤٧٧,٦٢٤	٤٧٧,٦٢٤	-	-	(١٠)	التبرعات النقدية أوقاف
-	٣٠١,٤٨٥	-	-	٣٠١,٤٨٥	(١١)	التبرعات العينية
٥,٢٠٠	٦,٨٠٠	-	-	٦,٨٠٠		إيرادات الاشتراكات
٣٩,٣٢٦	٧٣,٥٤٧	-	٧٣,٥٤٧	-		تبرعات الزكاة
٢٨٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	-	٣٠,٠٠٠	(١٢)	إعانات الوزارة
٥٩٨,٣٥١	٥٦٨,٤٤١	-	-	٥٦٨,٤٤١		إيرادات إيجارات الأوقاف
-	١٣٣,٨٥٥	-	-	١٣٣,٨٥٥		إيرادات إيجارات الاستثمارية (محلات تجارية)
صافي الأصول المحررة من القيد						
-	-	-	(٢,٤٦٣,٣١٤)	٢,٤٦٣,٣١٤		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤,٠٥٣,٥٦٢	٥,٥٧٧,٥٢٦	٤٧٧,٦٢٤	٧,٣٧٧	٥,٠٩٢,٥٢٥		اجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
المصروفات والمساعدات						
٩٣٨,٤٩٢	١,٨٥٨,١٧١	-	-	١,٨٥٨,١٧١	(١٣)	المساعدات النقدية
٢٠٨,٩٢٠	٤٣٧,٢٨٥	-	-	٤٣٧,٢٨٥	(١٤)	المساعدات العينية
٦٧٠,٨٠	-	-	-	-		مساعدات طارئة
٣٨,٨٠٠	٤٤,٦٢٢	-	-	٤٤,٦٢٢		مساعدات الزكاة
٤٨٨,٠٦٥	١٧٠,٨٦٦	-	-	١٧٠,٨٦٦	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٦٥٨,١٤٢	٣٤٨,٦٩٠	-	-	٣٤٨,٦٩٠	(١٦)	مصروفات تشغيلية محملة على النشاط
-	١٨٩,٥١٨	-	-	١٨٩,٥١٨	(١٧)	مصروفات جمع الأموال
-	٣٤,٣٩٦	-	-	٣٤,٣٩٦	(١٨)	مصروفات الحكومة
-	١٨٢,٨٤٥	-	-	١٨٢,٨٤٥	(١٩)	مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف
٢٦٩,١٦٤	٥٥١,٣١٧	-	-	٥٥١,٣١٧	(٢٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٥,٢٧٤	٥٧,٧٨٧	-	-	٥٧,٧٨٧	(٥)	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٠٠٠	٥,٢٥٠	-	-	٥,٢٥٠	(٦)	اطفاء الأصول غير ملموسة
٣١٥,٩٤٤	٢١٨,١٤٧	-	-	٢١٨,١٤٧	(٨)	إهلاك الأصول الأوقاف
٣,٠٥٢,٨٨١	٤,٠٩٨,٨٩٤	-	-	٤,٠٩٨,٨٩٤		اجمالي المصروفات والمساعدات
١,٠٠٠,٦٨١	١,٤٧٨,٦٣٢	٤٧٧,٦٢٤	٧,٣٧٧	٩٩٣,٦٣١		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة

(تابع)

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

اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	اجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	ما قبله
١٠٠٠,٦٨١	١,٤٧٨,٦٣٢	٤٧٧,٦٢٤	٧,٣٧٧	٩٩٣,٦٣١		
البنود الاستثنائية						
-	٤٤,٨٣١	-	-	٤٤,٨٣١	(٢١)	إيرادات أخرى
-	٤٤,٨٣١	-	-	٤٤,٨٣١		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
١٠٠٠,٦٨١	١,٥٢٣,٤٦٣	٤٧٧,٦٢٤	٧,٣٧٧	١,٠٣٨,٤٦٢		التغير في صافي الأصول
-	-	-	(٨٦,٣٥٢)	٨٦,٣٥٢		التحويل بين بنود الأصول
-	-	(٢١٨,١٤٧)	-	٢١٨,١٤٧		إهلاك الأصول الوقافية
-	-	٥٤,٤٩٧	-	(٥٤,٤٩٧)		تسويات على أصول الأوقاف
١١,١٩٦,٩٢٨	١٢,١٩٧,٦٠٩	١١,٧٠٥,٩١٦	٢٥٩,٣٧٠	٢٣٢,٣٢٣		صافي الأصول بداية السنة
١٢,١٩٧,٦٠٩	١٣,٧٢١,٠٧٢	١٢,٠١٩,٨٩٠	١٨٠,٣٩٥	١,٥٢٠,٧٨٧		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

١٠٠٠,٦٨١	١,٥٢٣,٤٦٣	التغير في صافي الأصول
٦٥,٢٧٤	٥٧,٧٨٧	إلاك العقارات والآلات والمعدات
٣,٠٠٠	٥,٢٥٠	اطفاء الأصول غير الملموسة
٣١٥,٩٤٤	٢١٨,١٤٧	إلاك الأصول الاوقاف
١٠,٧٥٠	٢٥,٩٣٩	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>١,٣٩٥,٦٤٩</u>	<u>١,٨٣٠,٥٨٦</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
(٧٤٣,٢٠٣)	(٨٩٤,٠٤٩)	قرض حسن
(١,٣٩٦)	١,٣٩٦	القيمة المضافة
<u>٦٥١,٠٥٠</u>	<u>٩٣٧,٩٣٣</u>	<u>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٥,٣٦٠)	(١٨,٧٧٨)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(٩٣١,٤٧٧)	(٣١,٠٩٧)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٢٠,٠٠٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
-	(٢٣,٤٠٠)	إضافات الأصول الاوقاف
<u>(٩٩٦,٨٣٧)</u>	<u>(٧٣,٢٧٥)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	المسدود من قرض تمويلي لوقف الخيري
(٤٦٩,٤٤٣)	١٤٨,٧٧٩	قرض زواج مبادرة الخير
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	تمويل قرض بنك التنمية
<u>(٦٩,٤٤٣)</u>	<u>٤٨,٧٧٩</u>	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</u>
(٤١٥,٢٣٠)	٩١٣,٤٣٧	<u>التغير في النقدية خلال السنة</u>
٩٥٧,١٩٢	٥٤١,٩٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٥٤١,٩٦٢</u>	<u>١,٤٥٥,٣٩٩</u>	<u>النقدية وما في حكمها في نهاية السنة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بأم الدوم، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٣) وتاريخ ٢٦/٠٢/١٤٢٩ هـ ومركزها الرئيسي المowie - أم الدوم - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والإفراد والمحاجين .

* العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للإغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس .

* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبى الكوارث .

* تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 المعتمد في المملكة العربية و فيما يلى ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

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 المُحتمله 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 يلى:-

(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 بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية استخدام 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 لأساس النطوي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النطوي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية:

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

الذمم المدينية:

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

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 .

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

%٢٠	السيارات
%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥	أجهزة ومعدات
%٣	مباني

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الtributations العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإسلام 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 لدى البنوك
١١,٣٩٢	١٠١,٣٣٤	مصرف الراجحي - عام
٤٥,٧١٠	٨٣,٧٩٨	مصرف الراجحي ايتام ح/٢٤٣٤
١٢,٦٤٠	٣٥,٢٣٤	مصرف الراجحي وقف خيري ح/٢٤٤٢
١٣,٨٧٨	١٨,٩٢٥	مصرف الراجحي زكاه ح/٢٤١٨
٦,١٢٥	٢٥,٠٥٢	مصرف الراجحي مشاريع ح/٢٤٢٦
٣٨٧,٠٧٢	٩٥٢,٤٢٨	البنك الأهلي ح/٥٦٠٩
٨,٦٩٨	١١١,٢٠٤	بنك الجزيرة ح/٣٩٢
٥٦,٤٤٧	١٢٧,٤٢٤	بنك الرياض ح/٩٤٠
٥٤١,٩٦٢	١,٤٥٥,٣٩٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) القرض الحسن
٤٠,١١٢	١٩,٢٠٢	قرض الموظفين
٧٧٨,٥٤٩	١,١٥٧,١٠٦	قرض حسن مبادرة الخير للزواج
٩٨٦,٨٨٢	١,٥٢٣,٢٨٤	قرض بنك التنمية للاسر المنتجة
١,٨٠٥,٥٤٣	٢,٦٩٩,٥٩٢	

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

(٥) صافي العقارات والإلات والمعدات

النحوة	البيانات	أثاث ومغروبات	أجهزة ومعدات	الأجهزالي
الرصيد بداية السنة	١٦٤٠١٠	٩٨٠٣٥٠	١٨٤١٨٢	١٣٥٤٣٢
إضافات خلال السنة	-	٨٠٠	١٧٦٩٧٨	١٨٠٧٧٨
الرصيد نهاية السنة	١٦٤٠١٠	٩٩٠١٥٠	٢٠٣٦١٦٠	٤٦٥٣٣٠
الإهلاك المتراكם	١٤٦٦١	٣٣٠٨٢٨	٢٩٠٨٠٤	٢٩٠٨٠٤
الرصيد بداية السنة	٣٠٣٢٤	٩٦٩١٥	٣٠٣٢٤	٥٧٦٧٨٧
إهلاك السنة	١٧٥٤٨	-	-	-
الرصيد نهاية السنة	١٦٤٠٠٩	٥٣٧٦٣	١٣٣٠٨٣٩	٣٤٨٠٥٩١
القيمة الدفترية	-	-	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٧١٣٢١	٤٥٠٤٠٧	١١٦٧٢٩	١١٦٧٢٩
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٨٣٦٦٧	٥٥٤٥٣٢	١٧٦٥٣٨	١٥٥٧٣٨

إيضاحات حول القوائم المالية

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

الاجمالي	برامج	(٦) صافي الأصول غير الملموسة
		<u>التكلفة</u>

٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
٣,٨٦٠	٣,٨٦٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٥٠	٥,٢٥٠	اطفاء السنة
٩,١١٠	٩,١١٠	الرصيد في نهاية السنة

		<u>القيمة الدفترية</u>
٢٥,٨٩٠	٢٥,٨٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣١,١٤٠	٣١,١٤٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		<u>(٧) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤,١٨٩,٦٥٣	٤,٢٢٠,٧٥٠	وقف نمران
٤,١٨٩,٦٥٣	٤,٢٢٠,٧٥٠	

الاجمالي	مباني	الأراضي	(٨) صافي الأصول الارواف
			<u>التكلفة</u>
٨,١٤٨,١٥١	٧,٢٤٨,١٥١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٣,٤٠٠	٢٣,٤٠٠	-	الإضافات خلال السنة
٨,١٧١,٥٥١	٧,٢٧١,٥٥١	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية السنة
			<u>الاهمال المتراكم</u>
٦٣١,٨٨٨	٦٣١,٨٨٨	-	الرصيد بداية السنة
٢١٨,١٤٧	٢١٨,١٤٧	-	اهلاك السنة
٨٥٠,٠٣٥	٨٥٠,٠٣٥	-	الرصيد نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٣٢١,٥١٦	٦,٤٢١,٥١٦	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧,٥١٦,٢٦٣	٦,٦١٦,٢٦٣	٩٠٠,٠٠٠	الرصيد 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

(٩) التبرعات النقدية المقيدة (تتبع)

٢٠,٠٠٠	-	تبرعات سلة رمضانية
-	٢٢,٠٠٠	تبرعات مؤسسة عبد العزيز عبد الله الجمبيح
-	٣٤,٠٠٠	المؤسسة الاجتماعية عبد الله الراجحي
-	١٥,٠٠٠	مؤسسة فهد العويضة
-	١٠٥,٥٥٠	مؤسسة حياة الخيرية
٣٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مؤسسة اوقاف الماجد - تاهيل الاسر المنتجة
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات ترميم مسجد
٤٠,٠٠٠	-	مؤسسة حياة - سلة رمضانية
٥٢,١٠٠	-	مؤسسة السبيعي - برنامج كسب لدعم اسر منتجة
١٥,٠٠٠	-	مؤسسة الحصيني - اجهزة كهربائية مكيفات
٢٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	مؤسسة الشيان - سلة رمضانية ودعم لبرنامج راقد الكتروني
٩٨٥,٩٨٦	٧٦٠,٦٨٤	تبرعات كفالات ايتام
-	٤٣,٦٣٠	تبرعات ترميم مساكن
-	٨٤,٠٠٠	بنك الجزيرة - برامج وانشطة
-	٣٤,٠٠٠	مواكب الاجر - سلات غذائية
-	٥٢,٥٠٠	مؤسسة كهاتين الخيرية
-	٣٧,٧٠٠	المؤسسة الاجتماعية صالح الراجحي
-	٢٤,٥٠٠	مؤسسة العنود الخيرية
-	١٠٠,٠٠٠	مؤسسة الملك خالد الخيرية
-	١٦٠,٠٠٠	تبرعات وقف محمد عبد الله ال جمبيح - سلة غذائية
٥٠,٠٠٠	-	تبرعات وقف محمد عبد الله ال جمبيح - تاهيل الفتيات
١,٢٤٥,٥٨٦	١,٥١٣,٥٦٤	ما بعده

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٩) التبرعات النقدية المقيدة (تتمه)

١,٢٤٥,٥٨٦	١,٥١٣,٥٦٤	ما قبلة
-	٤٥٩,٣٨٠	كفالة اسر محتاجة
-	٢٥,٠٠٠	مؤسسة بن محفوظ الخيرية
-	١٦٥,٠٠٠	مؤسسة العويناني للتجارة
-	١٢,٥٠٠	صندوق سابك الخبرى
-	٣٨,٧٠٠	مؤسسة نماء الراجحي الانسانية - تاهيل العاملين
-	٣٠,٠٠٠	مؤسسة عبد الرحمن صالح الراجحي - دعم اسر محتاجة
-	٥١,٠٠٠	مؤسسة الملوان كفالات
-	٧٢,٠٠٠	أوقاف محمد بن عبد العزيز الراجحي
٨٤,٠٠٠	-	تبرع بنك الجزيرة لتأهيل الشباب - سوق العمل تقني
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات د/فوزية الجفالى - ادوات كهربائية وسلة غذائية
١,٣٥٩,٥٨٦	٢,٣٩٧,١٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٠) التبرعات النقدية أوقاف

-	٣٢,٦٠٠	وقف اليتيم نمران
-	٤٤٥,٠٢٤	وقف الخير
٦٨٤,٤٠٤	-	تبرعات نقدية أوقاف
٦٨٤,٤٠٤	٤٧٧,٦٢٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١١) التبرعات العينية

معاً لخدمة المجتمع

مطلق الغوري - مساعدات عينية

نستلا العربية السعودية

المركز الوطني للنخيل والتمور

مؤسسة الزاد الخيري ببريدة

٣٠١,٤٨٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٢) اعانت الوزارة

التمييز المؤسسي

٣٠٠,٠٠

٣٠٠,٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	<u>(١٣) المساعدات النقدية</u>
٢١٩,٦٠٠	٣٢٨,٤٥٠	مساعدات كفالات أيتام
-	٦٠,٥٥٨	مساعدات نقدية عامة
-	١٨٩,٠٠٠	مساعدات كفالات أم الابناء
-	٢٠,٠٠٠	مساعدات كسوة شتاء
-	٤٩٣,٨٥١	مساعدات سلة رمضانية
-	٧٦,٠٠٠	افطار صائم
-	٤,٥٠٠	سجايا رمضانية
-	١٥,٠٠٠	كسوة عيد
-	١٠,٠٠٠	برنامج النبائح
-	١٦٥,٢٦٥	ترميم مساكن
٤٥,٠٠٠	-	صدقة الليل والنهار
٣٧٤,٢٠٠	-	مساعدات ارامل ومطلقات
٢٥,٠٠٠	١٨,٣٨٢	مساعدات ترميم مساجد
٢٣,٧٠٠	-	مساعدات حقيقة مدرسية
٢٦,٤٣٦	-	سداد فواتير بقالة وصيدلية للمستفيدين
١٩٣,٧٥٦	-	مساعدات بناء وترميم منازل
٣٠,٨٠٠	٤٧٧,١٦٥	مساعدات كفالات الاسر المحتاجة
٩٣٨,٤٩٢	١,٨٥٨,١٧١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٤) المساعدات العينية

٨٢,٥٠٠	-	مساعدات عينية مواد غذائية
١٢٦,٤٢٠	-	مساعدات عينية اجهزة كهربائية
-	١٦٠,٠٠٠	مساعدات عينية زواج
-	٢٧٧,٢٨٥	مساعدات عينية اسر محتاجة
٢٠٨,٩٢٠	٤٣٧,٢٨٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٥) مصروفات الأنشطة

٢١,٤٣٠	-	مشروع إفطار الصائم
٢,٩٧٥	-	سقيا ماء
١٥,٠٠٠	-	القيادة الوسطى
١٨,٩٤٨	-	برنامج السبح
٣,٤٠٠	-	ملتقى نبراس الشبابى
٢٠,٤٦٠	-	دورة تمكين المرأة
٨,٠٠٠	-	صياغة الحل
-	١,٣٠٠	برنامج اسرتي
-	١٤,٢٩٢	دورة الجرافيك
-	٢٥,٢٤٥	دورة تاهيل العاملين مع الشباب
-	٣٠,٠٠٠	دورات الحاسب الالي
-	٦٠,٥٢٩	برنامج تعليم الايتام
-	٢٠,٥٠٠	دورة خياطة وتطريز
-	١٩,٠٠٠	دورة ربوت للايتام
٢٣,٠٠٠	-	دورة اللغة الانجليزية
٨٥,٥٠٠	-	دورة الحاسب الالي
١٩٦,٤١٤	-	دورة تعليمية ملتقى عنابة بالايتام
١٧,٥٩٠	-	دورات تدريبية اخرى
٧٥,٣٤٨	-	دورة برنامج سواعد
٤٨٨,٠٦٥	١٧٠,٨٦٦	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٦) مصاريف تشغيلية محملة على النشاط

٢٩٩,١٠٠

١٨٠,٦٩٠

رواتب الموظفين

١٦,٣١٠

٧٩,٨٥٧

مزايا وحوافز

٣٤٠,٣٩

-

اجور تحويل وتتنزيل

٤٠,٠٠٠

-

كهرباء ومياه

٢٠,٠٠٠

-

ضيافة

٢٣٢,٠٣٣

-

دعایة واعلان

١٦,٦٦٠

-

تأمينات اجتماعية

-

١٨,٦٣٨

المستهلكات

-

١٣,٨٩٣

صيانة واصلاح

-

٣٧,٥٧١

منافع وخدمات التأمين

-

٩,٥٠٠

مصاريف استشارات

-

٣,٥٤١

دورات موظفين

-

٥,٠٠٠

اجور تحويل وتتنزيل

٦٥٨,١٤٢

٣٤٨,٦٩٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٧) مصروفات جمع الاموال

-	١٥٢,٦٧٠	رواتب الموظفين
-	٢٩,٥٠٠	مزايا وحوافز
-	٣,٨٤٨	مطبوعات
-	-	الصيانة والاصلاح
-	٣,٥٠٠	المنافع والخدمات والتأمين
-	١٨٩,٥١٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٨) مصروفات الحكومة

-	٢٢,٠٠٠	رواتب الموظفين
-	٦,٠٠٠	بدلات
-	٥,٠٠٠	استشارات
-	١,٣٩٦	حوافز
-	٣٤,٣٩٦	

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

(١٩) مصروفات وتوزيعات عوائد الأوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

رواتب الموظفين

مزايا وحوافز

المستهلكات

الصيانة والصلاح

المنافع والخدمات والتأمين

(٢٠) المصروفات العمومية والإدارية

مرتبات وأجور وما في حكمها

تأمينات إجتماعية

بدلات

مصاريف التامين

أدوات كتابية ومطبوعات

مصاريف كهرباء ومياه

صيانة واصلاح وترميم

رسوم حكومية

تذاكر سفر

مصاريف ضيافة ونظافة

الهاتف والفاكس والانترنت

دورات تدريبية

دعائية وإعلان

أجور و نقل عمال تحميل وتتنزيل

مكافآت وحوافز

اتعاب مهنية استشارية

مصروف مكافأة نهاية الخدمة

مصروفات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٧٤,٠٠٠

١٩١,٥٠٧

٩,٧٠٠

٧,٩٣٢

-

١٨,٩٠٠

-

١٣,٠٠٢

٢٨,٣٩٥

٩,٥٦٦

٢٢,١٨٧

١٦,٩٦٩

-

١٠,٠٠٠

١,٤٨٠

-

٢,٠٠٠

-

١,٨٠٠

٦,٣٢٤

١,٠٢٢

٨,٩٩٨

٨,٣٠٠

-

-

٢١٣,٤٣٣

٣٠

-

٥,٠٠٠

٢٥,٥٠٠

٤,٥٠٠

-

١٠,٧٥٠

٢٥,٩٣٩

-

٣,٢٤٧

٢٦٩,١٦٤

٥٥١,٣١٧

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

(٢١) إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

-

٤٠,٦٠٩

دعم ساند

-

٤,٢٢٢

إيرادات إعادة تدوير ملابس

-

٤٤,٨٣١

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤٥,٧١٠

١٣٨,٩٤٤

كفالت أيتام

٨٦,٣٥٢

-

تبرعات سداد ديون

٥٢٦

٢٩,٤٥١

زكاة

٩٧,٢٨٢

-

إعانة برامج ومساعدات الأسر

١٧,٥٠٠

-

تبرعات سلة غذائية

١٢,٠٠٠

١٢,٠٠٠

ترميم مساجد

٢٥٩,٣٧٠

١٨٠,٣٩٥

(٢٣) صافي أصول الاوقاف

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤,١٨٩,٦٥٣

٤,٢٢٠,٧٥٠

مشروعات تحت التنفيذ

٧,٥١٦,٢٦٣

٧,٣٢١,٥١٦

صافي الأصول الاوقاف

-

٤٧٧,٦٢٤

صافي الأصول الاوقاف النقدية

١١,٧٠٥,٩١٦

١٢,٠١٩,٨٩٠

(٢٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من ادارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢١