

جمعية البر الخيرية بعسفان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤)
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
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بعسفان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بعسفان - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤) - 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

اساس الرأى 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 وملانمة 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 المالية في الجمعية.

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 الجوهرية 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 بعسفان - 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 .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٧ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٣٠ مارس ٢٠٢١ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

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

ترخيص رقم (٥٤٩)

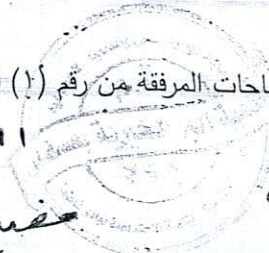
جمعية البر الخيرية بعسفان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٢٠٦,١٧٧	٥٦٥,٦٢٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١,٢٠٦,١٧٧	٥٦٥,٦٢٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٩,٥٩٨	١١٧,٣٦٧	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٩٠٣,٠٩٠	١,٨٢٨,٠٠٨	(٥)	صافي الأصول الإستثمارية - بالتكلفة
٢,٠٧٢,٦٨٨	١,٩٤٥,٣٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٢٧٨,٨٦٥	٢,٥١٠,٩٩٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠٧,٦٣٣	١٢٠,٤٣٣	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٦٣٣	١٢٠,٤٣٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١,٦٠٧,٢٤٠	١,٣٨٥,٧٧٨		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٥٧,٠٨١	٩٩١,٥٨٩	(١٥)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩١١	١٣,١٩٨		صافي أصول أوقاف
٣,١٧١,٢٣٢	٢,٣٩٠,٥٦٥		مجموع صافي الأصول
٣,٢٧٨,٨٦٥	٢,٥١٠,٩٩٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
عبدالله بن محمد

مدير عام
عبدالله بن محمد



المحاسب
عبدالله بن محمد

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٨٠,٤٩٥	١٥٨,٣٥٥	-	-	١٥٨,٣٥٥	الإيرادات والمكاسب
٦١,٤٥٠	٢٩٤,٥٧٤	-	٢٩٤,٥٧٤	-	(٧) التبرعات النقدية العامة
٦,٩٠١	٦,٢٨٧	٦,٢٨٧	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٢٥٥,٢٠٢	٦٠٣,٧١٧	-	-	٦٠٣,٧١٧	(٨) التبرعات النقدية أوقاف
١٥,٠٠٠	١٦,٨٠٠	-	-	١٦,٨٠٠	تبرعات العينية
١٤٦,٦١٩	٩٧,٥٠٥	-	٩٧,٥٠٥	-	إيرادات الاشتراكات
٨٧,٠٠٠	٧٠,٦٤١	-	٧٠,٠٠٠	٦٤١	(٩) تبرعات الزكاة
٣٦٦,٤٩٧	٨٤,٣٠٠	-	-	٨٤,٣٠٠	(١٠) إعانة الوزارة
-	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة
-	-	-	١,٠٢٧,٥٧١	١,٠٢٧,٥٧١	صافي الأصول المحررة من القيود
١,٨٠٢,١٦٤	١,٣٣٢,١٧٩	٦,٢٨٧	(٥٦٥,٤٩٢)	١,٨٩١,٣٨٤	عادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١٩١,٢٥٠	٦٧٧,١٠٤	-	-	٦٧٧,١٠٤	(١١) المصروفات والخسائر
٦٢١,٩٠٠	-	-	-	-	المساعدات النقدية
٣٩٥,٢٠٢	٩١٣,٩١٧	-	-	٩١٣,٩١٧	(١٢) مساعدات الزكاة
٢٢٤,٣٩١	١,٣٠٥	-	-	١,٣٠٥	(١٣) المساعدات العينية
٤٣٧,٣٠٢	٣٨٥,٨٤٩	-	-	٣٨٥,٨٤٩	(١٤) مصروفات الأنشطة
٧٦,٦٧٦	٥٨,١٤٤	-	-	٥٨,١٤٤	(٤) المصروفات العمومية والإدارية
٧٥,٠٨٢	٧٥,٠٨٢	-	-	٧٥,٠٨٢	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥,٢١,٨٠٣	٢,١١١,٤٠١	-	-	٢,١١١,٤٠١	إهلاك الأصول الإستثمارية
٢١٩,٦٣٩	(٧٧٩,٢٢٢)	٦,٢٨٧	(٥٦٥,٤٩٢)	(٢٢٠,٠١٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
-	(١,٤٤٥)	-	-	(١,٤٤٥)	التغيير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	(١,٤٤٥)	-	-	(١,٤٤٥)	البنود الإستثنائية
-	(١,٤٤٥)	-	-	(١,٤٤٥)	خسائر رأسمالية
٢١٩,٦٣٩	(٧٨٠,٦٦٧)	٦,٢٨٧	(٥٦٥,٤٩٢)	(٢٢١,٤٦٢)	التغيير في صافي الأصول
٣٩٠,٨٧١	٣,١٧١,٢٣٢	٦,٩١١	١,٥٥٧,٠٨١	١,٦٠٧,٢٤٠	صافي الأصول بداية السنة
١,٧١,٢٣٢	٢,٣٩٠,٥٦٥	١٣,١٩٨	٩٩١,٥٨٩	١,٣٨٥,٧٧٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

تأريخ

المشرف العام

محمد عبد الله الشويخ

الحاسب
محمد الشويخ

جمعية البر الخيرية بعسفان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤)

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>
(٢١٩,٦٣٩)	(٧٨٠,٦٦٧)	التغير في صافي الأصول
٧٦,٦٧٦	٥٨,١٤٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧٥,٠٨٢	٧٥,٠٨٢	إهلاك الأصول الإستثمارية
-	١,٤٤٥	خسائر رأسمالية
١٥,٤٠٠	١٢,٨٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥٢,٤٨١)	(٦٣٣,١٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٣,٦١٠)	(١٤,٧٠٨)	شراء عقارات والآت ومعدات
-	٧,٣٥٠	المحصل من بيع عقارات والآت ومعدات
(٢٣,٦١٠)	(٧,٣٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,٠٩١)	(٦٤٠,٥٥٤)	التغير في النقدية خلال السنة
١,٢٨٢,٢٦٨	١,٢٠٦,١٧٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٢٠٦,١٧٧	٥٦٥,٦٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

مكتب الرئيس

مكتب المدير

مكتب المدير

محمد بن عبد الله العبد

محمد بن عبد الله العبد

محمد بن عبد الله العبد

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بعسفان ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤) وتاريخ ٢٤
١٤٢٥/٢ هـ .
ومركزها الرئيسي الحفائر - الطائف - مكة المكرمة .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على ربح مادي وتشمل هذه الخدمات ما يلي :

- * تقديم الخدمات للمحتاجين من أهل المنطقة .
- * العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- * المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث .
- * عمل برامج متخصصة لرعاية الشباب في الإجازة الصيفية لشغل أوقات فراغهم .
- * العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 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 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 , وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

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 إستلامها.
- 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠% : ٢,٥%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي اساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكثوارية وذلك لوجود التكلفة لامبرر لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي 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 الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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
١,١٢٧,٧٣٢	٤٨,٣٤٩	مصرف الراجحي - العام
٩٦٥	٧٩,٦٩٨	مصرف الراجحي - الصدقات
١,١٢٨	٩٨,٦٣٣	مصرف الراجحي - الزكاة
٣٤٤,١٠٨	١٧٧,٩٨٨	مصرف الراجحي - الايتام
٩,٣٨٨	١٥,٦٧٥	مصرف الراجحي - الوقف الخيري
٣٢,٥٢٠	١١٦,٨٢٠	مصرف الراجحي - الاستثمار
٣٣٦	٢٨,٤٦٠	مصرف الراجحي - افطار صائم
١,٢٠٦,١٧٧	٥٦٥,٦٢٣	

نائب الرئيس
محمد بن عبد الله العتيق



المشرف المالي
عبدالله العتيق

المحاسب
عبدالله العتيق

جمعيه البر الخيرية بعمقان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات ولوحات إعلانية	السيارات	الأراضي	المباني
١٠٠٨٠١٤٣	٤٤١٠٢٨٨	١٩٣٠٦٦٦	٢٣٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	١٧٥٠٢٣٩
١٤٧٠٨	١١٥٠٨	٣٠٢٠٠	-	-	-
(٥٩٠١٥٦)	(٥٩٠١٥٦)	-	-	-	-
١٠٠٣٥٦٩٥	٣٩٣٠٦٤٠	١٩٦٠٨١٦	٢٣٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	١٧٥٠٢٣٩
٩١٠٠٥٤٥	٣٨٣٠١٨٠	١٥٥٠٣٧٥	٢٢٩٠٩٩٩	-	١٤١٠٩٩١
٥٨١٤٤	٣٣٠٥٠٩	١٥٠٨٧٣	-	-	٨٠٧٦٢
(٥٠٠٣٦١)	(٥٠٠٣٦١)	-	-	-	-
٩١٨٠٣٢٨	٣٦٦٠٣٢٨	١٧١٠٢٤٨	٢٢٩٠٩٩٩	-	١٥٠٠٧٥٣
١١٧٠٣٦٧	٢٧٠٣١٢	٢٥٠٥٦٨	١	٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٤٨٦
١٦٩٠٥٩٨	٥٨٠١٠٨	٣٨٠٢٤١	١	٤٠٠٠٠٠	٣٣٠٢٤٨

التكلفة

الرصيد بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الإستبعادات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

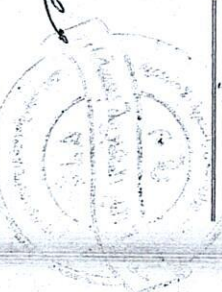
القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

نائب الرئيس
سلطان بن عبد الله الشيبان

المستفي المالكي (١١)
مدير مدير الشؤون الإدارية



المستفي
مدير مدير الشؤون الإدارية

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

(هـ) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المبني	الأرضي	
٢,٢٥٩,٦٥٠	١,٥٠١,٦٥٠	٧٥٨,٠٠٠	التكلفة
٢,٢٥٩,٦٥٠	١,٥٠١,٦٥٠	٧٥٨,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٥٦,٥٦٠	٣٥٦,٥٦٠	-	الرصيد في نهاية السنة
٧٥٥,٨٢	٧٥٥,٨٢	-	الإهلاك المتراكم
٤٣١,٦٤٢	٤٣١,٦٤٢	-	الرصيد بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة

القائمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



المكاتب
محمد الربيع العتيق
رئيس

مناقص الرئيس
سليمان بن عبد الله العتيق

الشيخ خالد بن
عصير بن عبد الله العتيق

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢,٢٣٣	١٠٧,٦٣٣	رصيد أول العام
١٥,٤٠٠	١٢,٨٠٠	المكون خلال العام
١٠٧,٦٣٣	١٢٠,٤٣٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) التبرعات النقدية المقبولة
٣٤,٦٥٨	١٥١,٤٨٠	تبرعات كفالة أيتام
-	٢٨,٥٩٤	تبرعات برامج موسمية
٥,٠٠٦	-	تبرعات سقيا الحاج
١٧,٢٨٦	-	تبرعات إفطار صائم
٤,٥٠٠	١١٤,٥٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٦١,٤٥٠	٢٩٤,٥٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) التبرعات العينية
١٥٧,٣٥٥	٦٠١,٣١٧	تبرعات عينية سلة غذائية
-	٢,٤٠٠	تبرعات عينية طبية
٧١,٨٦٧	-	تبرعات عينية أفطار صائم
٢٢,٩٨٠	-	تبرعات عينية زكاة الفطر
٣,٠٠٠	-	تبرعات عينية الحقيبة المدرسية
٢٥٥,٢٠٢	٦٠٣,٧١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) إعانة الوزارة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	إعانة دعم برامج وانشطة الجمعية
٨٠,٠٠٠	-	إعانة مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
-	٦٤١	إعانة الخير الشامل
٨٧,٠٠٠	٧٠,٦٤١	



سائبة ابراهيم
مطهر عبد الله

مصدر عبد الله
٢٠٢٠

السيد احمد
الشيخ احمد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) إيرادات الأنشطة
٧١,٧٠٠	٧٠,٥٠٠	إيرادات استراحة الجمعية
٦٢,٣٢٠	١٢,٩٠٠	إيرادات النادي الرياضي
٢٣٢,٤٧٧	-	إيرادات المشاريع التسويقية - سقيا الحاج
-	٩٠٠	إيرادات الملعب
٣٦٦,٤٩٧	٨٤,٣٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المساعدات النقدية
٨٠,٠٠٠	٢٣٩,٥٠٠	مساعدات ترميم المنازل
٣٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	مساعدات زواج
-	٧,٧٠٤	مساعدات اسر محتاجة
٨,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مساعدات اجهزة كهربائية
-	٢٠٠,١٠٠	مساعدات اجهزة لاب توب للطلاب
٧٣,٢٥٠	١٨١,٨٠٠	مساعدات كفالة الايتام
١٩١,٢٥٠	٦٧٧,١٠٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) المساعدات العينية
٢٩٧,٣٥٥	٨٨٣,٢٢٧	مساعدات السلة الغذائية
٣,٠٠٠	-	مساعدات عينية الحقيبة المدرسية
-	٢,٤٠٠	مساعدات عينية اجهزة طبية
٧١,٨٦٧	-	مساعدات عينية افطار صائم
٢٢,٩٨٠	٢٨,٢٩٠	مساعدات عينية زكاة الفطر
٣٩٥,٢٠٢	٩١٣,٩١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) مصروفات الأنشطة
٥٠,٨٠٠	-	مصروفات مشروع افطار صائم
٥,٠٠٦	-	مصروفات مشروع سقيا الحاج
١٦٣,٥١١	-	مصروفات جمع الاموال - سقيا الحاج
٥٠,٥٥٤	١,٣٠٥	مصروفات الاستراحة
٢٠	-	مصروفات الملعب والصالة الرياضية

بسم
نائب الرئيس

٢٢٤,٣٩١

١,٣٠٥

المشرف العام

الحجاء
محمد بن عبد الله

(١٣)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢٧٥,٥٠٦	٢٤١,٤٤٤	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٩,٣٦٥	-	مصروفات سفر واجازات
٤,٢٠٣	٢,٠٨٨	ادوات مكتبية
٦,٣٤٩	٩,١٦٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٢٢,٩٩٩	١٣,٠٣٢	مصاريف كهرباء ومياه
١٠,٨٤٣	٨,٣٦٠	صيانة واصلاح وترميم
٢,١٩٢	٢,٦١٨	محروقات وصيانة سيارات
٤,١٠١	٤٣٣	التأمين الطبي و العلاج
٣,٨٥٥	٦,٢٠٣	مصاريف ضيافة وبوفية
٤٦,٦٩٩	٤٥,٩٠٥	مصاريف رسوم حكومية
٢,٤٦٠	٣,١٢٠	مصاريف معارض واعلانات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات التأهيل و التدريب
٩٠٠	٩,٣٨٠	مصاريف تحميل وتنزيل
١٥,٤٠٠	١٢,٨٠٠	مكافاة ترك الخدمة
-	٧,٣٥٠	أتعاب مهنية
١٠,١٨٥	٨,٨٥٠	مصروفات عمالة مؤقتة
٣,٨٠٠	-	مصروفات ادارية
٢,٦٤٥	-	مصروفات عينات وهدايا
٨٠٠	١٠٠	مصاريف تعبئة وتغليف
٤٣٧,٣٠٢	٣٨٥,٨٤٩	

رئيس
الرئيس
لغاية مدير البر الخيرية

التوقيع
مدير البر الخيرية

المدير
عمر الزين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) صافي الأصول المقيدة
-	٩٧,٥٠٥	تبرعات زكاة
٤١٥,٧٨٣	٤٢٠,٥١٦	تبرعات صدقات
-	٦٩,٥٠٠	مشروع اختم بخير
-	٢٨,٥٩٤	افطار صائم
٦٨,٩٦٦	٦٨,٩٦٦	تبرعات سقيا الحاج
١,٠٧٢,٣٣٢	٣٠٦,٥٠٨	اعانة الدعم الملكي لبرامج وانشطة الجمعية
<u>١,٥٥٧,٠٨١</u>	<u>٩٩١,٥٨٩</u>	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٣/٣٠ .

شائب الرئيس

سلطانة عبدالرحمن السليمان

اطراف الخالص

عصيدة محمد التويجري

لهذا

المحاسب

احمد الزين الشافعي

لهذا