

جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٤٤١)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١١-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالبصر
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالبصر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة .
وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالبصر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجته معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتسنّد استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ رجب ١٤٤٢ هـ

٠٧ مارس ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

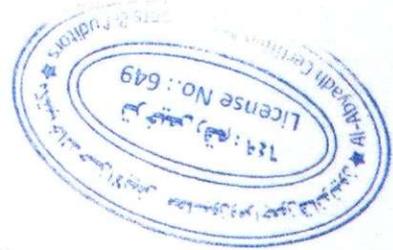
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول :
			الأصول المتداولة:
٧٨٢,٣٣٣	١,٦٩٣,٩٦٥	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
١٦٥,٧٨٨	٨٤,٤٤٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٣,٩٣٨	٣٢٩,٨٩٨	(٥)	للخزون
<u>١,٤٤٢,٠٥٩</u>	<u>٢,١٠٨,٣٠٦</u>		إجمالي الأصول للتداول
			الأصول غير المتداولة:
١,٦٣٩,٢٥٥	١,٦١٦,٤٥٦	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٥,٤٦٠,٢٢٤	٥,٢١٢,١٤٥	(٧)	ممتلكات ومعدات أوقاف ، صافي
١,٦٤٠,٣٩٧	١,٩٢١,٨٨٦	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>٨,٧٣٩,٨٧٦</u>	<u>٨,٧٥٠,٤٨٧</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>١٠,١٨١,٩٣٥</u></u>	<u><u>١٠,٨٥٨,٧٩٣</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
١٥,٨٥٠	١٤٥,٢٦٢	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٥,٨٥٠</u>	<u>١٤٥,٢٦٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٣٤٧,٥١١	٣٨٧,٠٠١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٤٧,٥١١</u>	<u>٣٨٧,٠٠١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤٦٩,٤٩١	٢٨٦,٧٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
٦,٦٨٠,٤٣٤	٧,١٧٥,١٨٠	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٢,٦٦٨,٦٤٩	٢,٨٦٤,٥٥٥		صافي أصول الأوقاف
<u>٩,٨١٨,٥٧٤</u>	<u>١٠,٣٢٦,٥٣٠</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>١٠,١٨١,٩٣٥</u></u>	<u><u>١٠,٨٥٨,٧٩٣</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



جمعية البر الخيرية بالبحر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية بالرقم (٤٤١)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
٤٨٠٠	٣٢٠٠	-	-	٣٢٠٠	الإيرادات والمكاسب
٣٣٥,٦٩٤	١٩٥,٩٠٦	١٩٥,٩٠٦	-	-	اشتراكات الاعضاء
٥٣٩,٥٢٤	٤٨٣,٣٠٠	-	-	٤٨٣,٣٠٠	تبرعات الأوقاف
٧٩١,٠٣٦	٧١٢,٥٤١	-	٧١٢,٥٤١	-	التبرعات النقدية
٥٣٦,٦٠١	-	-	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٨٧٨,٤٢٢	١,٣٦٢,٤٦٨	-	-	١,٣٦٢,٤٦٨	تبرعات راسمالية
٥٤٢,٥٩٩	٨٥٥,٤٥٨	-	٨٥٥,٤٥٨	-	التبرعات العينية
٥٣٧,٩٨٣	٦٨٨,٦٩٩	-	٦٨٨,٦٩٩	-	تبرعات الزكاة النقدية
٧٨٥,٢٢٥	٢,٧٧٤	-	٢,٧٧٤	-	تبرعات الزكاة العينية
-	-	-	-	-	الاعانات الحكومية
٣٥١,٣٧١	٢٨٠,٥٥٧	-	-	٢٨٠,٥٥٧	دعم مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٧,٨٥٢	١٧,٦٨١	-	-	١٧,٦٨١	إيرادات العقارات والأوقاف
-	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
-	-	-	-	-	صافي الأصول الخيرة من القبول
-	-	-	(١,٧٦٤,٧٣٦)	١,٧٦٤,٧٣٦	إعادة التصنيف لتحقيق قيد الإستخدام
٥,٣١٢,١٤٧	٤,٦٠٣,٥٩٤	١٩٥,٩٠٦	٤٩٤,٧٤٦	٣,٩١٢,٩٤٤	إجمالي الإيرادات والمكاسب
(٧٤٤,٨٦٠)	(٤٠١,٦٧٥)	-	-	(٤٠١,٦٧٥)	المصروفات :
(٦٥٠,١٠١)	-	-	-	-	مساعدات النقدية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١٢٨,٠٠٠)	-	-	(١٢٨,٠٠٠)	مساعدات الزكاة
(٢٦,٩٧٩)	(٣,٨٧٦)	-	-	(٣,٨٧٦)	مساعدات النقدية المقيدة
(١,٦١٢,٨٠٤)	(١,٣٧٥,١٦٣)	-	-	(١,٣٧٥,١٦٣)	مصروفات الأوقاف
-	(٦,٨٩١٣)	-	-	(٦,٨٩١٣)	مساعدات العينية والمشورة
(١,٦١٢,٩٤١)	(١,٣٦٩,٢٢٤)	-	-	(١,٣٦٩,٢٢٤)	مساعدات العينية زكاة
(١,٠١٩,١١٠)	(٤٥٥,٤٦٨)	-	-	(٤٥٥,٤٦٨)	برامج وأنشطة
0	(٢٤٨,٧٩)	-	-	(٢٤٨,٧٩)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥,٢٦١,٧٩٥)	(٤,٠٩٥,٦٣٨)	-	-	(٤,٠٩٥,٦٣٨)	إعلاء ممتلكات ومعدات الأوقاف
٥,٠٣٥٢	٥,٠٧٩٥٦	١٩٥,٩٠٦	٤٩٤,٧٤٦	(١٨٢,٦٦٦)	إجمالي المصروفات :
٩,٧٦٨,٢٢٢	٩,٨١٨,٥٧٤	٢,٦٦٨,٦٤٩	٦,٦٨٠,٤٣٤	٤,٦٩,٤٩١	التغير في صافي الأصول خلال العام
٩,٨١٨,٥٧٤	١,٠٣٦,٥٣٠	٢,٨٦٤,٥٥٥	٧,١٧٥,١٨٠	٢٨٦,٧٩٥	صافي الأصول في بداية العام
-	-	-	-	-	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
٥٠,٣٥٢	٥٠,٧٩٥٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٢,٩٩٢	٢٠,٧٩١	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢٤٨,٠٧٩	٢٤٨,٠٧٩	إهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٢٦,٦٠١)	-	إهلاك ممتلكات ومعدات أوقاف
٧٠,٧٤٦	١١٢,٧٢٧	تبرعات رأسمالية
		مخصص مكافأة حماية الخدمة (للمكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٤٥٠,٦٥٠	٨١,٣٤٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٧,٠٥٤)	١٦٤,٠٤٠	المخزون
(٦٢,٨٢٥)	١٢٩,٤١٢	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٠٠٠)	(٧٤,٢٣٧)	مخصص مكافأة حماية الخدمة (المستخدم)
١٤٧,٣٤٠	١,٢٠١,١١٣	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٩٧,٩٣٥)	(٧,٩٩٢)	أصول ثابتة (إضافات)
(٤٥٤,٩٠٣)	(٢٨١,٤٨٩)	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
(٥٥٢,٨٣٨)	(٢٨٩,٤٨١)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٥,٤٩٨)	٩١١,٦٣٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,١٨٧,٨٣١	٧٨٢,٣٣٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٨٢,٣٣٢	١,٦٩٣,٩٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بالبصر

مسجلة بوزارة العمل والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بالبصر - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٤٤١) في تاريخ ١٤٢٩/٠٩/٢٢ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي البصر ونطاق خدماتها مدينة البصر والغماس وضراس والدعيسة وخب روضان والقرى المرتبطة بها ويشتمل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة :

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تحيينه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس

النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد

منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية البر الخيرية بالبصر
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٧٨٢,٣٣٣	١,٦٩٣,٩٦٥	نقد بالبنوك
<u>٧٨٢,٣٣٣</u>	<u>١,٦٩٣,٩٦٥</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	(٤) الأرصدة المدبنة الأخرى :
٣٨,٤٧٤	-	مدينون قروض حسنة
١٢٤,٤٣٤	٨٤,٤٤٣	إيرادات مستحقة
٢,٨٨٠	-	مصرفات مدفوعة مقدماً
<u>١٦٥,٧٨٨</u>	<u>٨٤,٤٤٣</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	(٥) المخزون:
٤٩٣,٩٣٨	٣٢٩,٨٩٨	مواد غذائية وتمور وأجهزة
<u>٤٩٣,٩٣٨</u>	<u>٣٢٩,٨٩٨</u>	الإجمالي

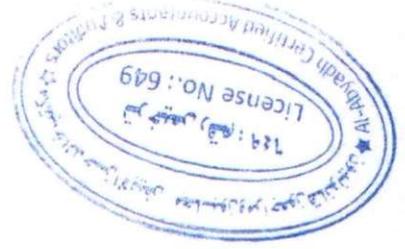


جمعية الر الخيرية بالنصر
 سجله وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	الأث وصعدات %١٥	الأثاث والديكور %١٠	السيارات %٢٠	المباني والأبناءات %٤	الأراضي	(٦) ممتلكات وصعدات ، صافي :
٢,٨١٦,٥١٠	٣٨٤,٦٥٤	٥٥٠,٠٠٤	٦٢٧,٧٤٢	٣٢٨,٠٢٨	١,٤٢١,٠٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٧,٩٩٢	٧,٩٩٢	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
٢,٨٢٤,٥٠٢	٣٩٢,٦٤٦	٥٥٠,٠٠٤	٦٢٧,٧٤٢	٣٢٨,٠٢٨	١,٤٢١,٠٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,١٧٧,٢٥٥	٢٦٠,٧٤١	٤٨٨,٧١	٥٢٣,٨٦٢	٢٠٢,٢٨١	-	الإهلاك المتراكم
٢,٠٧٩١	٤٢٨١	٦١٢	١٢,٧٧٦	١٢,٢٢١	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٢٠٨,٠٤٦	٣٦٥,٠٢٢	٤٩,٤٨٤	٥٣٦,٦٣٨	٢١٦,٩٠٢	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٢٢٩,٢٥٥	٢٢,٩١٢	٦,١٢٣	٦٢,٨٨٠	١٢٤,٢٤٧	١,٤٢١,٠٨٢	التحمل خلال العام
١,٢١٦,٤٥٦	٢٧,٦٢٤	٥,٥٢٠	٥١,١٠٤	١١١,١٢٦	١,٤٢١,٠٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٧) ممتلكات وصعدات أوقاف، صافي :

الإجمالي	المباني %٤	الثقلية
٦,٢٠١,٩٨١	٦,٢٠١,٩٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	-	إضافات خلال السنة
٦,٢٠١,٩٨١	٦,٢٠١,٩٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٤١,٧٥٧	٧٤١,٧٥٧	الإهلاك المتراكم
٢٤٨,٠٧٩	٢٤٨,٠٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٩٨٩,٨٣٦	٩٨٩,٨٣٦	التحمل خلال العام
٥٤٦,٠٢٤	٥٤٦,٠٢٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٥,٢١٢,١٤٥	٥,٢١٢,١٤٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩	٢٠٢٠	(٨) مشروعات تحت التنفيذ :
٩٠٥,٩٦٥	١,١٨٧,٤٥٤	مبنى مسجد وقف الجمعية
٧٣٤,٤٣٢	٧٣٤,٤٣٢	مبنى وقف الإدارة ومستودعات الجمعية
<u>١,٦٤٠,٣٩٧</u>	<u>١,٩٢١,٨٨٦</u>	الإجمالي

٢٠١٩	٢٠٢٠	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١٤,٤٧٥	١٤٣,٩٣٥	جاري حلق تحفيظ القرآن الكريم بالبصر
١,٣٧٥	١,٣٢٧	مصروفات مستحقة
<u>١٥,٨٥٠</u>	<u>١٤٥,٢٦٢</u>	الإجمالي

(١٠) منافع الموظفين :
تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، مما يتماشى مع نظام العمل والعمال المطبق في المملكة العربية السعودية
وفيما يلي حركة محصن مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠١٩	٢٠٢٠	الرصيد في أول السنة
٣١٦,٧٦٥	٣٤٧,٥١١	المستخدم خلال السنة
(٤٠,٠٠٠)	(٧٤,٢٣٧)	المكون في نهاية السنة
<u>٧٠,٧٤٦</u>	<u>١١٣,٧٢٧</u>	الإجمالي

٢٠١٩	٢٠٢٠	(١١) التبرعات النقدية المقيدة :
١٦١,٣٣١	٧,٠٠١	تبرعات نقدية - إنظار صالح
٣٣٧,٨٢٠	٣٧٨,٠٨٨	تبرعات نقدية - كفالة أيتام
٢٩,٠١٧	٣٧,٢٧٧	تبرعات نقدية - تبريح كربات
٥٦,٤٠١	٤٩,٦٧٢	تبرعات نقدية - كفارة يمين
٢٠٦,٤٠٠	٢١٩,٠٠٠	تبرع اوقاف فهد العويضة
٦٧	-	تبرع اوقاف رعاية أسر السجناء
٣	٢١,٥٠٣	تبرعات نقدية - وقف المسجد
<u>٧٩١,٠٣٦</u>	<u>٧١٢,٥٤١</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبصر
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) الإعانات :
٧٨٥,٢٢٥	-	دعم الوزارة - البرامج والأنشطة
-	٢,٧٨٤	دعم صندوق الموارد البشرية
<u>٧٨٥,٢٢٥</u>	<u>٢,٧٨٤</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية :
١٥٧,١٠٠	٩٦,٦٠٠	مساعدات نقدية أرامل ومطلقات وأيتام
٦٤,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	مساعدات نقدية زواج
١٩٩,٥٠٠	١٦٦,٠٠٠	مساعدات سداد الإيجار
١٤٥,٨٩٦	٤٩,٤٠٠	مساعدات فقراء ومحتاجين
١٦٩,٣٦٤	١٩,٦٧٥	مساعدات سداد فواتير كهرباء
٧,٥٠٠	-	مساعدات بناء وترميم منازل
١,٥٠٠	-	مساعدات أسر سجناء
<u>٧٤٤,٨٦٠</u>	<u>٤٠٩,٦٧٥</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) المساعدات النقدية المقيدة :
١٨٠,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	مساعدات كفالة الأيتام
<u>١٨٠,٠٠٠</u>	<u>١٣٨,٠٠٠</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبحر
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) المساعدات العينية :
١,٤٣٩,٩٩٢	١,٢٢٣,٠٦٣	مساعداٲ عينية متنوعه
١٧٢,٨١٢	١٥٢,١٠٠	مساعداٲ عينية مواد غذائية ومشتراه
١,٦١٢,٨٠٤	١,٣٧٥,١٦٣	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٦) مصروفات الأنشطة :
٥٥,٩٢٣	٦,٥٠٠	مصروفات الخدمة العامة
١٢٧,٣٢٧	-	إفطار صائم
٧,٠٠٠	-	برامج الأشبال
٧,٠٤٣	٣,٨٢٢	التثقيف الصحي
٢٠٠,٩٩٦	٧٥,٠٨١	مصروفات الاشتراكات والتبرعات
١٠,٩٧١	-	تكلفة للمساعدات
٣٦٨,٤٤١	٣٦٨,٧٤٩	مصروفات المستودع
١٠,٢٨٢	-	مصروفات الرعاية
٨٢٣,٦١٧	٨٩٥,١٤٢	رواتب ومكافآت
١,٣٤١	٢٠,٣٣٠	أنشطة متنوعه
١,٦١٢,٩٤١	١,٣٦٩,٦٢٤	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالبصر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٤٤١)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٤٧,٢٦٠	١٥٨,٧٢٦	الرواتب وماني حكمها
١٠١,٧٦٠	٧٥,٥٢٠	التأمينات الإجتماعية
٠	٦,٠٠٠	بدل سكن
٢١,٥٥٠	٧,٤٢٩	مكافأة لحماية الخدمة
٥٢,٣٠١	١,٤٧٦	مكافآت وحوافز
١٦,٧٥٩	٢,٧١٧	قرطاسية ومطبوعات
	٢٨,٨٥٠	بدل اتصال وانتقالات وبدلات أخرى
٧,٨٩٦	١٢,٣٤٥	مصرفات اشتراكات
١٢,٢٢٤	١٤,١٨٠	رسوم حكومية اقامات وتأشيرات
٥٦,٢٢٦	٣٧,٤٧٠	كهربا وغاز ومياه
٤,٧٢١	٥,٥١٦	مصرفات ضيافة ونظافة
٣,٤٩٦	١٦,٢٨١	تأمين طبي وعلاج
١٢,٠٠٠	-	ايجارات
٤٤,٠١٢	٣٠,١٧٠	محروقات ومصروفات السيارات
١٥,٧٣٧	٢,٠٣٩	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٩٧٤	١٧,٢٢٧	بريد وبرق وهاتف
٣,٩٥٤	٤,٠٤٢	صيانة أجهزة وبرامج
٤٨,٦٧٧	-	أجور تحميل وتنزيل
٢٨٢,٠٧٢	٣٠,٧٩١	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠,٠٠٠	-	مصروفات بيع التمور
٣٤,٤٩١	٤,٦٨٩	أخرى
١,٠١٩,١١٠	٤٥٥,٤٦٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) صافي الأصول المقتيدة :
٧٩٢,٣٩٤	١,٦٤٧,٨٥٢	الزكاة النقدية
٤٩٣,٩٣٨	١,١١٣,٧٢٤	الزكاة العينية
٢٢,٨٩١	٢٦٢,٩٧٩	كفالة الايتام
٣,٣١٩	١٠,٣٢٠	إفطار الصائم
٢٧,٠٠٢	٦٤,٢٧٩	تفريح الكريات
٢١,٧٤٠	٧١,٤١٢	كفارة اليمين
٥,٣١٩,١٥٠	٤,٠٠٤,٦١٤	إيرادات مقتيدة أخرى
٦,٦٨٠,٤٣٤	٧,١٧٥,١٨٠	الإجمالي

(١٩) عام :

- تم إعادة تويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

