

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز ثقيف - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩) - 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 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 وآداب 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.

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 تقييم 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 مسؤولة 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. وبعد 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.
- 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 , 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 بمركز تقيف - 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 المحفوظ بها .

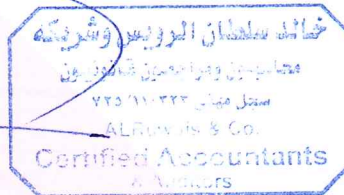
عن الرويس وشريكه

الرياض : ٥ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٥ يونيو ٢٠٢١ م.

خالد سلطان الرويس



ترخيص رقم (٣٦٠)

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)

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>
١٧٣,٤٣٧	١٣,٦٥٨	(٣)	النقد لدى البنوك
-	٨٣,٧٦٠		المخزون
٢,٦١٢	-		الذمم المدينة
١٧٦,٠٤٩	٩٧,٤١٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨٣٤,٨٢٤	٥,٥٠٥,٠٦١	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧,٠٢	٣٨٩	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٨٣٥,٥٢٦	٥,٥٠٥,٤٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول أوقاف</u>
٤,٩٠٨,٥٣٢	-		مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩٠٨,٥٣٢	-		مجموع أصول الأوقاف
٥,٩٢٠,١٠٧	٥,٦٠٢,٨٦٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٣١,٨٥٩		الذمم الدائنه
-	٣١,٨٥٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٩٦,٦٩٠	١١٥,٧٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٦,٦٩٠	١١٥,٧٠٩		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٩٦,٦٩٠	١٤٧,٥٦٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٤,١٦٢,٠٣٩	٤,٦٨٦,٥١٣		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٦١,٣٧٨	٧٤٤,٧٣٥	(٩)	صافي الأصول المقيدة
-	٢٤,٠٥٢	(١٠)	صافي أصول الأوقاف
٥,٨٢٣,٤١٧	٥,٤٥٥,٣٠٠		مجموع صافي الأصول
٥,٩٢٠,١٠٧	٥,٦٠٢,٨٦٨		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة مع رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



مجلس الجمعية
لجنة التدقيق

مجلس الجمعية
لجنة التدقيق

المجلس
لجنة التدقيق

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)

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
١٧,٠٤٤	٧٣,٨٤٩	-	-	٧٣,٨٤٩	الإيرادات والمكاسب
٧٩,٦٥٩	٦٦,٠٨٥	-	٦٦,٠٨٥	-	التبرعات النقدية العامة
٢١,٤٣٢	٢٤,٠٥٢	٢٤,٠٥٢	-	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١٥٣,٢٠٠	٩٥٥,٢٣٠	-	-	٩٥٥,٢٣٠	التبرعات النقدية أوقاف
٣,٢٠٠	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	التبرعات العينية
-	١٨,٠٣٢	-	-	١٨,٠٣٢	إيرادات الاشتراكات اعضاء
١٤٨,٥٢٥	١٦٨,٧٧٥	-	١٦٨,٧٧٥	-	مع وقف
٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	-	-	مساعدات الوزارة
-	-	-	(٢١٧,٨١٠)	٢١٧,٨١٠	صافي الأصول المحررة من القيود
٦٢٣,٠٦٠	١,٣١٠,٠٢٣	٢٤,٠٥٢	١٧,٠٥٠	١,٢٦٨,٩٢١	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٩٣,٨٠٩	١٧٢,١٢٣	-	-	١٧٢,١٢٣	المصروفات والخسائر
١٥٣,٢٠٠	٨٧١,٤٧٠	-	-	٨٧١,٤٧٠	(٧) مساعدات النقدية
٨٠,٠٠٠	١٦٧,٧١٥	-	-	١٦٧,٧١٥	المساعدات العينية
٤٣٢,٢٩٤	٢٢٨,٢٢٤	-	-	٢٢٨,٢٢٤	مساعدات الزكاة
٤٠,٦٩٧	٢٣٨,٢٩٥	-	-	٢٣٨,٢٩٥	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٣	٣١٣	-	-	٣١٣	(٤) ملك العقارات والآلات والمعدات
٨٠٠,٣١٣	١,٦٧٨,١٤٠	-	-	١,٦٧٨,١٤٠	(٥) إلقاء الأصول الغير ملموسة
١٧٧,٢٥٣	(٣٦٨,١١٧)	٢٤,٠٥٢	١٧,٠٥٠	(٤٠٩,٢١٩)	صافي المصروفات والخسائر
٤,١٦٠	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
٤,١٦٠	-	-	-	-	بنود الاستثنائية
١٧٣,٠٩٣	(٣٦٨,١١٧)	٢٤,٠٥٢	١٧,٠٥٠	(٤٠٩,٢١٩)	تسويات سنوات سابقة
-	-	-	(٩٣٣,٦٩٣)	٩٣٣,٦٩٣	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٩٩٦,٥١٠	٥,٨٢٣,٤١٧	-	١,٦٦١,٣٧٨	٤,١٦٢,٠٣٩	التغير في صافي الأصول
٨٢٣,٤١٧	٥,٤٥٥,٣٠٠	٢٤,٠٥٢	٧٤٤,٧٣٥	٤,٦٨٦,٥١٣	تسويات بين صافي الأصول
-	-	-	-	-	صافي الأصول بداية السنة
-	-	-	-	-	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



مدير الجمعية

لؤي عبد الله الشقير

مدير المصروفات
محمد بن عبد الله الشقير (٤)

المراقب
محمد بن عبد الله الشقير

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١٧٣,٠٩٣)	(٣٦٨,١١٧)	التغير في صافي الأصول
٤٠,٦٩٧	٢٣٨,٢٩٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٣١٣	٣١٣	اطفاء الاصول الغير ملموسة
١٣,٧١٢	١٩,٠١٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١٨,٣٧١)	(١١٠,٤٩٠)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات

التغيرات في الأصول والألتزامات المتداولة

-	(٨٣,٧٦٠)	الخزون
(٢,٦١٢)	٢,٦١٢	الذمم المدينة
-	٣١,٨٥٩	الذمم الدائنة
(١٢٠,٩٨٣)	(١٥٩,٧٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٣٦,٥٤٦)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٩٦,٣٣٩)	-	اضافات عقارات والآت ومعدات
(٢٣٢,٨٨٥)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٣,٨٦٨)	(١٥٩,٧٧٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٥٢٧,٣٠٥	١٧٣,٤٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٧٣,٤٣٧	١٣,٦٥٨	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

معاملات غير نقدية هامة

-	٤,٩٠٨,٥٣٢	المحول من مشروعات تحت التنفيذ لاصول
---	-----------	-------------------------------------

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١١) إلى رقم (١١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



رئيس الجمعية

رئيس الجمعية

رئيس الجمعية

رئيس الجمعية

رئيس الجمعية

رئيس الجمعية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز ثقيف، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩) وتاريخ ١٤٢٨/٦/٢٩هـ ومركزها الرئيسي ثقيف - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة
- * تقديم الإعانات اللازمة للأيتام والمساعدة في ترميم المساكن .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والعيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(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 المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 :-

(١) 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.

(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 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 ، وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

العقارات والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
أجهزة حاسب آلي	١٢,٥%
خزن حديدية	٢,٥%
برامج	١٢,٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية 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 بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية 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 .

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 لدى البنوك
١١٤,١٢٣	٩,٧٢٥	مصرف الراجحي - الحساب العام ح/٤٤٤٣
٢٣,٣٣٧	٢,٦٢٣	مصرف الراجحي - كفالة أيتام ح/٤٤٨٤
٢٧,٤٠٠	٦٦٠	مصرف الراجحي - زكاة ح/٤٤٦٨
١,٧٨٥	١٥٠	مصرف الراجحي - كفارة يمين ح/٤٥١٨
٥,٠٠٠	٤٠٠	مصرف الراجحي ح/٤٥٥٩ اشتراكات اعضاء
٢٢١	-	مصرف الراجحي - أفطار صائم ح/٤٥٣٤
٤٠٠	-	مصرف الراجحي ح/٤٥٤٢ صدقات
١٦٠	-	مصرف الراجحي ح/٤٤٧٦ تبرعات
١,٠١١	١٠٠	مصرف الراجحي - الوقف الخيري ح/٤٤٥٢
<u>١٧٣,٤٣٧</u>	<u>١٣,٦٥٨</u>	

جمعية البر الخيرية بمركز تحفيق
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والالات والمعدات

الإجمالي	خزن حديدية	حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١,١٧٥,٩٦٥	٢,٥٥٠	٤٦,٣٢٨	٥٨,٤٦٠	١٤٧,٩٩٧	٢٨٥,٥٠٠	-	٦٣٥,٦٣٠	الرصيد بداية السنة
٤,٩٠٨,٥٣٢	-	-	-	-	-	٤,٩٠٨,٥٣٢	-	الإضافات خلال السنة
٦,٠٨٤,٤٩٧	٢,٥٥٠	٤٦,٣٢٨	٥٨,٤٦٠	١٤٧,٩٩٧	٢٨٥,٥٠٠	٤,٩٠٨,٥٣٢	٦٣٥,٦٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٤١,١٤١	٨٢٢	١٥,٠١٨	٢٥,٦٤٢	٣٢,١٦٠	٢٦٧,٤٩٩	-	-	الإهلاك المتراكم
٢٣٨,٢٩٥	٦٤	٤,١٨٦	٥,٤٠٥	١٤,٧٩٩	١٧,٥٠٠	١٩٦,٣٤١	-	الرصيد بداية السنة
٥٧٩,٤٣٦	٨٨٦	١٩,٢٠٤	٣١,٠٤٧	٤٦,٩٥٩	٢٨٤,٩٩٩	١٩٦,٣٤١	-	أهلاك السنة
٥,٥٠٥,٠٦١	١,٤٦٦٤	٢٧,١٢٤	٢٧,٤١٣	١٠١,٠٣٨	١	٤,٧١٢,١٩١	٦٣٥,٦٣٠	الرصيد في نهاية السنة
٨٣٤,٨٢٤	١,٧٢٨	٣١,٣١٠	٣٢,٨١٨	١١٥,٨٣٧	١٧,٥٠١	-	٦٣٥,٦٣٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

(٥) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٧٩٨	١,٧٩٨	الرصيد بداية السنة
٣١٣	٣١٣	اطفاء السنة
٢,١١١	٢,١١١	الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
٣٨٩	٣٨٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٠٢	٧٠٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
٩,٨١١	٤,٦٦٣	تبرعات مشروع إفطار صائم
-	٨,٩٣٥	تبرعات الصدقه الجارية
٣٨,٧٦٨	٤٥,٨٦٧	تبرعات كفالات أيتام
٦,٢٣٠	٦,٦٢٠	تبرعات كفارة يمين
١٨,٠٠٠	-	تبرعات السلة الغذائية
٦,٨٥٠	-	صدقة جارية
٧٩,٦٥٩	٦٦,٠٨٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) المساعدات النقدية
-	١٣٥,٨٤٣	مصروفات رواتب محملة علي النشاط الاسر
-	٣,٤٠٠	مساعدات كفاله الايتام
-	١١,٧٦٥	مساعدات نقدية صدقات عامة
٣,١٣٥	١٣,٨١٥	مساعدات كفارات اليمين
٨٠,٥٣٦	٧,٣٠٠	مساعدات السله الغذائيه
١,٣٠٠	-	مساعدات مشروع ماء سبيل
٨,٨٣٨	-	مساعدات افطار صائم
٩٣,٨٠٩	١٧٢,١٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٢٦,٣٩٣	١٥٠,١٥٨	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢٦,٠٠٤	٢٦,٦٠٢	التأمينات الاجتماعية
٢٩٣	٩٨٧	أدوات كتابية مطبوعات
١,٥٢٣	٥٠٢	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٣,٩٦٧	١,٧٢٧	مصاريف كهرباء ومياه
٥,٧٢٦	٨,٩٥٦	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٨٤٤	١,٣٦٨	محروقات وصيانة سيارات
٥,٧٧٨	١,٥٩٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٢٠,٠٦١	٢,٧٤٥	مصاريف دعائية وإعلانات
٨,١٥٥	٩,٠٣٣	مصاريف رسوم واشتراكات
٤٣٩	٥,١٨٥	اتعاب مهنيه
١٧,٨٧٢	١٩,٠١٩	مصاريف مكافآت نهاية الخدمة
١,٦٠٠	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١١,١٨٩	-	ندوات واحتفالات
٤٥٠	٣٥٠	تأمين طبي
٤٣٢,٢٩٤	٢٢٨,٢٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) صافي الأصول المقيدة
٢٨٥,٢٢٠	٢٨٦,٢٨٠	الزكاة
٥٢,٧٥٠	٣٨,٩٣٥	اعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٥٠,٦٣١	٩٣,٠٩٨	كفالة ايتام
٧,٦٤٥	٤٥٠	كفارات يمين
٩٧٣	٥,٦٣٦	افطار صائم
١,١١٩,٨٤٥	٢٦١,١٥٢	مساعدات أسر
٦,٨٥٠	٤,٠٢٠	صدقة جارية
١٣٧,٤٦٤	٥٥,١٦٤	اعانة الوزارة سلة غذائية
١,٦٦١,٣٧٨	٧٤٤,٧٣٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) صافي الأصول الاوقاف
-	٢٤,٠٥٢	تبرعات اوقاف
-	٢٤,٠٥٢	

(١١) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ .