

جمعية البر الخيرية ببني حريز وبني عدوان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦)
منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
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

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بنى حرير وبنى عدوان

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بنى حرير وبنى عدوان - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و قائمة الأنشطة و قائمة 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 وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادرة 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 وملانة 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 حسيما هو ملانم ، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي 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 بـ :

- 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 مضلّة 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 , 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 ببنى حرير وبنى عدوان - 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 للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

الرياض : ٧ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١٩ مايو ٢٠٢١ م.

عن الرئيس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣
www.r-cpas.com
Certified Accountants & Auditors

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٢)	٣,٠٢٤,٠٢٣	٣,٢٠٥,٤٨٤
مجموع الأصول المتداولة		٣,٠٢٤,٠٢٣	٣,٢٠٥,٤٨٤
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	١,٧٦٥,١٣١	١,٨٤٥,٣١٨
صافي الأصول الاستثمارية	(٥)	٥,٨٢٠,٤٤٧	٦,٠٦٢,٩٦٦
مجموع الأصول غير المتداولة		٧,٥٨٥,٥٧٨	٧,٩٠٨,٢٨٤
إجمالي الأصول		١٠,٦٠٩,٦٠١	١١,١١٣,٧٦٨
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
إيرادات مقبوضة مقدما		-	٥٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات المتداولة		-	٥٠,٠٠٠
<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٣٧,٦٨٦	٧٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		١٣٧,٦٨٦	٧٠,٠٠٠
مجموع الالتزامات		١٣٧,٦٨٦	١٢٠,٠٠٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٩,٧٣١,٤٩٠	١٠,٢٩٥,٥٦٦
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٧٤٠,٤٢٥	٦٩٨,٢٠٢
مجموع صافي الأصول		١٠,٤٧١,٩١٥	١٠,٩٩٣,٧٦٨
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		١٠,٦٠٩,٦٠١	١١,١١٣,٧٦٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) 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	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
٧٤,٩٥٢	٣٩٦,٨٥٤	-	٣٩٦,٨٥٤	التبرعات النقدية العامة
٨٠٠	١٠٦,١٨٨	١٠٦,١٨٨	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١,٤٣٥,١٧٠	٥٢٨,٠٠٠	-	٥٢٨,٠٠٠	التبرعات العينية
٢,٦٠٠	٦,٨٠٠	-	٦,٨٠٠	اشتراكات الاعضاء
٢٢٦,٤٥٠	٣٣٩,٠٣٢	٣٣٩,٠٣٢	-	تبرعات الزكاة
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	إيرادات الايجارات
٧٧٠,٠٠٠	٧٣,٢٩٨	٧٣,٢٩٨	-	(٧) اعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القنود				
-	-	(٦٢٤,٦٧٥)	٦٢٤,٦٧٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٥٠٩,٩٧٢	١,٦٠٠,١٧٢	(١٠٦,١٥٧)	١,٧٠٦,٣٢٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
٨٢٣,٤٢٥	٦٢٤,٦٧٥	-	٦٢٤,٦٧٥	(٨) المساعدات النقدية
٤٣٠,٦٢٠	٦١١,٧٧٨	-	٦١١,٧٧٨	المساعدات العينية
١٠,٠٠٠	٢,٦٧٣	-	٢,٦٧٣	(٩) مصروفات الأنشطة
٥٧٦,١٤٣	٥٥٤,٥٤٩	-	٥٥٤,٥٤٩	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٥٠,١٣٨	٨٥,٨٣١	-	٨٥,٨٣١	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢٤٢,٥١٩	-	٢٤٢,٥١٩	(٥) اهلاك اصول استثمارية
١,٨٩٠,٣٢٦	٢,١٢٢,٠٢٥	-	٢,١٢٢,٠٢٥	إجمالي المصروفات والخسائر
٦١٩,٦٤٦	(٥٢١,٨٥٣)	(١٠٦,١٥٧)	(٤١٥,٦٩٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية				
١٥٦	-	-	-	إيرادات اخرى
٣٧٤	-	-	-	ارباح رأسمالية
٥٣٠	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٦٢٠,١٧٦	(٥٢١,٨٥٣)	(١٠٦,١٥٧)	(٤١٥,٦٩٦)	التغير في صافي الأصول
-	-	١٤٨,٣٨٠	(١٤٨,٣٨٠)	التحويل بين بنود صافي الاصول
١٠,٣٧٣,٥٩٢	١٠,٩٩٣,٧٦٨	٦٩٨,٢٠٢	١٠,٢٩٥,٥٦٦	صافي الأصول بداية السنة
١٠,٩٩٣,٧٦٨	١٠,٤٧١,٩١٥	٧٤٠,٤٢٥	٩,٧٣١,٤٩٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
التغير في صافي الأصول	(٥٢١,٨٥٣)	٦٢٠,١٧٦
إهلاك العقارات والآلات والمعدات	٨٥,٨٣١	٥٠,١٣٨
إهلاك أصول استثمارية	٢٤٢,٥١٩	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٦٧,٦٨٦	٧٠,٠٠٠
أرباح رأسمالية	-	(٣٧٤)
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	(١٢٥,٨١٧)	٧٣٩,٩٤٠
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
المخزون	-	٥,٤٥٠
الذمم الدائنة	(٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١٧٥,٨١٧)	٧٩٥,٣٩٠
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات عقارات وآلات ومعدات	(٥,٦٤٤)	(١٠,٤٠٠,١٤٨)
إضافات الأصول الاستثمارية	-	(٥,٠٠٠)
المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات	-	٣٧٥
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٥,٦٤٤)	(١٠,٤٤٤,٧٧٣)
التغير في رصيد النقدية خلال السنة	(١٨١,٤٦١)	(٢٤٩,٣٨٣)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٣,٢٠٥,٤٨٤	٣,٤٥٤,٨٦٧
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٣,٠٢٤,٠٢٣	٣,٢٠٥,٤٨٤

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية ببنى حرير وبنى عدوان، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦) بتاريخ ١٩/٢/١٤٣٠هـ.

مركزها الرئيسي منطقة الباحة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعيات الخيرية المتعددة.
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها .
- * تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من 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 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 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 :-

- 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 المدومة عند تكبدها .

المخزون الساعي :-

- 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

١٥% - ٢٥%	أجهزه وآلات وعدد
٢٥%	السيارات
١٥%	أثاث ومفروشات
٥%	لوحات اعلانيه

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس الفترة 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 .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيّدة وتبرعات غير مقيّدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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.

(٣) النقد لدى البنوك		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٠٨٢,٦٤٩	٢,٧١٣,٤٨٣	مصرف الراجحي - ح/٧٦٧
٦٩,١١٣	٤١,٧٣٠	مصرف الراجحي - ح/٧٤٢
٨٣,٤٨٨	-	مصرف الراجحي ح/٧٦٢
٣٣٤,٠٣٢	٢٣٠,٤٥٠	مصرف الراجحي - ح/٧٥٩
٤٥٤,٧٤١	٢١٩,٨٢١	البنك الأهلي التجاري - ح/٣٠٠
٣,٠٢٤,٠٢٣	٣,٢٠٥,٤٨٤	

جمعية البر الخيرية ببنى حريز وبنى عدوان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات اعلانية	اثاث ومفروشات	السيارات	اجهزه وآلات وعدد	المباني	الاراضى	التكلفة
٢,٣٨٥,٦٥١	١٣,٨٠٠	١٣٣,٩٥١	٢٨٤,٨٠٠	٢٤٠,٥٧٨	٨٧٢,٥٢٢	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٥,٦٤٤	-	-	-	٥,٦٤٤	-	-	اضافات خلال السنة
٢,٣٩١,٢٩٥	١٣,٨٠٠	١٣٣,٩٥١	٢٨٤,٨٠٠	٢٤٦,٢٢٢	٨٧٢,٥٢٢	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٤٠,٣٣٣	٧,٧٧٢	١٠٢,٩٩٦	٢٨٤,٧٩٩	١٤٤,٧٦٦	-	-	الرصيد بداية السنة
٨٥,٨٣١	١,٣٨٠	١٣,٣٩٥	-	٣٦,١٥٦	٣٤,٩٠٠	-	أهلاك السنة
٦٢٦,١٦٤	٩,١٥٢	١١٦,٣٩١	٢٨٤,٧٩٩	١٨٠,٩٢٢	٣٤,٩٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
١,٧٦٥,١٣١	٤,٦٤٨	١٧,٥٦٠	١	٦٥,٣٠٠	٨٣٧,٦٢٢	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٨٤٥,٣١٨	٦,٠٢٨	٣٠,٩٥٥	١	٩٥,٨١٢	٨٧٢,٥٢٢	٨٤٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الاستثمارية		
المباني	الإجمالي	التكلفة
٦,٠٦٢,٩٦٦	٦,٠٦٢,٩٦٦	الرصيد بداية السنة
٦,٠٦٢,٩٦٦	٦,٠٦٢,٩٦٦	الرصيد في نهاية السنة
٢٤٢,٥١٩	٢٤٢,٥١٩	الإهلاك المتراكم
٢٤٢,٥١٩	٢٤٢,٥١٩	أهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
٥,٨٢٠,٤٤٧	٥,٨٢٠,٤٤٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦,٠٦٢,٩٦٦	٦,٠٦٢,٩٦٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
		(٦) التبرعات النقدية المقدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	تبرعات كفالة الأيتام
٩٦,٦٨٨	-	تبرعات السلة الغذائية
٨,٠٠٠	-	تبرعات إفطار الصائم
١,٥٠٠	-	تبرعات مشروع حفظ النعمة
-	٨٠٠	
١٠٦,١٨٨	٨٠٠	
		(٧) إعانات وزارة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إعانة الوزارة برامج والأنشطة
-	٧٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
٧٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة لكسوة الشتاء
٣,٢٩٨	-	
٧٣,٢٩٨	٧٧٠,٠٠٠	
		(٨) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مساعدات نقدية للمستفيدين
٢٩٠,٥٠٠	٤٥٠,٢٥٠	مساعدات كفالة أيتام
٤٢,٠٠٠	٦٢,٨٥٠	مساعدات مستلزمات مدرسية
-	٣٣,٥٠٠	مساعدات السلة الغذائية للمستفيدين
١١٩,٦٠٠	٢١١,٥٣٠	مساعدات كسوة العيد
-	٥,٨٨٠	مساعدات برنامج دوره المقبلين علي الزواج
-	٣٠,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء للمستفيدين
١٣٥,٤٥٠	-	مساعدات كسوة الشتاء للطلاب
٣٧,١٢٥	٢٩,٤١٥	
٦٢٤,٦٧٥	٨٢٣,٤٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مصروفات الأنشطة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مهرجان ذوي الاحتياجات الخاصة	-	١٠,٠٠٠	-
دوره تاهيل مدرء الجمعيات	٢,٦٧٣	-	-
	٢,٦٧٣	١٠,٠٠٠	-
(١٠) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٣١٦,٠٠٠	٣٢٨,١٠٠	-
التأمينات الإجتماعية	٦٠,٩١٦	٦٧,٣٨٧	-
ادوات كتابية ومطبوعات	٢,٣٩٩	٦,٩٥٩	-
مصاريف سفر وانتقال	٣,١٥٠	-	-
مصاريف بريد وبرق وهاتف	٤,٨٨٧	٣,٠٢٦	-
مصاريف كهرباء ومياه	٧,٠٠٢	١٩,٦٣٥	-
مصاريف نظافة وادوات صحية	٨١١	١١,١٦٢	-
صيانة وإصلاح وترميم المبنى	٨٠٥	١,٥١٦	-
محروقات وصيانة السيارات	١,١٨٦	٢,٢٤٣	-
مصاريف مستهلك	١,٨١٥	٥,١٨٨	-
مصاريف دعاية واعلانات	٢٢,٠٥٥	١٢,١٢١	-
مصاريف مكافآت وهدايا ودروع	٤,١٤٠	-	-
مصاريف صيانة أجهزة واثاث	٢٥٤	٥,٨٧٠	-
مصاريف رسوم واشتراكات واقامات عمال	١١٥	١٨,٠٣٦	-
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	١,٦٠٠	٤,٩٠٠	-
التأمين الطبي	٧٥٠	-	-
مصاريف تسويق مشاريع الجمعيه	٢٧,٤٨٧	-	-
رسوم اقامات العمال	١٩,٠٦٦	-	-
مصاريف القيمة المضافة	٦,٧٢٥	٦٥٩	-
تأمين اراضي ومباني ورفع مساحي	٥٠٠	٦٥٠	-
مصروف مكافاة نهاية الخدمة	٦٧,٦٨٦	٧٠,٠٠٠	-
مكافاة الموظفين	٥,٢٠٠	-	-
مصروفات ادوات السلامة	-	١٨,٦٩١	-
	٥٥٤,٥٤٩	٥٧٦,١٤٣	-

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) صافي الأصول المقتدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
إفطار صائم	١,٥٠٠	-
إيتام	٥٤,٦٨٨	-
الزكاة	٣٣٢,١١٩	٢٨٣,٥٨٧
تبرعات السلة الغذائية	-	٦٤,٥٧٠
تبرعات مشروع حفظ النعمة	١,٣٠٠	١,٣٠٠
اعانة الوزارة متضرري الكوارث	٢١٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
اعانة الوزارة كسوة الشتاء	-	٧١,٢٢٥
اعانة الوزارة البرامج والأنشطة	١٣٧,٥٢٠	١٣٧,٥٢٠
البرر الشامل	٣,٢٩٨	-
	<u>٧٤٠,٤٢٥</u>	<u>٦٩٨,٢٠٢</u>

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٩ .