

جمعية البر الخيرية بالرفيعه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
الدمام - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	الأصول
			الأصول المتداولة
٣	٤,٥٦٥,٨٣١	٣,٠٠٢,١٠٤	النقد وما في حكمه
٤	٢٥٨,٧٧٠	١٣,١٠٠	المخزون
٥	٦٠٥,٦٤٥	١,٠٦٣,٩٤٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
	٥,٤٣٠,٢٤٦	٤,٠٧٩,١٤٧	إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦	٢,٤٣٥,١٦٥	٢,١٦١,٤٥٨	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
٧	٤٠,٠٨٠	١٥,٣٠٠	الأصول غير الملموسة، بالصافي
٨	٢٩١,٧٥٠	١٩,٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ
	٢,٧٦٦,٩٩٥	٢,١٩٥,٧٥٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
	٨,١٩٧,٢٤١	٦,٢٧٤,٩٠٥	إجمالي الأصول
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات غير المتداولة
٩	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١٠	١٨٣,٠٥٣	١٥٤,٤٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	١,١٨٣,٠٥٣	١,١٥٤,٤٧٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
	٣٢,٢٥٧,٠٠	٢٩,٦٦٩	صافي الأصول غير المقيدة
	٦,٥٦٦,٤٠٦	٤,٩٨٩,٧٣٤	صافي الأصول المقيدة
	٤١٥,٥٢٥	١٠١,٠٢٥	صافي أصول الأوقاف
	٧,٠١٤,١٨٨	٥,١٢٠,٤٢٨	إجمالي صافي الأصول
	٨,١٩٧,٢٤١	٦,٢٧٤,٩٠٥	إجمالي المطلوبات وصافي الأصول



علاء الدين

إبراهيم

جمعية البر الخيرية بالرفيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٩)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب					
إشتراكات الأعضاء	٤,٨٠٠	-	-	٤,٨٠٠	٢,٤٠٠
التبرعات النقدية	٨٦,٢٤٨	٧٦٥,٦٤٣	-	٨٥١,٨٩١	٧١٥,٧٧٦
التبرعات العينية	٣٧,٥٠٠	١,٤٣٦,٠١٣	-	١,٤٧٣,٥١٣	٤٥١,٤٦٠
تبرعات الزكاة	-	١٣٩,٤٠٠	-	١٣٩,٤٠٠	١٠,٩٨٠
الإعانات الحكومية	-	١,٧٠٧,٩٧٤	-	١,٧٠٧,٩٧٤	٧٤٢,٨٠٠
إيرادات الأنشطة	٣٤,٨٤٠	-	-	٣٤,٨٤٠	٣١,٦٨٠
تبرعات أوقاف	-	-	٣١٤,٥٠٠	٣١٤,٥٠٠	-
الإيرادات الأخرى	٥,٢٤٣	-	-	٥,٢٤٣	٨,٩٤٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١٦٨,٦٣١	٤,٠٤٩,٠٣٠	٣١٤,٥٠٠,٠٠	٤,٥٣٢,١٦١	١,٩٦٤,٠٤٥
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	-	(٤٠٦,٣٤٥)	-	(٤٠٦,٣٤٥)	(٦٧٠,٦٩٧)
المساعدات العينية والمشتراة	-	(١,٢٣٥,٠٦٠)	-	(١,٢٣٥,٠٦٠)	(٣٦٧,٢٣٦)
مصروفات الزكاة	-	(١٨٦,٧٩٧)	-	(١٨٦,٧٩٧)	(٢١٤,٨٧٥)
مصروفات الأنشطة	-	(٣١٧,٧٤٦)	-	(٣١٧,٧٤٦)	(٣٩٥,٧٣٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(٤٩٢,٤٥٣)	-	-	(٤٩٢,٤٥٣)	(٧٨٣,١٧٤)
إجمالي المصروفات والخسائر	(٤٩٢,٤٥٣)	(٢,١٤٥,٩٤٨)	-	(٢,٦٣٨,٤٠١)	(٢,٤٣١,٧١٤)
التغير في صافي الأصول خلال السنة	(٣٢٣,٨٢٢)	١,٩٠٣,٠٨٢	٣١٤,٥٠٠	١,٨٩٣,٧٦٠	(٤٦٧,٦٦٩)
التحويل بين صافي الأصول	٣٢٦,٤١٠	(٣٢٦,٤١٠)	-	-	-
صافي الأصول بداية السنة	٢٩,٦٦٩	٤,٩٨٩,٧٣٤	١٠١,٠٢٥	٥,١٢٠,٤٢٨	٥,٥٨٨,٠٩٧
صافي الأصول نهاية السنة	٣٢,٢٥٧,٠٠	٦,٥٦٦,٤٠٦	٤١٥,٥٢٥	٧,٠١٤,١٨٨	٥,١٢٠,٤٢٨







«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١,٨٩٣,٧٦٠	(٤٦٧,٦٦٩)	التغير في صافي الأصول
تسويات مطابقة صافي الأصول مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:		
٤٣,٤٩٢	٤٩,٥٥٦	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٢,١٢٠	١,٧٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٨,٥٧٦	٢٠,٤٢٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
١,٩٦٧,٩٤٨	(٣٩٥,٩٨٨)	التغير في صافي الأصول بعد إضافة وخصم البنود غير النقدية
التغيرات في الأصول والمطلوبات المتداولة		
(٢٤٥,٦٧٠)	٣٣,٩١٣	المخزون
٤٥٨,٢٩٨	(٧٢٥,١٣٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢٥,٢٧١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٢,٠٠١)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,١٨٠,٥٧٦	(١,١٢٤,٤٨٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٣١٧,١٩٩)	(١٥,٦١٥)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦,٩٠٠)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
(٢٧٢,٧٥٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٦١٦,٨٤٩)	(١٥,٦١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	٥٠٠,٠٠٠	قرض صندوق بنك التنمية الاجتماعية
-	٥٠٠,٠٠٠	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٥٦٣,٧٢٧	(٦٤٠,٠٩٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣,٠٠٢,١٠٤	٣,٦٤٢,١٩٩	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٥٦٥,٨٣١	٣,٠٠٢,١٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



«إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية»

١- نبذة مختصرة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بالرفيعة جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (٥١٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٣٠/٠٨/٢١هـ ومركزها الرئيسي الرفيعة - المنطقة الشرقية.

أهداف الجمعية

- تتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي فيما يلي :
- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
 - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف تقديم خدمات إجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الإجتماعية .
 - المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
 - جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وأساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

الدفاتر التجارية

تمسك الجمعية بحسابات منتظمة على الحاسب الآلي وباللغة العربية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تتشدها إدارة الجمعية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وأي مجمع خسائر الهبوط . يتم رسلة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق .

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

٢٠ %

السيارات

١٠ %

الأثاث

٥ %

لوحات دعائية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

الذمم الدائنة التجارية

يعتبر الالتزام "ذمم دائنة تجارية" متداول عندما يتوقع تسويته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية؛ يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة، أو التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطتها المورد؛ يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل الحسابات المكشوفة لدى البنك بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة، أو القروض عن الإثبات الأولي يقاسر الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحاً منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض؛ يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ من السحوبات على المكشوف في قائمة الأنشطة .

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناءً على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراة بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية العام يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .

يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .

حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

قائمة الأنشطة

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والمساعدات والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيّدة وغير المقيّدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :-

- * الأصول غير المقيّدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .
- * الأصول المقيّدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيّدة أصول مالية أو عينية .

*** التغير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-**

١- الإيرادات والمصروفات والمكاسب والمساعدات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف .

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية .

*** التغير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :-**

١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.

٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :-

* يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .

* يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي .

* يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .

* يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات الإدارية والعمومية

يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات إدارية وعمومية.

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣- النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
-	٣,٨١٩
٤,٥٦٥,٨٣١	٢,٩٩٨,٢٨٥
٤,٥٦٥,٨٣١	٣,٠٠٢,١٠٤

النقد بالصندوق

النقد لدي البنوك

الإجمالي

٤- المخزون

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٩ م	٢٠١٨ م
٢٥٨,٧٧٠	١٣,١٠٠
٢٥٨,٧٧٠	١٣,١٠٠

مواد متنوعة

الإجمالي

٥- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
١٧,٧١٣	٥,٠٢٢
٩,٠٣٣	٨,٣٣٤
٥٧٨,٩٠٠	١,٠٥٠,٥٨٧
٦٠٥,٦٤٥	١,٠٦٣,٩٤٣

عهد موظف عاملين

مصروفات مدفوعة مقدماً

محفظة اقتراضية - بنك التنمية

الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٧- الأصول غير المنموسة، بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

التكلفة

كما في ١ يناير

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر

مجمع الاطفاء

كما في ١ يناير

الإضافات

كما في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٧,٠٠٠	-
٢٦,٩٠٠	١٧,٠٠٠
٤٣,٩٠٠	١٧,٠٠٠
١,٧٠٠	-
٢,١٢٠	١,٧٠٠
٣,٨٢٠	١,٧٠٠
٤٠,٠٨٠	١٥,٣٠٠

٨- مشروعات تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

مشروع مبني المقر ومبني استثماري ومخيز

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٢٩١,٧٥٠	١٩,٠٠٠
٢٩١,٧٥٠	١٩,٠٠٠

٩- قروض طويلة الأجل

يتألف هذا البند مما يلي :

قرض بنك التنمية الاجتماعية

الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتألف هذا البند مما يلي :

الرصيد بداية السنة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

الرصيد آخر السنة

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٥٤,٤٧٧	١٤٦,٠٥٣
٢٨,٥٧٦	٢٠,٤٢٥
-	(١٢,٠٠١)
١٨٣,٠٥٣	١٥٤,٤٧٧

تتمثل منافع الموظفين في التزام مكافأة نهاية الخدمة فقط حيث لم يتم استخدام وحدة الائتمان المخططة لقياس التزام مكافأة نهاية الخدمة نظراً لتقييم الإدارة بوجود جهد وتكلفة غير مبرر لهما ، وتم استخدام نموذج مبسط دون الاستعانة بخبير اكترواري.



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)
جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١١- التبرعات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٨٦,٢٤٨	٦٠,٩٥٧	تبرعات عامة
٢٨٨,٠٦٧	٢٣٣,٣١٦	تبرعات كافل يتيم
١,٠٠٠	٨٠٠	تبرعات كفارة يمين
٣٣,٣٣١	١٩٠,٣٠٠	تبرعات إقطار صائم
٤٠,٨٥١	١٧,٥٠٣	تبرعات سقيا الماء
١,٣٠٠	١٦,٣٠٠	تبرعات مؤونة الشتاء
٦٦,٧٠٠	٢٦,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٤٤,٣٩٤	-	تبرعات دعم برامج صناديق الإقراض
١١,٠٠٠	٨٤,٤٠٠	تبرعات مشروع تسديد الإيجارات
٢٥٠,٠٠٠	-	دعم أوقاف تركي عبد الله الضحيان - بناء مساكن للمستفيدين
-	٥٥,٠٠٠	تبرعات دعم ترميم منازل
٩,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات دعم مشاريع أبناء الأسر المحتاجة
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات إعانات زواج (مؤسسة عبدالله وإبراهيم السبيعي الخيرية)
-	١,٢٠٠	تبرعات صدقة جارية
٨٥١,٨٩١	٧١٥,٧٧٦	الإجمالي

١٢- التبرعات العينية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٣٣,٦٠٠	٩٠,٠٠٠	زكاة عينية
٤٨٣,٤٨٥	٥٢,٢٥٠	تبرعات عينية ملابس وبطانيات
٨٩١,٣٣٠	٤٦,٥٦٠	تبرعات عينية أغذية تمور ماء
-	٦٣,٩٠٠	تبرعات عينية عيادات طبية
٣٢,٠٩٨	١١٢,٢٠٠	تبرعات عينية بطاقات تأمين طبي
٣٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات عينية فائض طعام حفظ نعم
٣,٠٠٠	٤١,٥٥٠	تبرعات عينية دورات تدريبية
١,٤٧٣,٥١٣	٤٥١,٤٦٠	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٣- الإعانات الحكومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
١٠٧,٩٧٤	٧٢٠,٠٠٠
١,٦٠٠,٠٠٠	-
-	٢٢,٨٠٠
١,٧٠٧,٩٧٤	٧٤٢,٨٠٠

إعانة الوزارة لدعم البرامج والأنشطة

إعانة الوزارة لدعم مشروع بناء الوقف

أخرى

الإجمالي

١٤- إيرادات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٢٦,١٠٠	١٩,٠٠٠
٨,٦٣٠	-
١١٠	١٢,٦٨٠
٣٤,٨٤٠	٣١,٦٨٠

إيرادات الدورات التدريبية

إيرادات مشروع الألعاب الهوائية

مبيعات السلع والخدمات

الإجمالي

١٥- المساعدات النقدية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م
٩٦,٣٠٠	٩٣,٠٠٠
-	١٠٠,٥٠٠
١٨,٧٤٨	٨٦,٨٠٠
-	٥,٠٠٠
٢٥٥,٣٣٥	٣٠٨,٨٠٠
-	٧,٢٠٠
٣,٨٦٤	٥,٤٩٧
٣٢,٠٩٨	٦٣,٩٠٠
٤٠٦,٣٤٥	٦٧٠,٦٩٧

مساعدات أيتام

مساعدات إفطار صائم

مساعدات دعم التدريب والتأهيل

مساعدات زواج

مساعدات المسلة الغذائية

مساعدات دعم مشاريع الأسر المنتجة

مساعدات سقيا الماء

مساعدات مرضى وتأمين طبي للأيتام

الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٦- مصروفات الزكاة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٩٠,٣٠٠	-	مساعدات نقدية دورية من الزكاة
٥٠,٠٣٩	١٠٠,٠٠٠	مساعدات سداد اجارات وفواتير كهرباء
٣١,٢٠٠	٤٧,٢٠٠	مساعدات كسوة الشتاء و العيدين
١٥,٢٥٨	٦٧,٦٧٥	مساعدات ترميم منازل صيانة أجهزة
١٨٦,٧٩٧	٢١٤,٨٧٥	الإجمالي

١٧- مصروفات الأنشطة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٢٠٦,٥٥٥	٢٧٠,٦٨٩	تكاليف موظفين
٢٧,٢٠٠	٣١,٩٠٠	عمالة مؤقتة
٢٣,٣٣٤	٢٥,٠٠٠	إيجارات
١,٨٠٠	٤,٨٣٠	مكتبية ومطبوعات
-	٢,٨٤٠	إصلاح وصيانة
١,٠٥٤	١٠٠	ضيافة ونظافة
٩,٠٠٠	٢,٤٣٤	دعاية وإعلان
٨,٥٩٠	٢,٠٥٠	شحن وتفرغ
٨,٥٢٤	٢٠,٧٨٩	تأمينات إجتماعية
٦,٠٥٤	١٦,٢١٢	رسوم حكومية
٤,٣٣٧	٢,٥٠٢	كهرباء ومياه
١١,٧٠٠	٩,٤٣٤	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩٧٥	١,٤٠٠	مصروفات السيارات
٦,٦٢٣	٣,٦٦٤	هاتف وإنترنت
-	١,٧٨٧	تكاليف مهنية واستشارات
-	١٠١	مصاريف غرامات ومخالفات
٣١٧,٧٤٦	٣٩٥,٧٣٢	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٨- المصروفات العمومية والإدارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٣٠٧,١١٠	٣٢٨,٢٠٠	تكاليف موظفين
٤٢,٩٠٠	٣٨,٨٠٢	عمالة مؤقتة
١,٩١٧	٥,٠٨٩	مكتبية ومطبوعات
٤,٦٦٥	٤,٠٩٢	بريد وهاتف
٢,٩٢٤	٤,٦٩٥	صيانة وإصلاح
٥,٤٠١	٥,٢١٧	ضياقة ونظافة
١,٣٢٣	٤,٩٦٠	كهرباء ومياه وغاز
١١,٥٠٠	٢٣,٠٠٠	أيجارات
٧,٥٣٥	٢٧,٨٠٣	مصروفات السيارات
٧,١٣٥	٥,٠٩٠	دعاية وإعلان
٨,٤٥٠	٢,١٩٠	تحميل وتنزيل وشحن
١٠,٩٠٠	٣٣,٦٣٦	إنتدايات وإنتقالات
١٦,٨٧٦	١٣,٧٢٥	مكافأة نهاية الخدمة
٨,٠٦٠	١١,٠٦٦	تأمينات اجتماعية
٦٣	٦,٠٢١	مصاريف غرامات ومخالفات وبنيكية
-	٢٠٨,٤٨٣	مصاريف قضايا ومنازعات
١٠,٠٨٢	٩,٨٤٩	رسوم حكومية وأشتراكات
٢,١٢٠	١,٧٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٤٣,٤٩٢	٤٩,٥٥٦	إستهلاك الممتلكات والألت والمعدات
٤٩٢,٤٥٣	٧٨٣,١٧٤	الإجمالي



إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

١٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والخصومات الأخرى ، وتتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية ، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات على أساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع أصل مالي وبسرعة كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي أو تقليل أية خسارة .

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الآخر ، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر ائتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة ، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفق لمبدأ التكلفة التاريخية ، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة ، تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالجمعية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية .

٢٠- اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٤٢هـ الموافق ٩ فبراير ٢٠٢١م.

٢١- عام

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (تتمة)

جميع المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٦- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	لوحات دعائية	الأثاث	السيارات	أراضي	التكلفة
٢,٥٤٨,٤٧٤	٧,٧٧٧,٠٠	٣٠٧,١٤٧	٢٣٣,٥٥٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٣١٧,١٩٩		٩,١٩٩	١٥٨,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	إضافات
٢,٨٦٥,٦٧٣	٧,٧٧٧	٣١٦,٣٤٦	٣٩١,٥٥٠	٢,١٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٣٨٧,٠١٦	٣٨٩,٠٠	١٥٣,٠٧٨	٢٣٣,٥٤٩	-	مجمع الاستهلاك
٤٣,٤٩٢	٧٧٧	٣٠,٧١٥	١٢,٠٠٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٤٣٠,٥٠٨	١,١٦٦	١٨٣,٧٩٣	٢٤٥,٥٤٩	-	إستهلاك السنة
٢,٤٣٥,١٦٥	٦,٦١١	١٣٢,٥٥٣	١٤٦,٠٠١	٢,١٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,١٦١,٤٥٨	٧,٣٨٨,٠٠	١٥٤,٠٦٩	١	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



(Handwritten signature in blue ink)