

الجمعية البر الخيرية ببنى حسن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)
منطقة الباحة - 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
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية ببنى حسن

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببنى حسن - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٨٩) - 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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

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 وملزمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى انه تم تقييم الاراضي والمباني الاستثمارية المضافة خلال العام بواسطة ادارة الجمعية.

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 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 عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف 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 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 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 تأكد 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 تأكد 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 حسن - 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 .

عن الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRuweis & Co.
Certified Accountants
& Auditors

الرياض : ٨ شوال ١٤٤٢ هـ

الموافق : ٢٠ مايو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٣٦٠)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥١٩)

إستشارات

خبراء ضرائب

مراجعة

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣,٣٥٩,٨٣٨	٢,٨٤١,٠٩٩
مجموع الأصول المتداولة		٣,٣٥٩,٨٣٨	٢,٨٤١,٠٩٩
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	٤٣,٢٣١	٤٨,٢٤٦
صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة	(٦)	٥,٨٣١,٩٦٤	١,٠١٦,٢٦٧
صافي الأصول الغير ملموسة	(٧)	٩,٧٢٩	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٥,٩٣٩,٩٢٤	١,١١٩,٥١٣
إجمالي الأصول		٩,٢٩٩,٧٦٢	٣,٩٦٠,٦١٢
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص نهاية الخدمة		٤,٦٤١	٣,٧٥٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٤,٦٤١	٣,٧٥٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٨,٥٦٦,٤٨٩	٣,٤٢٧,٥١٨
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٧٢٨,٦٣٢	٥٢٩,٣٤٤
مجموع صافي الأصول		٩,٢٩٥,١٢١	٣,٩٥٦,٨٦٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٩,٢٩٩,٧٦٢	٣,٩٦٠,٦١٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) 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				
٥٠٢,٢٢٣	١,١١٢,٨٣٧	-	١,١١٢,٨٣٧	التبرعات النقدية العامة
٩٠,٦٣٠	١٠٧,٦٤٧	١٠٧,٦٤٧	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٥٦,٠٠٠	٣٠٩,٧٧٥	-	٣٠٩,٧٧٥	التبرعات العينية
-	٤,٩٢٠,٠٠٠	-	٤,٩٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية أصول استثمارية
١,٨٠٠	١٤,٢٥٠	-	١٤,٢٥٠	إيرادات الاشتراكات
٣٤١,٨٥٧	٥٥١,١٣٨	٥٥١,١٣٨	-	تبرعات الزكاة
٧٧٣,٩١٧	١,٠٢٠,٧٩٦	١,٠١٨,٩٦٠	١,٨٣٦	(٩) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود				
-	-	(١,٨٢٢,٨٤٣)	١,٨٢٢,٨٤٣	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٧٦٦,٤٢٧	٨,٠٣٦,٤٤٣	(١٤٥,٠٩٨)	٨,١٨١,٥٤١	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر				
٧٥٠,٥١٥	١,٢٠٣,١٤٣	-	١,٢٠٣,١٤٣	(١٠) المساعدات النقدية
٥٦,٠٠٠	٣٠٩,٧٧٥	-	٣٠٩,٧٧٥	المساعدات العينية
٦٤٢,٨٦٠	٥٦٢,٧٠٠	-	٥٦٢,٧٠٠	مساعدات الزكاة
١٤,٣٥٠	٢٣١,٥١٢	-	٢٣١,٥١٢	(١١) مصروفات الأنشطة
٣٢٨,١٧٢	٢٧١,٠٤٥	-	٢٧١,٠٤٥	(١٢) المصروفات العمومية والإدارية
١١,٩٧٠	١٥,٠٨٥	-	١٥,٠٨٥	(٥) اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٥١,٣٢٢	١٠٤,٣٠٣	-	١٠٤,٣٠٣	(٦) اهلاك الأصول الاستثمارية
-	٦٢١	-	٦٢١	(٧) اهلاك الأصول الغير ملموسة
١,٨٥٥,١٨٩	٢,٦٩٨,١٨٤	-	٢,٦٩٨,١٨٤	إجمالي المصروفات والخسائر
(٨٨,٧٦٢)	٥,٣٣٨,٢٥٩	(١٤٥,٠٩٨)	٥,٤٨٣,٣٥٧	التغير في صافي الأصول
-	-	٣٤٤,٣٨٦	(٣٤٤,٣٨٦)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٤,٠٤٥,٦٢٤	٣,٩٥٦,٨٦٢	٥٢٩,٣٤٤	٣,٤٢٧,٥١٨	صافي الأصول بداية السنة
٣,٩٥٦,٨٦٢	٩,٢٩٥,١٢١	٧٢٨,٦٣٢	٨,٥٦٦,٤٨٩	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
(٤)

الجمعية البر الخيرية بنى حسن

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)

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	٥,٣٣٨,٢٥٩	(٨٨,٧٦٢)
اهلاك العقارات والآلات والمعدات	١٥,٠٨٥	١١,٩٧٠
اهلاك الأصول الاستثمارية	١,٤٣,٣٠٣	٥١,٣٢٢
اهلاك الأصول غير ملموسة	٦٢١	-
المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٩١	٣,٧٥٠
تبرعات عينية أصول استثمارية	(٤,٩٢٠,٠٠٠)	-
التغير في صافي الأصول بعد التسويات	٥٣٩,١٥٩	(٢١,٧٢٠)
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
مصروفات مدفوعة مقدماً	-	١٨,٧٥٠
امانات للغير	-	(٢٥,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٥٣٩,١٥٩	(٢٧,٩٧٠)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
إضافات عقارات والآلات ومعدات	(١٠,٠٧٠)	(٨,٨٨٩)
إضافات أصول غير ملموسة	(١٠,٣٥٠)	-
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,٤٢٠)	(٨,٨٨٩)
التغير في النقدية خلال السنة	٥١٨,٧٣٩	(٣٦,٨٥٩)
النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٢,٨٤١,٠٩٩	٢,٨٧٧,٩٥٨
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٣,٣٥٩,٨٣٨	٢,٨٤١,٠٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

الجمعية البر الخيرية بنى حسن، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ ومركزها الرئيسي الباحة - محافظة بنى حسن - الشارح العام - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية 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 لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- 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 ، 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 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 .

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 بصادفي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 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 استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

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.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- 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 :-

مباني	٥%
سيارات	٢٥%
أجهزة حاسب الى وملحقاتها	١٠% - ٢٠%
الاتاث المكتبى	١٠%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية 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 .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
١,٣٧٦,٣٦٢	١,٦١٢,١١٤	مصرف الراجحي ح / ٦٠٠٩
٢٣,٥٤٥	١٦,٠٩٧	مصرف الراجحي ح / ٢٥٨٣
١,٣٥٥,١٨٢	١,٣٥٥,١٨٢	مصرف الراجحي ح / ٢٦٠٩
٥٤,٦٠٢	١٧٤,٣٤٩	مصرف الراجحي ح / ٢٥٧٥
٣١,٤٠٨	١٦٦,٤٠٣	بنك الانماء ح / ٣٠٠٠٠
-	١	مصرف الراجحي البناء والترميم ح / ٤٧٦٤
-	٩٥٥	مصرف الراجحي كفاله الايتام ح / ٩٢٠١
-	٨٥٠	مصرف الراجحي الكفارات ح / ٩٢١٩
-	٣٣,٨٨٧	البنك الأهلي العام ح / ٨٧٠٥
٢,٨٤١,٠٩٩	٣,٣٥٩,٨٣٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مبنى الجمعية بنعاش
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	

الجمعية البر الخيرية بنى حسن

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	الاثبات المكتبي	أجهزة و آلات ومعدات	سيارات	مباني	التكلفة
٤٦٠,٤٧٩٠	٣٨٠,١٣٠	٤٧,٦٠٨	٢٨٠,٤٧٥٠	٩٤,٢٠٢	الرصيد بداية السنة
١٠,٤٧٠	٨,٤٧٠	١,٦٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٧٠,٤٨٦٠	٤٦,٦٠٠	٤٩,٢٠٨	٢٨٠,٤٧٥٠	٩٤,٢٠٢	الرصيد في نهاية السنة
					الإهلاك المتراكم
٤١٢,٥٤٤	٣٨,٣٤٩	٤٠,٣٦٥	٢٨٠,٤٧٤٩	٦٣,١٨١	الرصيد بداية السنة
١٥,٠٨٥	٤,٠٦٧	٧,٢٤٦	-	٣,٧٧٢	إهلاك السنة
٤٢٧,٦٢٩	٣٣,٤١٦	٤٧,٥١١	٢٨٠,٤٧٤٩	٦٦,٩٥٣	الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٤٣,٢٣١	١٤,١٨٤	١,٦٩٧	١	٢٧,٣٤٩	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٨,٢٤٦	٩,٧٨١	٧,٣٤٣	١	٣١,٩٢١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

الجمعية البر الخيرية بني حسن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٨٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
١٤٠٦٧,٥٨٩	١٤٠٠٧,٥٨٩	٦٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤,٩٢٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٤,١٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٥,٩٨٧,٥٨٩	١٤,٨٠٧,٥٨٩	٤,١٨٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٥١,٣٢٢	٥١,٣٢٢	-	الرصيد بداية السنة
١٠٤,٣٠٣	١٠٤,٣٠٣	-	إهلاك السنة
١٥٥,٦٢٥	١٥٥,٦٢٥	-	الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٥,٨٣١,٩٦٤	١,٦٥١,٩٦٤	٤,١٨٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٠١٦,٢٦٧	٩٥٦,٢٦٧	٦٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

* تعذر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة المعادلة لأنه سيحصل الجمعية بتكاليف وجد لا مبرر لهما.

(٧) صافي الأصول الغير ملموسة

التكلفة	البرامج	الاجمالي
الإضافات خلال السنة	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٣٥٠	١٠,٣٥٠
الإهلاك المتراكم		
إهلاك السنة	٦٢١	٦٢١
الرصيد في نهاية السنة	٦٢١	٦٢١
القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٩,٧٢٩	٩,٧٢٩

(٨) التبرعات النقدية المقبدة

تبرعات كفاله الايتام
تبرعات كفارات اليمين
تبرعات افطار صائم
تبرع مؤسسه سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية لمشروع
سلات غذائية ومواد تعقيم وتطهير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤٧,٧٣٥	٥٩,٠٥٠
١٣,٦٤٢	٦,٧٦٠
٦,٢٧٠	٢٤,٨٢٠
٤٠,٠٠٠	-
١٠٧,٦٤٧	٩٠,٦٣٠

(٩) اعانات الوزارة

إعانة الوزارة للدعم التشغيلي
إعانة دعم برامج الاسر
اعانه الوزارة لدعم متضرري الكوارث
اعانه الوزارة الدعم الاجتماعي - الترميم والتأسيس
اعانه الوزارة للسلة الغذائية
اعانه الوزارة لتحسين وترميم وتأثيث المنازل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١,٨٣٦	٣,٩١٧
-	٧٠٠,٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٢٨٨,٠٠٠	-
٣٧٢,٩٦٠	-
٢٨٨,٠٠٠	-
١,٠٢٠,٧٩٦	٧٧٣,٩١٧

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات النقدية
١٠٨,١٠٠	٨٣,٧٠٠	مساعدات كفالة أيتام
٥٠,٤٢٥	٣٣٦,٤٧٩	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
-	٥,٠٠٠	مساعدات إعانات حوادث المرور
-	٣٠,٠٠٠	مساعدة سلة الغذاء ومواد التعقيم من دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٢٠٠,٦٨٠	٢٣٩,١٧٤	مساعدات السلة الغذائية
١٠٠,٤٠٠	٤١٦,١٥٠	مساعدات كسوة الشتاء
٢٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	مساعدة تسديد إيجارات مساكن
٨,٤٧٦	١٣,١٤٠	مساعدات كفارات اليمين
١٩,١٥٦	-	مساعدات دعم برامج الأسر
٤٥,٦٤٠	٢٣,٥٠٠	مساعدات إفطار الطلاب المحتاجين
١٢٢,٥٠٠	٢٢,٠٠٠	مساعدات طارئة
٢٥,١٠٠	٣١,٠٠٠	مساعدات قضاء الديون والديات
٤٤,٠٣٨	-	مساعدات إفطار صائم
٧٥٠,٥١٥	١,٢٠٣,١٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مصروفات الأنشطة
٢٥٠	٦,٩٩٠	الأسر المنتجة
١٢,٥٠٠	-	إعانات المعاقين
١٦٠٠	-	دورات تدريبية - مستفيدين
-	١٠,٠٠٠	مبادرات مجتمعية - كورونا من دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
-	٢,٠٠٠	مصروفات الإشراف على المباني العقارية
-	٨,٣٠٠	مبادرات مجتمعية (معا نحمي مجتمعنا) - كورونا
-	١٠,٠٠٠	مبادرات مجتمعية (مفروشات سكن العمال) - كورونا
-	٣,٤٢٢	مبادرات مجتمعية (منشورات وبرشورات توعيه) - كورونا
-	٢٤,٣٠٠	مبادرات مجتمعية (أجهزة كمبيوتر) - كورونا
-	٤٠,٠٠٠	مبادرات مجتمعية (مبادره منطقه الباحة) - كورونا
-	١٢٦,٥٠٠	مبادرات مجتمعية (إفطار صائم) - كورونا
١٤,٣٥٠	٢٣١,٥١٢	

(١٢) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مرتبات واجور وما في حكمها	٢٠٦,٩٢٩	١٩٠,٠٠٠	
التأمينات الاجتماعية	٧,٢٦٠	١٥,٩٤٥	
مصاريف ايجارات	٢٥,٠٠٠	٢٥,٣١٢	
ادوات كتابية ومطبوعات	٣,٠٨٣	٤,٥٩٣	
مصاريف بريد وبرق وهاتف	١,٩٥٣	٥,٤٧١	
مصاريف كهرباء ومياه	٢,٨٣٧	٥,١١٠	
محروقات وصيانة سيارات	٣,٧٧٩	١١,٠١٦	
مصاريف ضيافة ونظافة	١,٠٢٣	٨,٩٣٦	
مصاريف دعاية واعلانات	١,٥٨٢	٣٥,١٩٨	
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	١,٤٠٠	٢,٠٧٠	
مصاريف بنكية	١٦٨	٣٠١	
مصاريف موقع الكتروني	-	٦,٨٠٠	
صيانة وترميم	١,٣٤٦	٢,٥٢٠	
مكافاة نهاية الخدمة	٣,٧٥٠	١٠,٢٥٨	
مدفوعات القيمة المضافة	١٠,٩٣٥	-	
مصروفات اخرى	-	٤,٦٤٢	
	٢٧١,٠٤٥	٣٢٨,١٧٢	
(١٣) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
كفارات اليمين	٥٠٢	-	
اعانة الوزارة للمسئله الغذائيه	١٣٣,٧٨٦	-	
إعانة الوزارة لدعم متضرري الكوارث	١٦٧,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	
إعانة الوزارة دعم برامج اسر	٤٢٧,٣٤٤	٤٢٧,٣٤٤	
	٧٢٨,٦٣٢	٥٢٩,٣٤٤	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٠ .