

جمعية البر بمحافظة الشامية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٩٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر بمحافظة الشمامسية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمحافظة الشمامسية ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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 بمحافظة الشمامسية (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، 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 مسئوليات 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 وفينا 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.

سند



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات 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 بدرجة 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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، وتستند 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 جوهرياً 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٠ رجب ١٤٤٢ هـ

٠٤ مارس ٢٠٢١ م



جمعية البر بمحافظة الشمامسة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
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:
٨,٥١٣,٤٥١	٩,٥٨٥,٨١٨	(٣)	النقد ومائتي حكمة
١٩,٥٠٠	١٢٤,٤٦٥		المخزون
٣٥٢,٥٤٠	٣٢٩,١٤٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٨٨٥,٤٩١	١٠,٠٣٩,٤٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول الغير متداولة :
٦,٩١٧,٦٠٣	٧,٨١٢,٣٥٨	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صافي
١٥٤,٤١٦	٧١٨,٠٦٨	(٦)	صافي الأصول الثابتة ، أوقاف
٥,٥٤٤,٠٥٤	٤,١٢٠,٠٠١	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢,٦١٦,٠٧٣	١٢,٦٥٠,٤٢٧		إجمالي الأصول الغير متداولة
٢١,٥٠١,٥٦٤	٢٢,٦٨٩,٨٥٣		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٢٠,١٧١	١٥,٨٣٣	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,١٧١	١٥,٨٣٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٩١,٤٥٠	١١٩,٩١١	(٩)	مخصص مكافأة لحماية الخدمة
٩١,٤٥٠	١١٩,٩١١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٧,٤٣٠,٦٣٢	١٨,٠١٩,٨١٩		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٨٨,٤٨٦	٣,٩٤٢,١٣٤		صافي الأصول المقيدة
٥٧٠,٨٢٥	٥٩٢,١٥٦		صافي أصول الأوقاف
٢١,٣٨٩,٩٤٣	٢٢,٥٥٤,١٠٩		إجمالي صافي الأصول
٢١,٥٠١,٥٦٤	٢٢,٦٨٩,٨٥٣		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.

جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	أنشطة أوقاف	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتركاكات الاعضاء	٥٠,٠٦٥	-	-	٥٠,٠٦٥	٨٠,٢٩٥
التبرعات النقدية	٤٣٨,٥٧٩	-	-	٤٣٨,٥٧٩	٢٧٧,٠٩٨
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٨٨,٩٣١	-	٣٨٨,٩٣١	٣٧٦,٥٩٣
التبرعات النقدية أوقاف	-	-	.	.	٣١٤,١٧٠
التبرعات العينية	-	٧٥٥,٤٠٩	-	٧٥٥,٤٠٩	٥٣٤,٧٦٠
تبرعات الزكاة النقدية	-	٧٣٥,٧٨٥	-	٧٣٥,٧٨٥	٥٦٨,٥٢١
تبرعات الزكاة العينية	-	٢٣,٦٥٠	-	٢٣,٦٥٠	.
تبرعات مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية مشروع السلة الغذائية	-	-	.	.	.
إيرادات الأوقاف	-	-	٢١,٣٣١	٢١,٣٣١	-
الإعانات الحكومية	-	٤٩٧,٦٣٠	-	٤٩٧,٦٣٠	٧٠٢,٣٨١
الإيرادات الأخرى	٨٤٥,٣٨٨	-	-	٨٤٥,٣٨٨	٨٧٥,٣٤٦
صافي الأصول المحرره من القيود	١,٨٤٧,٧٥٧	(١,٨٤٧,٧٥٧)	-	١,٨٤٧,٧٥٧	-
قيود إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,١٨١,٧٨٩	٥٥٣,٦٤٨	٢١,٣٣١	٣,٧٥٦,٧٦٨	٣,٧٢٩,١٦٤
المصرفوات :					
المساعدات النقدية المقيدة	(٤٠٥,٧٨٣)	.	-	(٤٠٥,٧٨٣)	(٦١٠,١٦٠)
المساعدات العينية و المشتراة	(٨٠٧,٠١٤)	.	-	(٨٠٧,٠١٤)	(٣١٢,٩٤٨)
مصرفوات الزكاة النقدية	(٤٢٣,٢٠٠)	.	-	(٤٢٣,٢٠٠)	(٣٠٠,٢٦٨)
مصرفوات الزكاة العينية	(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	.
مصرفوات برامج وأنشطة	(٢٠١,٧٦٠)	-	-	(٢٠١,٧٦٠)	(٥٤٦,٠٥٠)
المصرفوات العمومية والإدارية	(٤٩٦,٨٧١)	-	-	(٤٩٦,٨٧١)	(٥١٦,٤١٨)
استهلاك الأصول الثابتة	(٢٤٧,٩٧٤)	.	.	(٢٤٧,٩٧٤)	(٢١١,٢٥١)
إجمالي المصرفوات :	(٢,٥٩٢,٦٠٢)	.	.	(٢,٥٩٢,٦٠٢)	(٢,٤٩٧,٠٩٥)
التغير في صافي الأصول خلال العام	٥٨٩,١٨٧	٥٥٣,٦٤٨	٢١,٣٣١	١,١٦٤,١٦٦	١,٢٣٢,٠٦٩
صافي الأصول في بداية العام	١٧,٤٣٠,٦٣٢	٣,٣٨٨,٤٨٦	٥٧٠,٨٢٥	٢١,٣٨٩,٩٤٣	٢٠,١٥٧,٨٧٤
صافي الأصول في نهاية العام	١٨,٠١٩,٨١٩	٣,٩٤٢,١٣٤	٥٩٢,١٥٦	٢٢,٥٥٤,١٠٩	٢١,٣٨٩,٩٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
١,٢٣٢,٠٦٩	١,١٦٤,١٦٦	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
٢١١,٢٥١	٢٤٧,٩٧٤	إهلاك ممتلكات ومعدات
(١٤٩,٧٢٠)	-	تبرعات رأسمالية
١٨,٠٧٠	٢٨,٤٦١	مخصص مكافأة حماية الخدمة (المكون)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
	(١٠٤,٩٦٥)	المخزون
(١٩٥,٢٤٢)	٢٣,٣٩٧	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٦,٩٥٤)	(٤,٣٣٨)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		مخصص مكافأة حماية الخدمة (المستخدم)
٩٨٩,٤٧٤	١,٣٥٤,٦٩٥	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١,٥١٤,٤١٦)	(١,٧٠٦,٣٨١)	شراء أصول ثابتة
(٣٥٨,٦٣٦)	١,٤٢٤,٠٥٣	مشاريع تحت التنفيذ (إضافات)
(١,٨٧٣,٠٥٢)	(٢٨٢,٣٢٨)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٨٣,٥٧٨)	١,٠٧٢,٣٦٧	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٩,٣٩٧,٠٢٩	٨,٥١٣,٤٥١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨,٥١٣,٤٥١	٩,٥٨٥,٨١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		أهم المعاملات الغير نقدية :
	١,١٤٢,٧٢٩	الحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات
	٥٦٣,٩٥٢	الحول من المشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وآلات ومعدات اوقاف
	١,٧٠٦,٣٨١	الإجمالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بمحافظة الشامية بمنطقة القصيم - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٩٩) في تاريخ ١٤١٠/١٠/٢٥ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ومركزها الرئيسي بريدة ونطاق خدماتها منطقة القصيم ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المحتاجة وصيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في كافة المجالات

(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 محخص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير محخص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائون 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 تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين محخص مكافأة غياية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه للعاملين خلال الفترة.

محخص 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 والهباتت وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتعمل 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 لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع
المعاملات بالعملات الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	نقد بالبنوك
٨,٥١٣,٤٥١	٩,٥٨٥,٨١٨	الإجمالي
٨,٥١٣,٤٥١	٩,٥٨٥,٨١٨	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى:
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيجارات مدفوعة مقدماً
٦,٤١٧	٦,٦٦٧	ضريبة القيمة المضافة مدخلات
	٢١,٨٥٣	إيرادات مستحقة
٣٤٦,١٢٣	٣٠٠,٦٢٣	الإجمالي
٣٥٢,٥٤٠	٣٢٩,١٤٣	



جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني %٥	السيارات %٢٥	أثاث ومفروشات %١٠	أدوات ومعدات مكتبية %٢٠	مكيفات %٢٠	لوحات دعائية %١٥	الإجمالي
كما في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	٣,٦٦٢,٥٢٠	٥,٣٣٢,٢١٥	٣٢٦,١٦٠	٩٧,٤٩٦	٢٢٩,٧٦٠	٢٢٢,١٢٥	٢٩,٦١٢	٩,٨٩٩,٨٨٨
إضافات خلال السنة	.	١,١٤٢,٧٢٩	.	-	-	-	-	١,١٤٢,٧٢٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣,٦٦٢,٥٢٠	٦,٤٧٤,٩٤٤	٣٢٦,١٦٠	٩٧,٤٩٦	٢٢٩,٧٦٠	٢٢٢,١٢٥	٢٩,٦١٢	١١,٠٤٢,٦١٧
الإهلاك المتراكم	-	٢,٣١٩,٥٣٣	٢٥٩,٣٨٠	٦٤,٥٦٤	٢١٧,٦٦٣	١٩٢,٣٩٨	٢٨,٨٤٧	٢,٩٨٢,٢٨٥
المحمل على السنة	-	٢٠١,٢٩٤	٢٣,١٢٤	٤,١٩٧	٣,٣٤٢	١٥,٤٣٠	٥٨٧	٢٤٧,٩٧٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٢,٤٢٠,٨٢٧	٢٨٢,٤٠٤	٦٨,٧٦١	٢٢١,٠٠٥	٢٠٧,٨٢٨	٢٩,٤٣٤	٣,٢٣٠,٢٥٩
صافي القيمة الدفترية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣,٦٦٢,٥٢٠	٤,١٥٤,١١٧	٤٣,٧٥٦	٢٨,٧٣٥	٨,٧٥٥	١٤,٢٩٧	١٧٨	٧,٨١٢,٣٥٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣,٦٦٢,٥٢٠	٣,١١٢,٦٨٢	٦٦,٨٨٠	٣٢,٩٣٢	١٢,٠٩٧	٢٩,٧٢٧	٧٦٥	٦,٩١٧,٦٠٣

(٦) الأصول الثابتة أوقاف ، صافي :

التكلفة	أرض الضاحي	مباني %٥	الإجمالي
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م	١٥٤,٤١٦	.	١٥٤,٤١٦
إضافات خلال السنة	.	٥٦٣,٦٥٢	٥٦٣,٦٥٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٥٤,٤١٦	٥٦٣,٦٥٢	٧١٨,٠٦٨
الإهلاك المتراكم	.	.	.
المحمل على السنة	.	.	.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	.	.	.
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٥٤,٤١٦	٥٦٣,٦٥٢	٧١٨,٠٦٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١٥٤,٤١٦	.	١٥٤,٤١٦



جمعية البر بمحافظة الشمامسة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٧) مشروعات تحت التنفيذ :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٨٣٧,٩٧٢	٤,١٢٠,٠٠١	مشروع وقف الشمامسة الخيري
١,١٤٢,٧٢٩	.	مشروع المبنى الإداري بالشمامسة
٥٦٣,٣٥٣	.	مشروع وقف التبقية الخيري
٥,٥٤٤,٠٥٤	٤,١٢٠,٠٠١	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٠,١٧١	١٥,٨٣٣	إيرادات مقدمة
٢٠,١٧١	١٥,٨٣٣	الإجمالي

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

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٧٣,٣٨٠	٩١,٤٥٠	الرصيد في أول السنة
.	-	المستخدم خلال السنة
١٨,٠٧٠	٢٨,٤٦١	المكون في نهاية السنة
٩١,٤٥٠	١١٩,٩١١	الإجمالي



جمعية البر بمحافظة الشامية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٠) إيرادات نقدية مقيدة :
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	ترعرات الصدقات
٦٨,٤٠٥	١٩,٤٨١	ترعرات كفالة أيتام
٧٩,٤٢١	٧٦,٨٠٦	ترعرات السلة الغذائية / أوقاف فهد بن عبدالله العويضة
١٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	ترعرات برامج موسمية
٩٦,٨٢٠	٢٤,٧٦٥	ترعرات جالحة كورونا
.	١٩٦,٢٣٩	ترعرات مغسلة الأموات
٣٠,٩٠٠	٦٥٠	ترعرات متنوعة مقيدة
١,٠٤٧	٩٩٠	الإجمالي
<u>٣٧٦,٥٩٣</u>	<u>٣٨٨,٩٣١</u>	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١١) الإعانات :
٧٠٢,٣٨١		إعانة الوزارة السنوية للبرامج والأنشطة
-	٤٩٧,٦٣٠	إعانة الوزارة السنوية دعم التشغيل
<u>٧٠٢,٣٨١</u>	<u>٤٩٧,٦٣٠</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٢) الإيرادات الأخرى :
٨٧٥,٣٤٦	٨٤٥,٣٨٨	إيرادات إيجارات
-	.	إيرادات متنوعة
<u>٨٧٥,٣٤٦</u>	<u>٨٤٥,٣٨٨</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية المقيدة :
٤٣٦,٤٠٠	.	مساعدات نقدية - دائمة
٩٦,٦٦٠	٥,٦٦٦	مساعدات نقدية - كسوة
٢٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	مساعدات نقدية - زواج
-	٦٦,١١٨	مساعدات نقدية - سداد ايجار وترميم مساكن
٦١,١٠٠	٦٩,٣٠٠	مساعدات نقدية - أيتام ومعاقين
-	٢,٢٨٩	مساعدات نقدية - فواتير علاج
-	٢٣٥,٤١٠	مساعدات نقدية - أسر محتاجة
<u>٦١٠,١٦٠</u>	<u>٤٠٥,٧٨٣</u>	الإجمالي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٤) مصروفات الأنشطة :
	٦,٠٣٩	مصروفات جالحة كورونا
٣٤,٨٠٥	٤,٦٠٤	مغسلة الموتى
١٠٩,٣٣٥	١,٩٧٩	انفطار صائم
٨,٨٥٥	٤,٧٦٤	مشروع التوازن الخيري
٩٥,٩٩٧	٨٦,٩٧١	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة (رواتب)
.	٢٨,٤١٩	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة (مستهلكات)
٢٥,٢٤٨	٢٤,٢٦٢	مصروفات فرع البنية
٢٥,٦١٦	٢٤,٠٨٨	مصروفات فرع ام حزم
١٩,٤٠٠	١٨,٨١٧	مصروفات فرع ام طليحة
٢,٠١٧	.	مصروفات مشروع حفظ النعمة
١١,٢٢٢	.	مصروفات مشروع الاسر المنتجة
٦٤,٠٧٣	١,٨١٧	أخرى
١٤٩,٤٧٢	.	كسوة العيد وكسوة مدارس
<u>٥٤٦,٠٥٠</u>	<u>٢٠١,٧٦٠</u>	الإجمالي



جمعية البر بمحافظة الشامية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٩٩)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٩٧,٩٣٦	٣٥٣,٨٨٢	الرواتب ومافي حكمها
.	١,٣٣٠	اجور أخرى
.	١,١٥١	التامين الطبي
٣١,٥١١	٣٩,١٥٥	التأمينات الإجتماعية
٥,٠٧٣	٢,٥٠٧	قرطاسية ومطبوعات
٨,٩٨٣	٦,٨٤٤	بريد وبرق وهاتف
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الاجارات
١,٩٤٨	.	كهربا ومياة
٤,٩٥٤	٣,٩٠٥	مصاريف ضيافة وتظافة
١,٤٢٧	.	مصاريف سفر وانتقال
١٠,٣٦٠	.	القيمة المضافة
٧٩,٢٧٠	٢٤,٨٥٩	صيانة وإصلاح وترميم
٢,٣٦٢	٥,٥١٠	دعاية وإعلان
١٨,٠٧٠	٢٨,٤٦١	مكافأة نحاية الخدمة
٣١,٣٥٧	٩,٠٣٣	رسوم حكومية
٣,١٦٧	٢٣٤	أخرى
<u>٥١٦,٤١٨</u>	<u>٤٩٦,٨٧١</u>	الإجمالي

(١٦) عام :

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

