

جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩)
منطقة مكة المكرمة - 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
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

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>
٢٣,٩١١	٤٤٣,٧١١	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٣٠٧	٣,٥٩٨		العهد النقدي
٢٤,٦٠٠	٢٠,٦٠٠		سلف العاملين
٤٩,٨١٨	٤٦٧,٩٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٦٤٩,٦١٩	١,٦٤٠,٩٨٤	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
١,٦٦٠,٦١٩	١,٦٥١,٩٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١,٧١٠,٤٣٧	٢,١١٩,٨٩٣		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		مصروفات مستحقة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٤٥,٥٨٦	٦٥,٤٦٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٥,٥٨٦	٦٥,٤٦٧		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٤٨,٥٨٦	٦٨,٤٦٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨٤,٠٨٣	(٣٧٨,١٥١)		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٦٢,٧٩٧	٢,٤١٤,٦٠٦	(١٢)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٩٧١	١٤,٩٧١		صافي الأصول الأوقاف
١,٦٦١,٨٥١	٢,٠٥١,٤٢٦		مجموع صافي الأصول
١,٧١٠,٤٣٧	٢,١١٩,٨٩٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
١٤٠,٥٣٩	١١٤,١٨٨	-	-	١١٤,١٨٨	التبرعات النقدية العامة
٥٦,٦٩٠	٣,٨٩٠,٠٠٨	-	٣,٨٩٠,٠٠٨	-	(٦) التبرعات النقدية المقيدة
١١٤,٦٠٠	١٤٤,٣٩٠	-	-	١٤٤,٣٩٠	(٧) التبرعات العينية
٦٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
١٤,١٠٠	٤٠٠	-	-	٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥٣,١٩٣	١٩٤,٠٦٦	-	١٩٤,٠٦٦	-	تبرعات الزكاة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٣,٢٣٢,٢٦٥)	٣,٢٣٢,٢٦٥	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٣٧٩,١٨٢	٤,٣٤٣,٠٥٢	-	٨٥١,٨٠٩	٣,٤٩١,٢٤٣	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٢٢٠,٢٠٠	٣,١٢٦,١٢٨	-	-	٣,١٢٦,١٢٨	(٨) المساعدات النقدية
١٨٩,٨٠٠	١٩٤,٣٩٠	-	-	١٩٤,٣٩٠	(٩) المساعدات العينية
٤٩,٢٥٠	٥١,٠٠٠	-	-	٥١,٠٠٠	مساعدات الزكاة
١٣,٩٦٢	٥,١٣٧	-	-	٥,١٣٧	(١٠) مصروفات الأنشطة
٤٦٢,٦٧٧	٥٦٧,٦٧٧	-	-	٥٦٧,٦٧٧	(١١) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥,٠٦٩	٩,١٤٥	-	-	٩,١٤٥	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٧٠,٩٥٨	٣,٩٥٣,٤٧٧	-	-	٣,٩٥٣,٤٧٧	إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٩١,٧٧٦)	٣٨٩,٥٧٥	-	٨٥١,٨٠٩	(٤٦٢,٢٣٤)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
(٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-	مصروفات سنوات سابقة
(٥٨,٠٠٠)	-	-	-	-	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٦٤٩,٧٧٦)	٣٨٩,٥٧٥	-	٨٥١,٨٠٩	(٤٦٢,٢٣٤)	التغير في صافي الأصول
٢,٣١١,٦٢٧	١,٦٦١,٨٥١	١٤,٩٧١	١,٥٦٢,٧٩٧	٨٤,٠٨٣	صافي الأصول بداية السنة
١,٦٦١,٨٥١	٢,٠٥١,٤٢٦	١٤,٩٧١	٢,٤١٤,٦٠٦	(٣٧٨,١٥١)	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الي (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٤٩,٧٧٦)	٣٨٩,٥٧٥	التغير في صافي الأصول
٣٥,٠٦٩	٩,١٤٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١٣,١٤٠	١٩,٨٨١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٠١,٥٦٧)	٤١٨,٦٠١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٤	(٢,٢٩١)	العهد النقدية
١,٢٠٠	٤,٠٠٠	سلف العاملين
(٦٠٠,٣٥٣)	٤٢٠,٣١٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٥,٦٦٠)	(٥١٠)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
(١٥,٦٦٠)	(٥١٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦١٦,٠١٣)	٤١٩,٨٠٠	التغير في النقدية خلال السنة
٦٣٩,٩٢٤	٢٣,٩١١	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٣,٩١١	٤٤٣,٧١١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بذهبان ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩) وتاريخ ١٤٣٣/٠٧/٢١ هـ ، ومركزها الرئيسي الموية - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والإفراد والمحتاجين .
- * العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي وطبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها المجلس .
- * الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- * تقديم الخدمات الطبية والتعليمية المختلفة .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 :-

- 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 تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- 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 .

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%
الأثاث المكتبي	٢,٥% : ١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٠%

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على 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 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 الإعتراف 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 بالصندوق ولدي البنوك
٦,١٠٩	٢,٥١٢	الصندوق
١٠,٠٠٤٧	٣٣٦,٢٥٣	مصرف الراجحي العام / ٥٣٠٠
٢	٣٣,٩٧٨	مصرف الراجحي الزكاة / ٥٣٠١٨
٣٠	٤١	مصرف الراجحي الصدفه الجارية / ٥٣٠٢٦
-	٥,٧١٠	مصرف الراجحي / كفالة يتيم
-	٥٧,٤٤٤	مصرف الراجحي / إفطار صائم
-	٥٠	مصرف الراجحي / سلة غذائية
٧,٧٢٣	٧,٧٢٣	البنك العربي / ٨٠٠١٧
٢٣,٩١١	٤٤٣,٧١١	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	بناء سور على ارض متبرع بها للجمعية
١١,٠٠٠	١١,٠٠٠	



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

جمعية البر الخيرية بذهبان
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٩)
إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات الدعاية والاعلان	أجهزة وآلات وعدد	الأثاث المكتبي	السيارات	الأراضي	التكلفة
٢,٠٥٨,٥١٩	١٥,٦٥٠	١٢٥,٢٩٠	٥٣,١٣٩	٢٤٤,٤٤٠	١,٦٢٠,٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٥١٠	-	٥١٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢,٠٥٩,٠٢٩	١٥,٦٥٠	١٢٥,٨٠٠	٥٣,١٣٩	٢٤٤,٤٤٠	١,٦٢٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٨,٩٠٠	٦,٤٣٩	١٢٣,٠٢٤	٣٥,٥٠٠	٢٤٤,٤٣٧	-	الإهلاك المتراكم
٩,١٤٥	١,٥٦٥	٢,٢٦٦	٥,٣١٤	-	-	الرصيد بداية السنة
٤,١٨,٠٤٥	٨,٠٠٤	١٢٥,٢٩٠	٤٠,٣١٤	٢٤٤,٤٣٧	-	اهلاك السنة
١,٦٤٠,٩٨٤	٧,٦٤٦	٥١٠	١٢,٨٢٥	٣	١,٦٢٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٦٤٩,٦١٩	٩,٢١١	٢,٢٦٦	١٨,١٣٩	٣	١,٦٢٠,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



Handwritten signatures and the number (١٠) at the bottom right of the page.

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

(٦) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٢,٥٠٠	٢٠,٠٩٠	كفالة أيتام
٨,٣٠٠	٣,٨٥٢,٠٤٤	إفطار صائم
٩,٤٠٠	١٠,٢٠٠	زكاة الفطر
٢,٨٠٠	٢,٥١٠	كفارة يمين والعجز عن الصيام
١,٢٠٠	٨٥٠	تبرعات السلة الغذائية
١١,٩٩٠	٢,٨٠٣	تبرعات سقيا الماء
-	١,٥١١	تبرعات صدقة جارية
٥٠٠	-	تبرعات أضحى
٥٦,٦٩٠	٣,٨٩٠,٤٠٠٨	

(٧) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١١٤,٦٠٠	١٤٤,٣٩٠	مواد غذائية
١١٤,٦٠٠	١٤٤,٣٩٠	

(٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٦٤,٤٠٠	٦٣,٤٥٠	كفالة أيتام
٢,٨٠٠	١,٦٠٨	كفارة يمين
٣٣,٠٠٠	-	كسوة العيد
-	٦,٩٧٦	زكاة الفطر
١٢٠,٠٠٠	٣,٠٥٤,٠٩٤	مساعدات إفطار صائم
٢٢٠,٢٠٠	٣,١٢٦,١٢٨	



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
(١١)

[Handwritten signature]

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

(٩) المساعدات العينية

مساعداً عينية مواد غذائية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٨٩,٨٠٠	١٩٤,٣٩٠
١٨٩,٨٠٠	١٩٤,٣٩٠

(١٠) مصروفات الأنشطة

سقى الماء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٣,٩٦٢	٥,١٣٧
١٣,٩٦٢	٥,١٣٧

(١١) المصروفات العمومية والإدارية

مرتبات وأجور وما في حكمها

تأمينات اجتماعية

مصاريف إيجارات

الكهرباء والمياه

أدوات كتابية ومطبوعات

مصاريف بريد وبرق وهاتف وفاكس

صيانة وإصلاح وترميم

محروقات وصيانة سيارات

اتعاب مهنية

مصروفات تشغيلية

أجور ونقل عمل تحميل وتنزيل

ضيافة ونظافة

مكافأة نهاية خدمة

مشروع البناء المؤسسي

اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢٦٦,٦٢٢	٣٦٠,٠٩٧
٤٢,٣٨٢	٦٨,٩١٥
٥٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠
٨,٨٩٤	٧,٣٨٦
٢,٦٤٢	٢,٠٢٢
٧,٥٠٠	٥,٧٩١
٨,٦٠٣	٨,٦٦٢
٧,١٢٠	٦,٩٩٦
-	٢,١٧٠
-	١٢,٠٠٠
-	٢,٨٠٠
٦,١٠٨	٥٧
١٣,١٤٠	١٩,٨٨١
٤٩,٦٦٦	-
-	٥,٩٠٠
٤٦٢,٦٧٧	٥٦٧,٦٧٧



(١٢) صافي الأصول المقبدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٣٠٠,١٧٧	١,٢٥٦,٨١٧	اعانة الملك للأنشطة وبرامج الجمعية
١٢٤,٠٥٠	٢١٧,١١٦	الزكاة
-	٧٩٧,٩٥٠	إفطار صائم
٣٠٦	١,٢٠٨	كفارة يمين
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	إيجارات منازل
١٠٠	١٠٠	صيانة مساجد
١٦,٦٤٣	١٩,٨٦٧	زكاة الفطر
-	٨٥٠	تبرعات للسلة الغذائية
٣٥,٦٩١	٣٣,٣٥٧	سقى الماء
٨٢,٨٣٠	٨٢,٨٣٠	اعانة دعم مساعدات الأسر
-	١,٥١١	صدقة جارية
١,٥٦٢,٧٩٧	٢,٤١٤,٦٠٦	

(١٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ

(Handwritten signatures)

