

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة

منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

• وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات 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 طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ . وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب 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 واقعي بخلاف ذلك . والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالى من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهرى عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهرى إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهرى ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى"

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.



جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في			
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
		إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٤,٢٥٥,٥٨٠	٤٢,١١٥,٤٤٩	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٢٧,٧٠٢,٤٦١	٢٧,١٤٢,٠١٨	٥	ممتلكات والالات ومعدات أوقاف (بالصافي)
٣,٨٠٧,٠٠٢	٢,٩٦٢,٢٣٠	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٣٥٣,٠٦٣	٣,٩٠٤,٧٣٧	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٧٦,١١٨,١٠٦	٧٦,١٢٤,٤٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٣٦,١٧٨,٦٦٣	٢٢,٧٢٣,٧٠٥	٨	النقد وما في حكمها
٢,٠٣٣,٩٦٤	٦,٨٣٦,٧٨٥	٩	الإيرادات المستحقة
١,٣١١	٣,٨٦٩,٢١٤	١٠	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٨,٢١٣,٩٣٨	٣٣,٤٢٩,٧٠٤		مجموع الموجودات المتداولة
١١٤,٣٣٢,٠٤٤	١٠٩,٥٥٤,١٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢,٧٦٣,٨٢٩	٣,٠٧٩,١٩٣	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٧٦٣,٨٢٩	٣,٠٧٩,١٩٣		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥٤٦,٠٨٧	١,٠١١,٤٥٤	١٢	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٤٦,٠٨٧	١,٠١١,٤٥٤		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣,٣٠٩,٩١٦	٤,٠٩٠,٦٤٧		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١١٣,٢٣٣,٨٩٧	١٢٠,٤٣٦,٨٧٩		صافي أصول غير مقيدة
(٤,٣٦٦,١٦٤)	(١٥,٧٢٢,٥٦٧)		صافي أصول مقيدة
٢,١٥٤,٣٩٥	١,٣٠٩,٦٢٣		أرباح غير محققة
	(٥٦٠,٤٤٤)		صافي اصول الاوقاف
١١١,٠٢٢,١٢٨	١٠٥,٤٦٣,٤٩١		اجمالي صافي الأصول
١١٤,٣٣٢,٠٤٤	١٠٩,٥٥٤,١٣٨		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

الشهائيات محاسبون ومراجعون قانونيون
 مسودة للمناقشة
 ترخيص ٤٠٣
 C.C. 403
 A draft of the discussion
 Al-Shpanel Certified Accountant's & Auditors

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أوقاف	مقيد	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٠٠	١,٠٠٠		٠	١,٠٠٠	
٣,٢٠٨,٨٣٠	٥,٩٤٤,٥٣٩	٣٦٥,٠٠٠		٥,٥٧٩,٥٣٩	
٢,٨٠٤,٠٩٥	٣,٥٥٠,٣٦٥		٣,٥٥٠,٣٦٥		
٢,٠٧١,٨٠٠	١,٩٠٣,٤٢٤		١,٩٠٣,٤٢٤	٣,٣٠٠	
٦,٤٩٤,٩٥٦	٦,٥٨٧,٢٠٦		٦,٥٨٧,٢٠٦	٠	
٠	٠			٠	
٧٤,٤٠٠	٠			٠	
٧٢٠,٧٥٦	١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠		
١,٣٢٦,٦٧٢	٣٨١,١٧٩		١٤٧,٧٥٥	٢٣٣,٤٢٤	١٣
٠	٠		٠	٠	
٧,٦٢٢,٥٣٢	١٣,١٣٤,٥٣٠		٧,٢١٠,٦٤٢	٥,٩٢٣,٨٨٨	١٤
٢٤,٣٣٨,٠٤١	٣٢,٥٠٢,٢٤٣	٣٦٥,٠٠٠	٢٠,٣٩٦,٠٩٢	١١,٧٤١,١٥١	
					إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٨,٩٣٢,٦٤٠	١٠,٨٣٧,٦٤٦	٠	١٠,٨٣٧,٦٤٦	٠	
٢,٦٤٠,٠٣٢	٣,١١٠,٩٧٥	٠	٣,١١٠,٩٧٥	٠	
٢,٠٧١,٨٠٠	١,٩٠٠,١٢٤	٠	١,٩٠٠,١٢٤	٠	
٩,٤٧٢,٩٥٦	١٠,٩١٤,٦٩٠	٠	١٠,٨٠٥,٦٩٠	١٠٩,٠٠٠	١٥
٧٤,٤٠٠	٤٥,٦٠٠	٠	٤٥,٦٠٠	٠	
٣,٥٦٠,٨٥١	٧,٦٥٥,٥٠٧	٣٦٥,٠٠٠	٥,٠٥٢,٤٦٠	٢,٢٣٨,٠٤٧	١٦
٢,٨٠٨,٩٧٤	٢,٨٤٠,٢٦٦	٥٦٠,٤٤٤	٠	٢,٢٧٩,٨٢٢	٥-٤
٢٩,٥٦١,٦٥٣	٣٧,٣٠٤,٨٠٨	٩٢٥,٤٤٤	٣١,٧٥٢,٤٩٥	٤,٦٢٦,٨٦٩	
(٥,٢٢٣,٦١٢)	(٤,٨٠٢,٥٦٥)	(٥٦٠,٤٤٤)	(١١,٣٥٦,٤٠٣)	٧,١١٤,٢٨٢	
١١٢,٤٤١,٥٥٥	١٠٨,٨٦٧,٧٣٣	٠	(٤,٣٦٦,١٦٤)	١١٣,٢٣٣,٨٩٧	
١٥٦,٢٩٦	٨٨,٧٠٠	٠	٠	٨٨,٧٠٠	
١٠٧,٣٧٤,٢٣٩	١٠٤,١٥٣,٨٦٨	(٥٦٠,٤٤٤)	(١٥,٧٢٢,٥٦٧)	١٢٠,٤٣٦,٨٧٩	

الشهادات محاسبين ومراجعي حسابات
مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية
تاريخ تخييص ٤٠٣
C.C. 403
A draft of the discussion
Al-Shamali Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
(٥,٢٢٣,٦١٢)	(٤,٨٠٢,٥٦٥)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢,٨٠٨,٩٧٤	٢,٨٤٠,٢٦٦	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٠	٨٨,٧٠٠	تسويات علي صافي أصول الجمعية
٢,٢١٩,٥٠٧	٣٨٢,٠٢٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
٠	(٣,٨٦٧,٩٠٣)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٢٠,٦٩١)	(٤,٨٠٢,٨٢١)	الزيادة (النقص) في الإيرادات المستحقة
(١,٠٤٧,٠٣٩)	٤٦٥,٣٦٧	الزيادة (النقص) في الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٨٨,٧٧٨)	(٦٦,٦٥٦)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
(١,٩٥١,٦٣٩)	(٩,٧٦٣,٥٩٢)	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٢٥٩,٦٧٥)	(١٣٩,٦٩٢)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(٣٧,٠٠٠)	(٣,٥٥١,٦٧٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٩٦,٦٧٥)	(٣,٦٩١,٣٦٦)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٤٨,٣١٤)	(١٣,٤٥٤,٩٥٨)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٣٨,٤٢٦,٩٧٧	٣٦,١٧٨,٦٦٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٦,١٧٨,٦٦٣	٢٢,٧٢٣,٧٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)
- منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٢٢ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٤ جماد الثاني ١٣٩٦ هـ الموافق (٠٢ يوليو ١٩٧٦ م).

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيارو الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الفترة المالية :

- تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م .



جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢)
- منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.



جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)
- منطقة المدينة المنورة

المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .



جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٦) إستثمارات متاحة للبيع :

عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الجهة
	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠٠	٢,٩٦٢,٢٣٠	٢,٥٣٥,٠٠٠	مصرف الإنماء
١,٢٣٨		٤٥,٥٥٨	شركة أسمنت العربية
١٨,٠٠٠		٦٨٦,٧٠٠	شركة أسمنت ينبع
٢٦,٥٠٥		٥٣٥,٩٣١	شركة كهرباء السعودية
٢٥		٣,٨١٣	دار المال الإسلامي
	٢,٩٦٢,٢٣٠	٣,٨٠٧,٠٠٢	الإجمالي



إيضاح (٧) مشروعات تحت التنفيذ :

الرصيد أول المدة	العركة خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مدین	مدین	مدین
دائن	دائن	دائن
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٣١,٠٦٣	٣,٥٥١,٦٧٤	٣,٨٨٢,٧٣٧
٢٢,٠٠٠	٠	٢٢,٠٠٠
٣٥٣,٠٦٣	٣,٥٥١,٦٧٤	٣,٩٠٤,٧٣٧

جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩١,٢٧١	٢,٨٠٠,٨٨٩	٢,٩٠٢,٠٣٣	حسابات جارية بنك الرياض - ريال سعودي
١٧,٠٢٥,٩٠٢	٣,٧٨٠,٧٧٦	٣,٠١٥,٠٨٩	حسابات جارية البنك الأهلي التجاري - ريال سعودي
٢٠,٢٩٣,٥٧٩	٢٣,١٩٥,٨٣٤	١٣,٦٤٢,٩٣٤	حسابات جارية مصرف الراجحي - ريال سعودي
٢٣٣,٧٧٦	٣١٠,٢٤٥	٣٨٧,٤٠٨	حسابات جارية البنك العربي الوطني - ريال سعودي
٢٨٢,٤٤٩	٦,٠٩٠,٩١٩	٢,٧٧٦,٢٤١	حسابات جارية بنك البلاد - ريال سعودي
٣٨,٤٢٦,٩٧٧	٣٦,١٧٨,٦٦٣	٢٢,٧٢٣,٧٠٥	الإجمالي

إيضاح (٩) الإيرادات المستحقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٠١,٢٣٩	٣,٦٢١,٩٣٠	٨,٤٢١,٠٥١	إيجارات مستحقة - مديني عقود الإيجار
٠	(١,٥٨٧,٩٦٦)	(١,٥٨٤,٢٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١٠١,٢٣٩	٢,٠٣٣,٩٦٤	٦,٨٣٦,٧٨٥	الإجمالي

إيضاح (١٠) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣١١	١,٣١١	١,٣١١	تأمينات لدي الغير
		٣,٨٦٧,٩٠٣	موردين دفعات مقدمة
١,٣١١	١,٣١١	٣,٨٦٩,٢١٤	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالمدينة المنورة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٣٩,٧٢٢	٢,٣٢١,٠٦٦	٢,٧٦٣,٨٢٩	الرصيد في بداية العام
٢٨٨,٨٠٩	٦٣١,٥٤١	٣٨٢,٠٢٠	المكون خلال العام
(١٠٧,٤٦٥)	(١٨٨,٧٧٨)	(٦٦,٦٥٦)	المنصرف خلال العام
٢,٣٢١,٠٦٦	٢,٧٦٣,٨٢٩	٣,٠٧٩,١٩٣	الرصيد في نهاية العام

إيضاح (١٢) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٤٧٨,٦٣١	٩,٩٤٥	٥٨,١٢٨	إيرادات مقدمة
٣٢,٠٩٦	٣٢,٠٩٦	١٩٧,٥٦٩	ضمانات حسن التنفيذ
٨٢,٣٩٩	٤٥٨,٤٤٦	٧٥٥,٧٥٧	مصرفات مستحقة
٠	٤٥,٦٠٠	٠	تبرعات مبادرات مدفوعة مقدم - مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية - مباردة آل البيت
١,٥٩٣,١٢٦	٥٤٦,٠٨٧	١,٠١١,٤٥٤	الإجمالي

الشركاء المحاسبين ومراجعي الحسابات
مجموعة المحاسبين
كبرخيوس ٢٠٢
C. C. 403
A draft of the discussion
By Special Certified Accountant's & Auditors

إيضاح (١٣) إيرادات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥٩,٠٠٠		إيرادات السكن الخيري
١٦٥,٨٣٢	١٤٧,٧٥٥	السلة الغذائية
٧٦٣,٨٩٠	٢٣٣,٤٢٤	إيرادات الروضة
٣٧,٩٥٠		إيرادات أنشطة موسمية
١,٣٢٦,٦٧٢	٣٨١,١٧٩	الإجمالي

إيضاح (١٤) إيرادات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٥٩٧,٥٣٢	٥,٩٢٣,٨٨٨	إيرادات إيجارات
.	.	أرباح أسهم
٢٥,٠٠٠	٧,٢١٠,٦٤٢	أخرى متنوعة
٧,٦٢٢,٥٣٢	١٣,١٣٤,٥٣٠	الإجمالي

إيضاح (١٥) مصروفات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٩٩,٣٦٣	.	مقيد
٣١٢,٩٠٠	.	مصروفات الروضة
.	.	مصروفات كسوة العيد
٥٥٨,٧٩٩	.	مصروفات مشروع الفأس
٥,١٤٧,٩٢٩	٧,٠٥١,٢٥٠	مصروفات مشروع العطاء المدرسي
٣٥٩,٠٠٠	.	مصروفات تنمية الموارد
٣٤٥,٠٠٠	٨٥,٥٠٠	مصروفات السكن الخيري
٤٠١,٦٥٠	٤٢٨,١٠٠	مصروفات دعم الجمعيات الأخرى
٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٥٦٤	مشروع الإعانة الشتوية
٥٠٧,٨٥٤	.	مشروع السلة الغذائية
٢٩٠,٤٦١	٢١,٧٥٠	مشروع إطعام الطعام
	١٦٦,٥٢٠	مصروفات برامج موسمية متنوعة
	١,٠٠٠,٠٠٦	برامج الصيف
	١٠,٨٠٥,٦٩٠	المنح الحكومية
٩,٤٧٢,٩٥٦	١٠,٨٠٥,٦٩٠	الإجمالي

الشهادة رقم ٤٠٣
مصلحة المحاسبة
٤٠٣
C.C. 403
A draft of the discussion
of Chartered Certified Accountants & Auditors

إيضاح (١٦) المصروفات العمومية :

٢٠١٩ديسمبر٣١	٢٠٢٠ديسمبر٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٦٩,٢٣٥	١,١٩٨,٠٧٦	الرواتب وما في حكمها
٦٣١,٥٤١	٨٠,٦٨٥	مكافأة نهاية الخدمة
٩٤,٨٥١	٩٨,٠٩٨	بدلات أخرى
٦٥,٣٦٨	١١٠,٨١٦	تأمينات إجتماعية
١٤,٣٩١	٢٩,٤٣٥	قرطاسية وأدوات مكتبية ومستهلكات
١٥٢,٠١٦	٩٢,٩٨٧	مزايا وحوافز
٣,٨٠٥	٩٩,٥٣١	صيانة وإصلاح
٢,٠٢٨	١٠,٨٤٩	هاتف وبريد وانترنت
٤٦,٢٤٨	٨٠,٨٤٤	بدل سكن
١,٠٠٠	١,٨٣٥	كهرباء ومياه
٤٤,٥٣٦	٣٧,٧٣٢	رسوم حكومية
٠	٢,١١٧	محروقات وصيانة سيارات
٧٢,٦٢٥	٥٣,٢٩٧	أتعاب مهنية واستشارات
١,٥٨٧,٩٦٦	٠	مصرف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٥,٢٤١	١٠,٤٥٥	أخرى
٠	٨,٨٤٣	تذاكر سفر واقامة
٠	١٣٥	تعبئة وتغليف
٠	٢,٥٨١	ضيافة ونظافة
٠	٨٤١	تأمين
٠	١١,٢٢٠	أجور تحميل وتنزيل
٠	٧,٨٨٤	تدريب
٠	١٠,٧٥٥	اشتراكات
٠	٢٠٠,٠١٥	دعاية واعلان
٠	٢,٣٨٦	غرامات ومخالفات
٠	١١,٩٣٩	مصاريف بنكية
٠	١٢,٨٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٠	٣٨,٨٥٣	عمولة
٠	٢٣,٠٣٨	رسوم تحصيل ايجارات
٣,٥٦٠,٨٥١	٢,٢٣٨,٠٤٧	الإجمالي

