

آمعة البر الآرة برع العن  
مسنة بوزارة الموارء البشرة والنمفة الاءماعفة برقم (آ٧آ)  
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالفة كما فف آ١ ءفسمر ٢٠٢٠م  
وتقرر المراجع المسقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بربوع العين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بربوع العين - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم فصل قيمة الارض عن المبنى في الاصول الاستثمارية.

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 وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ولفت الانتباه الى انه لم يتم تكوين مخصص نهاية الخدمة .

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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم ، 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 ملانم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية 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 ستكشف 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة 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. ويعد 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 مضللة 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 بربوع العين - 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

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريضي

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٢٢٥/١١/٢٢٣  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ٦ مايو ٢٠٢١ م.

ترخيص رقم (٥٤٩)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٧٣,٩٦٢	١,٠٨٥,٧٠٣	(٣)	النقد لدى البنوك
-	١٠٠,٠٠٠	(٤)	قرض حسن
٧٣,٩٦٢	١,١٨٥,٧٠٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	(٥)	صافي اصول اوقاف
-	١,٣٥٦,٥٢٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٥٥٠,٠٠٠	١,٩٠٦,٥٢٥		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥٣٧,٢٧٥	٨٣١,٢٧٥	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
١٢٧,٤٥٣	١١,٩٥٩	(٨)	صافي العقارات والالات والمعدات
٢,٢٨٠,٢١١	٢,١٥٨,٥٥١	(٩)	صافي الاصول الاستثمارية - بالتكلفة
١١,٨١١	١٥٠,٦٥	(١٠)	صافي الأصول الغير ملموسة
٢,٩٥٦,٧٥٠	٣,٠١٦,٨٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٥٨٠,٧١٢	٦,١٠٩,٠٧٨		إجمالي الأصول
			<u>صافي الأصول</u>
١,٩٨٣,١٦٨	٤,٧٨٩,٨١٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٥٩٥,٣٤٨	٧٢٦,٧٧٤	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٢,١٩٦	٥٩٢,٤٩٤	(٢٠)	صافي اصول الاوقاف
٣,٥٨٠,٧١٢	٦,١٠٩,٠٧٨		إجمالي صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الأوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والتبرعات</b>
١٥٢,٠٢١	٣٧٤,٨٢٨	-	-	٣٧٤,٨٢٨	التبرعات النقدية العامة
٣,٠٩٧,٦٤٦	٢,٥٩٦,٩٦٩	-	٢,٥٩٦,٩٦٩	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢,١٩٦	٢,٦٢٤,٠٣٥	٢,٦٢٤,٠٣٥	-	-	(١٢) تبرعات الأوقاف
٥٥,٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية اصول اوقاف
٢٤٩,١٣٢	١,٢٥٩,٠٧٠	-	-	١,٢٥٩,٠٧٠	(١٣) التبرعات العينية
١٥,٦٠٠	١,٠٢٠	-	-	١,٠٢٠	إيرادات الاشتراكات
٢٢٥,٩٢٦	٣,٠٠٩,٠٠	-	٣,٠٠٩,٠٠	-	تبرعات الزكاة
٢٠,٠٠٠	٧,٠٢,٤٧٢	-	٧,٠٢,٤٧٢	-	(١٤) إعانات الوزاره
٨٤,٢٠٠	٧٤,٤٠١	-	-	٧٤,٤٠١	إيرادات الإيجارات
					<b>صافي الأصول المحررة من القنود</b>
-	-	(٢,٠٣٢,٧٣٧)	(٤,٤٦٨,٩١٥)	٦,٥٠٧,٦٥٢	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٤,٥٧٦,٧٢١	٧,٩٤٢,٨٧٥	٥٩٠,٢٩٨	(٨٦٨,٥٧٤)	٨,٢٢١,١٥١	<b>إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصرفوات والمساعدات</b>
٢,٦٤٥,٤٨٢	١,٨٤٢,٠١٦	-	-	١,٨٤٢,٠١٦	(١٥) المساعدات النقدية
٤٠٣,٩٢٥	١,٧٢٩,٩٢١	-	-	١,٧٢٩,٩٢١	(١٦) المساعدات العينية
٢٢٤,٢٠٠	٣٤١,٣٠٠	-	-	٣٤١,٣٠٠	مساعدات الزكاة
١٤٧,٢٤٦	٢,٩٦٠	-	-	٢,٩٦٠	(١٧) مصرفوات الأنشطة
٦٦,٥٥٣	٨٦٣,٥٣٣	-	-	٨٦٣,٥٣٣	مصرفوات محمله علي الانشطة
٢٠٧,٦٦٢	-	-	-	-	مصرفوات جمع اموال
٢٥١,١٤٨	٣٨٧,٥٠٤	-	-	٣٨٧,٥٠٤	(١٨) المصرفوات العمومية والإدارية
١١٤,٢٦٣	١١٧,٩٤٤	-	-	١١٧,٩٤٤	(٨) إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٦,٠٧٦	١٢٦,٢٦٠	-	-	١٢٦,٢٦٠	(٩) إهلاك الاصول الاستثمارية
١,٩٨٥	٣,٠٧١	-	-	٣,٠٧١	(١٠) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٤,١٨٨,٥٤٠	٥,٤١٤,٥٠٩	-	-	٥,٤١٤,٥٠٩	<b>إجمالي المصرفوات والمساعدات</b>
٣٨٨,١٨١	٢,٥٢٨,٣٦٦	٥٩٠,٢٩٨	(٨٦٨,٥٧٤)	٢,٨٠٦,٦٤٢	<b>التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة</b>
					<b>البنود الاستثنائية</b>
١٤٢	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٤٢	-	-	-	-	<b>التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية</b>
٣٨٨,٣٢٣	٢,٥٢٨,٣٦٦	٥٩٠,٢٩٨	(٨٦٨,٥٧٤)	٢,٨٠٦,٦٤٢	<b>التغير في صافي الاصول</b>
٣,١٩٢,٣٨٩	٣,٥٨٠,٧١٢	٢,١٩٦	١,٥٩٥,٣٤٨	١,٩٨٣,١٦٨	صافي الاصول بداية السنة
٣,٥٨٠,٧١٢	٦,١٠٩,٠٧٨	٥٩٢,٤٩٤	٧٢٦,٧٧٤	٤,٧٨٩,٨١٠	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) 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>
٣٨٨,٣٢٣	٢,٥٢٨,٣٦٦	التغير في صافي الأصول
١١٤,٢٦٣	١١٧,٩٤٤	إهلاك العقارات والالات والمعدات
١٢٦,٠٧٦	١٢٦,٢٦٠	إهلاك اصول استثمارية
١,٩٨٥	٣,٠٧١	إطفاء الأصول الغير ملموسة
(٥٥٠,٠٠٠)	-	تبرعات عينية اصول اوقاف
(١٤٢)	-	تسويات سنوات سابقة
٨٠,٥٠٥	٢,٧٧٥,٦٤١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٠٠,٠٠٠)	قرض حسن
٩,١١٣	-	ارصده مدينة أخرى
٢,٩٤٩	-	مخزون
٩٢,٥٦٧	٢,٦٧٥,٦٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧١,٢٠٠)	(٢,٤٥٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٩٣,٨٠٠)	(٤,٦٠٠)	إضافات الاصول الاستثمارية
(١١,٠٠٠)	(٦,٣٢٥)	إضافات الاصول الغير ملموسة
(٣٨٧,٢٧٥)	(٢٩٤,٠٠٠)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
-	(١,٣٥٦,٥٢٥)	أضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٥٦٣,٢٧٥)	(١,٦٦٣,٩٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٠,٧٠٨)	١,٠١١,٧٤١	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٥٤٤,٦٧٠	٧٣,٩٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٣,٩٦٢	١,٠٨٥,٧٠٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بربوع العين الخيرية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٧٣ ) وتاريخ ١٨/٠٧/١٤٢٨هـ ومركزها الرئيسي ربوع العين - محافظة اضم - الليث - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة
- \* القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم .
- \* المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- \* تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وترميم المساكن .
- \* 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 بنهايه شهر ديسمبر من 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 :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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:-



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

#### (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 :-

- تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وطاقف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-
- 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)

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	أجهزة وآلات وعدد

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

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 الاعتراف 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 ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٨,٧٦٦	٧٦٥,٦٢٤	مصرف الراجحي - عام ح/٦٣٦
٢٠,١٠٠	١٥٠	مصرف الراجحي - مكتب الفحو ح/١٠٠٨
٢,٩٠٠	٨٠٣	مصرف الراجحي - أيتام ح/٩٧٢
٢,١٩٦	٣١٩,١٢٦	مصرف الراجحي تبرعات وقفة ح/٧٧٣
<u>٧٣,٩٦٢</u>	<u>١,٠٨٥,٧٠٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) قرض حسن
-	١٠٠,٠٠٠	لجنة التنمية الاجتماعية الاهلية بربوع العين
-	١٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) صافي اصول الاقاف
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	اراضى
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	١,٣٥٦,٥٢٥	بناء جامع ربوع العين
-	١,٣٥٦,٥٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - استثمارية
١٠٩,٧٧٥	١١٠,١٧٥	مشروع محطة التحلية دش
٤٢٧,٥٠٠	٤٢٧,٥٠٠	مشروع الاسر المنتجة
-	٢٩٠,٠٠٠	مباني وقف الفحو
-	٣,٦٠٠	مشروع شبكة مياه الفحو
٥٣٧,٢٧٥	٨٣١,٢٧٥	

جمعية البر الخيرية بربوع العين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٧٣ )  
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات و <span>عدد</span>	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٦٣٥,٧٤٨	١٠٨,٠١٤	٨٧,٠٨٤	٤٧٠,٦٥٠	الرصيد بداية السنة
٢,٤٥٠	٩٠٠	١,٥٥٠	-	الإضافات خلال السنة
٦٣٨,١٩٨	١٠٨,٩١٤	٨٨,٦٣٤	٤٧٠,٦٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٥٣٨,٢٩٥	٨١,١٧٧	٨١,١٥٦	٣٧٥,٩٦٢	<u>الإهلاك المتراكم</u>
١١٧,٩٤٤	١٦,٣٣٧	٧,٤٧٧	٩٤,١٣٠	الرصيد بداية السنة
٦٥٦,٢٣٩	٩٧,٥١٤	٨٨,٦٣٣	٤٧٠,٠٩٢	إهلاك السنة
				الرصيد في نهاية السنة
				<u>القيمة الدفترية</u>
١١,٩٥٩	١١,٤٠٠	١	٥٥٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٢٧,٤٥٣	٢٦,٨٣٧	٥,٩٢٨	٩٤,٦٨٨	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية البر الخيرية ببروج العين  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٧٣ )

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	معدات ومحطات	مباني	التكلفة
٢,٤٠٦,٢٨٧	٢٧١,١٣١	٢,١٣٥,١٥٦	الرصيد بداية السنة
٤,٦٠٠	-	٤,٦٠٠	الإضافات خلال السنة
٢,٤١٠,٨٨٧	٢٧١,١٣١	٢,١٣٩,٧٥٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٦,٠٧٦	٤٠,٦٧٠	٨٥,٤٠٦	الإهلاك المتراكم
١,٢٦,٢٦٠	٤٠,٦٧٠	٨٥,٥٩٠	الرصيد بداية السنة
٢٥٢,٣٣٦	٨١,٣٤٠	١٧٠,٩٩٦	إهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٢,١٥٨,٥٥١	١٨٩,٧٩١	١,٩٦٨,٧٦٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢,٢٨٠,٢١١	٢٣٠,٤٦١	٢,٠٤٩,٧٥٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

(١٠) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج ورخص	التكلفة
١٤,١٥٠	١٤,١٥٠	الرصيد في بداية السنة
٦,٣٢٥	٦,٣٢٥	الإضافات خلال السنة
٢٠,٤٧٥	٢٠,٤٧٥	الرصيد في نهاية السنة
٢,٣٣٩	٢,٣٣٩	<u>الإطفاء المتراكم</u>
٢٠,١٣٦	٢٠,١٣٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٤١٠	٥,٤١٠	إطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		<u>القيمة الدفترية</u>
١٥,٧٢٦	١٥,٧٢٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١١,٨١١	١١,٨١١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٩٢٢,٥١٠	٦١٣,٧٠٨	تبرعات كفالات أيتام
٤٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٩٩١	تبرعات مشروع السلة الغذائية
١,٨٥٣,١٣٦	١,٤٨٩,٣٠٠	تبرعات دعم مشروع بناء المساكن
١٩٣,٠٠٠	٩٤,٩٧٠	تبرعات مشروع سقيا المياه
٨٩,٠٠٠	-	تبرعات لإنشاء محطة دثن
-	١٦٠,٠٠٠	تبرعات دعم أسر محتاجة
<b>٣,٠٩٧,٦٤٦</b>	<b>٢,٥٩٦,٩٦٩</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) تبرعات الاوقاف
٢,١٩٦	-	تبرعات مباني اوقاف مختلفة
-	٢٥,٦٥٦	تبرعات لشراء وقف الايتام بمكة المكرمة
-	٦٦٨,٨٨٨	تبرعات لبناء وقف مكتب فحو
-	١,٩٢٩,٤٩١	تبرعات لبناء جامع ربوع العین
<b>٢,١٩٦</b>	<b>٢,٦٢٤,٠٣٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) التبرعات العينية
١٤٥,٤٣٢	١,٢٢٨,٢٧٠	تبرعات عينية مواد غذائية
١٠٣,٧٠٠	٣٠,٨٠٠	تبرعات عينية أجهزة كهربائية
<b>٢٤٩,١٣٢</b>	<b>١,٢٥٩,٠٧٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) إعانات الوزاره
٢٠٠٠٠٠٠	-	إعانة دعم التشغيل
-	٧٠٢,٤٧٢	إعانة برامج مساعدات أسر وانشطة و برامج الجمعية
٢٠٠٠٠٠٠	٧٠٢,٤٧٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥) المساعدات النقدية
٣٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٢,١٨٧,٤٠٠	٥٨١,٣٠٠	مساعدات بناء وترميم وتأثيث مساجد ومساكن
٣٣٥,٧٥٢	١,٢١٦,١٩١	مساعدات كفالات أيتام
٧٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	مساعدات تفريغ كربه
٥,٢٠٠	-	مساعدات السلة الغذائية
١٢,١٣٠	٤١,٥٢٥	مساعدات صحية
٢,٦٤٥,٤٨٢	١,٨٤٢,٠١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٦) المساعدات العينية
٤٠٣,٩٢٥	١,٧٢٩,٩٢١	مساعدات عينية مواد غذائية
٤٠٣,٩٢٥	١,٧٢٩,٩٢١	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٧) مصروفات الأنشطة
٧,٥٠٠	-	مصروفات برنامج دعم الشباب
١٣٩,٧٤٦	٢,٩٦٠	مصروفات نشاط سقيا الماء
١٤٧,٢٤٦	٢,٩٦٠	



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٢١,٠٩٤	٢٦٤,٤٧٧	مرتبات وأجور وما في حكمها
٢,٨٣٤	٥,٠٦٣	أدوات كتابية ومطبوعات
-	٢,٨٢١	مصروفات بريد وبرق وهاتف
٣,٣٥٢	-	مصروفات كهرباء ومياه
٥٨٥	٥,٢٧٩	محروقات وصيانة سيارات
١,٣٣٩	٥,٣٢٣	مصروفات ضيافة ونظافة
١,٠٩٥	٩٦,٤٢١	مصاريف صيانة واصلاح
١٠,٣٠٠	٣٠٠	مصاريف سفر وانتقال
٣,١٤٩	٣,٦٩٠	مصروفات رسوم واشتراكات
٧,٤٠٠	٤,١٣٠	أجور ونقل وتحميل وتنزيل
<b>٢٥١,١٤٨</b>	<b>٣٨٧,٥٠٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٢٥٩,١٧٤	٢١٨,٧٧٤	زكاة
٩٥٩,١٢٠	-	كفالة أيتام
٥٣,٢٥٤	-	تبرعات مشروع سقيا المياه
٣٤,٨٠٠	-	تبرعات السلة الغذائية
٨٩,٠٠٠	-	تبرعات مشروع محطة تحلية دثن
٢٠٠,٠٠٠	-	إعانة الوزارة
-	٥٠٨,٠٠٠	تبرعات برنامج للاسكان
<b>١,٥٩٥,٣٤٨</b>	<b>٧٢٦,٧٧٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٢٠) صافي أصول الاوقاف
٢,١٩٦	-	تبرعات مباني اوقاف
-	١٨٧,٩٥٠	تبرعات جامع ربوع العين
-	٢٥,٦٥٦	تبرعات ايتام وقف مكة
-	٣٧٨,٨٨٨	تبرعات انشاء وقف الفحو
<b>٢,١٩٦</b>	<b>٥٩٢,٤٩٤</b>	

(٢١) عام

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٦