

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)

منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الرأي مطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم 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.

في 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 المطلق :

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.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم للعام ٢٠٢٠ م

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري 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 جوهري 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 وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري 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 وفقا 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 أيضا 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 وملامم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري 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.





AL-SHABANAT

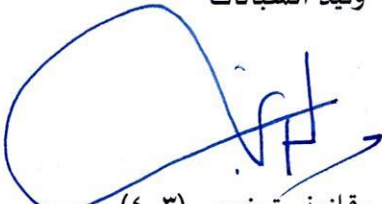
وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم للعام ٢٠٢٠ م

- 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 الأهلية بقرية ابن شريم ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٤٤٢/٠٨/٠٣ هـ
الموافق : ٢٠٢١/٠٣/١٦ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١,٤٦٦,٦٤٩	١,٣٨٦,٣٩٤	٣	ممتلكات والألات ومعدات (صافي)
.	٥,٦٠٥	٤	أصول غير ملموسة
٣,٢٥٤,٥٤١	٣,٠٤٤,٥٣١	٥	الأصول الإستثمارية (صافي)
٢,١٨٨,٤٦٧	٢,١٨٨,٤٦٧	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٦,٩٠٩,٦٥٧	٦,٦٢٤,٩٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات متداولة</u>
٣,٠٦٨,٨٢٠	٣,٣٤٨,٧٣٤	٧	النقدية وما في حكمها
٣,٠٦٨,٨٢٠	٣,٣٤٨,٧٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٩٧٨,٤٧٧	٩,٩٧٣,٧٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢٧,٠٠٠	٣٤,٩١٨		منافع الموظفين
٢٧,٠٠٠	٣٤,٩١٨		اجمالي المطلوبات الغير متداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٨	ارضئه دائنة اخرى
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٣٨٧,٠٠٠	٣٩٤,٩١٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٩,٢١٩,٠٦٤	٨,٥٢٠,٧٤٧		صافي أصول غير مقيدة
٢٦٢,٦٠٦	٩٤٨,٢٥٩		صافي أصول مقيدة
١٠٩,٨٠٧	١٠٩,٨٠٧		صافي أصول الأوقاف
٩,٥٩١,٤٧٧	٩,٥٧٨,٨١٣		اجمالي صافي الأصول
٩,٩٧٨,٤٧٧	٩,٩٧٣,٧٣١		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٦٣٧,٧٧٥	٥٠٠,٢٤١	٠	٠	٥٠٠,٢٤١	٩	التبرعات النقدية
٤٧٧,٤٨٨	٥٢٦,١١٨	٠	٠	٥٢٦,١١٨	١٠	التبرعات العينية
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠	٠	٠	٤,٨٠٠	١١	إيرادات الإستراكات
٠	١٥٩,٠٥٧	٠	١٥٩,٠٥٧	٠		تبرعات الزكاة
١٣١,٢٥٤	١٩٠,١٠٦	٠	٠	١٩٠,١٠٦	١٢	إيرادات الأنشطة
٦٨١,٣٠٦	٥٢٦,٥٩٦	٠	٥٢٦,٥٩٦	٠	١٣	إعانات الوزارة
١,٩٣٢,٦٢٣	١,٩٠٦,٩١٨	٠	٦٨٥,٦٥٣	١,٢٢١,٢٦٥		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
٧٨٨,٧٣٤	٥٣٥,٧٦٤	٠	٠	٥٣٥,٧٦٤	١٤	المساعدات النقدية
١٥٧,٤٨٨	٥٢٦,١١٨	٠	٠	٥٢٦,١١٨	١٥	المساعدات العينية
٠	١٥١,٧٠٠	٠	٠	١٥١,٧٠٠		مساعدات الزكاة
٣٧٥,٣٠٦	٤١٥,٦٤٠	٠	٠	٤١٥,٦٤٠	١٦	المصروفات العمومية والإدارية
١٢٢,٩٠٥	٨٠,٢٥٥	٠	٠	٨٠,٢٥٥	٣	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢١٠,٠١٩	٢١٠,٠١٠	٠	٠	٢١٠,٠١٠	٥	اهلاك الأصول الاستثمارية
٠	٩٥	٠	٠	٩٥		اهلاك اصول غير ملموسة
١,٦٥٤,٤٥٢	١,٩١٩,٥٨٢	٠	٠	١,٩١٩,٥٨٢		إجمالي المصروفات والتكاليف
٢٧٨,١٧١	(١٢,٦٦٤)	٠	٦٨٥,٦٥٣	(٦٩٨,٣١٧)		صافي الفائض / (العجز) للسنة
٩,٣١٣,٣٠٦	٩,٥٩١,٤٧٧	١٠٩,٨٠٧	٢٦٢,٦٠٦	٩,٢١٩,٠٦٤		صافي الأصول في بداية العام
٩,٥٩١,٤٧٧	٩,٥٧٨,٨١٣	١٠٩,٨٠٧	٩٤٨,٢٥٩	٨,٥٢٠,٧٤٧		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
٢٧٨,١٧١	(١٢,٦٦٤)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
١٢٢,٩٠٥	٨٠,٢٥٥	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٢١٠,٠١٩	٢١٠,٠١٠	اهلاك الأصول الاستثمارية
	٩٥	اهلاك اصول غير ملموسه
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
٢٧,٠٠٠	٧,٩١٨	منافع الموظفين
٦٣٨,٠٩٥	٢٨٥,٦١٤	صافي النقدية (المستخدم في)الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٤٧٠,٠٠٠)	(٥,٧٠٠)	اضافات اصول استثمارية
(٧٥,٠٠٠)	.	مشروعات تحت التنفيذ
(٥٤٥,٠٠٠)	(٥,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٩٣,٠٩٥	٢٧٩,٩١٤	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢,٩٧٥,٧٢٥	٣,٠٦٨,٨٢٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٠٦٨,٨٢٠	٣,٣٤٨,٧٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نيزدة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٤٧٣ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٠ هـ الموافق (١٥ فبراير ٢٠٠٩ م).

ب . الغرض :

❖ تقديم المساعدات العينية والنقدية للمحتاجين.

❖ كفالة الأيتام.

❖ الأسر المنتجة.

❖ غير ماتقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

ج. السنة المالية :

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

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

-أساس العرض :

• تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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.

-الممتلكات والألات والمعدات:

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشروع الانشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

تجهيزات مكتبية	عشر سنوات
اثاث ومفروشات	عشر سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٧ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤ سنوات
تجهيزات وديكورات	١٠ سنوات

النقدية وما في حكمها :

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل .
حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن ايرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

يتم قياس واثبات منافع الموظفين عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص منافع الموظفين وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة .

الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المربحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للاستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف 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.

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 إقتصادية 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 تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، 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 .

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)
منطقة الحدود الشمالية

قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيمة والغير مقيمة كما يلي:
- الأصول المقيمة 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 مقيمة 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 الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٣) ممتلكات والألات ومعدات (صافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاهلاك خلال العام ٢٠٢٠ م	مجمع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٤٣٧,٧٨٩	١,٣٦٩,٣٢١	٣٤٢,٣٣٥	٦٨,٤٦٨	٧٧٣,٨٦٧	١,٧١١,٥٥٦
٣	١	٣٧٠,٢٩٩	٢	٣٧٠,٢٩٧	٣٧٠,٣٠٠
٢٤,٣٥٤	١٧٠,٧٠٠	٥٤,٧٨٠	٧,١٨٤	٤٧,٥٩٦	٧١,٨٥٠
٣	١	٤٤,٣٥٩	٢	٤٤,٣٥٧	٤٤,٣٦٠
٤,٦٠٠	١	٤٥,٩٩٩	٤,٥٩٩	٤١,٤٠٠	٤٦,٠٠٠
١,٤٦٦,١٤٩	١,٣٨٦,٣٩٤	٨٥٧,٧٧٢	٨٠,٢٥٥	٧٧٧,٥١٧	٢,٣٤٤,١٦٦
					٢,٣٤٤,١٦٦

إيضاح (٤) أصول غير ملموسة (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إهلاك العام ٢٠٢٠ م	مجمع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٥,٦٠٥	٩٥	٩٥	٠	٥,٧٠٠
٠	٥,٦٠٥	٩٥	٩٥	٠	٥,٧٠٠
					٠

البيان
رخص برامج وأنظمة
الاجمالي

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٧٣)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) أصول استثمارية (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إهلاك العام	مجمع الاهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠	٠	٠	٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠
٣,٤٨٤,٥٤١	٣,١٧٤,٥٣١	٧٨٧,٤٦٩	٢١,٠٠,١٠	٥٧٧,٤٥٩	٣,٠٦٢,٠٠٠
٣,٣٥٤,٥٤١	٣,٠٤٤,٥٣١	٧٨٧,٤٦٩	٢١,٠٠,١٠	٥٧٧,٤٥٩	٣,٨٣٢,٠٠٠
					٣,٨٣٢,٠٠٠

الأراضي
 المباني
 الأجمالي

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

مبنى الجمعية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٨٨,٤٦٧	٢,١٨٨,٤٦٧
٢,١٨٨,٤٦٧	٢,١٨٨,٤٦٧

إيضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٢٥٨٠.٢٥
مصرف الراجحي - زكاة ح/ ٢٥٨٠.١٧
مصرف الراجحي - وقف ح/ ٢٦١٠.٢٩
مصرف الراجحي - أيتام ح/ ٢٦١٠.١١
مصرف الراجحي - صدقات
مصرف الراجحي - عام ح/ ٢٥٨٠.٠٩
الإجمالي

٦٩٠.٩٦٥٧	٦٦٢.٤٩٩٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٨٥	٥٣,٠٣٥
١٤,٧٣٢	٣٣,٨١٦
١,٨٥٨,٨٦٩	٢,٠٦٤,٤٢٧
٣٥,٦٣٦	١٥,٧٠٥
٣١١	٥,٠١١
١,١٥٨,٥٨٧	١,١٧٦,٧٤٠
٣,٠٦٨,٨٢٠	٣,٣٤٨,٧٣٤

إيضاح (٨) أرصده دائنة أخرى :

قرض مؤسسة الرجحي
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠

إيضاح (٩) التبرعات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٣٨,٩١٧
٠	٩٧,٤٠٥
٢٧,٤٠٠	٠
٥٤١,٧٥١	٢٥٣,١٠٠
٦٨,٦٢٤	١١٠,٨١٩
٦٣٧,٧٧٥	٥٠٠,٢٤١

تبرعات عامة

تبرعات كفالة (أيتام واراامل ومطلقات)

تبرع مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مشروع اسعاد) - مقيد

تبرعات نقدية (شركات ومؤسسات خيرية)

تبرعات نقدية (افراد)

الإجمالي

إيضاح (١٠) التبرعات العينية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٠,٠٠٠	٠
١٤,٥٩٥	٢٠,٢٢٧
٢٢,٥٠٠	٠
٢٠,٥٦٨	١٨,٩٩٠
٠	١٠,٣٧١
٠	١٨,٢٩٢
٠	١,٨٠٠
٠	٣٠,٩٤٤
٢٩,٩٠٠	٠
١٥,٠٠٠	٠
١٨,٠٢٠	١٨,٨٠٠
٠	٣٤,٦٥٠
٠	٧,٠٠٠
٠	١٦٠,٠٠٠
٠	٤٩,٦٠٠
٠	٧٦,١٢٠
٠	١٣,٩٢٤
٠	٢٠,٠٠٠
٣٦,٩٠٥	٠
٠	٤٥,٤٠٠
٤٧٧,٤٨٨	٥٢٦,١١٨

منحة اراضي - هبة

إدارة أوقاف صالح عبدالعزيز الرجحي

مؤسسة محمد علي السويلم

مؤسسة عبدالله صالح العثيم الخيرية

مؤسسة الملوان الوقفية

مؤسسة الفهد التجارية

مستودع رفحاء للغاز

جمعية ساعد الخيرية

الشيخ محمد الشريم

طرفة بنت معمر

مؤسسة عبدالله بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية

مؤسسة ال جميع الخيرية

جمعية رعاية الايتام بطريف

المركز الوطني للنخيل

أوقاف ابراهيم بن محمد سعيدان

الشيخ مطلق بن داموك الغويري

دعم من مواكب الاجر للجمعيات الخيرية بالمملكة

تبرع من مزارع حمد بن محمد سعيدان

شركة رحماء الدولية للتجارة

فاعل خير

الإجمالي

ايضاح (١١) إيرادات إشتراكات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠
٤,٨٠٠	٤,٨٠٠

إشتراكات الأعضاء

الإجمالي

ايضاح (١٢) إيرادات الأنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠
٦,٢٥٤	.
.	٢,٦٠٦
١٣١,٢٥٤	١٩٠,١٠٦

إيراد إيجار وقف الام

إيراد قصر الأفراح

إيراد رسائل

الإجمالي

ايضاح (١٣) إعانات الوزارة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
.	٥٠٠٠٠
.	٣٠٠٠٠
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
.	١١٢,٠٠٠
٦١١,٣٠٦	٢٦٤,٥٩٦
٦٨١,٣٠٦	٥٢٦,٥٩٦

إعانة الوزارة ضد جائحة كورونا

إعانة الوزارة افطار صائم

إعانة متضرري الكوارث الطبيعية

سلة غذائية

إعانة دعم برامج والانشطة والأسر

الإجمالي

إيضاح (١٤) المساعدات النقدية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٨,٨٢٧	١٥٥,٢٤٤	مساعدا ت سلة غذائية
٥,٠٠٠	١٢,٨٧٤	مساعدا ت إفطار الصائم
٦,٠٠٠	.	مساعدا ت الحقيبة المدرسية
٤٨,٦٠٠	٤٢,٤٠٠	مساعدا ت كفالة ايتام
٢٩,٣٠٠	.	مساعدا ت تأثيث
١٧,٥٠٠	.	برامج طلاب
٦,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مساعدا ت الزواج
٥٧,٢٠٠	١١,٦٠٠	مساعدا ت أرامل ومطلقات
٣٠,٣٦٧	٢١,٤٥٠	مساعدا ت سداد إيجار وكهرباء
١٤,٧٠٠	٢١,١٩٩	مساعدا ت ترميم منازل
٢٨٥,٤٩٠	٤١,٢٤٧	مساعدا ت الكسوة
٧٥,٠٠٠	.	زكاة
٣٨,٠٠٠	.	إعانة تفوق جامعي
١٢,٠٠٠	.	إعانة علاجية
١٨,٢٥٠	١١,٠٠٠	إعانة طارئة
٦,٥٠٠	٢٥,٢٥٠	دعم المساجد ومساعدة الحجاج
.	١٦,٠٠٠	اعانة سائقي الباصات
.	١٥٣,٥٠٠	كسوة العيدين
٧٨٨,٧٣٤	٥٣٥,٧٦٤	الإجمالي

جمعية البر الأهلية بقرية ابن شريم
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٧٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٥) المساعدات العينية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٥٩٥	٢٠,٢٢٧	إدارة أوقاف صالح عبدالعزيز الرجحي
٢٢,٥٠٠	.	مؤسسة محمد علي السويلم
٢٠,٥٦٨	١٨,٩٩٠	مؤسسة عبدالله صالح العثيم الخيرية
.	١٠,٣٧١	مؤسسة الملوان الوقفية
.	١٨,٢٩٢	مؤسسة الفهد التجارية
.	١,٨٠٠	مستودع رفحاء للغاز
.	٣٠,٩٤٤	جمعية ساعد الخيرية
٢٩,٩٠٠	.	الشيخ محمد الشريم
١٥,٠٠٠	.	طرفة بنت معمر
١٨,٠٢٠	١٨,٨٠٠	مؤسسة عبدالله بن عبدالعزيز الرجحي الخيرية
.	٣٤,٦٥٠	مؤسسة ال جميع الخيرية
.	٧,٠٠٠	جمعية رعاية الايتام بالطائف
٣٦,٩٠٥	.	شركة رحماء الدولية للتجارة
.	١٦٠,٠٠٠	المركز الوطني للنخيل
.	٤٩,٦٠٠	اوقاف ابراهيم بن محمد سعيدان
.	٧٦,١٢٠	الشيخ مطلق بن داموك الغويري
.	١٣,٩٢٤	دعم من مواكب الاجر للجمعيات الخيرية بالمملكة
.	٢٠,٠٠٠	تبرع من مزارع حمد بن محمد سعيدان
.	٤٥,٤٠٠	فاعل خير
١٥٧,٤٨٨	٥٢٦,١١٨	الإجمالي

إيضاح (١٦) المصروفات العمومية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥٢,٤٢٨	٣٠٨,٧٧٥	الرواتب والأجور وما في حكمها
٢٦,٨٠٠	١٧,٩٧٤	أدوات كتابية ومطبوعات
١٠,٩٦٤	٩,٩٩٠	مصاريف كهرباء ومياه
١,٠٦٥	٠	صيانة واصلاح وترميم
٢٩,٧٧٣	٣٠,٩٤٣	محروقات وصيانة سيارات
٥,٩٦١	٣,٤٠٤	مصاريف ضيافة
٠	٩,٥٥٠	دعاية وإعلان
٥١٠	٧٦٤	مصاريف نظافة
٢,٦٢٨	٣,١٨٧	مصاريف بريد وهاتف
٨,٦٤٢	١٦,٤٢٠	مصاريف رسوم إشتراكات
٩,٥٣٥	٦,٧١٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢٧,٠٠٠	٧,٩١٨	منافع الموظفين
٣٧٥,٣٠٦	٤١٥,٦٤٠	الإجمالي