

جمعية البر الخيرية بخميس حرب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)
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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بخميس حرب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بخميس حرب - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأى المطلق:

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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 ملائم ، 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 ملائم 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 المالية 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.
- تقويم 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 تأكيد 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 تأكيد 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.
- تقويم 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 بخميس حرب - 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 للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٩ رجب ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٣ مارس ٢٠٢١ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRuweis & Co.

Certified Accountants
& Auditors

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٨٦٨,٦٥٤	٩١٤,٣٨٤
مجموع الأصول المتداولة		٨٦٨,٦٥٤	٩١٤,٣٨٤
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٤)	٧٨٢,٣٢٠	٧٥٣,٣٩٢
صافي الأصول الغير ملموسة	(٥)	١٨,٢٠٠	-
مجموع الأصول غير المتداولة		٨٠٠,٥٢٠	٧٥٣,٣٩٢
أصول الاوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	(٦)	٢,٨١٣,٣٨٧	٢,٧٠٢,٩٢٧
مجموع أصول الاوقاف		٢,٨١٣,٣٨٧	٢,٧٠٢,٩٢٧
إجمالي الأصول		٤,٤٨٢,٥٦١	٤,٣٧٠,٧٠٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات الغير متداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٤٠,٥٥٨	١٢٧,٨٥٨
مجموع الالتزامات		١٤٠,٥٥٨	١٢٧,٨٥٨
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٤٩٩,٤٢٨	٢,٨٣٣,٤٦٦
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	١,٥٦٩,٦٦٥	١,٤٠٩,٣٧٩
صافي أصول الاوقاف	(١٣)	٢٧٢,٩١٠	-
مجموع صافي الأصول		٤,٣٤٢,٠٠٣	٤,٢٤٢,٨٤٥
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٤٨٢,٥٦١	٤,٣٧٠,٧٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
محمد واد الحربي
888

أمين الصندوق
حسن احمد الحربي
(٣)

الحاسب / حسن علي الحربي



قائمة الأنشطة

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

الحساب - السابق

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٤٢٥,٤٩٣	٥٥٥,٢٥٨	-	-	٥٥٥,٢٥٨	الإيرادات والمكاسب
١,٣٩٦,٨٤٨	٧١٠,٩٢٨	-	٧١٠,٩٢٨	-	التبرعات النقدية العامة
٥٦٨,٨٩٧	٣٨٣,٣٧٠	٣٨٣,٣٧٠	-	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٢٢٦,٢٠٦	٦٧٩,٤٦٩	-	-	٦٧٩,٤٦٩	التبرعات النقدية أوقاف
٤,٤٠٠	٤,٤٠٠	-	-	٤,٤٠٠	التبرعات العينية
٣١١,١٣٣	٣٨١,٦٥٨	-	٣٨١,٦٥٨	-	إيرادات الاشتراكات
٧٠٠,٠٠٠	٨,١٨٠	-	٨,١٨٠	-	تبرعات الزكاة
-	-	-	-	-	إعانات الوزارة (٨)
-	-	(١١٠,٤٦٠)	(٩٤٠,٤٨٠)	١,٠٥٠,٩٤٠	صافي الأصول المحررة من القيود
٣,٦٣٢,٩٧٧	٢,٧٢٣,٢٦٣	٢٧٢,٩١٠	١٦٠,٢٨٦	٢,٢٩٠,٠٠٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
١,٣١٩,٥٥٠	٨٦٦,٠٧٥	-	-	٨٦٦,٠٧٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٤٣,٨٤٦	٦٧٩,٤٦٩	-	-	٦٧٩,٤٦٩	المصروفات والخسائر
٢٢٣,٤٣٣	١٥٩,٦٣٣	-	-	١٥٩,٦٣٣	المساعدات النقدية
٧٠,٨٢١	٢٧,٤١٧	-	-	٢٧,٤١٧	المساعدات العينية
٥٦١,٠٠٣	٨٩٣,٦٣٩	-	-	٨٩٣,٦٣٩	مساعدة زكاة
٢٣,٩٥٢	١٥,٩٨٣	-	-	١٥,٩٨٣	مصرفات الأنشطة
-	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	(٩) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٤٤٢,٦٠٥	٢,٦٤٤,٠١٦	-	-	٢,٦٤٤,٠١٦	(١٠) أملاك العقارات والآلات والمعدات
١,١٩٠,٣٧٢	٧٩,٢٤٧	٢٧٢,٩١٠	١٦٠,٢٨٦	(٣٥٣,٩٤٩)	(١١) أطفال أصول غير ملموسة
-	١٩,٩١١	-	-	١٩,٩١١	إجمالي المصروفات والخسائر
-	١٩,٩١١	-	-	١٩,٩١١	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
١,١٩٠,٣٧٢	٩٩,١٥٨	٢٧٢,٩١٠	١٦٠,٢٨٦	(٣٣٤,٠٣٨)	البند الاستثنائية
٣,٠٥٢,٤٧٣	٤,٢٤٢,٨٤٥	-	١,٤٠٩,٣٧٩	٢,٨٣٣,٤٦٦	أرباح رأسماليه
٤,٢٤٢,٨٤٥	٤,٣٤٢,٠٠٣	٢٧٢,٩١٠	١,٥٦٩,٦٦٥	٢,٤٩٩,٤٢٨	التغير في صافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة
محمد وراود الحربي

أبنت الشريعة
محمد وراود الحربي

الحاسب
حسن علي الحربي

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
٩٩١٥٨	١,١٩٠,٣٧٢	التغير في صافي الأصول
١٥,٩٨٣	٢٣,٩٥٢	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
١,٨٠٠	-	إطفاء الأصول الغير ملموسة
١٢,٧٠٠	١١,٧٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٩,٩١١)	-	ارباح راسمالية
١٠٩,٧٣٠	١,٢٢٦,٠٢٤	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>		
-	(١٢,٠٠٠)	مصروفات مستحقة
١٠٩,٧٣٠	١,٢١٤,٠٢٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٠,٠٠٠)	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
١٠٩,٧٣٠	١,١٩٤,٠٢٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
(٦٠,٠٠٠)	-	إضافات عقارات وآلات ومعدات
٣٥,٠٠٠	-	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	-	إضافات أصول غير ملموسة
(١١٠,٤٦٠)	(٥٧٩,٠٥٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١٥٥,٤٦٠)	(٥٧٩,٠٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٧٣٠)	٦١٤,٩٧٤	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٩١٤,٣٨٤	٢٩٩,٤١٠	رصيد النقدية في بداية السنة
٨٦٨,٦٥٤	٩١٤,٣٨٤	رصيد النقدية في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقاً معها

أمين الصندوق / محمد علي الحربي

الحاسب /
محمد علي الحربي

رئيس مجلس إدارة
محمد وراو الحربي

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بخميس حرب، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١) بتاريخ

١٤٣٠/٣/٤ هـ

ومركزها الرئيسي القنفذة - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع سقيا الماء ومحطات التحلية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الزواج والخدمات العامة وبناء وتحسين المساجد والمساكن .
- * 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 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 الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام 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 ووظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها.

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 الاستلام 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.

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	النقد بالصندوق
٦,٧٣٢	١٩٤	النقد بالصندوق
٧٢٠,٨٠٣	٥٠٨,٧٩٦	مصرف الراجحي عام ح/٨٨٨٢
٦٥,١٤٧	١١٩,٤٥٨	البنك الأهلي التجاري ح/١٠٩
٤,٦٤٢	٢٣,٩٢٧	البنك الأهلي اوقاف ح/٨٠٠٠
١	٥٧,٨٧١	البنك الأهلي تبرعات ح/٩٠٨
٢٣,٩٧٤	٣٣,٦٥٧	البنك الأهلي أيتام ح/٧٠٦
٤٠,٥٦٧	٤٤,٠٧٩	البنك العربي الوطني
٤٢,٣٧٥	٩٢	مصرف الراجحي - أيتام
٥٠	٧٢	مصرف الراجحي - وقف خيرى
٦,٩٥٤	٨٠,٥٠٧	مصرف الراجحي - التبرعات
٣,١٣٩	١	مصرف الراجحي - زكاة
٩١٤,٣٨٤	٨٦٨,٦٥٤	

جمعية البر الخيرية بخميس حريب
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٨١)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات	الأراضي	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	الإجمالي
<u>التكلفة</u>					
الرصيد بداية السنة	٧١٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٦٧,٦٨٠	٥٧,٩١٠	٩٧٠,٥٩٠
الإضافات خلال السنة	-	٦٠,٠٠٠	-	-	٦٠,٠٠٠
الإستبعادات خلال السنة	-	(٦٥,٠٠٠)	-	-	(٦٥,٠٠٠)
الرصيد نهاية السنة	٧١٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	٦٧,٦٨٠	٥٧,٩١٠	٩٦٥,٥٩٠
<u>الإهلاك المتراكم</u>					
الرصيد بداية السنة	-	١١٦,٦٦٠	٤٢,٦٢٩	٥٧,٩٠٩	٢١٧,١٩٨
الإهلاك خلال السنة	-	١١,٣٩٥	٤,٥٨٨	-	١٥,٩٨٣
مجمع الإهلاك مستبعد	-	(٤٩,٩١١)	-	-	(٤٩,٩١١)
الرصيد نهاية السنة	-	٧٨,١٤٤	٤٧,٢١٧	٥٧,٩٠٩	١٨٣,٢٧٠
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧١٠,٠٠٠	٥١,٨٥٦	٢٠,٤٦٣	١	٧٨٢,٣٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٧١٠,٠٠٠	١٨,٣٤٠	٢٥,٠٥١	١	٧٥٣,٣٩٢

إيضاحات حول القوائم المالية

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

صافي الأصول الغير ملموسة (٥)	برامج الكترونية	الاجمالي
<u>التكلفة</u>		
الاضافات خلال السنة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
إطفاء خلال السنة	١,٨٠٠	١,٨٠٠
الرصيد نهاية السنة	١,٨٠٠	١,٨٠٠
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٨,٢٠٠	١٨,٢٠٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف

مبنى الوقف الخيري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢,٨١٣,٣٨٧	٢,٧٠٢,٩٢٧
٢,٨١٣,٣٨٧	٢,٧٠٢,٩٢٧

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

تبرعات كفالات أيتام

تبرعات تأهيل فقير

تبرعات كفالة الاسر

تبرعات تحسين وترميم مساكن

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣٦١,٤٢٨	٣٨١,٨٤٨
-	١٠٠,٠٠٠
٣٤٩,٥٠٠	٤٥٠,٠٠٠
-	٤٦٥,٠٠٠
٧١٠,٩٢٨	١,٣٩٦,٨٤٨

(٨) إعانات الوزارة

إعانة برامج مساعدات أسر

إعانة الخير الشامل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
-	٧٠٠,٠٠٠
٨,١٨٠	-
٨,١٨٠	٧٠٠,٠٠٠

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) المساعدات النقدية
٤٥٠,٠٠٠	٣٢٧,٥٠٠	كفاله اسر
٧,٠٠٠	-	مساعدا ت اسر السجنا ء
٩٢,٠٠٠	٢٧٩,٦٠٠	مساعدا ت كفالات أيتام
٥٩٢,٦٠٠	١٥٠,٢٠٠	مساعدا ت تحسين وترميم وتأثيث منازل
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مساعدا ت الذبائح والاضاحي
١٠٠,٠٠٠	-	مساعدا ت تاهيل فقير
٥٧,٩٥٠	-	مصروفات افطار صائم
١٤,٠٠٠	-	مصروفات مشروع الحج والعمرة
-	٣١,٥٠٠	مساعدا ت ذوي الاحتياجات الخاصة
-	٣١,١٠٥	مساعدا ت دراسية وتعليمية (منصة مدرستي)
-	٧,١٧٠	مساعدا ت اجهزة كهربية
-	١٨,٠٠٠	مساعدا ت المقبلين علي الزواج
-	١٢,٠٠٠	مساعدا ت متضرري كورونا
١,٣١٩,٥٥٠	٨٦٦,٠٧٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) مصروفات الأنشطة
-	٥,٥٠٠	مصروفات تكريم المتفوقين
-	٤,٣٠٥	مصروفات طباعه لكراتين السله الغذائيه
٧,٠٠٠	-	مصروفات برنامج الحي المتعلم
١٣,٠٠٠	-	برنامج تكريم المتفوقين
-	٢,٥٢٠	مصاريف تدريب وتطوير
٥٠,٨٢١	١١,٨٢٥	مصروفات مشروع شبكه المياه
-	٣,٢٦٧	مصروفات التوعيه بخطر فيروس كورونا
٧٠,٨٢١	٢٧,٤١٧	

(١١) المصروفات العمومية والإدارية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مرتبات وأجور ومافي حكمها	٣٧٣,٧٠٠	٢٩١,٢٠٠	
التأمينات الاجتماعية	٤٩,٥٠٠	١٥,٦٥٠	
مصاريف إيجارات	٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠	
أدوات كتابية ومطبوعات	٥,٠٣٤	٤,٢٣٦	
مصاريف سفر وانتقال	٩,١١٥	٦,٠٢٩	
مصاريف بريد وبرق وهاتف وإنترنت	٤,٦٢٤	٤,٥٠٣	
مصاريف كهرباء ومياه	١٣,٤٢٨	١٧,٦٤٨	
صيانة وإصلاح وترميم	١٠,٧١٢	١٠,٩٧٣	
محروقات وصيانة سيارات	٢,٩١٢	١,٥٣٤	
مصاريف ضيافة ونظافة	١١,٦٨٩	١٢,٦١٥	
أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل	١٣,٣٢٩	٢,٨٠٠	
مصرفوف مكافأة نهاية الخدمة	١٢,٧٠٠	١١,٧٠٠	
مصاريف الدعاية والاعلان	٣٧٤,٥٢٦	١٥٨,٨٥٠	
رسوم بنكيه	٢,٠٧٠	-	
مصاريف برنامج الوافي	١,١٥٠	٢,٠٠٠	
رسوم نظام تكامل تحويلات	٣,١٥٠	٣,١٤٩	
مصاريف رسوم وإشتراكات حكومية	-	٥١٦	
تدريب وتطوير	-	١,٦٠٠	
	٨٩٣,٦٣٩	٥٦١,٠٠٣	
(١٢) صافي الأصول المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
تبرعات كفالات أيتام	٧٠٣,٤٠٧	٦٢١,٥٧٩	
الزكاة	٣٠٩,٧٢٥	٨٧,٧٠٠	
اعانه الوزارة لدعم برامج الاسر	٣٧٢,٥٠٠	٧٠٠,٠٠٠	
اعانة الدعم الشامل	-	١٠٠	
كفالات الاسر	١٨٤,٠٣٣	-	
	١,٥٦٩,٦٦٥	١,٤٠٩,٣٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) صافي اصول الاوقاف
-	٢٧٢,٩١٠	تبرعات ودعم الاوقاف
-	٢٧٢,٩١٠	

(١٤) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢١/٣/٣