

جمعية البر الخيرية بالمويه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

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
١٢ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالمويه

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمويه - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤) - 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 عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي 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 جوهرى 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.
- 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 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.
- 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 بالمويه - 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 المحفوظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٢٥ رجب ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٩ مارس ٢٠٢١ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية بالمويه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

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>
١١٥,٤٠٦	٢,٤٥٩,٣٢٧	(٣)	النقد لدى البنوك
٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠		سلف الموظفين
١١٨,٤٠٦	٢,٤٧٤,٣٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨,٠٠٠	٨٠,٠٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٤٦,٣٦٢	٤٨,٦٩٧	(٤)	صافي العقارات والآلات والمعدات
-	٢٧٧,١١٠	(٥)	صافي الأصول الغير ملموسة
٨٤,٣٦٢	٤٠٥,٨٠٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٠٢,٧٦٨	٢,٨٨٠,١٣٤		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥٣,٩٣٠	٩,٠٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة
٥٣,٩٣٠	٩,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
٧٦,٨٦٤	١٠٤,٠١٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦,٨٦٤	١٠٤,٠١٦		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
١٣٠,٧٩٤	١١٣,٠١٦		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
(١٠,١٩١,١٠٢)	٣٤٩,٥٥٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٠٨٨,٠٥٦	٨٧٥,٨٤٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٣,٠٢٠	١,٥٤١,٧٢١		صافي أصول الاوقاف
٧١,٩٧٤	٢,٧٦٧,١١٨		مجموع صافي الأصول
٢٠٢,٧٦٨	٢,٨٨٠,١٣٤		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالمويه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٣١٣,٢٢٩	٢,٩٥٤,١٤٢	-	-	٢,٩٥٤,١٤٢	التبرعات النقدية العامة
١٨٤,٣٥٠	٣٠٢,٤٠٠	-	٣٠٢,٤٠٠	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٥٣٨,٥٥١	١,٥٣٨,٥٥١	-	-	تبرعات الاوقاف
٩١٢,٦٦٢	١,٨٢١,٢٦٠	-	-	١,٨٢١,٢٦٠	التبرعات العينية
٨١,٢٠٤	١٢٩,٠٣٠	-	١٢٩,٠٣٠	-	تبرعات الزكاة
٤٢,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	-	(٨) إعانات الوزارة
٣,٠٢٠	١٥٠	١٥٠	-	-	تبرعات مبني الجمعية
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٩٥٨,٦٨٩)	٩٥٨,٦٨٩	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
١,٥٣٦,٤٦٥	٧,٣٤٥,٥٣٣	١,٥٣٨,٧٠١	٧٢,٧٤١	٥,٧٣٤,٠٩١	إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة التصنيف
					المصروفات والمساعدات
٣٤٩,١١١	٦١٢,٨٨٥	-	-	٦١٢,٨٨٥	(٩) المساعدات النقدية
٩٢٢,٠٧٠	٢,٠٣٨,٧٦٠	-	-	٢,٠٣٨,٧٦٠	المساعدات العينية
٨٢,٣٠٠	١٠٥,٣٠٤	-	-	١٠٥,٣٠٤	مساعدات الزكاة
١٦,٠٠٠	-	-	-	-	مصروفات الأنشطة
-	٩٩٩,٦٩٠	-	-	٩٩٩,٦٩٠	مصروفات جمع الاموال
٤٦٩,٠١١	٧١٠,٣٩٥	-	-	٧١٠,٣٩٥	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
١٨,٣٨٦	١٤,٤٦٥	-	-	١٤,٤٦٥	(٤) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١٣٠,٨٩٠	-	-	١٣٠,٨٩٠	(٥) اطفاء الاصول الغير ملموسة
١,٨٥٦,٨٧٨	٤,٦١٢,٣٨٩	-	-	٤,٦١٢,٣٨٩	إجمالي المصروفات والمساعدات
(٣٢٠,٤١٣)	٢,٧٣٣,١٤٤	١,٥٣٨,٧٠١	٧٢,٧٤١	١,١٢١,٧٠٢	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(١٣,٥٠٠)	(٣٨,٠٠٠)	-	-	(٣٨,٠٠٠)	تسويات سنوات سابقة
(١٣,٥٠٠)	(٣٨,٠٠٠)	-	-	(٣٨,٠٠٠)	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٣٣٣,٩١٣)	٢,٦٩٥,١٤٤	١,٥٣٨,٧٠١	٧٢,٧٤١	١,٠٨٣,٧٠٢	التغير في صافي الأصول
-	-	-	(٢٨٤,٩٥٠)	٢٨٤,٩٥٠	تسويات علي بنود صافي الاصول
٤٠٥,٨٨٧	٧١,٩٧٤	٣,٠٢٠	١,٠٨٨,٠٥٦	(١,٠١٩,١٠٢)	صافي الأصول بداية السنة
٧١,٩٧٤	٢,٧٦٧,١١٨	١,٥٤١,٧٢١	٨٧٥,٨٤٧	٣٤٩,٥٥٠	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٣٣,٩١٣)	٢,٦٩٥,١٤٤	التغير في صافي الأصول
١٨,٣٨٦	١٤,٤٦٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	١٣٠,٨٩٠	اطفاء الاصول الغير ملموسة
-	٣٨,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة - اقفال مشروعات تحت التنفيذ
١٦,٦٧١	٢٧,١٥٢	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٩٨,٨٥٦)	٢,٩٠٥,٦٥١	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٣١,٥٠٠	-	تأمينات لدي الغير
١١,٠٠٠	(١٢,٠٠٠)	سلف الموظفين
٢٦,٩٣٠	(٤٤,٩٣٠)	مصرفات مستحقة
(٢٢٩,٤٢٦)	٢,٨٤٨,٧٢١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٨٠,٠٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ مبني الجمعية
-	(١٦,٨٠٠)	اضافات العقارات والآلات والمعدات
-	(٤٠٨,٠٠٠)	شراء اصول غير ملموسة
-	(٥٠٤,٨٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٩,٤٢٦)	٢,٣٤٣,٩٢١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣٤٤,٨٣٢	١١٥,٤٠٦	رصيد النقدية في بداية السنة
١١٥,٤٠٦	٢,٤٥٩,٣٢٧	رصيد النقدية في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفق من رقم (١) إلى رقم (١٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالمويه ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤) وتاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ ومركزها الرئيسي المويه - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد 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 ٢٠٢٠م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(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 المعتمد 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 و الحسابات 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.

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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
١٠%	تحسينات على أملاك الغير
١٠%	برامج محاسبية

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 السنة 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٧٤,٧١٣	٨٠١,٥٣٨	مصرف الراجحي - عام
٢٣,٠٩٩	٣٦,٠٦٩	مصرف الراجحي - الايتام
٧,٩٧٦	-	مصرف الراجحي - مبني الجمعية
٥,٣٦٤	٦,٦٦٥	مصرف الراجحي - كفارة اليمين
٣,٩٠٤	٢٢,٦٣٠	مصرف الراجحي - زكاة
٣٥٠	٦٥٠	مصرف الراجحي افطار صائم
-	١,٥٣٨,٥٥١	مصرف الراجحي اوقاف
-	٥٣,٢٢٤	مصرف الراجحي مشاريع
<u>١١٥,٤٠٦</u>	<u>٢,٤٥٩,٣٢٧</u>	

جمعية البر الخيرية بالمويه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٤) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	تحسينات على أملاك الغير	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	التكلفة
٢٣٣,٩٦٥	٣٧,٤٠٠	٦٤,٤١٥	٧٢,٣٥٠	٦٠,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
١٦,٨٠٠	-	-	١٦,٨٠٠	-	إضافات خلال السنة
٢٥٠,٧٦٥	٣٧,٤٠٠	٦٤,٤١٥	٨٩,١٥٠	٦٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٨٧,٦٠٣	١٩,٤٢٥	٦٤,٤١٤	٤٣,٥٦٥	٦٠,١٩٩	الإهلاك المتراكم
١٤,٤٦٥	٥,٥٥٠	-	٨,٩١٥	-	الرصيد بداية السنة
٢٠٢,٠٦٨	٢٤,٩٧٥	٦٤,٤١٤	٥٢,٤٨٠	٦٠,١٩٩	اهلاك السنة
					الرصيد في نهاية السنة
					القيمة الدفترية
٤٨,٦٩٧	١٢,٠٢٥	١	٣٦,٦٧٠	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٦,٣٦٢	١٧,٥٧٥	١	٢٨,٧٨٥	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بالمدينة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي الأصول الغير ملموسة

الإجمالي	الخطة الاستراتيجية	البرامج المحاسبية	التكلفة
٤٠٨,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٤٠٨,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٣٠,٨٩٠	١٢٨,٥٩٠	٢,٣٠٠	الإهلاك المتراكم
١٣٠,٨٩٠	١٢٨,٥٩٠	٢,٣٠٠	اهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة المقدرة
٢٧٧,١١٠	٢٥٦,٤١٠	٢٠,٧٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) مصروفات مستحقة
٣٣,٩٣٠	٩,٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
٢٠,٠٠٠	-	ايجارات مستحقة
٥٣,٩٣٠	٩,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) التبرعات النقدية المقبذة
٥,٩٣١	٣٠٠	تبرعات افطار صائم
١٦٨,٠٢٥	٢٢٧,٤٧٠	تبرعات كفالات أيتام
١٠,٣٩٤	٨,٩٤٥	تبرعات كفارة يمين
-	٦٥,٦٨٥	تبرعات المشاريع
١٨٤,٣٥٠	٣٠٢,٤٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) إعانات الوزارة
-	٥٠٠,٠٠٠	إعانة برامج ومساعدات اسر
-	١٠٠,٠٠٠	اعانة التميز المؤسسي للمنظمات
٤٢,٠٠٠	-	اعانة لدعم راتب المدير التنفيذي
٤٢,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) المساعدات النقدية
٩١,٣٠٠	٢٥٩,٢٧٥	مساعدات الأسر (عامة)
١٧٧,٤٠٠	١٩٩,١٥٠	مساعدات كفالات ايتام
٥,٥٩٢	٦,٧٢٠	مساعدات كفارة يمين
٦٨,٨١٩	١٤٧,٧٤٠	تفريغ كرية
٦,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٣٤٩,١١١	٦١٢,٨٨٥	

جمعية البر الخيرية بالمويه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٧٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المصروفات العمومية والإدارية
٣٣٢,٧٦٢	٤٥٧,٩٤٩	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٠,٧٦٨	١٤٣,٣١٢	تأمينات اجتماعية
٤٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات
٢,١٥٧	٤,٣٠٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٢٥٨	٢,٩٨٧	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٦٧٠	١٣,٢١٧	مصاريف كهرباء ومياه
٤٠,٠٠٠	-	دعاية وعلان
-	٦,٦٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٩٤	٨٤٥	مصاريف نظافة وضيافة
١٦,٦٧١	٢٧,١٥٢	مكافأة نهاية الخدمة
٢٤,٦٣١	٤٣,٩٨٠	مصروفات أخرى
٤٦٩,٠١١	٧١٠,٣٩٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) صافي الأصول المقيدة
٧٩٨,٣٠٤	٣٩١,٢٨٩	اعانة برامج ومساعدات أسر
-	٢٣,٧٢٦	زكاة
٢٨٤,٩٥٠	-	تبرعات لعائلة سعيد عبد الله
٤,٨٠٢	٧,٠٢٧	تبرعات كفارة يمين
-	٧٧,٠٠٠	اعانة لتميز المؤسسي
-	٢٨٢,٥٠٠	مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
-	٢٨,٣٢٠	تبرعات ايتام
-	٣٠٠	تبرعات افطار صائم
-	٦٥,٦٨٥	تبرعات مشاريع
١,٠٨٨,٠٥٦	٨٧٥,٨٤٧	

(١٢) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/٣/٩