

جمعية البر الخيرية ببني يزيد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)  
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
١٣ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية ببني يزيد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببني يزيد - مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧) - 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، 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 ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هانفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### اساس الرأي المتحفظ:

الجمعية تستخدم برنامج حاسوبي لتسجيل الحسابات مما قد يؤدي الى ضعف نظام الرقابة الداخلي بالجمعية .

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. باعتبارنا أن ألة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

### 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 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 تأكيدات 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 يشكل 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 ببني يزيد - 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  
محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٦ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

الموافق : ١٦ يونيو ٢٠٢١ م.



جمعية البر الخيرية ببني يزيد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

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>
١,٦٠٠,٨٥٠	٢,٣٣٣,٢٦٢	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٩٠٨	٩,٩٠٨	(٤)	العهد النقدي
-	٣٣٠,٠٠٠		قروض للاسر
-	٧٠,٠٠٠		دفعات مقدمة أصول
١,٦١٠,٧٥٨	٢,٧٤٣,١٧٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير متداولة</u>
٣,٩٥٣,٧٥١	٣,٨٥١,٠٥٧	(٥)	صافي العقارات والالات والمعدات
٣,٩٥٣,٧٥١	٣,٨٥١,٠٥٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٥,٥٦٤,٥٠٩	٦,٥٩٤,٢٢٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٥٠٠,٠٠٠	(٦)	قرض بنك التنمية
٤٨,٦٥٤	٥٨,٩٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٦٥٤	٥٥٨,٩٢١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٢٧٩,٤٠٨	٥,٢٨٠,٣١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢٣٦,٤٤٧	٧٥٤,٩٨٨	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٥,٥١٥,٨٥٥	٦,٠٣٥,٣٠٦		مجموع صافي الأصول
٥,٥٦٤,٥٠٩	٦,٥٩٤,٢٢٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ مع

جمعية البر الخيرية ببني يزيد  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
				<b>الإيرادات والمكاسب</b>
١,٧٤٠,٧٤٧	١,٤٤٧,٢٤٦	-	١,٤٤٧,٢٤٦	التبرعات النقدية العامة
١٣٥,١١٩	٧٨٨,١٣٧	٧٨٨,١٣٧	-	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
٣١٠,٦٦١	١,٢٣٢,٤١٧	-	١,٢٣٢,٤١٧	(٨) التبرعات العينية
٢٢١,٠١٢	٢٤١,٥٠٠	٢٤١,٥٠٠	-	تبرعات الزكاة
٥٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٣٥٠	٣٦٩,٣٥٠	-	(٩) إعانات الوزارة
				<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	(٨٨٠,٤٤٦)	٨٨٠,٤٤٦	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٩٠٧,٥٣٩	٤,٠٧٨,٦٥٠	٥١٨,٥٤١	٣,٥٦٠,١٠٩	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
				<b>المصروفات والخسائر</b>
٩١٦,٠١٤	١,٠٩٦,٠٦١	-	١,٠٩٦,٠٦١	(١٠) المساعدات النقدية
٣٥٨,٩٧٧	١,٤٧٤,٢٧٠	-	١,٤٧٤,٢٧٠	(١١) المساعدات العينية
٤٠٣,٣٠٤	٢٩,٤٤٠	-	٢٩,٤٤٠	(١٢) مصروفات الأنشطة
٥٩٢,٠٩٥	٨٥٦,٧٣٤	-	٨٥٦,٧٣٤	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
١١٢,٨٩٤	١٠٢,٦٩٤	-	١٠٢,٦٩٤	(٥) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٣٨٣,٢٨٤	٣,٥٥٩,١٩٩	-	٣,٥٥٩,١٩٩	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
٥٢٤,٢٥٥	٥١٩,٤٥١	٥١٨,٥٤١	٩١٠	التغير في صافي الأصول
٤,٩٩١,٦٠٠	٥,٥١٥,٨٥٥	٢٣٦,٤٤٧	٥,٢٧٩,٤٠٨	صافي الأصول بداية العام
٥,٥١٥,٨٥٥	٦,٠٣٥,٣٠٦	٧٥٤,٩٨٨	٥,٢٨٠,٣١٨	صافي الأصول نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معه

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢٤,٢٥٥	٥١٩,٤٥١	التغير في صافي الأصول
١١٢,٨٩٤	١٠٢,٦٩٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٧,٨٧٠	١٠,٢٦٧	المكون من مخصص نهاية الخدمة
٦٤٥,٠١٩	٦٣٢,٤١٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٣٣٠,٠٠٠)	قروض للاسر
-	٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية
-	(٧٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة اصول
٦٤٥,٠١٩	٧٣٢,٤١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦٤٥,٠١٩	٧٣٢,٤١٢	التغير في النقدية خلال العام
٩٥٥,٨٣١	١,٦٠٠,٨٥٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١,٦٠٠,٨٥٠	٢,٣٣٣,٢٦٢	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)  
(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية ببني يزيد، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧) وتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٢٩ هـ ومركزها الرئيسي الليث - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين .
- \* تقديم مساعدات بناء وترميم مساكن المستفيدين .
- \* تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والأيتام وكفالة الطلاب للفقراء .
- \* 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 إعداد 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 والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال ذلك العام 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 تلقاها 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 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 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)

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- 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 وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الأثاث والمفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

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 أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً 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 وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

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

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا 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
٧٧١,٦٤٢	٩٥٤,٤٥٦	مصرف الراجحي - عام
٥٥,٠٠٦	-	مصرف الراجحي - زكاة
١١,٤٩٩	٣٢٠	مصرف الراجحي - ايتام
١٠٧,٤١٦	٣٢٠,٨٥٩	مصرف الراجحي - تفريغ كربة
٦٥٥,٢٨٧	١,٠٥٧,٦٢٧	البنك الأهلي التجاري
<u>١,٦٠٠,٨٥٠</u>	<u>٢,٣٣٣,٢٦٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) العهد النقدية
٩,٩٠٨	٩,٩٠٨	أحمد عايد اليزيدي
<u>٩,٩٠٨</u>	<u>٩,٩٠٨</u>	

جمعية البر الخيرية بنين يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والألات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	التكلفة
٤,٣٩٦,٥٦١	١٥٠,٦٠	١٤,٣٨٠	١٠,٣٧٥٠	٢,٥٦٧,٣٧١	١,٦٩٦,٠٠٠	الرصيد بداية العام
٤,٣٩٦,٥٦١	١٥٠,٦٠	١٤,٣٨٠	١٠,٣٧٥٠	٢,٥٦٧,٣٧١	١,٦٩٦,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام الإهلاك المتراكم
٤٤٢,٨١٠	١٥٠,٥٩	١٤,٣٧٩	١٠,٣٧٤٩	٣٠٩,٦٢٣	-	الرصيد بداية العام
١٠,٢,٦٩٤	-	-	-	١٠,٢,٦٩٤	-	إهلاك خلال العام
٥٤٥,٥٠٤	١٥٠,٥٩	١٤,٣٧٩	١٠,٣٧٤٩	٤١٢,٣١٧	-	الرصيد في نهاية العام
٣,٨٥١,٠٥٧	١	١	١	٢,١٥٥,٠٥٤	١,٦٩٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣,٩٥٣,٧٥١	١	١	١	٢,٢٥٧,٧٤٨	١,٦٩٦,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

القائمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٦) قرض بنك التنمية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
-	٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك التنمية *
-	٥٠٠,٠٠٠	

- طبقا لاتفاقية التعاون المشترك بين بنك التنمية كطرف اول و الجمعية كطرف ثاني والموقعة في تاريخ ٢٠٢٠/٧/١٩ , والتي تفيد بحصول الجمعية على تمويل قدره ٢ مليون ريال لتمويل مشروعات الاسر المنتجة.

(٧) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٧,٧٠٣	٧٧٢,٢٧٨	تبرعات كفالات أيتام
١٠٧,٤١٦	١٥,٨٥٩	تبرعات تفريج كربة
١٣٥,١١٩	٧٨٨,١٣٧	

(٨) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٣١٠,٦٦١	١,٢٣٢,٤١٧	تبرعات عينية مواد غذائية
٣١٠,٦٦١	١,٢٣٢,٤١٧	

(٩) إعانات الوزارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٣٥٠	إعانة البرامج والأنشطة
٥٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٣٥٠	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) المساعدات النقدية
١١٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات زواج
٣٠٣,٠٣٤	٥٣٣,٤٠١	مساعدات بناء وترميم مساكن
٦٠,٢٠٠	١٠٩,٩٨٥	مساعدات كفالة طالب
٣٩٧,١٨٠	٢٥٩,٦٤٠	مساعدات دائمة
-	٩٨,٩٢٥	مساعدات علاجية
٤٠,٦٠٠	٤٤,١١٠	مساعدات أيتام
<b>٩١٦,٠١٤</b>	<b>١,٠٩٦,٠٦١</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) المساعدات العينية
٣٣٤,٢٩١	١,٤٢٦,٦١٠	مساعدات عينية مواد غذائية
٤,٠٠٠	-	مساعدات عينية كموة
٧,٨٢٠	٢٩,٥١٠	مساعدات عينية أجهزة
١٢,٨٦٦	١٨,١٥٠	مساعدات عينية مكتبية
<b>٣٥٨,٩٧٧</b>	<b>١,٤٧٤,٢٧٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) مصروفات الأنشطة
٤٠٣,٣٠٤	٢٩,٤٤٠	مصروفات مشروع سقيا الماء "الرياحين"
<b>٤٠٣,٣٠٤</b>	<b>٢٩,٤٤٠</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٣١٦,٣٥٠	٣٨٩,٨٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
١٧,٨٧٠	١٠,٦٦٥	تأمينات اجتماعية
٢,٢٠٠	٢٣,٠٠٠	ادوات كتابية ومطبوعات
٣٠,٥٦٥	١٥,٧٠٩	مصاريف كهرباء ومياه
٩,٧٥٣	١٠,٠١٠	مصاريف هاتف و بريد و برق
٩,٥٢٤	١١,٧٣٣	مصاريف محروقات و سيارات
٣١,٠٩٧	٩,٠٠٠	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٨٦٦	١٥,٠٠٠	مصاريف تحميل و تنزيل
٧,٨٧٠	٩,٢٦٧	مصرف مكافأة نهاية الخدمة
١٥٨,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠	الدعاية و الاعلان
-	٧,٥٠٠	مصاريف متنوعة
<b>٥٩٢,٠٩٥</b>	<b>٨٥٦,٧٣٤</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) صافي الاصول المقيدة
٩٧,٨٩٥	٧٢٨,١٦٨	اعانة برامج وانشطة
١١,٣٤٠	١١,٣٤٠	اعانة الوزارة الانشائية
١١١,٧٣٢	-	تفريغ كربه
١٥,٤٨٠	١٥,٤٨٠	تبريد
<b>٢٣٦,٤٤٧</b>	<b>٧٥٤,٩٨٨</b>	

(١٥) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٦