

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط (٣٣٨)
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط ٣٣٨
منطقة الحدود الشمالية
المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بطلعة التمياط والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، 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.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تُعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفعاتها 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:

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.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقاً للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً 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.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط للعام ٢٠٢٠م

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 عال 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 بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة 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 وملئم 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 تناسب 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 الخيرية بطلعة التمياط 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 الخيرية بطلعة التمياط ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-shabanat Certified Accountant's & Auditors
س.ب. ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص ٤٠٣

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)

الموافق : ٢٠٢١/٠٢/١٥ م

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٢,٨٢٨,٩٤٨	٢,٦٣٩,١٥٨	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٧,٩٨٦,٤٢٩	٧,٦٠٣,٤٣٩	٥	الأصول الأستثمارية (صافي)
٤٥٤,٥٩٧	١,٢٧١,٥٧٨	٦	مشروعات تحت التنفيذ
١١,٢٦٩,٩٧٤	١١,٥١٤,١٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٩٨٦,٧٥٥	٩٢٣,٠٠٥	٧	المخزون
١,١١١,٦٢٥	٥٤٨,٥٨٥		القروض الحسنه
.	٣٥٢,٥٠٠		أرصده مدينة أخرى
٣,٨٧٢,١٢٤	٣,٠١١,٨٨٥	٨	النقد وما في حكمها
٥,٩٧٠,٥٠٤	٤,٨٣٥,٩٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٢٤٠,٤٧٨	١٦,٣٥٠,١٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
١,٣٤٢,٧٧٤	٨٦٩,٤٣٨	٩	القروض
٤١,٠٢٠	.	١٠	منافع الموظفين
١,٣٨٣,٧٩٤	٨٦٩,٤٣٨		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١,٣٨٣,٧٩٤	٨٦٩,٤٣٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١٤,٨٦٩,٢٩٨	١٥,٠١٢,٧٩٨		صافي أصول غير مقيدة
٩٨٧,٣٨٦	٤٦٧,٩١٤		صافي أصول مقيدة
١٥,٨٥٦,٦٨٤	١٥,٤٨٠,٧١٢		اجمالي صافي الأصول
١٧,٢٤٠,٤٧٨	١٦,٣٥٠,١٥٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

جمعية البر الخيرية بطلة التميّاط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٨٨)

قائمة الأنشطة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
						الإيرادات والمكاسب
٢,٥٣٩,٠٧٥	١,٨٩٣,٧٩٢	.	٧٩٦,٤٣٥	١,٠٩٧,٣٥٧	١١	التبرعات النقدية
٥٧٢,٤٠٠	٨٧٤,٨٧٦	.	١٥,٥٧٦	٨٥٩,٣٠٠		التبرعات العينية
٢٨,٠٠٠	٨٣,٣٦٣	.	٨٣,٣٦٣	.		تبرعات الزكاة النقدية
٧٢٠,٠٠٠	٦٥٠,٩٦٠	.	٦٥٠,٩٦٠	.	١٢	الاعانات الحكومية
٤٣٩,٤٣٠	٧٧٧,٠٥٠	.	.	٧٧٧,٠٥٠	١٣	ايرادات الأنشطة
٧,٥٠٠		ايرادات متنوعة
٤,٣٠٦,٤٠٥	٤,٢٨٠,٠٤١	.	١,٥٤٦,٣٣٤	٢,٧٣٣,٧٠٧		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
(١,٠٥١,٥٢٤)	٤١٦,٨٢٦	.	٢٣١,٧٨٢	١٨٥,٠٤٤	١٤	المساعدات النقدية
(٧٥٧,٧٢٠)	١,٠٦٨,٤٢٦	.	١٥,٥٧٦	١,٠٥٢,٨٥٠	١٥	المساعدات العينية
.	٦٦,٨٢٧	.	٦٦,٨٢٧	.		مساعدات الزكاة
(١,٢٠٨,٦٧١)	٢,٠٦٧,٤٣٢	.	١,٧٥١,٦٢١	٣١٥,٨١١	١٦	مصروفات الأنشطة
.	٩٨,٢٢٣	.	.	٩٨,٢٢٣	١٨	مصاريف التشغيل المحملة على النشاط
.	٧,٥٧١	.	.	٧,٥٧١	١٩	مصاريف جمع الاموال
.	٥٩,٢٠٤	.	.	٥٩,٢٠٤	٢٠	مصاريف الاستثمار
.	١,٩٢٧	.	.	١,٩٢٧	٢١	مصاريف الحوكمة
(٥٨٤,٤٥٥)	٢٩٦,٧٩٧	.	.	٢٩٦,٧٩٧	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٦٠,٠٠٧)	١٨٩,٧٩٠	.	.	١٨٩,٧٩٠	٤	إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
(٣٨٢,٩٩٠)	٣٨٢,٩٩٠	.	.	٣٨٢,٩٩٠	٥	استهلاك الاصول الاستثمارية
(٤,٢٤٥,٣٦٧)	٤,٦٥٦,٠١٣	.	٢,٠٦٥,٨٠٦	٢,٥٩٠,٢٠٧		إجمالي المصروفات والتكاليف
٦١,٠٣٨	(٣٧٥,٩٧٢)	.	(٥١٩,٤٧٢)	١٤٣,٥٠٠		صافي الفائض / (العجز) للعام
١٥,٧٩٥,٦٤٦	١٥,٨٥٦,٦٨٤	.	٩٨٧,٣٨٦	١٤,٨٦٩,٢٩٨		صافي الأصول في بداية العام
١٥,٨٥٦,٦٨٤	١٥,٤٨٠,٧١٢	.	٤٦٧,٩١٤	١٥,٠١٢,٧٩٨		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١,٠٣٨	(٣٧٥,٩٧٢)	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٢٦٠,٠٠٧	١٨٩,٧٩٠	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٣٨٢,٩٩٠	٣٨٢,٩٩٠	اهلاك الاصول الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
٥٩,٣٢٠	٦٣,٧٥٠	الزيادة (النقص) في المخزون
١٠٥,٩٦٠	٥٦٣,٠٤٠	الزيادة (النقص) في القروض الحسنة
.	(٣٥٢,٥٠٠)	الزيادة (النقص) في أرصدة مدينة أخرى
(١,٣١٣,٣٣٦)	(٤٧٣,٣٣٦)	الزيادة (النقص) في القروض
٤١,٠٢٠	(٤١,٠٢٠)	منافع الموظفين
(٤٠٣,٠٠١)	(٤٣,٢٥٨)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٨٣,٥٠٠)	.	اضافات ممتلكات و آلات ومعدات
.	.	اضافات اصول استثمارية
(٣٦٠,٥٩٧)	(٨١٦,٩٨١)	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٤٤,٠٩٧)	(٨١٦,٩٨١)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٨٤٧,٠٩٨)	(٨٦٠,٢٣٩)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٤,٧١٩,٢٢٢	٣,٨٧٢,١٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٨٧٢,١٢٤	٣,٠١١,٨٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن اللجنة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس اللجنة:

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٣٣٨) ، الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٩ جماد الثاني ١٤٢٧ هـ الموافق ٠٦ (يوليو ٢٠٠٦).

مركزها الرئيسي : منطقة الحدود الشمالية – عرعر- المملكة العربية السعودية .

ب. وتتمثل اهداف الجمعية طبقا لنظامها الأساسي فيما يلي :

❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين .

❖ غير ماتقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا 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 ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

• في ١١ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق (١٤/١٢/٢٠١٢ م) تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومن خلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة علي الجمعيات التي تخضع لاشرفها .

- أسس القياس:

• تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

• تم عرض القوائم المالية الميينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

منطقة الحدود الشمالية

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوبا على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع 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 للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأثاث والمفروشات	١٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٧-٦
مكيفات	٧-٦
أجهزة وكهربائية	٧-٦

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 وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أي 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 خدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

جمعية البر الخيرية بطلعة التمايط

منطقة الحدود الشمالية

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، 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 الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الإعتراف 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 الخيرية بطلعة التمياط
منطقة الحدود الشمالية

قائمة الأنشطة

- تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:
- الأصول المقيدة 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 مقيدة 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.

جمعية البر الخيرية بطلعة النمياط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيصاحات حول القوائم المالية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاهلاك	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٣٥٠,٠٠٠
٢,٤١٩,٥١٠	٢,٢٨٩,١٥٨	٩٦٩,٦٤١	١٣٠,٣٥٢	٨٣٩,٢٨٩	٣,٢٥٨,٧٩٩
٥٢,٠١٥	٠	٤٤٤,٣٥٠	٥٢,٠١٥	٣٩٢,٣٣٥	٤٤٤,٣٥٠
٣,٩٩٦	٠	١٧٧,٣٢٥	٣,٩٩٦	١٧٣٢٩	١٧٧,٣٢٥
٠	٠	٣٣٢,٥٠٠	٠	٣٣٢,٥٠٠	٣٣٢,٥٠٠
٣,٤٢٧	٠	٢٠٩,٣٤٤	٣,٤٢٧	٢٠٥,٩١٧	٢٠٩,٣٤٤
٢,٨٢٨,٩٤٨	٢,٢٣٩,١٥٨	٢,١٣٣,١٦٠	١٨٩,٧٩٠	١,٩٤٣,٣٧٠	٤,٧٧٢,٣١٨
					٤,٧٧٢,٣١٨

اراضي

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

مكائن وآلات

أجهزة والآت وعدد

الاجمالي

جمعية البر الخيرية بطلمعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) الأصول الاستثمارية (المصايف):

صافي القيمة	مجموع الاهلاك				التكلفة الدفترية			
	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	الاصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	٠	١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	اراضي
٦,٥٧٢,٩٠٠	٦,٢٦٦,٤٦٢	١,٣٩٤,٤٧٦	٣٠٦٤٣٨	١,٠٨٨,٠٣٨	٠	٧,٦٦٠,٩٣٨	٧,٦٦٠,٩٣٨	المباني
١٤٤,٦٥٠	١١٨,٣٥٠	١٤٤,٦٥٠	٢٦٣٠٠	١١٨٣٥٠	٠	٢٦٣,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	أثاث ومفروشات
٩٣,١٨٢	٥٠,١٧٥	٢٣٦,٥٣٩	٤٣٠٠٧	١٩٣,٥٣٢	٠	٢٨٦,٧١٤	٢٨٦,٧١٤	أجهزة و الات وعدد
١٥,٦٩٧	٨,٤٥٢	٣٩,٨٤٨	٧٢٤٥	٣٢,٦٠٣	٠	٤٨,٣٠٠	٤٨,٣٠٠	مكائن وآلات
٧,٩٨٦,٤٢٩	٧,٦٠٣,٤٣٩	١,٨١٥,٥١٣	٣٨٢,٩٩٠	١,٤٣٢,٥٢٣	٠	٩,٤١٨,٩٥٢	٩,٤١٨,٩٥٢	الاجمالي

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٤,٥٩٧	١,٢٧١,٥٧٨
٤٥٤,٥٩٧	١,٢٧١,٥٧٨

بناء مقر إداري للجمعية
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٧) المخزون :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٩٦٤,٩٥٥	٩٢٣,٠٠٥
٢١,٨٠٠	.
٩٨٦,٧٥٥	٩٢٣,٠٠٥

اجهزة ومكيفات
 بطانيات ومفارش
 الإجمالي

ايضاح (٨) النقدية وما في حكمها :

٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦١٥,١٠٥	١٩٦,٨٢٦
١,١١٤,٤٣٣	٧٨٤,٨٧٣
٥١٥,١٣٠	٦٠٩,١٩٢
٦٨,٨٥٠	٧١,٥٣٥
٥,٣٩١	٦٤,٩٩٢
٤١	٥٠٠,٠٤٢
٧٦٢,٥٩٩	٩٣,٧٩٥
٧١٨,٥١٥	٦١٨,٥٢٦
٧٠,٥١٥	٧٠,٥٢٦
٥١٥	٥٢٦
٥١٥	٥٢٦
٥١٥	٥٢٦
٣,٨٧٢,١٢٤	٣,٠١١,٨٨٥

مصرف الراجحي - العام
 مصرف الراجحي - تبرعات
 مصرف الراجحي - ايتام
 مصرف الراجحي - زكاة
 مصرف الراجحي - افطار صايم
 مصرف الراجحي - زواج
 مصرف الراجحي - صدقة
 بنك الجزيرة - العام
 بنك الجزيرة - التبرعات
 بنك الجزيرة - الزكاة
 بنك الجزيرة - الايتام
 بنك الجزيرة - صدقة
 الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) القروض :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠٠,٠٠٠	.
١٦٥,٠٠٠	.
٥٢٧,٧٧٤	١٩٤,٤٣٨
٣٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
.	٥٠٠,٠٠٠
<u>١,٣٤٢,٧٧٤</u>	<u>٨٦٩,٤٣٨</u>

صندوق الاستدامة بمؤسسة الراجحي الخيرية
مبادرة الخير المحدودة (قرض الزواج الأول)
مبادرة الخير المحدودة (قرض الزواج الثاني)
بنك الجزيرة (مشروع غنى ٢)
مشروع تمكين
الإجمالي

إيضاح (١٠) منافع الموظفين :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٤١,٠٢٠
٤١,٠٢٠	٠
٠	(٤١,٠٢٠)
٤١,٠٢٠	٠

رصيد المخصص اول العام
المكون خلال العام
المنصرف خلال العام
الإجمالي

إيضاح (١١) التبرعات النقدية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩١,٤٠٩	٢٢,٩٨٣	انشاء جامع طلعة التمياط
٦,١١٧	.	صدقات جارية
١٧٧,٥٦٢	١٠٦,٤٠٠	كفالات ايتام
٩٨,٥٠٠	.	تفريج كربه
٣٧٤,٠٦٦	.	تحسين المنازل
٧٥٥,٥١٥	.	بناء منزل لأيتام
٤٨,٠٠٠	.	تبرع مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
٢٨,٨٠٠	.	مشروع كفالة المسنات
١٠٠,٠٠٠	.	ادارة محفظة الاقراض
٢,٢٠١	١٨١,٠٠٠	مشروع افطار صايم
٥٢,٥٠٠	.	مشروع السلة الغذائية
٤,٢٠٠	١٥,٢٠٠	مشروع الاضاحي
١٠,٠٠٠	.	مشروع حياء وحماية
٤١,٣٨٩	٤٤,٩٤٢	تبرعات عن طريق SMS
١٤٨,٨١٦	٥٢٥,٥٠٠	تبرعات عامة من الشركات والمؤسسات
٣٠,٠٠٠	.	مشروع كسوة
٧٠,٠٠٠	.	مشروع دورات بنك الجزيرة
.	١٠٠,٠٠٠	تبرع من مؤسسة /اوقاف محمد الراجحي الخيرية لمشروع اعانة الزواج
.	٢٥٠,٠٠٠	تبرع من مؤسسة/اوقاف الضحيان الخيرية لمشروع ترميم المنازل
.	٢٠٠,٠٠٠	تبرعات البنوك
.	٩٤,٥٦٢	الإستقطاعات (الأوامر المستديمة)
.	٢٣٢,٣٥٣	تبرعات الأفراد
.	١٢٠,٨٥٢	مشروع امكان
٢,٥٣٩,٠٧٥	١,٨٩٣,٧٩٢	الإجمالي

إيضاح (١٢) الإعانات الحكومية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥٠,٠٠٠	.	دعم برامج الأسر (مشروع مؤونة الأسر)
١٠٠,٠٠٠	.	دعم برامج التدريب (مشروع طموحي)
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم متضرري الكوارث الطبيعية
.	٥٨٠,٩٦٠	المنح الحكومية
٧٢٠,٠٠٠	٦٥٠,٩٦٠	الإجمالي

ايضاح (١٣) ايرادات الأنشطة :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	ايرادات محطة تحلية المياه
١١,٥٠٠	١٦,٢٥٠	ايرادات الاستراحة
١٤٥,٩٠٠	٢٤,٥٠٠	ايرادات قصر الأفراح
٣٧,٥٠٠	٣٥٢,٥٠٠	ايرادات شقق بانوراما برفحاء
١١٨,٥٣٠	١١٣,٨٠٠	ايرادات شقق سكنية بطلعة التمياط
٠	١٤٤,٠٠٠	ايرادات سكن بيوت الايتام
<u>٤٣٩,٤٣٠</u>	<u>٧٧٧,٠٥٠</u>	الإجمالي

ايضاح (١٤) المساعدات النقدية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٧,٠٠٠	.	ايتام (تحويل بحسابات الايتام)
١٣,٨١٣	.	طارئة
٥٥,٠٠٠	.	سداد ايجار غير القادرين
١٠٩,٦٠٠	.	كفالة للأسر المعدّمة
٦٦١	.	رسوم بطاقات البركة
٥,٠٠٠	.	اعانة صحية
٣٧١,٣٥٠	.	ترميم منازل المستفيدين
٣٤,٠٠٠	.	كفالة الارامل
١٦,٨٠٠	.	كفالة المسنات
١٦,٥٠٠	.	اضاحي
٤٠,٠٠٠	.	بناء منازل
٨٠,٣٠٠	.	تفريج كرية
١٣,٥٠٠	.	اعانة زواج
٥٨,٠٠٠	١١٦,٠٠٠	سلة العثيم
.	٧٧,٢٦٢	مساعدات فواتير الكهرباء
.	٢٥,٧٨٢	مساعدات فواتير الخضار
.	٣٤,٠٠٠	مساعدات سائقي الباصات
.	٨,٠٠٠	مساعدات تأسيس المنازل
.	١٤٤,٠٠٠	مساعدات سكن عوائل الايتام
	١١,٧٨٢	مصروفات الحالات الطارئة والكوارث الطبيعية
<u>١,٠٥١,٥٢٤</u>	<u>٤١٦,٨٢٦</u>	الإجمالي

ايضاح (١٥) المساعدات العينية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	توزيع ماء تحلية من محطة الشبيلي التابعة للجمعية
٤٣٨,٥٠٠	٠	مواد غذائية وتمور
١١٩,٨٠٠	٠	اجهزة كهربائية
٧٣,٤٢٠	٠	بطانيات وملابس شتوية
٠	١٥,٥٧٦	زكاة الفطر
٠	٩٢٦,٨٥٠	مساعدات عامة
<u>٧٥٧,٧٢٠</u>	<u>١,٠٦٨,٤٢٦</u>	الإجمالي

ايضاح (١٦) مصروفات الأنشطة :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٤٣,٧٨٤	.	انشاء جامع طلعة التمياط
١٠,٠٠٠	.	مشروع حياء وحماية للأطفال
٣٧,٠٠٠	.	مشروع مهنتي
٩,٩٥١	.	الفسحة المدرسية للطلاب
٧٤,٤٨٠	.	دورات تدريب بنك الجزيرة
.	١٠٢,٢٠٠	مصروفات برامج وانشطة - كفالات
.	٣٥,٠٦٠	مصروفات برامج وانشطة - مشروع الأضحى
.	١٠٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - إعانات زواج
.	٧٥٥,٥١٥	مصروفات برامج وانشطة - بناء بيت أيتام
.	٧,٤٠٠	مصروفات برامج وانشطة - كفالة المسنات
.	٢٥,٨٠٠	مصروفات برامج وانشطة - مكافئة عمال الجامع الجديد
.	٢٥٠,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - ترميم المنازل
.	١٣٧,٣٤٨	مصروفات برامج وانشطة - مشروع امكان
.	٣٠٢,٦٣٩	مصروفات برامج وانشطة - إصلاح جامع الطلعة القديم
.	١٨١,٠٠٠	مصروفات برامج وانشطة - صندوق الدعم المجتمعي
.	١٠٥,٤٠٠	كفالة الأسر
.	٩,٧٢٨	سيارة الخير
.	٣,٣٠٠	مكافئة عمال الجامع القديم
.	٢,٣٤٣	صيانة برادات المياه
.	٤٨,٦٧٠	مكافئة مشروع المؤهل الجامعي
.	١,٠٢٩	واحة المعرفة
٩١,٤٠٣	.	مصروفات قصر الافراح
٢,٦١٨	.	مصروفات الاستراحة
٣٩,٤٣٥	.	مصروفات محطة تحلية المياه
<u>١,٢٠٨,٦٧١</u>	<u>٢,٠٦٧,٤٣٢</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ايضاح (١٧)المصروفات الإدارية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١٥,٥٢٩	٢١١,٠٠٥	رواتب واجور ومافي حكمها
٢١,٦٩٩	١١,١٢٤	تامينات اجتماعية
٠	٤,٠٠٠	بدلات ومكافآت وحوافز
١١,٢٠٠	٢٠,٥٧١	مصاريف حكومية تجديد اقامات
٠	١,١١٩	مصاريف حكومية رسوم
٠	٢,٠٠٠	بدل انتداب
٨,٠٠٧	١١,٢٠٧	هاتف وبريد و نت
٨,٤٣٦	٢,٠٦٥	محروقات
٦,٨٧٥	١٦,٤٥٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
١٢,٧٧٧	٣,٥٠٧	صيانة واصلاح
٤,٨٣٧	٥,٩١٩	ضيافة ونظافة
٨,٠٣٣	٧,٨٢٢	كهرباء ومياه
١,٥١٥	٠	نقل مواد للمستودع
١,٥٧٥	٠	برنامج تحويل الرواتب
٥٠	٠	تحميل وتنزيل
٦,٤٨٠	٠	مصاريف سفر
١,٢٠٨	٠	تامين سيارات
٢,٩٥٥	٠	رسوم واشتراكات
٦,٠٩٥	٠	برنامج محاسبي
٦٧,١٨٤	٠	منافع الموظفين
٠	٠	متنوعة
٥٨٤,٤٥٥	٢٩٦,٧٩٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٨) مصاريف التشغيل المحملة علي النشاط :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٩٤,٢٦٠	رواتب المستودع
٠	٣,٠٠٠	رواتب مسؤلة التطوع
٠	٤٦٣	ملابس موحدة عمال المستودع
٠	٥٠٠	اجور تحميل وتنزيل بالمستودع
٠	٩٨,٢٢٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٣٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٩) مصاريف جمع الاموال :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٣,٩٥٦	بدل السكن
٠	١,٣٩٦	بدل المواصلات
٠	٧١٩	تذاكر سفر
٠	٥٠٠	مصاريف الطعام
	١,٠٠٠	بدل انتداب
٠	٧,٥٧١	الإجمالي