

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل
جمعية خيرية . - مسجلة برقم (٥١٥)
الأحجل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة
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 جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل
جمعية خيرية .. مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٥١٥)
الأحجل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل 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.

وفي رأينا بإستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه والمرفقة ككل:

- 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 والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ:

١/ لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة .

٢/ الجمعية لم تعمل علي برنامج محاسبي ولم تقم الجمعية بتطبيق دليل الحسابات الموحد المعتمد من الوزارة .

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 وفيينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





AL- SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل . 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

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 كافى وملامح 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

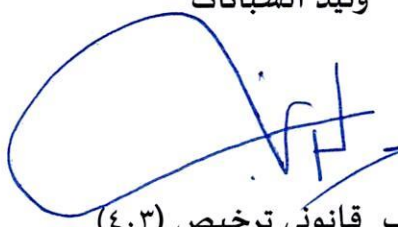
تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحجل . للعام ٢٠٢٠ م

- 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 خالصنا 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 والخدمات الاجتماعية بالأحجل ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٢ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ
الموافق : ٢٥ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكحل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
١,١٠٧,٣٩٧	١,٠٧٤,٢٢٩	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٠	٥,٧٥٠	٥	الأصول الغير ملموسة
١,١٠٧,٣٩٧	١,٠٧٩,٩٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٢٨٧,٦٠٢	٨٠٨,٢٤٧	٦	النقد وما في حكمها
١,٢٨٧,٦٠٢	٨٠٨,٢٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٩٥,٠٠٠	١,٨٨٨,٢٢٦		مجموع الموجودات
			صافي الأصول
٢,٢٦٢,٩٦٤	١,٨٤٧,٦٨٠		صافي أصول غير مقيدة
١٣٢,٠٣٦	٤٠,٥٤٦		صافي أصول مقيدة
٢,٣٩٥,٠٠٠	١,٨٨٨,٢٢٦		اجمالي صافي الأصول
٢,٣٩٥,٠٠٠	١,٨٨٨,٢٢٦		مجموع المطلوبات وصافي الأصول

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـمـل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
قائمة الأنشطة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مقيد	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨٩,٢٣٠	٣١٢,٩٣٠	٣١٢,٩٣٠	٠	٧
٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	
٤٨٠,٠٠٠	٢٥٨	٠	٢٥٨	٨
٧٦٩,٢٣٠	٣١٧,٣٨٨	٣١٢,٩٣٠	٤,٤٥٨	
الإيرادات والمكاسب				
البرعات النقدية				
اشتراكات عضوية				
اعانات الوزارة التشغيلية والأنشطة				
إجمالي الإيرادات				
يخصص :				
المصروفات والتكاليف				
٤٢٠,٧١٠	٤٠٤,٤٢٠	٤٠٤,٤٢٠	٠	٩
٤٧٨,٣٩٤	٣٧٨,٥٢٨	٠	٣٧٨,٥٢٨	١٠
٥٩,٣٣٢	٤١,٢١٤	٠	٤١,٢١٤	٦
٩٥٨,٤٣٦	٨٢٤,١٦٢	٤٠٤,٤٢٠	٤١٩,٧٤٢	
(١٨٩,٢٠٦)	(٥٠٦,٧٧٤)	(٩١,٤٩٠)	(٤١٥,٢٨٤)	
٢,٥٨٤,٢٠٦	٢,٣٩٥,٠٠٠	١٣٢,٠٣٦	٢,٣٦٢,٩٦٤	
٢,٣٩٥,٠٠٠	١,٨٨٨,٢٢٦	٤٠,٥٤٦	١,٨٤٧,٦٨٠	
المساعدات النقدية والأنشطة				
المصروفات العمومية والإدارية				
إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات				
إجمالي المصروفات والتكاليف				
صافي الفائض / (العجز) للفترة				
صافي الأصول في بداية العام				
صافي الأصول في نهاية العام				

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(١٨٩,٢٠٦)	(٥٠٦,٧٧٤)
٥٩,٣٣٢	٤١,٢١٤
.	.
(١٢٩,٨٧٤)	(٤٦٥,٥٦٠)
.	.
١٥,٥٣١	.
.	.
(١١٤,٣٤٣)	.
(٢١,٥٠٠)	(١٣,٧٩٦)
(٢١,٥٠٠)	(١٣,٧٩٦)
.	.
.	.
(١٣٥,٨٤٣)	(٤٧٩,٣٥٦)
١,٤٢٣,٤٤٥	١,٢٨٧,٦٠٣
١,٢٨٧,٦٠٣	٨٠٨,٢٤٧
.	.
.	.

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات

المكون من مخصص نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول بعد إضافة البنود في النقدية

التغير في رأس المال العامل

الزيادة (النقص) في المخزون

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مباني تحت التنفيذ

شراء ممتلكات والآلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

أهم المعاملات الغير نقدية :

مشاريع تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات وآلات ومعدات

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٥١٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ب . أهداف الجمعية :

❖ التأكيد على القيم الدينية الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشرواالصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

❖ المحافظة على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .

❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء .

❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهجاف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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 و المعيار 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 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 مطلوباً 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 الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

• **فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :**

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

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) ، أى تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

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

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

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 وتشتمل 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 للإستيراد .

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 تقريبا. 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 والخدمات الاجتماعية بالأكل
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥١٥)
الأكل - محافظة وادي الفرع - منطقة المدينة المنورة

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 والخدمات الاجتماعية بالأكحل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	مجمع الاهلاك في الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
البيان	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
اراضي	١,٠٢٥,٠٠٠	٪٠	٠	١,٠٢٥,٠٠٠	١,٠٢٥,٠٠٠
المباني	١٩,٨٦٧	٪٤	٨٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
السيارات	٢٦,١١٤	٪٢٠	٢٦,١١٤	٥٢٦,٢٧٦	٥٢٦,٢٧٦
أثاث ومفروشات	٣٢,٦٢٦	٪١٠	١٠,٥١٠	٧٢٤٧٩	١٠٥,١٠٥
لوحات اعلانية	٠	٪١٠	٠	٢٣,٧٠٩	٢٣,٧٠٩
خزانات	٣,٧٩٠	٪١٠	٢,٧٩٠	٤٦,٥٢٤	٤٦,٥٢٤
أجهزة وألات	٠	٪١٥	٠	١٢٢,٣٨٦	١٣٠,٤٣٢
الإجمالي	١,١٠٧,٣٩٧	—	٤١,٢١٤	٧٥٧,٦٠٣	١,٨٧٣,٠٤٦
	١,١٧٤,٢٢٩			٨٠,٤٦٦	١,٨٦٥,٠٠٠

إيضاح (٥) الأصول الغير ملموسة (الصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسب الاهلاك	مجمع الاهلاك في الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
البيان	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
برامج محاسبية	٠	٪٠	٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠
الإجمالي	٠	—	٠	٥,٧٥٠	٥,٧٥٠

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٦) النقد وما في حكمها :		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٣,١١١	٦١,٨٤١	بنك الراجحي " عام "
١٣٢,٧١٢	٥,٤٢٢	بنك الراجحي " زكاة "
٦٠,٨٠٩	١٠٥,٩٨١	بنك الراجحي " أيتام "
١,٩٦٨	٨,٥٢٨	بنك الراجحي " افطار صائم "
٥٨٤,٤٩٨	٥٩١,٩٧٠	بنك الراجحي " مبنى الجمعية "
٢٠,٣٥٢	٢٠,٣٥٢	الرياض " زكاة "
١٠,١٧٣	١,١٧٣	البلاد " عام "
٥٣	٥٢	البلاد " تبرعات "
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	البلاد " ٠٠٤٧ "
٥,٤٢٠	٥,٤٢٠	البلاد " أيتام "
٥,٠٠٨	٥,٠٠٨	البلاد " زكاة "
١,٢٨٧,٦٠٢	٨٠٨,٢٤٧	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأحـل
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٧) تحليل التبرعات :

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢,٧١٠	١٣٠,٨٠٠	زكاة
٧٢,١٧٢	٧٣,٥٦٠	كفالة أيتام
٥٤,٠١٦	٥٤,٥٨٣	تبرع عام
٧,٤٧٢	٤,٧٨٧	تبرع لمبنى الجمعية
٦,٥٦٠	٢٥,٦٠٠	تبرع إفطار صائم
٣١٢,٩٣٠	٢٨٩,٣٣٠	الإجمالي

إيضاح (٨) الإعانات الحكومية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢٥٨	٤٨٠,٠٠٠	الإعانات الحكومية
٢٥٨	٤٨٠,٠٠٠	الإجمالي

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بالأكحل
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٥١٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) المساعدات النقدية و الأنشطة :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٥٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات طارئة
١١٢,٧٥٠	٢٥٨,٠٥٠	مساعدات زكاة
٩١,٦٠٠	١,٨٠٠	مساعدات السلة الغذائية
١٠١,٥٠٠	١١٢,٨٢٠	كفالة الأيتام
١٠,٠٠٠	٠	مساعدات زواج
٥,٠٦٠	٢,٧٥٠	مساعدات طبية
٥,٥٠٠	٢,٠٠٠	مساعدات شهرية
١٩,٠٠٠	٠	ضيوف الرحمن ومرافق عامة
٦,٠٠٠	١٧,٠٠٠	مساعدات سداد الإيجارات
٦٢,٨٠٠	٠	إفطار صائم
٤٢٠,٧١٠	٤٠٤,٤٢٠	الإجمالي

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية والادارية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦٤,٢٨٢	٣٠٦,٤٣٠	رواتب وما في حكمها
٨,٥٨٠	٨,٣٤٤	تأمينات اجتماعية
٣١,٥٠٠	١٥,٠٠٠	إيجارات
١,٠٠٠	٠	بدل نقل
١٠,٥١٥	١٢,٣١٤	محروقات وصيانة سيارات
١,٥٠٠	١٥٠	مطبوعات ومكتبية واعلامية
٩,٨٠٠	٨,٨٥٠	شحن وتحميل وعمالة مؤقتة
١٧,٣٠٩	٢,٠٠١	هاتف وبريد
١٣,٩٧٢	٢٤,٧٣٤	كهرباء ومياه
١٣,٨٧٨	٤٠٠	صيانة وادوات نظافة
٦,٠٥٨	٣٠٥	ضيافة ونثرات
٤٧٨,٣٩٤	٣٧٨,٥٢٨	الإجمالي