



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzallale CPA

جمعية البر الخيرية بمركز الجعبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ١١ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٣٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٩٩١٢ +
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ ٩٦٦١٢ +

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦٠٠٨ ٩٩٩١١ +
فاكس : ٤١٦٣٢٢ ٩٦٦١١ +

رؤية
VISION
2030
المملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA

جمعية البر الخيرية بمركز الجعبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة	
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الأهلية بمركز الجعبة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الأهلية بمركز الجعبة و المسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن 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 تقييم قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والافصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية 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 المالي في الجمعية.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٢٩ / ١١ / ٣٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٢٢) هادي عجيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihacpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وقضائية

جدة
ص ب ١٣٣٨٨ ج ١٣٣٨٢
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٧٧
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٠٢٧٧

الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٠٠٨
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤١٦٣٢٢





تقرير مراجع الحسابات المستقل جمعية البر الأهلية بمركز الجعبة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً باكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة، إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهري على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخذة على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهري، يكون مطلوب منا لفت الانتباه في تقرير مراجع الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الأهلية بمركز الجعبة من بين عدة أمور، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٢٩ / ٨ / ٢٢٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هادي عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.iaacpa.com

٢

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
ص ب ١٢٣٨٤٨ جدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٦٩٩١٢
فاكس : ٦٥٠٢٤٧٧ / ٩٦٦١٢



الرياض
ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٦٩٩١١٤٦١٠٠٨
فاكس : ٦٩٩١١٤٦١٣٢٢



العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
Alaziq & Alzallale CPA

تقرير مراجع الحسابات المستقل
جمعية البر الأهلية بمركز الجعبة

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 الأساس للجمعية . علماً بأن الجمعية اعتمدت في تسجيل الحسابات على برنامج الأكسيل دون الاعتماد على برنامج محاسبي موثوق يمكن من خلاله إحكام الرقابة الداخلية على تسجيل المعاملات في الدفاتر .



عن العزق و الزيلعي
محاسبون و مراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩هـ)

التاريخ: ٢٥ شعبان ١٤٤٢هـ
الموافق: ٠٧ إبريل ٢٠٢١م
الرياض - المملكة العربية السعودية



عضو غير شريك في تحالف IAPA الدولية

Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٧٤٩ / ٨ / ٣٣٣) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٧٧)

www.ihacpa.com

٣

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وصيرية

حدة

ص ب ١٣٣٨٤٨ حدة ٢١٣٨٢
هاتف : ٦٩٩١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +
فاكس : ٩٦٦١٢ ٦٥٠٢٤٧٧ +

الرياض

ص ب ١١٨٨ الرياض ١١٣٩٣
هاتف : ٤١٦٠٠٨ ١١ ٦٩٩ +
فاكس : ٤٦٦٣٢٢ ١١ ٩٦٦ +



[illegible]

<u>جمعية البر الأهلية بمركز الجمعية</u> <u>مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)</u> <u>منطقة عسير - المملكة العربية السعودية</u> <u>قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u> <u>المبالغ بالريال السعودي</u>					
الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي	٢٠١٩/١٢/٣١ م
التبرعات النقدية العامة		٨٤,٤١٣	-	٨٤,٤١٣	١٤٣,٠٣١
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	-	٥,٨٠٠	٥,٨٠٠	٨,٢٨٥
التبرعات العينية		٤٦٩,٣٨٠	-	٤٦٩,٣٨٠	٢٣٣,٣٥٥
إيراد بيع ملابس		٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-
إيرادات الأشتراكات		-	-	-	٢,٤٠٠
تبرعات الزكاة		-	١٠٠	١٠٠	-
إعانات الوزارة	(٧)	٢٨١,٨١٧	-	٢٨١,٨١٧	١٠٢,٦٢٧
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف		٨٣٨,٦١٠	٥,٩٠٠	٨٤٤,٥١٠	٤٨٩,٦٩٨
المصروفات والخسائر					
المساعدات النقدية	(٨)	١١٣,٦٨٠	-	١١٣,٦٨٠	٢٠,٥٧٩
المساعدات العينية		٤٨٣,٨٧٦	-	٤٨٣,٨٧٦	٢٤٥,٠٠٥
المصروفات العمومية والإدارة	(٩)	٢٠٢,٣٣٥	-	٢٠٢,٣٣٥	١١٣,٤٨٨
إهلاك عقارات والآلات ومعدات	(٤)	١٧,٨١٥	-	١٧,٨١٥	٦,٦٩٢
إجمالي المصروفات والخسائر		٨١٧,٧٠٦	-	٨١٧,٧٠٦	٣٨٥,٧٦٤
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		٢٠,٩٠٤	٥,٩٠٠	٢٦,٨٠٤	١٠٣,٩٣٤
التغير في صافي الأصول		-	-	-	١٠٣,٩٣٤
صافي الأصول في بداية السنة		٧٧٣,٩٤١	٢٠٤,٩١٥	٩٧٨,٨٥٦	٨٧٤,٩٢٢
صافي الأصول في نهاية السنة		٧٩٤,٨٤٥	٢١٠,٨١٥	-	٩٧٨,٨٥٦

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية دار الأملية بمركز البعثة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)

منطقة حريم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٢,٩٢٤	٢٦,٨٠٤	التغير في سالي الأصول
٩,٦٩٢	١٧,٨١٥	إهلاك عقارات وألات ومعدات
	٤,٧٢٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١١٠,٦١٦</u>	<u>٤٩,٣٤٩</u>	
<u>١١٠,٦١٦</u>	<u>٤٩,٣٤٩</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٦,٧٣٧)	(٥,٥١٧)	شراء عقارات وألات ومعدات
<u>(٦٦,٧٣٧)</u>	<u>(٥,٥١٧)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤٢,٨٨٩	٤٣,٨٣٢	صافي التغير في رصيد النقدية
٨٤٠,٠٤٧	٨٨٣,٩٣٦	رصيد النقدية في بداية السنة
<u>٨٨٢,٩٣٦</u>	<u>٩٣٧,٧٦٨</u>	<u>رصيد النقدية في نهاية السنة</u>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الجعبة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية : جمعية بر خيرية بالجعبة

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالجعبة

(١/٢) المركز الرئيسي : عسير - محافظه بيشه

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥) بتاريخ ١٤٣٦/٠٧/١٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعية الخيرية المتعددة
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيره اخرى متنوعه لمستحقها
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .
- (١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

٢. أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام 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 .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) أن 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 .

(٢) 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

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 ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السليم:-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الاستهلاك وتملك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقا للمعدلات الآتية :

معدل الاهلاك	معدل الاهلاك	
مباني	٤%	اجهزة والآت وعدد
السيارات	٢٠%	لوحات إعلانية
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم إظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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.

جمعية البر الخيرية بمركز الجعبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٧٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٣. النقد لدى البنوك

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٨٨٣,٩٣٦	٩٢٤,٨١٨	مصرف الراجحي ح / ٣٩
-	٢,٨٥٠	مصرف الراجحي ح / ٥٢
-	١٠٠	مصرف الراجحي ح / ٤٥
٨٨٣,٩٣٦	٩٢٧,٧٦٨	

جمعية البر الأهلية بمركز الجعية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح: (٤) صافي العفارات والألات والمعدات :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١	إهلاكات العام	مجموع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أثاث ومفروشات	٢٢,٠٧٣	٣,٨٦٧	٢٥,٩٤٠	٣,٤٢٤	٢,٥٨٦	٦,٠١٠	١٩,٩٣٠	١٨,٦٤٩
سيارات	٦٥,٧٣٧	.	٦٥,٧٣٧	٢,٦١٥	١٣,١٤٧	١٥,٧٦٢	٤٩,٩٧٥	٦٣,١٢٢
أدوات كهربائية	٦,٩٧٠	١,٦٥٠	٨,٦٢٠	١,٥٢٠	١,١٨٩	٢,٧٠٩	٥,٩١١	٥,٤٥٠
لوحات	٨,٩٣٠	.	٨,٩٣٠	١,٢٣١	٨٩٣	٢,١٢٤	٦,٨٠٦	٧,٦٩٩
الإجمالي	١٠٣,٧١٠	٥,٥١٧	١٠٩,٢٢٧	٨,٧٩٠	١٧,٨١٥	٢٦,٦٠٥	٨٢,٦٢٢	٩٤,٩٢٠

جمعية البر الخيرية بمركز الجعبة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)
 منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٥. صافي الأصول المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٢٠٤,٩١٥	٢٠٤,٩١٥	إعانة تأمينية
١٠٠	-	زكاة
٢,٨٥٠	-	كفارة يمين
٢,٩٥٠	-	كسوة شتاء
٢١٠,٨١٥	٢٠٤,٩١٥	

٦. التبرعات النقدية المقيدة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٢,٨٥٠	٢,٢٠٠	كفارة يمين
٢,٩٥٠	٦,٠٨٥	كسوة شتاء
٥,٨٠٠	٨,٢٨٥	

٧. اعانة الوزارة

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
٢٨١,٨١٧	١٠٢,٦٢٧	الاعانة السنوية
٢٨١,٨١٧	١٠٢,٦٢٧	

٨. المساعدات النقدية

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١٠٩,٥٠٠	٤,٤٠٠	مساعدات نقدية عامه
-	٢,٢٠٠	كفارة يمين
-	٩,٩٧٩	مساعدات كسوة الشتاء
-	٤,٠٠٠	مكتب تعليم الثنية
٤,١٨٠	-	جائحة كورونا
١١٣,٦٨٠	٢٠,٥٧٩	

جمعية البر الخيرية بمركز الجعبة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٤٥)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٩. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
١٣٩,٠٥٠	٩٣,٩٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤,٥٣٢	-	التأمينات الاجتماعية
٣,٧٢٩	١,٥٨١	معروفات
٢,٥٩٣	١,٤٠٨	ادوات كتابية ومطبوعات
-	٢,٠٤١	مصاريف سيارة
٥,٨٣٨	١,٥٥٥	مصاريف كهرباء ومياه
١,٢٦٣	١,٦٢٥	بريد وهاتف ونت
٤٥٥	٥٦٥	رسوم حكومية
-	٤,١٠٠	تصميم موقع
٧٥٠	٨٦٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,٠٨٠	٢,٥٣٥	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
-	٣١٥	مصروفات أخرى
-	٣,٠٠٠	خطة وموازنة
٢١٥	-	صيانة وإصلاح وترميم
٢٠,٠٠٠	-	ايجار
٤,٧٥٠	-	توصيل سلات
١٠,٣٥٠	-	دعاية وإعلان
٤,٧٣٠	-	نهاية خدمة
٢٠٢,٣٣٥	١١٣,٤٨٨	

١٠. عام:

تم أعداد القوائم المالية للسنة الحالية وفقاً لما يتماشى مع معايير المنشآت الغير هادفة للربح الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .