

جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية . - مسجلة برقم (٨٢٩)
مركز خمال - ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة
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 جمعية جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية .. مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٨٢٩)
مركز خمال - مدينة ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز خمال . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر 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 تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك الأمور.





AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر الخيرية بمركز خمال . 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 عالٍ 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 وملائم 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 الخيرية بمركز خمال . 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 بمركز خمال ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

التاريخ: ١٤٤٢/٠٨/٠٢ هـ

الموافق: ٢٠٢١/٠٣/١٥ م

وليد الشبانات

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٤٠٣)



جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

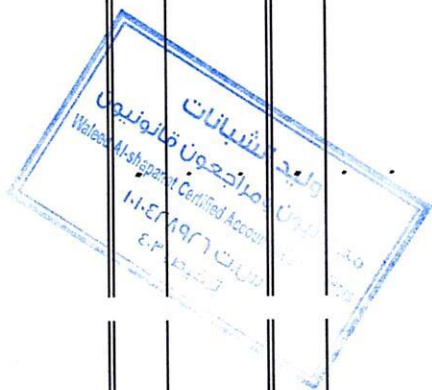
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
١٠,٢٠٩	١٣,٣٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٢٠٩	١٣,٣٥٨		<u>الموجودات متداولة</u>
		٥	النقد وما في حكمها
٩٦٩,٥٠٥	٥٦٩,٨٤٢		المخزون
.	.	٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٩٧٨,٥٠٥	٥٧٨,٨٤٢		مجموع الموجودات
٩٨٨,٧١٤	٥٩٢,٢٠٠		المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
.	.		الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
.	.		اجمالي المطلوبات المتداولة
١١,٠٠٠	١٧,٧٥٠	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
.	.		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١١,٠٠٠	١٧,٧٥٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٧٢٧,٧١٤	٣٢٤,٤٥٠		صافي أصول غير مقيدة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		صافي أصول مقيدة
٩٧٧,٧١٤	٥٧٤,٤٥٠		اجمالي صافي الأصول
٩٨٨,٧١٤	٥٩٢,٢٠٠		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٢٩)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في		للفترة المالية المنتهية في		للفترة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٥,٥٥٠	٢٥٥,٤١٦	٠	٠	٢٥٥,٤١٦	٩	التبرعات النقدية
٠	١٤٥,٧٥٠	٠	٠	١٤٥,٧٥٠	٩	التبرعات العينية
٠	٠	٠	٠	٠	٠	اشتراكات عضوية
٦٤٢,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	٨	اعانات الوزارة التشغيلية والأنشطة
٠	٠	٠	٠	٠	٠	إيرادات اخرى
٧٩٧,٥٥٠	٣٤٦,١٦٦	٠	٠	٣٤٦,١٦٦		إجمالي الإيرادات
						يخصم:
						المصروفات والتكاليف
(٢٦٧,١٦٩)	٣٨٦,٩٤٠	٠	٠	٣٨٦,٩٤٠	١٠	المساعدات النقدية
٠	١٤٥,٧٥٠	٠	٠	١٤٥,٧٥٠	١٠	المساعدات العينية
٠	٠	٠	٠	٠	٠	المساعدات النقدية في صورة عينية
٠	١,٥٥١	٠	٠	١,٥٥١	١٠	مصاريف تشغيل محمله على النشاط
(٢٠١,٧٦٣)	٢١٩,١٨٩	٠	٠	٢١٩,١٨٩	١١	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٤٨٦)	١,٥٥١	٠	٠	١,٥٥١	٤	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٤٧٥,٤١٨)	٧٤٩,٤٣٥	٠	٠	٧٤٩,٤٣٥		إجمالي المصروفات والتكاليف
٣٢٦,٦٣٢	(٤٠٣,٢٦٤)	٠	٠	(٤٠٣,٢٦٤)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٦٥١,٥٨٢	٩٧٧,٧١٤	٠	٠	٧٢٧,٧١٤		صافي الأصول في بداية العام
٩٧٧,٧١٤	٥٧٤,٤٥٥	٠	٠	٢٥٥,٥٥٥		صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٩)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	
٣٢٦,٦٣٢	(٤٠٣,٢٦٤)	التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبيود غير النقدية</u>
١,٤٨٦	١,٥٥١	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٥,٦٠٠	٦,٧٥٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة
.	.	<u>التغير في راس المال العامل</u>
.	.	الزيادة (النقص) في المخزون
.	.	المنصرف من نهاية الخدمة
.	.	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٣٣,٧١٨	(٣٩٤,٩٦٣)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	مباني تحت التنفيذ
.	(٤,٧٠٠)	شراء ممتلكات والالات و معدات
.	.	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣٣,٧١٨	(٣٩٩,٦٦٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٣٣٣,٧١٨	(٣٩٩,٦٦٣)	صافي التغيرات في النقدية في البنك والصندوق وما في حكمها
٦٣٥,٧٨٧	٩٦٩,٥٠٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٦٩,٥٠٥	٥٦٩,٨٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

وليد الشيبانات
مراجعون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-shapanat Certified Accountants & Chartered
بالت ١٠٤٢٨٩٢٦
ترخيص ٤٠٣

جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٨٢٩)
مركز خمال - ينبع البحر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمركز خمال ،هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٨٢٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

ب. أهداف الجمعية:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف 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 و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار و الإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .
- أسس القياس:
- تعدد 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 والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات 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 للألات 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 المقدره للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

أثاث ومفروشات	عشر سنوات
اجهزة الحاسب الآلي وملحقاته	٧ سنوات
أجهزة والات	٤ سنوات

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 المطالبات للذمم الدائنة والمصرفوات 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 وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبر الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

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 الإعتبار 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 تشتمل 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 المقدره 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 للإسترداد .

ايرادات أخرى

يتم الاعتراف 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 اقتصادية 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 جوهريا، 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 .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير 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 الاستخدام 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.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية

جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٢٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية	
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٠	٠	٠	٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
نسب الإهلاك خلال الفترة	%	%	%	%
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٠	٠	٠	٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
٠١ يناير ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
الإضافات خلال الفترة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٠	٠	٠	٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٠	٠	٠	٠
أراضي	٠	٠	٠	٠
المباني	٠	٠	٠	٠
السيارات	٠	٠	٠	٠
أثاث ومفروشات	٠.٤٤٤٥	٦,٣٧١	٢,٣٤٤	٨١٨
اجرة الحاسب الآلي وملحقاته	٠	٤,٥٨٢	١١٨	١١٨
أجهزة والألات	١,٧٩٢	٢,٤٠٥	١,٦٩٠	٦١٥
الإجمالي	٧,٢٣٧	١٣,٣٥٨	٤,١٥٢	١,٥٥١
				٢,٦٠١
				١٧,٥١٠
				٤,٧٠٠
				٤,٠٩٥
				١٢,٨١٠

جمعية البر الخيرية بمركز خمال
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨٢٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٥٤,٥٠٥	٥٦٩,٨٤٢
١٥,٠٠٠	.
٩٥٤,٥٠٥	٥٦٩,٨٤٢

بنك الراجحي. - عام - "ريال سعودي"
نقد بالصندوق - عهده
الإجمالي

إيضاح (٦) الأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠

إيجارات مدفوعة مقداً

إيضاح (٧) مخصص نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥,٤٠٠	١١,٠٠٠
٥,٦٠٠	٦,٧٥٠
١١,٠٠٠	١٧,٧٥٠

صيد المخصص أول العام
يضاف المكون خلال العام
الإجمالي

إيضاح (٨) الإعانات الحكومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٩٢,٠٠٠	.
٥٥٠,٠٠٠	.
.	.
٦٤٢,٠٠٠	.

عانة الوزارة السنوية التشغيلية
عانة الوزارة للأنشطة
عانة تأسيس
الإجمالي

إيضاح (٩) التبرعات النقدية والعينية الغير مقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٥٥,٠٥٠	٢٠٥,٤١٦
.	١٤٠,٧٥٠
١٥٥,٠٥٠	٣٤٦,١٦٦

تبرعات نقدية غير مقيدة
تبرعات عينة غير مقيدة
الإجمالي

(١٠) المساعدات النقدية والعينية الغير مقيده :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات طارئة
٥,٠٠٠	.	مساعدات طبية
٣٩,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مساعدات تفريج كرب
.	.	كسوة العيد
١٤٠,٧٨٩	٢٠٧,٠٧٠	مواد غذائية مشتراه بالنقد للأسر
.	٧٥,٠٠٠	مساعدات مقطوعة
١٨,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	ترميم وتأثيث منازل
٥,٠٠٠	.	إفطار صائم
٥٣,٧٠٠	.	بطانية الشتاء .
.	١٤٠,٧٥٠	مساعدات عينية مقومة
.	١,٠٠٠	مصاريف محملة على النشاط
٦٨٠	٧,٨٧٠	أجو شحن وتحميل
٢٦٧,١٦٩	٥٢٨,٦٩٠	

(١١) مصروفات عمومية إدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٤١,٢٣٠	١٤٥,٧٥٦	الرواتب ومافي حكمها
٢٥,٣٠٣	٢٩,٥٧٦	التأمينات الاجتماعية
.	٢,٥٠٠	اجور العمل الإضافي
٥,٦٠٠	٦,٧٥٠	مخصص نهاية الخدمة
.	٦,٥٠٠	مكافآت وحوفز اخرى وتكاليف عماله مؤقتة
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	الإيجارات
.	٤٦٠	هاتف وفاكس
٣,٥١٠	٢,٦٧٧	مصروفات الكهرباء والمياه
٣,٤٠٨	٩٠٠	قرطاسية ومطبوعات ودعاية
١,١١٠	٢,٣٨٠	محروقات ومصروفات سيارات
١,٨٩٧	١,٢٠٠	مواد التنظيف
.	١,٦٩٠	صيانة مباني مستأجرة
.	٦,٣٠٠	مستلزمات انظمة المعلومات
.	٥٠٠	بدل انتداب
٧,٧٠٥	.	ضيافة وثرثيات
١,٤٨٦	١,٥٥١	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٣,٢٤٩	٢٢٠,٧٤٠	