

جمعية البر الخيرية بروضه هباس

جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٢٩٤ )

منطقة الحدود الشمالية - 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/أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

### الرأي مطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الإسهام للإرشاد الاجتماعي الخيرية 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.

في 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، 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 المطلق:

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.

### الأمر الرئيسية للمراجعة:

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





# AL-SHABANAT

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

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر الخيرية بروضة هباس 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 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 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

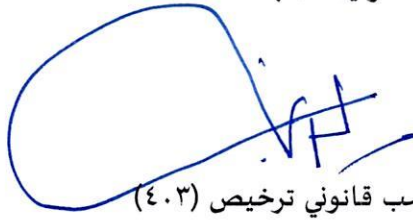
## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه جمعية البر الخيرية بروضة هباس للعام ٢٠٢٠م

- 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 بروضة هباس ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



حرر بتاريخ: ١٤٤٢/٠٨/٠٥ هـ  
الموافق: ٢٠٢١ / ٠٣/١٨ م

جمعية البر الخيرية بروضه هباس

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
			الموجودات غير المتداولة
١٣٤,٤٤٦	٦٨,٠٢٩	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
٢,٦٧١,٥٢٨	٢,٥٣٦,٩٢٢	٥	الأصول الأستثمارية ( صافي )
١,٦٢٧,٨٨٩	١,٥٤٦,٠٨٨	٦	أصول الأوقاف (بالصافي )
٤,٤٣٣,٨٦٣	٤,١٥١,٠٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٦٨٧,٤٠٣	٦٤٦,٣٦٢	٧	النقدية وما في حكمها
٨٣,٢٠٠	١١٣,٢٠٠	٨	الذمم المدينة
٠	١٨,٧٢٥	٩	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٠,٦٠٣	٧٧٨,٢٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٢٠٤,٤٦٦	٤,٩٢٩,٣٢٦		مجموع الموجودات
			الإلتزامات الغير متداولة
٠	٣٧,٠٦٦		منافع الموظفين
٠	٣٧,٠٦٦		مجموع الموجودات
			صافي الأصول
٤,٥٥١,٣٤٣	٤,٥٢٠,١٥٠		صافي أصول غير مقيدة
٦٠١,٣١٦	١٧٠,٣٠٣		صافي أصول مقيدة
٥١,٨٠٧	٢٠١,٨٠٧		صافي أصول الأوقاف
٥,٢٠٤,٤٦٦	٤,٨٩٢,٢٦٠		اجمالي صافي الأصول
٥,٢٠٤,٤٦٦	٤,٩٢٩,٣٢٦		مجموع الإلتزامات وصافي الاصول

جمعية البر الخيرية بروضه هباس

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)

قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
٩٥٣,٦٤١	٨٥٤,٩٢٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٦٧٤,٩٢٠	١٠
التبرعات النقدية					
٦٠,٣٣١	.	.	.	.	
تبرعات القرض الحسن					
٧٠,١٥٠	.	.	.	.	
تبرعات الزكاة					
٤٢٥,٤٣٣	٧٠,٤٨٦	.	٧٠,٤٨٦	.	١١
اعانات الحكومية					
١١٨,٤٨٥	٤٦٥,٢١٠	.	٤٠٥,٦٠٠	٥٩,٦١٠	١٢
ايرادات الانشطة					
١,٦٢٨,٠٤٠	١,٣٩,٦١٦	١٥٠,٠٠٠	٥٠٦,٠٨٦	٧٣٤,٥٣٠	
إجمالي الإيرادات					
<b>بخصم :</b>					
<b>المصروفات والتكاليف</b>					
١,٣٩١,٢٩٩	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.	
مساعدات الزكاة					
١٦٩,٢٨٠	٨٩٧,٠٩٩	.	٨٩٧,٠٩٩	.	١٣
مصروفات الأنشطة					
٦١٩,٨٥٨	٤٨٢,٨٩٩	.	.	٤٨٢,٨٩٩	١٤
المصروفات العمومية والإدارية					
٧٣,٦٠٤	٦٦,٤١٧	.	.	٦٦,٤١٧	٤
إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات					
١٣٤,٦٠٦	١٣٤,٦٠٦	.	.	١٣٤,٦٠٦	٥
استهلاك الاصول الاستثمارية					
٨١,٨٠١	٨١,٨٠١	.	.	٨١,٨٠١	٦
اهلاك اصول الاوقاف					
٢,٤٧٠,٤٤٨	١,٧٠٢,٨٢٢	.	٩٣٧,٠٩٩	٧٦٥,٧٢٣	
إجمالي المصروفات والتكاليف					
(٨٤٢,٤٠٨)	(٣١٢,٢٠٦)	١٥٠,٠٠٠	(٤٣١,٠١٣)	(٣١,١٩٣)	
صافي الفائض / (العجز) للعام					
٦,٣٩٢,٣٩٨	٥,٢٠٤,٤٦٦	٥١,٨٠٧	٦٠١,٣١٦	٤,٥٥١,٣٤٣	
صافي الأصول في بداية العام					
٥,٥٤٩,٩٩٠	٤,٨٩٢,٢٦٠	٢٠١,٨٠٧	١٧٠,٣٠٣	٤,٥٢٠,١٥٠	
صافي الأصول في نهاية العام					

جمعية البر الخيرية بروضه هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
(٨٤٢,٤٠٨)	(٣١٢,٢٠٦)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٧٣,٦٠٤	٦٦,٤١٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٣٤,٦٠٦	١٣٤,٦٠٦	اهلاك الاصول الاستثمارية
٨١,٨٠١	٨١,٨٠١	اهلاك اصول الاوقاف
(٥٥٢,٣٩٧)	(٢٩,٣٨٢)	التغير في صافي الأصول
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(٤٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	الزيادة (النقص) في الذمم المدينة
٠	(١٨,٧٢٥)	الزيادة (النقص) في الأرصدة المدينة الأخرى
٠	٣٧,٠٦٦	منافع الموظفين
(٤٠,٠٠٠)	(١١,٦٥٩)	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(٥٩٢,٣٩٧)	(٤١,٠٤١)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٢٧٩,٨٠٠	٦٨٧,٤٠٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٨٧,٤٠٣	٦٤٦,٣٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٢٩٤ )  
منطقة الحدود الشمالية

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بروضة هباس هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٢٩٤ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٣٠ ربيع الثاني ١٤٢٦ هـ الموافق ( ٠٨ يونيو ٢٠٠٥ م ).

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر الفقيرة المستحقة للمساعدة .
- ❖ القيام ببعض المشروعات الخيرية كعمونة الشتاء والعيدين وتأمين الحقيبة المدرسية للطلبة الفقراء.
- ❖ مساعدة من يتعرضون لحوادث الحريق والسيول والنكبات
- ❖ المساعدة في رفع مستوى المعيشي والصحي والثقافي والاجتماعي.
- ❖ انشاء المشروعات التي تهدف الى العناية بالطفولة ورعاية الايتام والعجزة والمعاقين والارامل.
- ❖ تقديم الاعانات اللازمة كاعانات الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن

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 و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار 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 والألات والمعدات :

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل 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.



جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
منطقة الحدود الشمالية

يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

تجهيزات مكتبية	عشر سنوات
اثاث ومفروشات	عشر سنوات
أجهزة كمبيوتر وشبكات	٧ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٤ سنوات
تجهيزات وديكورات	١٠ 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 ) ، 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 بموجها الى الشركة أم لا .

منافع الموظفين :

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

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
منطقة الحدود الشمالية

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 تشمل 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 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 .

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
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.

إيضاح (٣) - أرقام المقارنة :

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

جمعية البر الخيرية بروضه هباس  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الاهلاك		التكلفة الدفترية		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاهلاك	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥	٥	٢٠٩,٤٩٥	٠	٢٠٩,٤٩٥	٠	٢٠٩,٥٠٠
٩٦,٤٢١	٦٨,٠٢٤	٢١٥,٩٤٦	٢٨,٣٩٧	١٨٧,٥٤٩	٠	٢٨٣,٩٧٠
٢٧,١٤٤	٠	٢١٦,٣٦٠	٢٧,١٤٤	١٨٩,١١٦	٠	٢١٦,٣٦٠
١٠,٨٧٦	٠	٨٥,١١٩	١٠,٨٧٦	٧٤,٢٤٣	٠	٨٥,١١٩
١٣٤,٤٤٦	٦٨,٠٢٩	٧٢٦,٨٢٠	٦٦,٤١٧	٦٦٠,٤٠٣	٠	٧٩٤,٨٤٩
						٧٩٤,٨٤٩
						الاجمالي

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة والأت وعدد

أجهزة حاسب الي

جمعية البر الخيرية بروضه هياس  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) الأصول الاستثمارية (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الأهلاك	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الإضافات
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٠	٠	٢٤٠,٠٠٠	٠
٢,٣٤٣,٢٤٥	٢,٣٣٠,٧١٠	٥٨٢,٦٧٥	١١٢,٥٣٥	٢,٨١٣,٣٨٥	٠
٨٨,٢٨٣	٦٦,٢١٢	١٥٠,٠٤٨	٢٢,٠٧١	٢١٦,٢٦٠	٠
٢,٦٧١,٥٢٨	٢,٥٣٦,٩٢٢	٧٣٢,٧٢٣	١٣٤,٦٠٦	٣,٢٢٩,٦٤٥	٠
				٣,٢٢٩,٦٤٥	

أراضي

المباني

ملعب رياضي

الاجمالي

إيضاح (٦) أصول الأوقاف (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الأهلاك	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الإضافات
١,٦٣٧,٨٨٩	١,٥٤٦,٠٨٨	٥٠٠,٩٢٣	٨١,٨٠١	٢,٠٤٧,٠١١	٠
١,٦٣٧,٨٨٩	١,٥٤٦,٠٨٨	٥٠٠,٩٢٣	٨١,٨٠١	٢,٠٤٧,٠١١	٠
١,٦٣٧,٨٨٩	١,٥٤٦,٠٨٨	٥٠٠,٩٢٣	٨١,٨٠١	٢,٠٤٧,٠١١	٠

البيان

المباني

الاجمالي

جمعية البر الخيرية بروضه هباس  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٦٨٨	٥,٣٨٩	مصرف الراجحي - الزكاة
٣٥,٠٦١	٢٢٠,٦٧٧	مصرف الراجحي - الوقف
٨٨,٠٩٤	١٨,٢٤٠	مصرف الراجحي - التبرعات
٦٣,٦٠٥	٥١,٧٨٥	مصرف الراجحي - القرض الحسن
٣٦٧,٦١٨	٢٣٢,٩٩٤	مصرف الراجحي - الرئيسي
٩٣,٦٢٠	٨٤,٢٦٧	مصرف الراجحي - خدمة المجتمع
١٢,٧١٧	٣٣,٠١٠	مصرف الراجحي - لجنة المساجد
<b>٦٨٧,٤٠٣</b>	<b>٦٤٦,٣٦٢</b>	<b>الإجمالي</b>

ايضاح (٨) الذمم المدينة :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٣,٢٠٠	٨٣,٢٠٠	قروض حسنة
٠	٣٠,٠٠٠	السلف والقروض الحسن
<b>٨٣,٢٠٠</b>	<b>١١٣,٢٠٠</b>	<b>الاجمالي</b>

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٩) أرصدة مدينة أخرى:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٤,٠٠٠	عهد موقفة
٠	٤,٧٢٥	مصروفات مقدمة
٠	١٨,٧٢٥	الإجمالي

إيضاح (١٠) التبرعات النقدية:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٧,٠٦٥	٦٧٤,٩٢٠	تبرعات نقدية عامة
١٨,٨٦٧	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية - وقف
٣٤,٦٨٠	٣٠,٠٠٠	دعم مؤسسة سليمان عبدالعزيز الراجحي الخيرية مبادرة معا حتي نزول - مقيد
٧٠٣,٠٢٩	٠	تبرعات بنك الراجحي الرئيسي
٩٥٣,٦٤١	٨٥٤,٩٢٠	الإجمالي

إيضاح (١١) اعانات حكومية:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٥,١٣٣	٠	اعانة الباحث الاجتماعي
٣٠٠,٣٠٠	٠	اعانة أنشطة الجمعية
٠	٧٠,٤٨٦	دعم وزارة التنمية الاجتماعية
٧٠,٠٠٠	٠	اعانة مصروفات تشغيلية
٤٢٥,٤٣٣	٧٠,٤٨٦	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٢٩٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

**إيضاح (١٢) إيرادات الأنشطة :**

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦,٢٣٤	٠	تبرعات لجنة المساجد
٧٠,٠٠٠	٣٢,٤٠٥	إيرادات الأيجارات ( المحلات )
٢١,٢٨٦	٢٣,٢٠٥	إيرادات الملعب
١٠,٩٦٥	٠	خدمة المجتمع
٠	٤,٠٠٠	الاشتراكات
٠	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسة حصة بنت ناصر الراجحي شراء سلة غذائية
٠	٢٠,٠٠٠	دعم مؤسسة الجميح الخيرية شراء سلة غذائية
٠	١٠,٠٠٠	تبرع لحملة تسديد الفواتير الكهرياء للمستفيدين
٠	٦٠,٠٠٠	دعم مؤسسة عبد اللطيف العيسى الخيرية لمسحقين الزكاة
٠	١٨,١٠٠	دعم مشروع الغد مؤسسة فهد العويضة
٠	٢٨,٥٠٠	دعم مؤسسة فهد العويضة كسوة الشتاء
٠	١٧٠,٠٠٠	تبرع ابناء عبد العزيز النويصر
٠	٣٦,٠٠٠	دعم مؤسسة الحبيب كسوة العيد
٠	٢٥,٠٠٠	دعم مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية لمشروع غراس
٠	١٨,٠٠٠	دعم مؤسسة عبد العزيز الجميح الخيرية لمشروع اسرتي
<b>١١٨,٤٨٥</b>	<b>٤٦٥,٢١٠</b>	<b>الإجمالي</b>



		ايضاح (١٣) مصروفات الأنشطة :	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٧,٠٠٠	٠		مشروع الفسحة المدرسية
٠	١١٧,٨٤٠		السلة الغذائية
٠	١٨,١٠٠		جيل الغد
١٧,٩١١	٠		الاسر المنتجة
٠	١٧٥,٧٥٠		كفالة الايتام
٦,٢٠٦	٧,٤٤٠		مشروع رحماء بينهم
٢,٧٣٠	٠		تجهيز مصلى العيد
٧,٣١٧	٠		صيانة ونظافة المساجد
٠	٨٢,٣٥٠		اعانة مالية للمستفيد
٠	٦,٥٠٠		اعانة صحية للمستفيد
٠	١٠٥,٥٠٠		اعانة مالية ترميم المنازل
٠	٣٢,٩٠٠		مشروع حياة لعلاج المرضى بدعم مؤسسة عبدالعزيز
٠	٢٣,٨١٧		مشروع إعمار المساجد
٠	١١٩,٨٧٩		البطاقات النقدية للاسر محدودي الدخل
٠	١٨,٠٠٠		البطاقات التموينية للاسر محدودي الدخل
٠	٢,٠٠٠		كفالة جامعية
٠	٧٦,٠٩٢		تسديد فواتير كهرباء للمستفيدين
٠	١٨,٨٠٠		عيدية مالية الايتام
٠	١,٤٠٠		كفارة يمين
٠	٨,٨٩٠		شراء اجهزة كهربائية للمستفيدين
٠	٩,٠٠٠		كفالة أرملة بدعم مؤسسة محمد الحبيب واولاده الخيرية
٠	٦٤,٠٠٠		كسوة شتاء
٣١,١٧٦	٠		دورة المقبلين على الزواج مقدم مؤسسة عبدالله السبيعي الخيرية
٦٧,٢٤٠	٣,٩٤١		مشروع افطار صائم
٩,٧٠٠	٠		عمرة رمضان لآسر الايتام
٠	٤,٩٠٠		اصلاح سيارة للمستفيدين
١٦٩,٢٨٠	٨٩٧,٠٩٩		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بروضة هباس  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٢٩٤)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٨,٦٧٩	٣٦٨,٥٩٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	١٥,٣١٨	التأمينات الإجتماعية
٥,١٢٥	٠	ادوات مكتبية ومطبوعات
٢٥,٨٦٦	٣,٥٦٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف وكهرباء
٢,٨٣٥	٠	صيانة واصلاح وترميم
٣,٨٤٠	٠	محروقات وصيانة السيارات
٣,٨٧٤	٠	مصاريف ضيافة
٠	٩,٠٢٥	تذاكر سفر
٤٩,٧٨٣	٠	مصاريف رسوم واشتراكات
٠	٣٨,٤٥١	مصاريف حكومية
٣,٠٠٠	١,٥٠٠	اجور ونقل عمال وتحميل وتنزيل
٠	٩,٣٨٠	البدلات و الحوافز
١٢,٨٠٠	٠	خصم قروض الموظفين
٥,٠٢٥	٠	انتداب الموظفين
١١,٨٣١	٠	بدل المشروع
٥,٠٠٠	٠	مشاركة الجمعية بحجاج بيت الله الحرام
٠	٣٧,٠٦٦	منافع موظفين
٢,٢٠٠	٠	النقل الداخلي
٦١٩,٨٥٨	٤٨٢,٨٩٩	الإجمالي