

جمعية البر الخيرية بالحناكية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)

منطقة المدينة المنورة- الحناكية- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالحناكية

منطقة المدينة المنورة- الحناكية

المملكة العربية السعودية

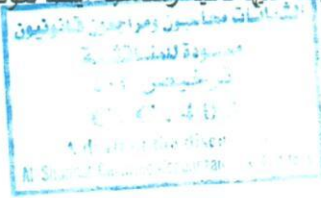
الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالحناكية 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، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 جمعية 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.



Handwritten signature in blue ink.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالحناءة للعام ٢٠٢٠ م

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 وفقاً 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 جمعية 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 جمعية 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 عالٍ من التأكيد ، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً 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 وفقاً 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 أيضاً 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 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 .



Handwritten signature and stamp of the auditor.

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر الخيرية بالحناءة 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة جمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 تسبب في توقف جمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

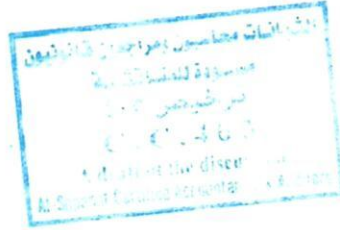
- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالحناءة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٨/١٦ هـ  
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/٢٨ م

*(Handwritten signature)*

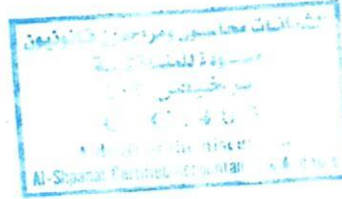
*(Handwritten signature)*



جمعية البر الأهلية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٥٨ )  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٢٣٩,٨٩٩	٢,١٨٩,٨٧٧	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٢,٥٣٦,٧٢٤	٢,٥٦٣,٧٢٤	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٧٧٦,٦٢٣	٤,٧٥٣,٦٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٨٣٦,٠٧٢	١,٢٠٩,٠٣٣	٦	النقد وما في حكمها
١,٩٤١,٥٥٦	٢,٠٠٠,٠٢٣	٧	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٧٧٧,٦٢٨	٣,٢٠٩,٠٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
٧,٥٥٤,٢٥١	٧,٩٦٢,٦٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٣٥٦,٥٩٥	١٨٠,٨٣٦	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الاجل
٢,٣٥٦,٥٩٥	٢,١٨٠,٨٣٦		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٢,٣٥٦,٥٩٥	٢,١٨٠,٨٣٦		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٤,٢٤٦,٥٤٨	٤,٥٨٠,٤٤٤		صافي أصول غير مقيدة
٩٥١,١٠٨	١,١٧٤,٨٥٦		صافي أصول مقيدة
.	٢٦,٥٢١		صافي أصول الأوقاف
٥,١٩٧,٦٥٦	٥,٧٨١,٨٢١		اجمالي صافي الأصول
٧,٥٥٤,٢٥١	٧,٩٦٢,٦٥٧		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

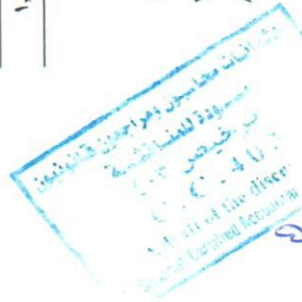


Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

جمعية البر الأهلية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٥٨ )  
قائمة الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٤٨,١٠٥	٣,٨١١,٤٧٦	.	٢,٧٩٣,٥٥١	١,٠١٨,٤٢٥
٩٢,٤٨٠	١,٣٨٢,٢٠٥	.	١,٣١٢,٢٠٥	٧٠,٠٠٠
٢٢٠,٩٢٠	٢٨٠,٦٣	.	.	٢٨,٠٦٣
.	٢٦,٥٢١	٢٦,٥٢١	.	.
٨,٠٠٠	.	.	.	.
٩٣٦,٠٠٠	.	.	.	.
٢٠١,٤٤١	.	.	.	.
١,٥٩٦,٩٤٦	٥,٢٤٨,٢٦٥	٢٦,٥٢١	٤,١٠٥,٢٥٦	١,١١٦,٤٨٨
٨٢,٢٥٠	٢,٧٥٤,٧٢٨	.	٢,٧٥٤,٧٢٨	.
٢٠٢,٦٠٢	١,٣١٢,٢٠٥	.	١,٣١٢,٢٠٥	.
٨٩٧,٤٣٢	٣٤١,٣٣١	.	.	٣٤١,٣٣١
.	٢٤,٢٥٢	.	.	٢٤,٢٥٢
٨١,٤٠٠	.	.	.	.
٣٩٢,٥٠٤	٢٣٨,٨٦٤	.	.	٢٣٨,٨٦٤
١٢٠,٠٢٢	١٢٠,٠٢٢	.	.	١٢٠,٠٢٢
١,٧٧٦,٢١٠	٤,٧٩١,٤٠٢	.	٤,٠٦٦,٩٣٣	٧٢٤,٤٦٩
(١٧٩,٣٦٤)	٤٥٦,٨٦٣	٢٦,٥٢١	٣٨,٣٣٣	٣٩٢,٠١٩
٥,٣٧٦,٩٢٠	٥,١٩٧,٦٥٦	.	٩٥١,١٠٨	٤,٢٤٦,٥٤٨
.	١٢٧,٣٠٢	.	١٨٥,٤٢٥	(٥٨,١٢٣)
٥,١٩٧,٦٥٦	٥,٧٨١,٨٦١	٢٦,٥٢١	١,١٧٤,٨٥٦	٤,٥٨٠,٤٤٤



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and initials.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الأهلية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٥٨ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي
(١٧٩,٢٦٤)	٤٥٦,٨٦٣
١٢٠,٠٢٢	١٢٠,٠٢٢
(١,٦٨٩,٠٥٩)	(٥٨,٤٦٧)
١,٥٠٠,٠٠٠	.
١٧٦,٦٥٩	.
.	١٢٧,٣٠٢
(٧١,٦٤٢)	٦٤٥,٧٢٠
(٣٣,٩٥٠)	(٧٠,٠٠٠)
(٣,٥٠٠)	(٢٧,٠٠٠)
.	(١٧٥,٧٥٩)
(٣٧,٤٥٠)	(٢٧٢,٧٥٩)
.	.
.	.
(١٠٩,٠٩٢)	٣٧٢,٩٦١
٩٤٥,١٦٤	٨٣٦,٠٧٢
٨٣٦,٠٧٢	١,٢٠٩,٠٣٣

التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

قروض طويلة الاجل

مخصص مكافاة نهاية الخدمة

تسويات

صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

المنصرف من المخصصات

صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية

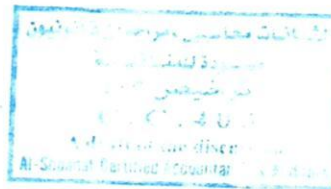
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

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



إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية



*(Handwritten signature)*

جمعية البر الخيرية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)  
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

إيضاح (١): نبذة عن جمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالحناكية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (١٥٨) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٥ محرم ١٤٢٠ هـ الموافق ( ٢٠ ابريل ١٩٩٩ م).

ب. الغرض:

- ❖ تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر والافراد المحتاجين والعلاج والزواج .
- ❖ مساعدة منكوبي الحوادث في الحالات الطارئة و إقامة المراكز الصيفية والكشفية .
- ❖ كفالة ورعاية الايتام والمعاقين .
- ❖ إقامة دورات تدريبية وتأهيلية للجنسين .
- ❖ انشاء و إقامة ودعم المكتبات العامة .
- ❖ فتح فصول تقوية لجميع المراحل الدراسية .
- ❖ المشاركة في رعاية المرافق العامة والخدمات البيئية.
- ❖ فتح المؤسسات لرعاية الأطفال والايتام والمعاقين وغيرهم من الفئات التي تستحق الرعاية .

ج. السنة المالية:

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتى 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 و المعيار و الإصدارات 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 جمعية 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 المقدره للموجودات وكما يلي :



Handwritten signature in blue ink.



جمعية البر الخيرية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)  
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
مباني	٢٠
سيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
لوحات	١٠
الالات ومعدات واجهزة	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 :

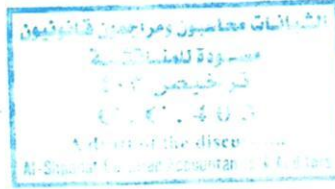
يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون 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 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 .



الحمد لله

الحمد لله



جمعية البر الخيرية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)  
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

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 جمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

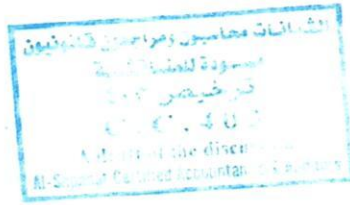
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية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



Handwritten signature in blue ink, followed by a blue arrow pointing to the right.



جمعية البر الخيرية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٥٨)  
منطقة المدينة المنورة- الحناكية-

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 جمعية 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.

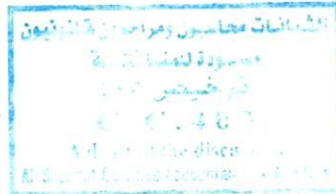
إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

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 أو عينية.
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة جمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

إيضاح (٣) : تم إعادة تبويب ارقام العام السابق لتتماشي مع ارقام العام الحالي .



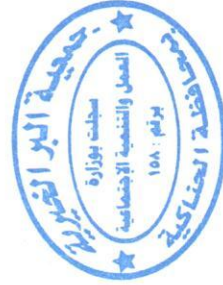
Handwritten signature and a blue arrow pointing to the right.

إيضاح (٤) الممتلكات والآلات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة	مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية		البيان
	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٢٠,٠٠٠	١,٠٢٠,٠٠٠	٠	١,٠٢٠,٠٠٠	٠	١,٠٢٠,٠٠٠
١,١١٨,٠٥٦	١,١٢٩,٧٨٨	٪٤	٢,١٧١,٠٠٤	٠	٢,١٧١,٠٠٤
٠	٢٢٠,٣٤٠	٪٢٠	٢٩٠,٣٤٠	٧٠,٠٠٠	٢٢٠,٣٤٠
٢٥,٤٠٧	٣٠,٤٢٤	٪١٠	٢٩٩,١٥٦	٠	٢٩٩,١٥٦
٧٦,٤٣٦	٤٧٩,٦٠٥	٪١٥	٥٥٢,٨٢٤	٠	٥٥٢,٨٢٤
٢,٢٣٩,٨٩٩	٢,١٤٣,٩٤٧	-	٤,٣٣٣,٨٢٤	٧٠,٠٠٠	٤,٢٦٣,٨٢٤

الرئيس

مدير



جمعية البر الأهلية بالحناءة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٥٨ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) مشاريع تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٥٣٦,٧٢٤	٢,٥٣٦,٧٢٤
.	٢٧,٠٠٠
<b>٢,٥٣٦,٧٢٤</b>	<b>٢,٥٦٣,٧٢٤</b>

مبنى الجمعية  
مبنى المول التجاري  
الإجمالي

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٨٣٦,٠٧٢	١,٢٠٩,٠٣٣
<b>٨٣٦,٠٧٢</b>	<b>١,٢٠٩,٠٣٣</b>

حسابات جارية لدي البنوك  
الإجمالي

إيضاح (٧) الأرصدة المدينة الأخرى :

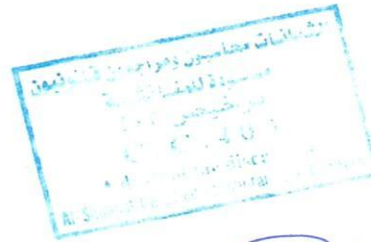
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩١٥,٣٦٩	١,٩١٢,٧١٢
٢٦,١٨٧	٨٧,٣١١
<b>١,٩٤١,٥٥٦</b>	<b>٢,٠٠٠,٠٢٣</b>

ذمم مستفيدي قرض بنك التنمية  
سلف وعهد موظفين  
الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٧٩,٩٣٦	٣٥٦,٥٩٥
١٧٦,٦٥٩	.
.	(١٧٥,٧٥٩)
<b>٣٥٦,٥٩٥</b>	<b>١٨٠,٨٣٦</b>

رصيد اول المدة  
المكون خلال العام  
المسدد خلال العام  
الإجمالي



إيضاح (٩) قروض طويلة الاجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢,٠٠٠,٠٠٠</b>

قرض بنك التنمية الاجتماعية  
الإجمالي



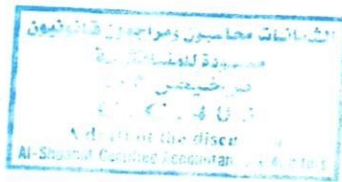
Handwritten signature in blue ink.



جمعية البر الأهلية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٥٨ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٠) مصروفات الانشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٨٢,٤٢٦	١٥٦,٧٤٥	رواتب واجور وما في حكمها
١١٦,٧٣٦	١٣,٧٥٧	تأمينات اجتماعية
.	٨٤,٧٠٠	برامج عامة
.	٢٥,٠٠٠	مركز التطوع
٢٢,٧٢٠	٢,٩٨٧	كهرباء وهاتف و نت
٦٢,٦٦٧	.	مكافآت وانتدابات
١٨,٠٣٠	.	تحميل وتنزيل
٤٢,١٥٤	٤,٣٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٨٠,٩٨٤	.	مكافاة نهاية الخدمة
٢٦,٢٨٧	٣,٦٠٤	صيانة وإصلاح
١,٢٠٠	١٢,٨٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٨,٠٤٠	٣,٧٠٠	رسوم ترخيص وإقامة الدورات
٣,٥٠٠	.	رسوم دورات تدريبية
.	١٩,٧٨٥	اداره البحث والرعاية
١٠,٠٠٠	.	مساهمات الجمعية
١,٠٠٠	.	رسوم تجديد موقع الجمعية
٨,٠٠٠	.	حفل الوزارة بالصالة
٨,٦٣١	٨,٢٤٩	ضيافة ونظافة
٥,٠٥٧	٥,٦٢٥	متنوعة
٨٩٧,٤٣٢	٣٤١,٣٣١	الإجمالي



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



جمعية البر الأهلية بالحناكية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ١٥٨ )  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١١) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠٣,٨٣٤	٢٠٣,٩٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٦٧,٢٦٤	١٥,١٤٥	تامينات اجتماعية
٤,٦٢٤	١,٥٤٩	كهرباء ومياه وهاتف وبريد
٣,٤٤٥	٠	صيانة ومحروقات
١٤,٥٢٣	٠	ضيافة ونظافة
٣,١٣٩	٠	رسوم حكومية
٩٥,٦٧٥	٠	مكافاة نهاية الخدمة
٠	١٧,٨٥٠	مكافاة
٠	٤٢٠	أخرى
<b>٣٩٢,٥٠٤</b>	<b>٢٣٨,٨٦٤</b>	<b>الإجمالي</b>



Handwritten signatures in blue ink.

