

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - 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 الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الواسطة. 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 وتدفقاتها 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 تم 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 جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة . للعام ٢٠٢٠ م

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 جمعية البر الخيرية بمركز الوساطة . 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 الخيرية بمركز الوساطة 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 الواسطة

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٤,٣٩٦	١٥١,٥٢٧	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
٦٤,٣٩٦	١٥١,٥٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٢,٨٨٥,٧٩٦	٥,٣٩٦,٥٩٦	٥	النقد وما في حكمها
.	١٦٢,٥٧٩	٦	المخزون
٢,٨٨٥,٧٩٦	٥,٥٥٩,١٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٥٠,١٩٢	٥,٧١٠,٧٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
١٠٧,٦٢٥	١٥٥,٩٣٨	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٦٢٥	١٥٥,٩٣٨		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١٠٧,٦٢٥	١٥٥,٩٣٨		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
٢,٦٨٨,٥٦٧	٢,٢٢٩,١٧٢		صافي أصول غير مقيدة
١٥٤,٠٠٠	٨٢٥,٥٩٣		صافي أصول مقيدة
.	٢,٥٠٠,٠٠٠		صافي أصول الأوقاف النقدية
٢,٨٤٢,٥٦٧	٥,٥٥٤,٧٦٥		اجمالي صافي الأصول
٢,٩٥٠,١٩٢	٥,٧١٠,٧٠٣		مجموع المطلوبات وصافي الأصول



جمعية البر الخيرية بمركز الوسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)
قائمة الأنشطة
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في					
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	وقف	مقيد	غير مقيدة	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٧٠,٠٠٠	٩٥٩,٧٩٧	.	٩٥٩,٧٩٧	.	٨ المنح والدعم الحكومي الاجتماعي
٧٩,٥٧٠	٨٠,٢٩٩	.	.	٨٠,٢٩٩	٩ التبرعات النقدية
٣٨٩,٨٥٠	١,٢٦٢,٧١٥	.	١,٢٦٢,٧١٥	.	٩ التبرعات العينية
٨٥,٠٠٠	٢٢٤,٧١٥	.	٢٢٤,٧١٥	.	تبرعات الزكاة النقدية
٩٣,٤٦٠	١٧٧,٩٣٠	.	١٧٧,٩٣٠	.	تبرعات الأيتام
	٨٠٧,٢٤٠	.	٨٠٧,٢٤٠	.	تبرعات الأنشطة
١٣,٢٠٠	٩,٣٠٠	.		٩,٣٠٠	اشتراكات عضوية
.	٢٠,١٠٠	.	٢٠,١٠٠	.	٩ دعم مؤسسة الراجحي الخيرية
٤٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	برامج تدريبية للأسر
.	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	.	.	١٠ تبرعات الأوقاف
١,٨٣١,٠٨٠	٦,٠٤٢,٠٩٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٤٥٢,٤٩٧	٨٩,٥٩٩	إجمالي الإيرادات
يخصم :					
المصروفات والتكاليف					
١٠,٠٠٠	(٩٠,٠٠٠)	.	.	(٩٠,٠٠٠)	١١ المساعدات النقدية
١٥٠,٠٠٠	(١٣٩,٧٥٠)	.	(١٣٩,٧٥٠)	.	المساعدات العينية المشتراه
٣٨٩,٨٥٠	(١,٢٦٢,٧١٥)	.	(١,٢٦٢,٧١٥)	.	المساعدات العينية
١٦٥,٠٠٠	(٢٢٦,٥٠٠)	.	(٢٢٦,٥٠٠)	.	مصروف الزكاة
٦١,٢٠٠	(١٥٤,٨٠٠)	.	(١٥٤,٨٠٠)	.	١١ مساعدات الأيتام
٢٦٩,٨٣٦	(٦١٦,٢٨٩)	.	(٦١٦,٢٨٩)	.	١١ مصروفات أنشطة
.	(٢٠,١٠٠)	.	(٢٠,١٠٠)	.	مبادرة مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	(٣٦٠,٧٥٠)	.	(٣٦٠,٧٥٠)	.	١٢ مصاريف الدعم الحكومي الاجتماعي
٥٥١,٠١٧	(٥٣٨,٦٦٦)	.	.	(٥٣٨,٦٦٦)	١٣ المصروفات العمومية والإدارية
١٠٢,٤٣٥	(٤٠,٣٢٨)	.	.	(٤٠,٣٢٨)	٤ إستهلاك الامتلاكات والالات والمعدات
١,٦٩٩,٣٣٨	(٣,٤٤٩,٨٩٨)	.	(٢,٧٨٠,٩٠٤)	(٦٦٨,٩٩٤)	إجمالي المصروفات والتكاليف
١٣١,٧٤٢	٢,٥٩٢,١٩٨	٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٧١,٥٩٣	(٥٧٩,٣٩٥)	صافي الفائض / (العجز) للفترة
٢,٧١٠,٨٢٥	٢,٨٤٢,٥٦٧	.	١٥٤,٠٠٠	٢,٦٨٨,٥٦٧	صافي الأصول في بداية العام
.	١٢٠,٠٠٠	.	.	١٢٠,٠٠٠	يضاف سيارة متبرع بها
٢,٨٤٢,٥٦٧	٥,٥٥٤,٧٦٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨٢٥,٥٩٣	٢,٢٢٩,١٧٢	صافي الأصول في نهاية العام



جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٣)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
١٣١,٧٤٢	٢,٥٩٢,١٩٨	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٣٤,٤٢٠	٤٨,٣١٣	المكون من مخصص نهاية الخدمة
١٠٢,٤٣٥	٤٠,٣٢٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
.	(١٦٢,٥٧٩)	الزيادة (النقص) في المخزون
.	.	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
.	.	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٦٨,٥٩٧	٢,٥١٨,٢٦٠	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٦٣,٢٢٤)	(٧,٤٦٠)	شراء ممتلكات والالات و معدات
(٦٣,٢٢٤)	(٧,٤٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢٠٥,٣٧٣	٢,٥١٠,٨٠٠	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٢,٦٨٠,٤٢٣	٢,٨٨٥,٧٩٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٨٨٥,٧٩٦	٥,٣٩٦,٥٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة برقم (٣٦٣)
مركز الواسطة - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٣٦٣) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤٢٨/٥/٥ هـ .

ب. الغرض:

❖ ..التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في إكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .

❖ الحفاظ 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 .

❖ جمعي 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:

• 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 بالمشروع 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 الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

السيارات	١٠-٦ سنوات
أثاث ومفروشات	١٠-٤ سنوات
أجهزة والات	١٠-٤ سنوات
اجهزة الاتصال والامن والحماية	١٠-٤ سنوات
اجهزة الحاسب الآلي	١٠-٤ سنوات
اجهزة التبريد والتكييف	١٠-٤ 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 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 الخبير 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 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 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 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 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 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 بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

البيان	مجموع الاهلاك			التكلفة الدفترية		
	صافي القيمة	مجموع الاهلاك	مجموع الإهلاك في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	مجموع الإهلاك خلال الفترة	رصيد سعودي	رصيد سعودي	رصيد سعودي
اراضي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المباني	٠	٠	٠	٠	٠	٠
السيارات	٩٦,٠٠٢	١,٤٦٨,٨٤٨	٢٣,٩٩٨	١,٤٤٤,٨٥٠	١,٥٦٤,٨٥٠	١,٤٤٤,٨٥٠
أثاث ومفروشات	٤,٤١٨	٠	٤,٤١٨	٢٢٣,٣٥٩	٢٢٧,٧٧٧	٢٢٧,٧٧٧
أجهزة والات	٥٩,٩٧٨	٢٠٣	٣٦٢,٨١٨	٣٦٢,٠٥٨	٣٦٣,٠٢١	٣٦٣,٠٢١
اجهزة الاتصال والامن والحماية	٠	١٣,٧٣٥	٣,٧٢٥	١,١٠٥	١٧,٤٦٠	١٠,٠٠٠
اجهزة الحاسب الالى	٠	٥,٨٧٣	٢,٤٤٦	١,١٩٧	٨,٣١٩	٨,٣١٩
اجهزة التبريد والتكييف	٠	٣٥,٧١٥	١٢,٧٨٥	٥,٥٠٢	٤٨,٥٠٠	٤٨,٥٠٠
الاجمالي	٦٤,٣٩٦	١٥١,٥٢٨	٢,٠٧٨,٣٩٩	٢,٠٣٨,٠٧١	٢,٣٢٩,٩٢٧	٢,١٠٢,٤٦٧

جمعية .. البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٥,٣٩٦,١٩٦	٢,٨٧٦,٨٩٦	بنك الراجحي عام . "ريال سعودي"
.	٥,٠٠٠	بنك الراجحي زكاة "ريال سعودي"
.	١,١٥٠	بنك الراجحي صدقات "ريال سعودي"
.	٢,٧٥٠	بنك الراجحي كفالة ايتام "ريال سعودي"
٤٠٠	.	بنك الراجحي افطار صائم ريال
٥,٣٩٦,٥٩٦	٢,٨٨٥,٧٩٦	سعهده، الإجمالي

إيضاح (٦) المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٦٢,٥٧٩	.	الرصيد في نهاية العام
١٦٢,٥٧٩	.	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٧) مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٠٧,٦٢٥	٧٣,٢٠٥	الرصيد في أول المدة
٤٨,٣١٣	٣٤,٤٢٠	الإضافات خلال الفترة
١٥٥,٩٣٨	١٠٧,٦٢٥	المسدد خلال الفترة
		الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٨) المنح الحكومي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٩٥٩,٧٩٧	٧٠٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
.	٧٠,٠٠٠	اعانة كوارث
٩٥٩,٧٩٧	٧٧٠,٠٠٠	الرصيد في آخر المدة

إيضاح (٩) التبرعات والهبات الانشطة والبرامج النقدية والعينية المقيدة وغير المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
مقيد	غير مقيد	مقيد	غير مقيد
٢٢٤,٧١٥	.	٨٥,٠٠٠	.
١٧٧,٩٣٠	.	٩٣,٤٦٠	.
١٣٩,٧٥٠	.	.	.
٥٥,٠٠٠	.	.	.
٣١٢,٤٧٦	.	.	.
٢٢٠,٠٠٠	.	.	.
٥,٠٠٠	.	.	.
٤٦,٦٤٥	.	.	.
٥,٨٢٠	.	.	.
٢٢,٥٤٩	.	.	.
١,٢٦٢,٧١٥	.	٣٨٩,٨٥٠	.
٢٠,١٠٠	.	.	.
.	٨٠,٢٩٩	.	٧٩,٥٧٠
.	.	٤٠٠,٠٠٠	.
.	٩,٣٠٠	.	١٣,٢٠٠
٢,٤٩٢,٧٠٠	٨٩,٥٩٩	٩٦٨,٣١٠	٩٢,٧٧٠
الإجمالي			

إيضاح (١٠) تبرعات الوقف :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٢,٥٠٠,٠٠٠	.	تبرع لوقف الخير
٢,٥٠٠,٠٠٠	.	الإجمالي

جمعية .. البر الخيرية بمركز الوسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٣٦٠)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١١) مصروفات الانشطة والبرامج النقدية والعينية المقيدة وغير المقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
غير مقيد	مقيد	غير مقيد	مقيد	
.	.	.	٢٢٦,٥٠٠	مصروفات الزكاة
.	.	.	١٥٤,٨٠٠	مصروفات الكفالات
.	.	.	١٣٩,٧٥٠	مصروفات السة الغذائية
.	.	.	١,٧٤١	مصروفات مجمع بدر الخيري
.	.	.	٢١٩,٣٣٥	مصروفات لمشروع سقيا ترونكس
.	.	.	٢٢٠,٠٠٠	مصروفات مشروع الآبار
.	.	.	٢٩,٠٠٠	مصروفات مشروع العناية بالمساجد
.	.	.	٤٣,٦٥٠	مصروفات مشروع افطار صائم
.	.	.	٩٧,٢٣١	مصروفات مشروع الأجهزة الكهربائية
.	.	.	٥,٣٣٢	مصروفات مشروع السقيا الماء
.	.	.	١,٢٦٢,٧١٥	مصروفات مساعدات عينية
.	.	.	٢٠,١٠٠	مبادرة مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية
.	.	٩٠,٠٠٠	.	مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة
.	.	٩٠,٠٠٠	٢,٤٢٠,١٥٤	الإجمالي

إيضاح (١٢) مصروفات المنح الحكومي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
.	٣٦٠,٧٥٠	مصروفات الدعم الاجتماعي
.	٣٦٠,٧٥٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الواسطة
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣٦٣)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٦,٢٦٧	٣٤٤,٧٦٦	الرواتب وما في حكمها
٥٣,٣٢٠	٣٠,٥٨٥	تأمينات اجتماعية
٤٢,٠١٠	٧٠,٨٤٢	رسوم حكومية واشتراكات
٣,٠٣٥	.	تأمين طبي
٥,٢٨١	.	مصاريف حكومية تأشيرات
٤,٧٢٢	.	مصاريف حكومية رسوم
١٧	.	مستلزمات المطبخ
١,٣٠٠	.	مصاريف الدعاية والإعلان
١,٠٨٠	.	ياфطات اعلانية
١٠,٥٤١	.	صيانة وإصلاح السيارات
١,٥٠٠	.	صيانة وإصلاح الأثاث المكتبي
٥,٥٨٥	٤,١٢٧	كهرباء ومياه
٢٨,٢١٣	٣٤,٤٢٠	تعويضات نهاية الخدمة
٩,٨٥٠	٢,٩٠٠	شحن وتحميل
.	٧,١٦٦	تذاكر سفر وانتبدابات
٥,٩٧٩	٢١,٤٦٥	وقود ومحروقات
٨,٤٦٧	١٢,٦٣١	صيانة وإصلاح ونظافة المباني
٣٤١	١٩,٣٠٥	مستلزمات مكتبية
٣,٢٥٥	.	مستلزمات انظمة معلومات
٧,٢٩٠	٢,١٠٦	برق وبريد وهاتف
٦١٣	٧٠٤	نثرية وضيافة
٤٠,٣٢٨	١٠٢,٤٣٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧٨,٩٩٤	٦٥٣,٤٥٢	الإجمالي