

جمعية فضلالخيرية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)

منطقة المدينة المنورة- العلا- 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 فضلالخيرية

منطقة المدينة المنورة- العلا

المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية فضلالخيرية 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.

• وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين

### أساس الراي 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.





# AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية فضلا الخيرية 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 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 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 علي 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 الجوهري للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا بشأن 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 تناسب 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



# AL-SHABANAT

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل . تتمه

جمعية فضلالخيرية 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 جمعية 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 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 فضلالخيرية ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



التاريخ : ١٤٤٢/٠٨/١٠ هـ  
الموافق : ٢٠٢١/٠٣/٢٣

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
٣٧٣,٠٩٢	٣٦١,١٠٣	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٥,٤٧٥	٣,٦٥٠	٥	الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة
١,٣٢٤,٥٤٥	١,٢٧٧,٤٨١	٦	ممتلكات والالات ومعدات الوقف (بالصافي)
١,٧٠٣,١١٢	١,٦٤٢,٢٣٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٢٤١,٠٨٨	٨٩٩,٠٤٢	٧	النقد وما في حكمها
٣١,٠٠٠	٥,٠٠٠	٨	الأرصدة المدينة الأخرى
١,٢٧٢,٠٨٨	٩٠٤,٠٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٧٥,٢٠٠	٢,٥٤٦,٢٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
١٢٧,٠٠٠	١٤٤,٥٠٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٧,٠٠٠	١٤٤,٥٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
١٢٧,٠٠٠	١٤٤,٥٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٨٠٥,٧٣٧	٢,٠٥٩,٠٤٥		صافي أصول غير مقيدة
(٣٣٢,٠٧٥)	(١,١٦٠,٣٢٢)		صافي أصول مقيدة
١,٣٧٤,٥٣٨	١,٥٠٣,٠٥٣		صافي أصول الأوقاف
٢,٨٤٨,٢٠٠	٢,٤٠١,٧٧٦		اجمالي صافي الأصول
٢,٩٧٥,٢٠٠	٢,٥٤٦,٢٧٦		مجموع المطلوبات وصافي الاصول

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٥,٥٨٩	٣٩٨,١١٥	٢٨,٥١٥	٢٧٦,٢١٩	٩٣,٣٨١
٣٨١,٢٥٠	٣٣٠,٠٠٠	.	.	٣٣٠,٠٠٠
٤٢٧,٧٠٢	١٩٢,٠٦٠	.	١٩٢,٠٦٠	.
٢٦,٤٥٠	٢٧,٠٠٠	.	٢٧,٠٠٠	.
٤,٥٠٠	٦٠,٢٠٠	.	٦٠,٢٠٠	.
٧٠٠,٠٠٠	٤٨٥,٧٦٠	.	.	٤٨٥,٧٦٠
٢٠٠,٠٠٠	١٠٣,٦٠٠	١٠٠,٠٠٠	.	٣,٦٠٠
١,٩٦٥,٤٩١	١,٥٩٦,٧٣٥	١٢٨,٥١٥	٥٥٥,٤٧٩	٩١٢,٧٤١
٥٧٦,١٥٨	٨٥٣,٧٢٦	.	٨٥٣,٧٢٦	.
٤٠٦,٧٥٠	٣٣٠,٠٠٠	.	٣٣٠,٠٠٠	.
٨٧,٧٥٢	١٠٤,٤٨٠	.	.	١٠٤,٤٨٠
٤٠٣,٥٩٠	٢٠٠,٠٠٠	.	٢٠٠,٠٠٠	.
٤٤٥,٦٧٨	٤٩٤,٠٧٥	.	.	٤٩٤,٠٧٥
٢٢,١٨٥	١١,٩٨٩	.	.	١١,٩٨٩
١,٨٢٥	١,٨٢٥	.	.	١,٨٢٥
٤٧,٠٦٤	٤٧,٠٦٤	.	.	٤٧,٠٦٤
١,٩٩١,٠٠٢	٢,٠٤٣,١٥٩	.	١,٣٨٣,٧٢٦	٦٥٩,٤٣٣
(٢٥,٥١١)	(٤٤٦,٤٢٤)	١٢٨,٥١٥	(٨٢٨,٢٤٧)	٢٥٣,٣٠٨
٢,٨٧٣,٧١١	٢,٨٤٨,٢٠٠	١,٣٧٤,٥٣٨	(٣٣٢,٠٧٥)	١,٨٠٥,٧٣٧
٢,٨٤٨,٢٠٠	٢,٤٠١,٧٧٦	١,٥٠٣,٠٥٣	(١,١٦٠,٣٢٢)	٢,٠٥٩,٠٤٥

ايضاح

الإيرادات والمكاسب

التبرعات النقدية

التبرعات العينية

تبرعات الزكاة

تبرعات كفالة الايتام

كفاله أسر

الاعانات الحكومية

الإيرادات الأخرى

إجمالي الإيرادات

يخصم :

المصروفات والتكاليف

المساعدات النقدية

المساعدات العينية

مصاريف البرامج والأنشطة الغير مقيدة

مصاريف الزكاة

المصروفات العمومية والإدارية

إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات

اهلاك الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرية

استهلاك الممتلكات والالات ومعدات (الوقف)

إجمالي المصروفات والتكاليف

صافي الفائض / (العجز) للفترة

صافي الأصول في بداية العام

صافي الأصول في نهاية العام

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٤٦٠ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٥,٥١١)	(٤٤٦,٤٢٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٧١,٠٧٤	٦٠,٨٧٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٢٦,٥٠٠)	٢٦,٠٠٠	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٦,٠٠٠	١٧,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٥,٠٦٣	(٣٤٢,٠٤٦)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٧٦,٦٠٩)	٠	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(٧,٣٠٠)	٠	الأصول الغير ملموسة بخلاف الشهرة
١,١٧٦,٦٠٩	٠	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٧,٣٠٠)	٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٠	٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	٠	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢٧,٧٦٣	(٣٤٢,٠٤٦)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٢١٣,٣٢٥	١,٢٤١,٠٨٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢٤١,٠٨٨	٨٩٩,٠٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

جمعية فضلالخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)  
منطقة المدينة المنورة- العلا

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية فضلالخيرية، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم (٤٦٠) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ  
١٤٣٠/٠٢/١٩ هـ

ب. الغرض :

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسروالافراد.
- ❖ المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية التي تتفق مع اهداف الجمعية في النظام الأساسي للجمعية .

ج. السنة المالية :

تغطي هذه القوائم المالية حسابات جمعية 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 و المعيار 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 الإستهلاك 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 جمعية 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 :



جمعية فضلالخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)  
منطقة المدينة المنورة- العلا

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

الأراضي	صفر
مباني	٢٥
سيارات	٥
الأثاث والمفروشات	١٠
عدد وادوات	٧-٦
رخص البرامج	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 بموجها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترابطة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف .

جمعية فضلا الخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)  
منطقة المدينة المنورة- العلا

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 والمنافع.
- 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.

جمعية فضلالخيرية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)  
منطقة المدينة المنورة- العلا

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 او 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 او عينية.

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

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣١٤,٠٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٠	%	٣١٤,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠	٠	%	٣١٤,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠	٠	%	٣١٤,٠٠٠	٣١٤,٠٠٠
٥٥,٤٨٣	٩٠,٠٧١	٤٥,٢٣٩	٪١٥	٣٩,٨٢٧	١٣٥,٣١٠	٠	%	١٣٥,٣١٠	١٣٥,٣١٠	٠	%	١٣٥,٣١٠	١٣٥,٣١٠
٢,٧٥٥	١	٣٠٦,٤٩٩	٪٣	٢,٧٩٤	٣٠٦,٥٠٠	٠	٪٣	٣٠٦,٥٠٠	٣٠٦,٥٠٠	٠	%	٣٠٦,٥٠٠	٣٠٦,٥٠٠
٩٠,٨٣	٧,٠٣٠	١٣,٤٩٦	٪٢٠	٢٠,٥٣	٢٠,٥٣٦	٠	٪٢٠	٢٠,٥٣٦	٢٠,٥٣٦	٠	%	٢٠,٥٣٦	٢٠,٥٣٦
١,٧٣١	١	٤١,٧٤٣	٪١٠	١,٧٣٠	٤١,٧٤٤	٠	٪١٠	٤١,٧٤٤	٤١,٧٤٤	٠	%	٤١,٧٤٤	٤١,٧٤٤
٣٧٢,٩١٢	٣٣١,١٠٣	٤٠٦,٩٧٧	-	١١,٩٨٩	٣٩٤,٩٨٨	٧٨٨,٠٨٠	-	٧٨٨,٠٨٠	٧٨٨,٠٨٠	٠	-	٧٨٨,٠٨٠	٧٨٨,٠٨٠

(١) الأصول الغير ملموسة بخلاف المشورة (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٥١٧٥	٣,٦٥٠	٣,٦٥٠	٪١٥	١,٨٢٥	٧,٢٠٠	٠	%	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	٠	%	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠
٥١٧٥	٣,٦٥٠	٣,٦٥٠	-	١,٨٢٥	٧,٢٠٠	٠	-	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	٠	-	٧,٢٠٠	٧,٢٠٠

إيضاح (٢) الممتلكات والألات والمعدات (الوقف) (الصافي):

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الإضافات خلال الفترة	نسب الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ يناير ٢٠٢٠ م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٠	%	٠	١٩٥,٠٠٠	٠	%	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٠	%	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
١,١٢٩,٥٥٥	١,٧٨٢,٤٨١	٩٤,١٧٨	%	٤٧,٠٦٤	١,١٧٦,٦٠٩	١,١٧٦,٦٠٩	%	١,١٧٦,٦٠٩	١,١٧٦,٦٠٩	١,١٧٦,٦٠٩	%	١,١٧٦,٦٠٩	١,١٧٦,٦٠٩
١,٣٢٤,٥٥٥	١,٣٧٧,٤٨١	٩٤,١٧٨	-	٤٧,٠٦٤	١,٣٢٧,٦٠٩	٠	-	١,٣٢٧,٦٠٩	١,٣٢٧,٦٠٩	٠	-	١,٣٢٧,٦٠٩	١,٣٢٧,٦٠٩

البيانات

الأراضي  
 مباني الملا  
 الأجمالي

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٤٦٠)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (٧) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	حسابات جارية لدي البنوك
١,٢٤١,٠٨٨	٨٩٦,٣٦١	صندوق
٠	٢,٦٨١	الإجمالي
١,٢٤١,٠٨٨	٨٩٩,٠٤٢	

ايضاح (٨) الأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	سلف وعهد موظفين
٣١,٠٠٠	٥,٠٠٠	الإجمالي
٣١,٠٠٠	٥,٠٠٠	

ايضاح (٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	رصيد اول المدة
١١١,٠٠٠	١٢٧,٠٠٠	المكون خلال العام
١٦,٠٠٠	١٧,٥٠٠	المسدد خلال العام
٠	٠	الإجمالي
١٢٧,٠٠٠	١٤٤,٥٠٠	

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٠) المساعدات النقدية القيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٣,١٩٦	٠	مساعدات مالية مقطوعة
١٤٠,٩١٠	٣٣,١٠٠	مساعدات ترميم منازل
٦٧,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	مساعدات ايتام
٧٨,٤٨١	١٦٤,٤١٤	مساعدات تأثيث منازل
١٠٦,٠٧١	٣٧,٦٩٨	مساعدات خدمات
٠	٥٨٤,٠١٤	مساعدات أسر
٠	١٢,٠٠٠	اعانات زواج
<b>٥٧٦,١٥٨</b>	<b>٨٥٣,٧٢٦</b>	<b>الإجمالي</b>

ايضاح (١١) مصاريف البرامج والأنشطة النقدية الغير المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٠٠٠	٠	مصروفات مشروع تحفيظ القرآن
٠	٣٦,٥٠٠	السلة الغذائية
٢٦,٤٥٢	٠	مشروع إفطار صائم
٠	٢٨,٩٨٠	اعانة الشتاء
٠	١٨,٠٠٠	كفالة رضيع
١,٨٠٠	٠	مشروع العناية بالمساجد
٣١,٥٠٠	٢١,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
١٠,٠٠٠	٠	برامج اجتماعية
<b>٨٧,٧٥٢</b>	<b>١٠٤,٤٨٠</b>	<b>الإجمالي</b>

جمعية البر الخيرية والخدمات الاجتماعية بفضلا  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٤٦٠)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ايضاح (١٢) المصروفات العمومية والادارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٧,٢٠٠	٣٦٠,٥٥٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
٨,٤٠٠	٢٧,٥٠٠	مكافآت وحوافز
١٦,٠٠٠	١٧,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢٧,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تامينات اجتماعية
١٧,٠٥٥	٧,٧٠٠	شحن ونقل
١,٩٢٨	٠	كهرباء
٠	٣٣,٦٢٠	العمل الإضافي والعمالة المؤقتة
٥,٩٠٥	٠	محروقات ومصاريف سيارات
٣,٩٩٥	٠	صيانة واصلاحات وترميم
٠	٥,٠٠٠	تحميل وتنزيل
٩٧٠	٠	بريد وهاتف
١,٩١٠	٠	نظافة وضيافة
٤٤٠	٤٨٠	قرطاسية ومطبوعات
١١,٢٠٠	١,٧٢٥	مصاريف ترخيص
٣,٦٧٥	٠	مصاريف الموقع الالكتروني
<b>٤٤٥,٦٧٨</b>	<b>٤٩٤,٠٧٥</b>	<b>الإجمالي</b>