

جمعية البر الخيرية بدوقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بدوقة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بدوقة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسيما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف معتمد أو إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بدوقه - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

الرياض : ٧ شوال ١٤٤٢ هـ
الموافق : ١٩ مايو ٢٠٢١ م.
عنه الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
خالد سلطان الرويس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٢٢٣
At: Riyadh 11311
Certified Accountants
٧٢٥/١١/٢٢٣

ترخيص رقم (٣٦٠)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩,٦٠٧,١٤٠	٩,٦٠٤,٦٠٦	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٧٣,١٠٠	٧٩,١٠٠	(٤)	المستودع
٢٥٦,٥٠٠	-		ضمانات بنكية
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠		قروض للغير
٢١٣,٣٠٠	٤٢,٠٠٠		سلف عاملين
٣٩٥,٢٧٤	١٤٩,٦٤٩	(٥)	ذمم وارصدة مدينة
-	٣٥٢,٠٠٠		ايرادات مستحقة
<u>١٠,٩١٠,٣١٤</u>	<u>١٠,٣٩٢,٣٥٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٥٤,٧٤٢	٩٥٤,٧٤٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٩٤٤,٠١٣	٥,٦٣٨,٣٥١	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٧٢,٥٧٠,٥٦٨	٧١,٤٧٠,٨٩٠	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
-	١٨,٦٦٧	(٩)	صافي الأصول الغير ملموسة
<u>٧٩,٤٦٩,٣٢٣</u>	<u>٧٨,٠٨٢,٦٥٠</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>٩٠,٣٧٩,٦٣٧</u>	<u>٨٨,٤٧٥,٠٠٥</u>		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات الغير المتداولة</u>
-	٢١٥,٦٠٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٢١٥,٦٠٧		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥٢,٥٤٠,٦٥٤	٤٩,٦٧٢,٤٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٦٢٦,٥٠١	٢,١٠٧,٦٧٨	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٣٦,٢١٢,٤٨٢	٣٦,٤٧٩,٢٤٣	(١٨)	صافي أصول الأوقاف
<u>٩٠,٣٧٩,٦٣٧</u>	<u>٨٨,٢٥٩,٣٩٨</u>		مجموع صافي الأصول
<u>٩٠,٣٧٩,٦٣٧</u>	<u>٨٨,٤٧٥,٠٠٥</u>		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
١,٦٨٦,٥٩٨	٨٩٩,٢٢٥	-	-	٨٩٩,٢٢٥	التبرعات النقدية العامة
١٣١,١٢٣	١,٣٩٥,٦٢٩	-	١,٣٩٥,٦٢٩	-	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٩١٧,٣٢٤	٢٦٦,٧٦١	٢٦٦,٧٦١	-	-	تبرعات الأوقاف
١,١٠٣,٥٦٠	١,٨٢٨,٨٣٢	-	-	١,٨٢٨,٨٣٢	(١١) التبرعات العينية
-	٩٤,٥٠٠	-	-	٩٤,٥٠٠	تبرعات عينية العقارات والآت ومعدات
١٥,٠٠٠	٨,٤٠٠	-	-	٨,٤٠٠	إيرادات الاشتراكات
٢٨٣,٩٦٤	٥١١,١٠٧	-	٥١١,١٠٧	-	تبرعات الزكاة
٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	إعانات الوزارة
١,٧٢٣,٢٢٥	١,٨٣٣,٤٠٩	-	-	١,٨٣٣,٤٠٩	(١٢) إيرادات الأنشطة
-	-	-	(١,٥٥٠,٤٣١)	١,٥٥٠,٤٣١	صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(١,٥٥٠,٤٣١)	١,٥٥٠,٤٣١	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٦,٤٦٠,٧٩٤	٦,٨٣٧,٨٦٣	٢٦٦,٧٦١	٣٥٦,٣٠٥	٦,٢١٤,٧٩٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٢,٣٣٧,٩٧٠	٢,٩٦٥,٤٢٠	-	-	٢,٩٦٥,٤٢٠	(١٣) المساعدات النقدية
-	٩٨,٢٠٠	-	-	٩٨,٢٠٠	مساعدات الزكاة
٩٥٩,٩٦٠	٨٩١,١٩٠	-	-	٨٩١,١٩٠	(١٤) المساعدات العينية
٩٠٧,٦٧٦	١,٧٨٧,٩٦٢	-	-	١,٧٨٧,٩٦٢	(١٥) مصروفات الأنشطة
١,٤٦٢,١٤٤	٨٩٥,٩٨٤	-	-	٨٩٥,٩٨٤	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٥١٥,٤٩٢	٤٥١,٦٤٣	-	-	٤٥١,٦٤٣	(٧) إهلاك عقارات والآت ومعدات
٨٨٦,٥١٩	١,٠٩٩,٦٧٨	-	-	١,٠٩٩,٦٧٨	(٨) إهلاك الأصول الاستثمارية
-	١,٣٣٣	-	-	١,٣٣٣	(٩) اطفاء الأصول الغير ملموسة
٧,٠٦٩,٧٦١	٨,١٩١,٤١٠	-	-	٨,١٩١,٤١٠	إجمالي المصروفات والخسائر
(٦٠٨,٩٦٧)	(١,٣٥٣,٥٤٧)	٢٦٦,٧٦١	٣٥٦,٣٠٥	(١,٩٧٦,٦١٣)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
(٦,٦٠٠)	(٧٦٦,٦٩٢)	-	-	(٧٦٦,٦٩٢)	مصروفات سنوات سابقة
١٣,٠٠٠	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
١٢٣,٤٠٠	(٧٦٦,٦٩٢)	-	-	(٧٦٦,٦٩٢)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٤٨٥,٥٦٧)	(٢,١٢٠,٢٣٩)	٢٦٦,٧٦١	٣٥٦,٣٠٥	(٢,٧٤٣,٣٠٥)	التغير في صافي الأصول
-	-	-	١٢٤,٨٧٢	(١٢٤,٨٧٢)	التحويل بين بنود صافي الأصول
٩٠,٨٦٥,٢٠٤	٩٠,٣٧٩,٦٣٧	٣٦,٢١٢,٤٨٢	١,٦٢٦,٥٠١	٥٢,٥٤٠,٦٥٤	صافي الأصول بداية السنة
٩٠,٣٧٩,٦٣٧	٨٨,٢٥٩,٣٩٨	٣٦,٤٧٩,٢٤٣	٢,١٠٧,٦٧٨	٤٩,٦٧٢,٤٧٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٨٥,٥٦٧)	(٢,١٢٠,٢٣٩)	التغير في صافي الأصول
٥١٥,٤٩٢	٤٥١,٦٤٣	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٨٦,٥١٩	١,٠٩٩,٦٧٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	١,٣٣٣	اطفاء الأصول الغير ملموسة
-	(٩٤,٥٠٠)	تبرعات عينية العقارات والآلات ومعدات
(١٣٠,٠٠٠)	٢٥٦,٥٠٠	تسويات سنوات سابقة
-	٢١٥,٦٠٧	المكون من مخصص نهاية الخدمة
<u>٧٨٦,٤٤٤</u>	<u>(١٨٩,٩٧٨)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٤٣,٦٠٠)	١٩٤,٠٠٠	المستودع
(١٣,٠٠٠)	١٧١,٣٠٠	سلف العاملين
٥٥,٣٢٠	٢٤٥,٦٢٥	ذمم وارصدة مدينة
-	(٣٥٢,٠٠٠)	الإيرادات المستحقة
(٣٠٠,٠٠٠)	-	الإيرادات مقبوضة مقدما
(٤٧٠,٠٠٠)	-	الدائون
<u>(٨٤,٨٣٦)</u>	<u>٦٨,٩٤٧</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣١٦,٧٠٣)	(٥١,٤٨١)	إضافات عقارات والآلات ومعدات
(١,٨٢٨,٠٠٧)	-	إضافات أصول استثمارية
-	(٢٠,٠٠٠)	إضافات الأصول الغير ملموسة
<u>(٢,١٤٤,٧١٠)</u>	<u>(٧١,٤٨١)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢,٢٢٩,٥٤٦)	(٢,٥٣٤)	التغير في النقدية خلال السنة
١١,٨٣٦,٦٨٦	٩,٦٠٧,١٤٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٩,٦٠٧,١٤٠</u>	<u>٩,٦٠٤,٦٠٦</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بدوقة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣) وتاريخ ١٤٢٧/١١/١٩هـ

ومركزها الرئيسي :- دوقة - القنفذة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم وحفر الآبار الارتوازية .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات الأيتام .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :-

تبدا السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢٠م .

(٢) ملخص بأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي:

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها , ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

(أ) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل , وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة , وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي.

- يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية , وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها , وتُسطب الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

العقارات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر .

مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلا من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مفيدة و تبرعات غير مفيدة و تبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد بالصندوق، و لدى البنوك
١٧,٤٠٠	٢٦,٧٦٤	النقد بالصندوق
٩٣,٠٨١	٢١٥,٦٨٠	مصرف الراجحي - عام
١٦٤,٨٩٠	٥٧,٤٤٢	مصرف الراجحي - زكاة
١,٤٩٤	١٨,١٩٢	مصرف الراجحي - مشاريع
٨١,٢٨٣	٣٢,٦٣٥	مصرف الراجحي - تبرعات
٥,٧٠٠,٥٥٢	٥,٦١٣,٩٧٢	مصرف الراجحي - وقف
٢٣٢,٣٣٨	٢٣,٠٧٠	مصرف الراجحي - ايتام
٢٤,٥٤٤	٦,٠٥٠	مصرف الراجحي مركز التدريب
١٧٤,٨٢٣	٣٥٤,٦٢٨	مصرف الراجحي - استثمار
٩٤٦,٠٠٥	٩٦٢,٣٩١	بنك البلاد
١٠١,٩٣٥	٢١٤,٨٨٢	البنك الأهلي التجاري - عام
٢,٠٦٨,٧٩٥	٢,٠٧٨,٩٠٠	مصرف الانماء
<u>٩,٦٠٧,١٤٠</u>	<u>٩,٦٠٤,٦٠٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المستودع
٢٧٣,١٠٠	٧٩,١٠٠	مواد غذائية
<u>٢٧٣,١٠٠</u>	<u>٧٩,١٠٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) دمم وإرصدة مدينة
٣٩٥,٢٧٤	١٤٩,٦٤٩	مدينو برنامج خطوة
<u>٣٩٥,٢٧٤</u>	<u>١٤٩,٦٤٩</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ
٩٥٤,٧٤٢	٩٥٤,٧٤٢	وقف الام
<u>٩٥٤,٧٤٢</u>	<u>٩٥٤,٧٤٢</u>	

جمعية البر الخيرية بدوقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)

الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات (تبع):

الأرضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٥٢,١٥٠	٦٣٩,٥٠٠	٩٨٥,٩٢٦	١,١٩٥,٨٨٣
الإضافات خلال السنة	-	٩٤,٥٠٠	-	٣٨,٧٨١
الرصيد في نهاية السنة	٤,٠٥٢,١٥٠	٧٣٤,٠٠٠	٩٨٥,٩٢٦	١,٢٣٤,٦٦٤
<u>الإهلاك المتراكم</u>				
الرصيد بداية السنة	-	٦٣٩,٤٩٩	٢٦٨,٨٠١	٥٨٥,٠٦٠
اهلاك السنة	-	٣,١٥٠	٩٨,٥٩٢	١٨٤,٣٦٢
الرصيد في نهاية السنة	-	٦٤٢,٦٤٩	٣٦٧,٣٩٣	٧٦٩,٤٢٢
<u>القيمة الدفترية</u>				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٣٥١	٦١٨,٥٣٣	٤٦٥,٢٤٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	٧١٧,١٢٥	٦١٠,٨٢٣

جمعية البر الخيرية بدوقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)

الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) صافي العقارات والألات والمعدات (نمتة):

الإجمالي	هناجر ومظلات	لوحات	أصول متنوعة
٧,٩٠٤,٧٣٩	١٩,٦٦٠	٨,٥٢٠	٣,١٠٠
١٤٥,٩٨١	١٢,٧٠٠	-	-
٨,٠٥٠,٧٢٠	٣٢,٣٦٠	٨,٥٢٠	٣,١٠٠
١,٩٦٠,٧٢٦	١,٩٦٦	٢١٤	٣,١٠٠
٤٥١,٦٤٣	٢,٦٠١	٨٥٢	-
٢,٤١٢,٣٦٩	٤,٥٦٧	١,٠٦٦	٣,١٠٠
٥,٦٣٨,٣٥١	٢٧,٧٩٣	٧,٤٥٤	-
٥,٩٤٤,٠١٣	١٧,٦٩٤	٨,٣٠٦	-

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

جمعية البر الخيرية بدوقة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٣)

الإيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	سوق دوقة المركزي (تحسينات)	المباني	الأراضي	التكلفة
٧٤,٣٨٧,٠٨٧	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٦,٨٤١	٤٧,١٨٠,١٩٦	الرصيد بداية السنة
٧٤,٣٨٧,٠٨٧	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٦,٨٤١	٤٧,١٨٠,١٩٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٨١٦,٥١٩	-	١,٨١٦,٥١٩	-	الإهلاك المتراكم
١,٠٩٩,٦٧٨	١٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٦٧٣	-	الرصيد بداية السنة
٢,٩١٦,١٩٧	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٩٧,١٩٢	-	اهلاك السنة
٧١,٤٧٠,٨٩٠	١٧١,٠٤٥	٢٤,١١٩,٦٤٩	٤٧,١٨٠,١٩٦	الرصيد في نهاية السنة
٧٢,٥٧٠,٥٦٨	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٠٠,٣٢٢	٤٧,١٨٠,١٩٦	القيمة الدفترية

تتعدى قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه يشمل الجمعية بتكاليف وجهد لا يمرر لهما .

(٩) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج محاسبية	التكلفة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٣٣٣	١,٣٣٣	الإطفاء المتراكم
١,٣٣٣	١,٣٣٣	اطفاء السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١٨,٦٦٧	١٨,٦٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) التبرعات النقدية المقننة
١٠٢,٠١٣	٢٨٦,٦٤٣	تبرعات كفالات أيتام
١٥,٠٠٠	-	تبرعات السلة الرمضانية
١٤,١١٠	٣١,٨٧٥	تبرعات التدريب والتأهيل
-	١٤٠,٠٠٠	تبرعات تفريج كرب
-	٣٢٩,٩٠٠	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث منازل
-	٣٢,٠٠٠	تبرعات بناء خزانات
-	٣١٠,٢١١	تبرعات دعم المشاريع
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات دعم المقبلين علي الزواج
-	١١٠,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
-	١٠٠,٠٠٠	تبرعات توفير اجهزة كهربائية
-	١٥,٠٠٠	تبرعات كسوه العيد للأيتام
١٣١,١٢٣	١,٣٩٥,٦٢٩	

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		(١١) التبرعات العينية
١,١٧٧,٢٠٠		تبرعات عينية - مواد غذائية
٥٨,٦٣٢		تبرعات عينية - لمغسلة الاموات
٥٩٣,٠٠٠		تبرعات عينية - مياه من مبرة ابو داوود
<u>١,٨٢٨,٨٣٢</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) إيرادات الأنشطة
٥٨٢,٠٠٠	٧٣٨,٢٣٧	ايجارات عقارات
٧٢٣,٠٠٠	٣١,٥٠٠	ايرادات قاعة الدانة
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	ايرادات ملعب الدرّة
٤٠٣,٢٢٥	٢٨٦,٩٣٢	ايرادات رسائل نصية
-	٦,٠٥٠	ايرادات مركز التدريب
-	١٠١,٩٨٠	ايرادات محطة التحلية
-	٦٥٨,٧١٠	ايرادات الديوانية
<u>١,٧٢٣,٢٢٥</u>	<u>١,٨٣٣,٤٠٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المساعدات النقدية
١,١٠٠	-	مساعدات دائمة
٨٠,١٣٠	٦١,٠٣٢	مساعدات صحية وعلاجية
-	٢١٦,٥٠٠	مساعدات كفالة الاسر
-	١,٠٠٠	مساعدات حفر وبناء مقابر
-	٢,٠٠٠	مساعدات حرائق
١٢,٩٨٠	١٤,٣٨٣	مساعدات اصلاح الاجهزة الكهربائية
٦٨٧,٤٠٠	٣٢٠,٦٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٤٩,٣٤٠	٦٦,٩٩٦	مساعدات تفريج كربة
٩,٤٢٥	٧٠,٨٤٦	مساعدات افطار الصائم
٥٥,٠٠٠	٣٣,٥٠٠	مساعدات المقبلين على الزواج
١٠٨,٥٠٥	١٦٥,٢٨٥	مساعدات الأجهزة الكهربائية
٥٢,٣١٠	-	مساعدات الحقبة المدرسية
-	٢,٠٠٠	مساعدات اسر السجناء
-	٥٩٥,٠٠٠	مساعدات السللة الغذائية
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مساعدات رسوم دراسية
٦٤,٣٠٠	-	مساعدات صدقه الصيف
٦٧,٨٦٠	-	مساعدات الذبيحة الرمضانية
٢,٠٠٠	-	مساعدات طلابية
٢٩,٢٨٥	٢٥,١٠٠	مساعدات بناء وتوفير مياه للخزانات
٤٨٩	-	دعم ذوي الاحتياجات الخاصة
١١٨,٨٠٠	٩٣١,٦٩٦	مساعدات السللة الرمضانية
-	٦٠,٠٠٠	مساعدات اضحية العيد
٩٩٢,٧٦٦	٣٨٩,٤٨٧	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث منازل
١,٢٨٠	-	مساعدات سقيا الماء
٢,٣٣٧,٩٧٠	٢,٩٦٥,٤٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥٩٣,٠٠٠

٢٩٨,١٩٠

٨٩١,١٩٠

(١٤) المساعدات العينية

ميرة ابو داود (شبكة مياه بقرى بنى شهاب)

مصروفات محطة التحلية (مياة صحية)

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
-	٣٠,٨٤٨	مشروع قطرة غراس
-	١٩,٠٠٠	مصاريف دعم جانحه كورونا
٦,٠٠٠	-	دعم لجنة اصلاح ذات البين
-	٣٧,٤٥٨	رسوم بلديه - اوقاف
-	١٩٥,٦٧٥	رواتب وحوافز موظفي تنميه الموارد
-	٢,٦٩١	نت وبريد قسم تنميه الموارد
١٥٣,٧٧٥	٢٦٦,٧٧٠	مصاريف القاعة الدانا
١٦٦,٧١٥	٦٢١,٣٠٧	مصاريف الديوانية
١٦٣,٩٠٠	٧٧,٤٩٥	مغسله الاموات
٤٨,٣٠٠	-	مصروفات كسوة العيد
١,١٦٧	-	دعم مكتب المصالحة
١٢,٠٠٠	-	مصروفات تدريب وتأهيل
١,٥٠٠	٩,٠٠٠	برنامج عزاء ومواساه
١,٨٠٠	-	برنامج اساسيات الحاسب الالى
٣,٠٠٠	-	حفل تخرج طلاب ثانويه دوقة
٣,٠٠٠	-	برنامج فقه الحوار
٣,٥٠٠	-	دوره المهارات للمعلمين والمعلمات
٦,٠٠٠	-	هدايا الطلاب الايتام
٥,٦٠٠	-	برنامج اتقن
١,٧٠٠	-	هدايا سواعد البناء
٥٠٠	-	مصلي العيد
١٠,٢٠٠	٥,٥٥٠	برنامج الرؤية
٣,٠٠٠	-	برنامج الصلح خير
١,٥٠٠	-	دعم مدرسه التحفيظ
-	٦,٠٠٠	برنامج بينك منبع ابداعك
-	٧,٩٥٠	شراكات مجتمعيه
٥٩٣,١٥٧	١,٢٧٩,٧٤٤	ما بعده /

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات الأنشطة (بئمة)
٥٩٣,١٥٧	١,٢٧٩,٧٤٤/ما قبله
١,٦٠٠	-	دعم مستشفى المظيلف
٢,٣٠٠	-	برنامج الأمومة
-	١,٥٠٠	ميزانيه الأسرة في الازمات
-	١٥٦,٦١٠	رواتب واجور وحوافز - محملة علي الأنشطة
-	٥,٩٧٥	مبادرة توعيه العمالة
-	١,٤٠٠	برنامج التخلص من الأفكار السلبية
-	١,٠٠٠	برنامج لا تشيل هم
-	٩٠٠	برنامج ترتيب الأولويات في الازمات
-	٤,٤٢٠	دعم الاسر المنتجة
١٦,٩٠٠	٢٨,٩٠٠	برنامج مزن البناء
-	٨٥,٢٠٠	مشروع اطعم يتيما
٢,٠٠٠	٣,٨١٣	مهرجان ربيع المظيلف
٦٤,١٨٠	٤٥,٥٠٠	صيانه مبني كتابه العدل
٣,٤٥٠	-	فريق سواعد عطاء التطوعي
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	ايجارات سوق دوقة المركزي
٩٢,٠٨٩	-	مصروفات محطة التحلية
-	٤١,٠٠٠	برنامج غذاؤنا واحد
٩٠٧,٦٧٦	١,٧٨٧,٩٦٢	

الإيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٩٢١,٦٠٣	٤٣٠,٦٥٢	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٥,٢٩٤	٤٢,٠٥٨	التأمينات الاجتماعية
١٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١٨,٦٧٠	٩,٠٦١	أدوات كتابية ومطبوعات
٢٨,٧٨٧	٢٨,٧٣١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٠,٩٥٧	١٩,٣٣٠	مصاريف كهرباء ومياه
١٤,٠٣٥	١٣,٩٤٧	صيانة واصلاح وترميم
٧,٥٢٦	٤,١٣٦	مصاريف سفر وانتقال
٣٢,١٢٩	٢٧,٢٥١	مصاريف ضيافة ونظافة
٨,٦٥٥	١٢,٧٨٤	مصاريف دعائية واعلانات
١٥٠	-	مصاريف الامن والسلامة
١٥,٧٥٠	٢٠,٣٠٠	دراسات جديري
٣,٠٠٠	-	فيديو ومونتاج مشاريع الجمعية
٨,١٥٤	-	مصاريف ندوات وملتقيات ومؤتمرات
١٠,٢٥٠	-	خدمه رسائل ال sms
٦٩٨	٥٨٧	تأجير سيارات واجره مواقف
٣,٩٠٠	٣٢,٧٥٠	اجور واتعاب مهنية واستشارات
٤٣,١٠٠	-	مكافآت وحوافز
٢٨,١٢٥	٦,٣٣٤	تأمينات طبية وعلاج
١٠٨,٧٨٢	٥٨,٢٧٦	مصاريف اقامات وتجديد تأشيرات ونقل كفالات
٣٤,٠٢٠	١٥,٨٧٠	مصاريف رخص ورسوم حكومية واشتراكات
٢٧,٧٩٩	٣٢,١١٥	مصاريف محروقات وصيانة سيارات
١٧,٨٦٦	١٨,٧٦٥	اجور عمال ونقل وتحميل
٨,٣٤٩	١٣,٧٠٢	مصاريف صيانة اجهزة ومعدات
-	٢,٠٤٠	مصاريف تعبئه وتغليف
٢,٢٠٥	-	استضافة موقع الجمعية
-	١٥,١١١	تعويضات نهاية الخدمة
٢٤,٩٦٤	٢٨,٩٩٥	مكافاة نهاية الخدمة
-	٦٠٠	غرامات ومخالفات
-	٥٠	ايجار معدات والات
-	٦,٤٩٥	تكاليف تسويقيه
٣١٥	-	ملابس عمال
٣,٠٥٠	-	رفع مساحى وكروكيات
٢٢١	٥,٩٢٥	هدايا
١٠,٧١٩	٢٣,٨١٩	دورات تأهيل وتدريب (موظفين)
١,٠٧١	٢,٣٠٠	مصروفات أخرى
<u>١,٤٦٢,١٤٤</u>	<u>٨٩٥,٩٨٤</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٤٨٠,٢٧٠	٨٩٣,١٧٧	زكاة
٣٩٥,٠٥١	٣٦١,٠٩٤	كفالات الأيتام
٥٩٨,٤٠٠	٥٩٣,٩٨٠	تبرعات الاسر المنتجة
-	٣١,٨٧٥	تدريب وتأهيل
٣٨,٣٠٠	٣٨,٣٠٠	تبرعات المساهمة في بناء المساجد
٢٦,٦٣٢	-	دعم الوزارة لبرامج الاسر
-	٧٣,٠٠٤	تفريج كرب
٨٧,٨٤٨	٨٧,٨٤٨	اصلاح ذات البين
-	١٥,٠٠٠	كسوة العيد للأيتام
-	٦,٩٠٠	بناء خزانات
-	٦,٥٠٠	دعم المقبلين علي الزواج
<u>١,٦٢٦,٥٠١</u>	<u>٢,١٠٧,٦٧٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) صافي أصول الاوقاف
٣٦,٢١٢,٤٨٢	٣٦,٤٧٩,٢٤٣	تبرعات اوقاف
<u>٣٦,٢١٢,٤٨٢</u>	<u>٣٦,٤٧٩,٢٤٣</u>	

(١٩) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/١٩ .