



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٩) - 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 وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الرأى 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 وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما 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 مسؤولة 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 الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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 متعمد أو إفادات مضللة 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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 بقرى وادي حجر - 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١ شعبان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRuwais & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ١٤ مارس ٢٠٢١ م

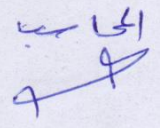
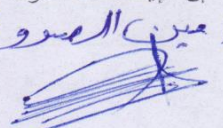
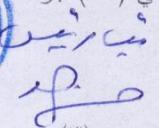
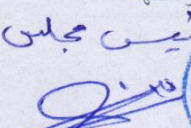
عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٦٩)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
<u>الأصول المتداولة</u>			
٢,٢٥٧,٧٩٣	٢,٤٨٤,٧١٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٨٩٣	٢٥,٥٠٩	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدما والارصده المدينه الاخرى
٢,٢٧٩,٦٨٦	٢,٥١٠,٢٢٦		مجموع الأصول المتداولة
<u>أصول الأوقاف</u>			
١,٦٦٥,٦٩٦	١,٧١٢,٤٥٧	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٥٣٩,٥٤٦	٥٠٦,٨٥٥	(٦)	صافي اصول الاوقاف
٢,٢٠٥,٢٤٢	٢,٢١٩,٣١٢		مجموع أصول الأوقاف
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
١,٤٥٦,٦٤٦	١,٣٠١,٠٢٢	(٧)	صافي العقارات والالات والمعدات
٦٦٥,٣١٨	٨٦٥,٣٢٥	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,١٢١,٩٦٤	٢,١٦٦,٣٤٧		مجموع الأصول غير المتداولة
٦,٦٠٦,٨٩٢	٦,٨٩٥,٨٨٥		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
١٤٧,٨٨١	١٦٩,٨٨١	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٧,٨٨١	١٦٩,٨٨١		مجموع الإلتزامات
<u>صافي الأصول</u>			
٤,١٦٥,٧٥٨	٣,٣٦٤,٩٠٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,١٤٧,٩٦٧	٢,٧٦٤,٢٤٨	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١٤٥,٢٨٦	٥٩٦,٨٥٢		صافي أصول الأوقاف
٦,٤٥٩,٠١١	٦,٧٢٦,٠٠٤		مجموع صافي الأصول
٦,٦٠٦,٨٩٢	٦,٨٩٥,٨٨٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الحاسب  أمين الصندوق  نائب رئيس مجلس الإدارة  رئيس مجلس الإدارة 

(٣)

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٦٩)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					<b>الإيرادات والمكاسب</b>
٦٦,٤٧٩	-	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
١,٢٢٣,٧٨٦	١,٨٤٧,٦٤٢	-	١,٨٤٧,٦٤٢	-	(١٠) تبرعات النقدية المقيدة
١٦٣,٣٨٢	٤٥١,٥٦٦	٤٥١,٥٦٦	-	-	(١١) التبرعات النقدية أوقاف
٥٢٦,٠٥٠	١,٠٩١,٤٥٥	-	-	١,٠٩١,٤٥٥	(١٢) تبرعات العينية
١١,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠	(١٣) تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
٣٤٢,٧٠٠	-	-	-	-	تبرعات عينية اصول اوقاف
٩,٦٠٠	٨,٦٠٠	-	-	٨,٦٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٦٩,٨٤٠	٢٠٢,٦١٦	-	٢٠٢,٦١٦	-	تبرعات الزكاة
١٤,١٣٥	-	-	-	-	إيرادات الأنشطة مقيدة
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
-	-	-	(١,٤٣٣,٩٧٧)	١,٤٣٣,٩٧٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٢,٦٢٥,٩٧٢	٣,٦٤٦,٨٧٩	٤٥١,٥٦٦	٦١٦,٢٨١	٢,٥٧٩,٠٣٢	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٣٩٠,١٩٣	٧٧٢,٢٨٠	-	-	٧٧٢,٢٨٠	(١٤) المساعدات النقدية
٦٦٤,٩٤٢	٤٧٨,٦١٤	-	-	٤٧٨,٦١٤	(١٥) مصروفات الأنشطة
٥٨١,٧٣١	١,٣٥٦,٠٨٢	-	-	١,٣٥٦,٠٨٢	(١٦) المساعدات العينية
٢١٥,٣٠٠	١٨٣,٠٨٣	-	-	١٨٣,٠٨٣	(١٧) مساعدات الزكاة
٤٦٣,٣١٧	٣٥٦,٥١٢	-	-	٣٥٦,٥١٢	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨,٤٣٣	٣٢,٦٩١	-	-	٣٢,٦٩١	(٦) إهلاك اصول الاوقاف
١٤٢,٩٥٨	٢٠٠,٦٢٤	-	-	٢٠٠,٦٢٤	(٧) إهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٤٨٦,٨٧٤	٣,٣٧٩,٨٨٦	-	-	٣,٣٧٩,٨٨٦	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
١٣٩,٠٩٨	٢٦٦,٩٩٣	٤٥١,٥٦٦	٦١٦,٢٨١	(٨٠٠,٨٥٤)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					<b>البند الاستثنائية</b>
(٣,٠٦٠)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٣,٠٦٠)	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
١٣٦,٠٣٨	٢٦٦,٩٩٣	٤٥١,٥٦٦	٦١٦,٢٨١	(٨٠٠,٨٥٤)	التغير في صافي الاصول
٦,٣٢٢,٩٧٣	٦,٤٥٩,٠١١	١٤٥,٢٨٦	٢,١٤٧,٩٦٧	٤,١٦٥,٧٥٨	صافي الاصول بداية السنة
٦,٤٥٩,٠١١	٦,٧٢٦,٠٠٤	٥٩٢,٨٥٤	٢,٧٦٤,٢٤٨	٣,٣٦٤,٩٠٤	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، وتقرأ معها

الحاسب  
أمين الصندوق  
مجلس الإدارة  
٩٩



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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٩) وتاريخ ١٤٢٥ / ٠٢ / ٢٤ هـ ومركزها الرئيسي وادي حجر - محافظة رابغ - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- \* تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر المستحقة .
- \* العناية بالأيتام والأرامل والمعاقين والمسنين وغيرهم من الفئات التي تحتاج للرعاية الخاصة .
- \* المساهمة في التخفيف عن المصابين في الحوادث الطارئة ومنكوبي الكوارث .
- \* تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج والخدمات العامة .
- \* العناية بالمرافق العامة وتحسين المساجد والاهتمام بها .
- \* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(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 :-

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .

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

#### 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 :-

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام 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.

(٢) 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 إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

#### النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل 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 , وتشطب الديون المعدومة عند تكديدها .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 والالات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والالات 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 وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي ( حسب شروط العقد لبعض الموظفين ) بشكل ثابت ومنتظم على اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على اساس 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 مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف 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.



جمعية النبر الخيرية بقرى وادي حجر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٩٤	٤٦٤	النقد بالصندوق
٤٧٦,٥٧٣	٤,٠٠١	مصرف الراجحي - الايتام ح / ٣٤٦٥
١٨٧,٦٨٨	٨١	مصرف الراجحي - الزكاه ح / ٣٤٥٧
٢٦٩,٢٨٨	١,١٣٨,٤٩٥	مصرف الراجحي - عام ح / ٣٤٤٠
٧٩,٨٤٣	١,٤٧٣	مصرف الراجحي - الوقف ح / ٩٩٨٨
٤٦,٨٨٧	٣٨٧,٩٧٦	البنك الأهلي التجاري ح / ١٠٠
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	بنك الجزيرة / ٥٠٠١
٩٩٧,٢٢٠	٧٥٢,٢٢٧	بنك البلاد / ٣٠٠٠٥
<b>٢,٢٥٧,٧٩٣</b>	<b>٢,٤٨٤,٧١٧</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) مصروفات مدفوعة مقدما والارصده المدينه الأخرى
٢٢٤	٢٥٥	العده النقدية
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	خطابات ضمان
٦,٦٦٩	١٠,٢٥٤	مصروفات مدفوعة مقدما (تامينات)
<b>٢١,٨٩٣</b>	<b>٢٥,٥٠٩</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
١,٦٣٥,٩٩٣	١,٦٨٢,٧٥٤	مشروع وقف بر الوالدين
٢٩,٧٠٣	٢٩,٧٠٣	مشروع مركز التدريب
<b>١,٦٦٥,٦٩٦</b>	<b>١,٧١٢,٤٥٧</b>	

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حجر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٢٦٩)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٦) صافي أصول الاوقاف

الإجمالي	ألات ومعدات اوقاف	المباني	الأراضي
٥٦٧,٩٧٩	٢٠٠,٠٠٠	٣١٧,٢٧٩	٥٠,٧٠٠
٥٦٧,٩٧٩	٢٠٠,٠٠٠	٣١٧,٢٧٩	٥٠,٧٠٠
٢٨,٤٣٣	١٠,٠٠٠	١٨,٤٣٣	-
٣٢,٦٩١	٢٠,٠٠٠	١٢,٦٩١	-
٦١,١٢٤	٣٠,٠٠٠	٣١,١٢٤	-
٥٠٦,٨٥٥	١٧٠,٠٠٠	٢٨٦,١٥٥	٥٠,٧٠٠
٥٣٩,٥٤٦	١٩٠,٠٠٠	٢٩٨,٨٤٦	٥٠,٧٠٠

التكاليف

رصيد بداية السنة

الرصيد في نهاية السنة

الإهلاك المتراكم

رصيد بداية السنة

إهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بقرى وادي حور  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أجهزة وآلات وعدد	اثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي
٢٠٢٠٠٣٩٩	١٠٠٠٧١٨	٤١٠١٩٥	٩٠٣٤٤٠٠	٣٥٥٠٨٦	٨٠٠٤٠٠٠
٤٥٠٠٠٠	-	-	٤٥٠٠٠٠	-	-
٢٠٢٤٥٠٣٩٩	١٠٠٠٧١٨	٤١٠١٩٥	٩٤٨٠٤٠٠	٣٥٥٠٨٦	٨٠٠٤٠٠٠
٧٤٣٠٧٥٣	٨٥٠٨٨٦	١٩٠٨٠٧	٥٥٤٠٦٣٠	٨٣٤٤٣٠	-
٢٠٠٤٦٢٤	٢٠٢٥٥	٣٤١١١	١٨١٠٠٥٥	١٤٤٢٠٣	-
٩٤٤٤٣٧٧	٨٨٠٩٤١	٢٢٠٩١٨	٧٣٥٠٦٨٥	٩٧٠٦٣٣	-
١٤٣٠١٠٠٢٢	١٢٠٥٧٧	١٨٠٢٧٧	٢١٢٠٧١٥	٢٥٧٤٤٥٣	٨٠٠٤٠٠٠٠
١٤٤٥٥٦٤٦	١٤٠٨٣٢	٢١٠٣٨٨	٣٤٨٠٧٧٠	٢٧١٠٦٥٦	٨٠٠٤٠٠٠٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ
٢٣١,٧٧٠	٢٣٧,٠٧٢	مشروع مركز الخدمات (الحوش)
٥٨,٧٨٩	٥٩,٧٤٩	مشروع ثلاجة التبريد
٢٥١,٢٠٩	٢٥٩,٩٢١	مشروع المبنى الاداري
١٢٣,٥٥٠	١٨٧,٤٢٣	مشروع المستودع
-	١٢١,١٦٠	مبنى الملحق الإداري
<u>٦٦٥,٣١٨</u>	<u>٨٦٥,٣٢٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٦,٠٦٩	١٤٧,٨٨١	الرصيد أول السنة
٢١,٨١٢	٢٢,٠٠٠	المكون خلال السنة
<u>١٤٧,٨٨١</u>	<u>١٦٩,٨٨١</u>	الرصيد اخر السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٤٢,٠٠٠	-	تبرعات إفطار صائم
-	١٦,٠٠٠	تبرعات سقيا نقاط سبيل
٢١١,٥٢٦	١٥١,١٢٨	تبرعات سقيا المياه
٢٩٥,١٤٢	٢٩٤,٧٢١	تبرعات كفالة الأيتام
٢٥,٧٥٠	٢٢٣,٣٥٠	تبرعات السلة الرمضانية
٧,٥٩٥	١٣,٢٧٠	تبرعات كفارات وصدقات
-	٢٤٤,٤٢٦	تبرعات بناء و ترميم المنازل
٣,٣٠٠	١٢٢,٠٨١	تبرعات كفالة الاسرة والسلة غذائية
٦١٥	٤٢٥	تبرعات حفظ النعمة
٦١٥	٢٣,٥٧٥	تبرعات مشروع مواساة
١٤,١٧٥	-	تبرعات العمرة الرمضانية
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مساعدة الشباب على الزواج
١٣,٣٩٧	٢٤٧,١٢٠	تبرعات أعمار مساجد
٣٦,٧٨٠	٦٤,٣٥٠	تبرعات الاضاحي
٨٠,٠٠٠	-	تبرعات مشروع مهرجان التمور
-	٢٠,٩٠٧	تبرعات دعم أسر محتاجة متضررين من الكورونا
-	١٠,٠٠٠	تبرعات لمساعدات مدرسية
-	٨٧,٤٠٩	ايرات رسوم سقيا الماء
٢١,٦٠٠	٢٧,٠٠٠	تبرعات زكاة الفطر
٢٧,٢٧٠	٤٥,٩٣٠	تبرعات ذبيحة أسر الايتام
٣٠,٠٠٠	-	تبرعات مساعدة أسر السجناء
٣١٦,٨٥٠	٢٥٥,٩٥٠	تبرعات النقل الجامعي للطالبات
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات شراء أجهزة منزلية
٢٧,١٧١	-	تبرعات الصدقات اليومية
<u>١,٢٢٣,٧٨٦</u>	<u>١,٨٤٧,٦٤٢</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) التبرعات النقدية أوقاف
١٦٣,٣٨٢	٦٩,٧٨٩	وقف- بر الوالدين
-	١٥٠,٠٠٠	مبني المستودع
-	٢٣١,٧٧٧	مبني الملحق الإداري
<u>١٦٣,٣٨٢</u>	<u>٤٥١,٥٦٦</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) التبرعات العينية
٣٠١,٩٧٦	٩٨١,١٧٠	تبرعات مواد غذائية
٢٠٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية أضحى
٥,٠٠٠	-	اجهزة كهربائية
١٩,٠٧٤	٢٣,٧٦٠	سقىا مسجد
-	١٢,٢٠٠	حقائب ولوازم مدرسية
-	٧١,١٢٥	كسوة شتاء
-	٣,٢٠٠	سجاد صلاة
<u>٥٢٦,٠٥٠</u>	<u>١,٠٩١,٤٥٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) تبرعات عينية عقارات والالات ومعدات
١١٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	سيارات
<u>١١٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) المساعدات النقدية
٥,٠٠٠	-	مساعدات اسر الارامل والمتروكات
٣,٦٠٠	-	المساعدات كفالة المسنين
٤٢,٩٣٠	٢٠,٤,٤٢٦	مساعدات ترميم منازل
٢٨٢,٨٠٠	٣٤١,٠١٧	مساعدات كفالة أيتام
٦,٨٦٣	٦٧٣	مساعدات كفارات وصدقات اطعام
١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات زواج
-	١٣٣,٩٦٠	صيانة واعمار مساجد
-	١٠,٢٠٠	زكاة الفطر
-	٢٨,٤٢٢	دعم الاسر المتضررة من كورونا
-	٤٨,٥٨٢	السلة الغذائية
٣٤,٠٠٠	-	مساعدات اسر السجناء
<b>٣٩٠,١٩٣</b>	<b>٧٧٢,٢٨٠</b>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) مصروفات الأنشطة
٤٥,٠٢٤	-	مصروفات إفطار صائم
٢٠٠,٠٠٠	-	مهرجان التمور
٣٦,٦٦٠	٦٤,٣٥٠	مصروفات الاضاحي
١٨,٦٦٥	٢٣,٠٣٩	مشروع المواسة ( اكرام الموتى )
٢٧,٢٧٠	٤٥,٩٣٠	ذبيحة اسر الايتام
٥,١٦٠	-	مشروع مساعدات مدرسية
١٤,١٧٥	-	مشروع العمرة الرمضانية
٢٥,٠٠٠	-	الاسر المنتجة
٥,٢٨٦	-	التدريب
١٢,٧٨٢	٣,٠٠٠	مشروع أعمار مساجد
٢٢,٨٩١	-	الصدقة اليومية
١,٧٠٠	-	مصاريف الحوكمة
٩٢,٤٩٥	١٦٠,٥٠٤	مصاريف العاملين بمحطة غدق سقيا
١٥٧,٨٣٤	١٧٤,٣١١	مصاريف مشروع النقل الجماعي
-	٧,٤٨٠	سقيا النقاط السبيل
<b>٦٦٤,٩٤٢</b>	<b>٤٧٨,٦١٤</b>	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) المساعدات العينية
٥٦٢,٦٥٧	١,٢٠٩,٦٨٥	مواد غذائية
-	١٢,٢٠٠	مساعدات عينية - حقائب مدرسية
-	١٠,٣٩٠	مساعدات عينية - اجهزة لوحية
-	١٢,٥٩٧	مساعدات عينية - كفارة وصدقات
-	٢٣,٧٦٠	مساعدات عينية - مياه صحية
-	٧١,١٢٥	مساعدات عينية - كسوة شتاء
-	٣,٢٠٠	مساعدات عينية - سجاد وصلاه
١٩٠,٠٧٤	١٣,١٢٥	مساعدات عينية سقيا
<u>٥٨١,٧٣١</u>	<u>١,٣٥٦,٠٨٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) مساعدات الزكاة
-	١٤,٨٨٣	مساعدات كفالات ايتام
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات طارئة
٣٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	كفالة اسر سجناء
٤٢,٥٠٠	٤٤,٠٠٠	كفالة اسر ارملة ومتروكات
١٢,٠٠٠	١٦,٢٠٠	كفالة المسنين
٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	الزواج
٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ترميم مساكن
٣٠,٨٠٠	-	تدريب
<u>٢١٥,٣٠٠</u>	<u>١٨٣,٠٨٣</u>	



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٣٤٨,٤٠١	٢٠٩,٧٧٦	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٩,٨٧٧	٢٣,٢٢٦	التأمينات الاجتماعية
-	١٧,٢٥٠	إيجارات
-	٣,٨٠٠	مكافآت وبدل انتداب
١٠,٨٠٥	١١,٠٦٩	أدوات كتابية
٨,٧٣٥	٥,٢٠٣	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٧,٩٥٢	٥,٤٣٩	مصاريف كهرباء
٧,٣٨٧	٣,٥٦١	صيانة وإصلاح وترميم
٤,٨١٣	١٠,٦٥٨	محروقات
-	٢,٤٠٥	التأمين الطبي
٤,١٢٣	١,٧٠٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٤,١٨٨	٣,٩٤٨	مصاريف دعابة وإعلانات
٢٤,٦٧٠	٣١,٥٣٨	رسوم حكومية وانتقالات
٧٢٠	١,٧٠٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٢,١٠٠	-	مصاريف بنكية
٥٢٥	-	مصاريف إصدار خطابات ضمان
١٨,٧٥٢	٢٢,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
-	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية
٢٦٩	-	مصاريف الامن والسلامة
-	٢٣٧	مستلزمات انظمة معلومات
٤٦٣,٣١٧	٣٥٦,٥١٢	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٤٨٩,٩٥١	٥٠١,٩٦٩	زكاة
٤٦,٢٩٦	-	تبرعات كفالة الايتام
٧٣٢	١٣,٣٢٩	تبرعات الكفارات والصدقات والاطعام
٣,٣٠٠	٧٦,٧٩٩	تبرعات السلة الغذائية
٦٧٠,٩٧٩	٦٧٠,٩٧٩	كفالة اسر الارامل والايتام
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات اعانة الشباب عي الزواج
٢٣٢,٠٠٩	٢٢٢,٦٣٣	تبرعات سقيا المياة أسر
٣٦,٩٥٥	١٤٧,١١٥	تبرعات صيانة واعمار المساجد
-	٤٠,٠٠٠	تبرعات ترميم وبناء المنازل
٧,٠٥١	٧,٠٥١	تبرعات افطار صائم
-	٥٣٦	تبرعات مواسة
١,٠٢٨	١٧,٠٢٨	تبرعات سقيا ينابيع
٣٦٢,٤٣٠	٣٦٢,٤٣٠	اعانة الوزارة لانشطة وبرامج الجمعية
٢,٦٠٥	٢,٦٠٥	تبرعات الحج
١٥٩,٠١٦	٢٤٠,٦٥٥	مشروع النقل الجامعي
٢٥,٧٥٠	٢٤٩,١٠٠	تبرعات السلة الرمضانية
١٥,٨١٥	١٥,٨١٥	تبرعات لبناء المبنى الادارى
٢١,٦٠٠	٣٨,٤٠٠	زكاة الفطر
١٢٠	١٢٠	الاضاحي
٦١٥	١,٠٤٠	حفظ النعمة
٤,٢٨٠	٤,٢٨٠	الصدقة اليومية
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	الاجهزة المنزلية
١٢,٤٣٥	١٢,٤٣٥	تبرعات مقيدة اخري
-	١٠,٠٠٠	مساعدات دراسية
-	٧٩,٩٢٩	ايرادات رسوم سقيا
<u>٢,١٤٧,٩٦٧</u>	<u>٢,٧٦٤,٢٤٨</u>	

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة فى تاريخ ٢٠٢١/٣/١٤