



سلمه الله

سعادة/ رئيس مجلس إدارة جمعية البر الخيرية بالحوية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

إشارة إلى خطابكم رقم (٢/١٠٣) وتاريخ ١٦ / ١٢ / ١٤٤٢ هـ ومشفوعة عدد (٣) نسخ من الميزانية العمومية والحسابات الختامية لجمعيتكم الموقرة عن السنة المالية المنتهية ٣١/ديسمبر ٢٠٢٠م مع مرفقاتها.

علية فأنا نثمن جهودكم ونرجو لكم مزيد من العطاء والتقدم ونفيدكم أنه تم مراجعة الميزانية ومصادقتها ونود إيضاح بعض المرئيات التي سئساهم بأذن الله في دعم العمل بالجمعية وتفعيل دورها في خدمة المجتمع وهي كالتالي:

- 1- بلغت التبرعات العينية لهذا العام (١,٠٢٩,٥٤٤) ريال . بارتفاع عن العام الماضي بمبلغ وقدة (٦٦٥,١٢٧) ريال
- 2- بلغت اجمالي المساعدات النقدية والعينية لهذا العام (٢,٢١٥,٨٤١) ريال بارتفاع عن العام الماضي بمبلغ وقدة (١,١٠٧,٥٤٣) ريال .
- 3- بلغت المساعدات الطارئة لهذا العام (٤٤,٠٠٠) بارتفاع عن العام الماضي بمبلغ وقدة (١٨,٥٠٠) ريال .
- 4- بلغ إجمالي المصروفات العمومية والإدارية لهذا العام (٣٥٦,٤٠٠) ريال بانخفاض عن العام الماضي بمبلغ وقدره (٧٥٥,٩٤٥) ريال .
- 5- بلغت اجمالي تبرعات الزكاة لهذا العام (٨٠٨,٤٠١) ريال بارتفاع عن العام الماضي بمبلغ وقدة (٢٩,٦١٨) ريال .
- 6- بلغت اجمالي التبرعات النقدية العامة والمقيدة لهذا العام ٢٠٢٠م (١,٨٨٩,٥٩٣) ريال بانخفاض عن العام الماضي بمبلغ وقدة (٤٩١,٤٤٠) ريال





7- بلغت التبرعات النقدية أوقاف لهذا العام (١٨٥,٦٨٤) ريال بانخفاض عن العام الماضي بمبلغ وقدة (٢٢٨,٢٩١) ريال .

8- بلغ إجمالي مصروفات الأنشطة لهذا العام (٥٤٤,٣١٣) ريال بارتفاع عن العام الماضي بمبلغ وقدره (٢٤٣,٨٢٨) ريال .

9- بلغ إجمالي اشتراكات الاعضاء لهذا العام (٣١٠٠) بانخفاض عن العام الماضي بمبلغ وقدره (١٠٠) ريال، نأمل حث الأعضاء على السداد والتوسع في فتح باب العضوية مستقبلاً.

10- نؤكد على معالجة ملاحظات المحاسب القانوني في تقاريره السابقة من مرفقات الميزانية.

نأمل الإطلاع والتوجيه باتخاذ اللازم حيال ما أشير إليه أعلاه والإفادة عن ذلك وعرض الميزانية على أقرب اجتماع للجمعية العمومية لإقرارها والمصادقة عليها، على أن يتم إشعارنا قبل موعد الاجتماع بمدة لا تقل عن خمسة عشر يوم لإيفاد المشرف لحضور الاجتماع ، مرفق لكم بطيه عدد (١) نسخة من الميزانية.

ولكم تحياتي وتقديري،،،

مدير مركز التنمية الاجتماعية بالطائف المكلف

ناصر بن عبدالله البقمي

عبدالمغني

جمعية البر الخيرية بالحوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥)
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 بالحوية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالحوية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة و قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ. أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

اساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بشهادته بنكيه اوكشف حساب بنكي لتأكيد صحه رصيد البنك العربي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ونتحفظ على صحة ارصدة حسابات بنك الجزيرة ومصرف الانماء كما في بداية العام 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. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

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 جوهرى 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية 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. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى , 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 بالحوية - 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 : ٣ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٣ يونيو ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



جمعية البر الخيرية بالحوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٢٦٣,٣٢٢	٣,٢٥٣,٩٨٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٣٢,٢٤٤	٨٣,٠٥٧	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٢٩٥,٥٦٦	٣,٣٣٧,٠٤٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤١,٦٤٥	١٨,٨٩٨	(٥)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٩,٥٠٠,٦٣٠	٩,٢٥٦,٣٢٠	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
١	١	(٧)	صافي الأصول الغير ملموسة
٩,٥٤٢,٢٧٦	٩,٢٧٥,٢١٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول الأوقاف</u>
١,١٢٣,٣٢٩	١,٥٠٠,٩٠٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢٩٢,٨٠٠	٢٨٥,٦٠٠	(٩)	صافي الأصول الأوقاف
١,٤١٦,١٢٩	١,٧٨٦,٥٠٩		مجموع الأصول الأوقاف
١٥,٢٥٣,٩٧١	١٤,٣٩٨,٧٧١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		مصرفات مستحقة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٣٧,٣٥٧	١٧٧,٤١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٧,٣٥٧	١٧٧,٤١١		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
١٤٢,٣٥٧	١٨٢,٤١١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٨,٣٨١,٠٠٤	١,٠١١,٧٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٨٨٢,٣٨٢	٢,١٦١,٧٣٣	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٢,٨٤٨,٢٢٨	١١,٠٤٢,٨٢٩	(١٩)	صافي أصول الأوقاف
١٥,١١١,٦١٤	١٤,٢١٦,٣٦٠		مجموع صافي الأصول
١٥,٢٥٣,٩٧١	١٤,٣٩٨,٧٧١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

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

الحاسب

أهين الجندوق
(٣)

الرئيس



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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٥٩٧,١٠٧	٢٩٨,٩٧١	-	-	٢٩٨,٩٧١	الإيرادات والمكاسب
١,٧٨٣,٩٢٦	١,٥٩٠,٦٢٢	-	١,٥٩٠,٦٢٢	-	التبرعات النقدية العامة (١٠)
٤١٣,٩٧٥	١٨٥,٦٨٤	١٨٥,٦٨٤	-	-	التبرعات النقدية المقيدة
٣٦٤,٤١٧	١,٠٢٩,٥٤٤	-	-	١,٠٢٩,٥٤٤	التبرعات النقدية أوقاف (١١)
٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	التبرعات العينية
٣,٢٠٠	٣,١٠٠	-	-	٣,١٠٠	التبرعات العينية أوقاف
٧٧٨,٧٨٣	٨٠٨,٤٠١	-	٨٠٨,٤٠١	-	إيرادات الاشتراكات
٨٠٠,٠٠٠	٥,٥٥٤	-	-	٥,٥٥٤	تبرعات الزكاة (١٢)
٢٩٥,٨٥٤	٢٠٢,٤٨٨	-	-	٢٠٢,٤٨٨	إعانة الوزارة
-	-	-	-	-	إيرادات العقارات والأراضي
-	-	-	(٢,٧٤٢,٤٨٤)	٢,٧٤٢,٤٨٤	صافي الأصول المحررة من القيود
٥,٣٣٧,٢٦٢	٤,١٢٤,٣٦٤	١٨٥,٦٨٤	(٣٤٣,٤٦١)	٤,٢٨٢,١٤١	إعادة تصنيف قيد الاستخدام
-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٨٢٤,٨٨١	١,١٣٥,٨٧٤	-	-	١,١٣٥,٨٧٤	المصروفات والخسائر
٢٨٣,٤١٧	١,٠٧٩,٩٦٧	-	-	١,٠٧٩,٩٦٧	المساعدات النقدية (١٣)
٢٥,٥٠٠	٤٤,٠٠٠	-	-	٤٤,٠٠٠	المساعدات العينية (١٤)
٧٤٤,٦٧٣	١,١٢٧,١٠٠	-	-	١,١٢٧,١٠٠	المساعدات الطارئة
-	٢٦٣,٢٠٨	-	-	٢٦٣,٢٠٨	مساعدات الزكاة
-	٢٩,٨٢٩	-	-	٢٩,٨٢٩	مصاريف جمع الاموال
-	١٣٨,٨٠٤	-	-	١٣٨,٨٠٤	مصاريف الحوكمة
٣٠٠,٤٨٥	٥٤٤,٣١٣	-	-	٥٤٤,٣١٣	مصاريف عوائد توزيع الاوقاف (١٥)
١,١١٢,٣٤٥	٣٥٦,٤٠٠	-	-	٣٥٦,٤٠٠	مصروفات الأنشطة (١٦)
٣٣,٩٣٢	٢٢,٧٤٧	-	-	٢٢,٧٤٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات (٥)
٢٤٤,٣١٠	٢٤٤,٣١٠	-	-	٢٤٤,٣١٠	إهلاك الاصول الاستثمارية (٦)
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	-	٧,٢٠٠	إهلاك الاصول الاوقاف (٩)
٣,٥٧٦,٧٤٣	٤,٩٩٣,٧٥٢	-	-	٤,٩٩٣,٧٥٢	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٧٦٠,٥١٩	(٨٦٩,٣٨٨)	١٨٥,٦٨٤	(٣٤٣,٤٦١)	(٧١١,٦١١)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
-	(٣١,٨٦٦)	-	-	(٣١,٨٦٦)	البنود الاستثنائية
(١٢,٢٩٠)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
٣٠,٣٨٢	٦,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠	الخسائر الرأسمالية (١٧)
١٨٠,٠٩٢	(٢٥,٨٦٦)	-	-	(٢٥,٨٦٦)	الإيرادات الأخرى
١,٧٧٨,٦١١	(٨٩٥,٢٥٤)	١٨٥,٦٨٤	(٣٤٣,٤٦١)	(٧٣٧,٤٧٧)	التغير في صافي الأصول
-	-	٨٠٠,٨٩١٧	(١,٣٧٧,١٨٨)	(٦,٦٣١,٧٢٩)	تسويات على صافي الأصول
١٣,٣٣٣,٠٠٣	١٥,١١١,٦١٤	٢,٨٤٨,٢٢٨	٣,٨٨٢,٣٨٢	٨,٣٨١,٠٠٤	صافي الأصول بداية السنة
١٥,١١١,٦١٤	١٤,٢١٦,٣٦٠	١١,٠٤٢,٨٢٩	٢,١٦١,٧٣٣	١٠,١١١,٧٩٨	صافي الأصول نهاية السنة

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

الإحاسب

(٤) أمين الصندوق

الرئيس

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١,٧٧٨,٦١١	(٨٩٥,٢٥٤)	التغير في صافي الأصول
٣٣,٩٣٢	٢٢,٧٤٧	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٤٤,٣١٠	٢٤٤,٣١٠	إهلاك أصول الاستثمارية
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	إهلاك صافي الأصول الاوقاف
(٣٠٠,٠٠٠)	-	التبرعات العينية اوقاف
١٢,٢٩٠	-	الخسائر الرأسمالية
٨٥,٣١٤	٥٢,١٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٨٦١,٦٥٧</u>	<u>(٥٦٨,٨٤٧)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
١٥١,٣٩٨	(٥٠,٨١٣)	الأرصدة المدينة الاخرى
٧,٩٢٠	-	المخزون
(٢٧,٣٨٧)	-	ارصده دائنه اخري
٥,٠٠٠	-	مصروفات مستحقة
(١٢٢,٢٠٩)	(١٢,٠٩٦)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
<u>١,٨٧٦,٣٧٩</u>	<u>(٦٣١,٧٥٦)</u>	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦,٣٣٤)	-	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١٣٧,٧١٧)	-	إضافات أصول الاستثمارية
(٥٢٢,٣٢٩)	(٣٧٧,٥٨٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
(٦٦٦,٣٨٠)	(٣٧٧,٥٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٠٩,٩٩٩	(١,٠٠٩,٣٣٦)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٠٥٣,٣٢٣	٤,٢٦٣,٣٢٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
<u>٤,٢٦٣,٣٢٢</u>	<u>٣,٢٥٣,٩٨٦</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المحاسب

أمين الصندوق

الرئيس

(٥)

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

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالحوية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥) وتاريخ ١٤٢٨/٧/٢٠

ومركزها الرئيسي الحوية - الطائف - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * تقديم الإعانات اللازمة والمساعدات العلاجية للفقراء والمحتاجين .
- * تقديم المشاريع الخيرية كمشروع إفطار صائم ومشروع كسوة الشتاء والمدارس والعيد .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس 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 :-

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 .

المحاسب

أمين الصندوق

الرئيس

مجلس إدارة
الحوية

(٦)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (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 :-

- 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 نتوقع 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 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 و الحسابات الجارية و ودائع البنوك .

الذمم المدينة:

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

المحاسب

أمين الصندوق

الرئيس

مجلس إدارته
٥
١٤٤١

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- 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 الاضمحلال، 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%
حاسب آلي	١٥%
تجهيزات	١٥%
لوحات	١٥%
برادات	٢٠%
برامج	١٥%

مخصص نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم علي اساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي 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 إلي 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 .

المحاسب
٥
١٤٤٣

(٨) أمين الصندوق

الرئيس

جمعية البر الخيرية بالحوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥)

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

قائمة التدفقات النقدية :

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢,٠٥٥,٣٤٨	٧٢٠,٠٠٥٦	مصرف الراجحي - عام
٢٣,٧٢٩	٣,٨٢٠	مصرف الراجحي - كفالة أسر
٨٠٠	٤٠٠	مصرف الراجحي - كفارات
٨,٩٨٨	٣,٠٠٠	مصرف الراجحي - الصدقة الجارية
٢,٧١٠	-	مصرف الراجحي - ثمار البركة
٢,٤٢٠	-	مصرف الراجحي - السلة الرمضانية
٢١١,٤٥٥	٣٨٧,١٤٥	مصرف الراجحي - سقيا ماء
٤,٧٠٠	-	مصرف الراجحي - زكاة
-	١٣,٦٠٠	مصرف الراجحي - الأضاحي
١١,٥٧٣	٣٧٦,٨٧٥	البنك الأهلي التجاري
٤٧٦,١٥٦	٥٦٣,٢٢٤	مصرف الإنماء
١٤٧,٩٢٦	٣١٦,٥٩١	بنك البلاد - زكاة
١,١٢٥,٤٥١	٦٧٠,٢٢٢	بنك البلاد - تبرعات
٩١,٣٧٣	٩٦,١٧٣	بنك الجزيرة - عام
٣	٣	بنك الجزيرة - كفالة أسر
٤١,١٦٣	٤٣,٣٥٠	بنك الجزيرة - زكاة
٥٩,٥٢٧	٥٩,٥٢٧	البنك العربي
٤,٢٦٣,٣٢٢	٣,٢٥٣,٩٨٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) الأرصدة المدينة الأخرى
٣٢,٢٤٤	٥٨,٨٥٨	ضريبة القيمة المضافة
-	٢٤,١٩٩	تأمين طبي مقدم
٣٢,٢٤٤	٨٣,٠٥٧	

المحاسب

أمين الصندوق

الرئيس

جمعية البر الخيرية بالبحرية
مسححة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥)

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	برادات	لوحات	تجهيزات	حاسب آلي	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات
٢٢٥,٨٢٦	٣٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	٣٨,٤٥٥	٩٢,٥١٣	٧٥,٥٨٨	٨١,٩٢٠	٢٨٧,٨٥٠
٢٢٥,٨٢٦	٣٥,٥٠٠	١٥,٥٠٠	٣٨,٤٥٥	٩٢,٥١٣	٧٥,٥٨٨	٨١,٩٢٠	٢٨٧,٨٥٠
٥٨٤,١٨١	٣٤,٩٩٩	١٤,٩٩٩	٣٣,٥٦٧	٨٥,٩٥٩	٧٢,٢٥٣	٥٥,٥٥٥	٢٨٧,٨٤٩
٢٢٤,٧٤٧	-	-	٥,١٦٨	٦,٥٥٣	٣,٣٣٤	٨,١٩٢	-
٦٠٦,٩٢٨	٣٤,٩٩٩	١٤,٩٩٩	٣٨,٢٣٥	٩٢,٥١٢	٧٥,٥٨٧	٦٣,٢٤٧	٢٨٧,٨٤٩
١٨,٨٩٨	١	١	٢٢٠	١	١	١٨,٦٧٣	١
٤١,٦٤٥	١	١	٥,٣٨٨	٦,٥٥٤	٣,٣٣٥	٢٦,٨٦٥	١

القيمة الدفترية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

الرئيس

أمين الصندوق

(١٠)

الإحسان

الإحسان

الإحسان

الإحسان

جمعية البر الخيرية بالبحرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥)

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

(٦) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١٠,٤٣٠,٧٨٧٦٢	٦,٤١٠,٧٨٧٦٢	٤,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١٠,٤٣٠,٧٨٧٦٢	٦,٤١٠,٧٨٧٦٢	٤,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,٠٧٤,١٣٢	٨,٠٧٤,١٣٢	-	الإهلاك المتراكم
٢٤٤,٤٣١,٠	٢٤٤,٤٣١,٠	-	الرصيد بداية السنة
١,٠٠٥١,٤٤٤٢	١,٠٠٥١,٤٤٤٢	-	أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٩,٢٥٦,٣٢٠	٥,٠٥٦,٣٢٠	٤,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الدفترية
٩,٥٥٠,٠٦٣٠	٥,٣٠٠,٠٦٣٠	٤,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

*تتميز إعادة قياس الأصول الاستثمارية بالقيمة العادلة لأنه سيكون الجمعية تكلفه و جهد لا مبرر لهما .

الإحسان

أمنى الصنوبر

الرئيس

(١١)

جمعية النبر الخيرية بالحوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٥)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المبالغ بالريالات السعودية)
(٧) صافي الاصول الغير ملموسة

الإجمالي	برامج	التكلفة
٢٨٠,٢٠٠	٢٨٠,٢٠٠	الرصيد بداية السنة
٢٨٠,٢٠٠	٢٨٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٨٠,١٩٩	٢٨٠,١٩٩	الاطفاء المتراكم
٢٨٠,١٩٩	٢٨٠,١٩٩	الرصيد بداية السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		القيمة الدفترية
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٨) مشروعات تحت التنفيذ استثمارية
١,١٢٣,٣٢٩	١,٥٠٠,٩٠٩	وقف الفقيد
١,١٢٣,٣٢٩	١,٥٠٠,٩٠٩	

الإجمالي	المباني	الأراضي	(٩) صافي الاصول الاوقاف
٣٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	التكلفة
٣٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
٧,٢٠٠	٧,٢٠٠	-	الإهلاك المتراكم
١٤,٤٠٠	١٤,٤٠٠	-	الرصيد بداية السنة
			أهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			القيمة الدفترية
٢٨٥,٦٠٠	١٦٥,٦٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
٢٩٢,٨٠٠	١٧٢,٨٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

المحاسب

أمين الصندوق

الرئيس



٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٣٥,٤٠٠	٦,٣٣٣	تبرعات مشروع إفطار صائم
١٢,٥٤٠	٢٥٠	تبرعات مشروع بيتك الثاني
١,١٥٨,١٦٢	١,٠٣٣,٣٨٠	تبرعات كفالة الأسر الفقيرة
٤٤,١٠٠	٤٨,٤٥٠	تبرعات مشروع اضحيتي لاهل بلدي
٤٠٠	٢,٦٨٦	تبرعات فرحة يتيم
٤٠,٠٠٠	-	تبرعات برنامج اوقاف صالح الراجحي للتكافل الاجتماعي
٧٥,٢١٣	٥١,٩٢٤	تبرعات كفارات يمين
٣٨,٣٠٠	٣٢,٩٤٥	تبرعات كفارات صيام
١٩,٥٤٩	٣,١٥٤	تبرعات مشروع سلة البر
٤٤,١٢٠	١٢٠,٢٣٠	تبرعات مشروع السلة البر الرمضانية
٣٧,٥٨٠	٩٣,٩١٢	تبرعات زكاة الفطر
٦٣,٥٥٤	١٣٥,٩٤٤	تبرعات مشروع ثمار البركة
١,٤٣٠	٧٤٤	تبرعات كسوة العيد
١٧,٨٢٥	٤,٢٣٩	تبرعات مشروع الشتاء الدافئ
-	٥,٥٠٠	تبرعات سلات غذائية
-	٥	تبرعات مشروع الحقيبة المدرسية
٨٢,٦٦٣	٤٨,٣٢٦	تبرعات مشروع سقيا الماء
١٣,٠٩٠	٢,٦٠٠	تبرعات مشروع علاج الفقراء
١,٧٨٣,٩٢٦	١,٥٩٠,٦٢٢	

الحاسب

أمينة الحنون

الرئيس



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) التبرعات العينية
٥١,٧١٥	١٤٥,٩٥٠	تبرعات عينية تمور
٣١٢,٧٠٢	٦١٣,٥٥٠	تبرعات عينية مواد غذائية
-	٢٦١,١٠٠	تبرعات عينية سلات رمضان
-	٨,٩٤٤	تبرعات عينية الشتاء الدافئ
<u>٣٦٤,٤١٧</u>	<u>١,٠٢٩,٥٤٤</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) إعانة الوزارة
-	٥,٥٥٤	إعانة الوزارة العامة
٨٠٠,٠٠٠	-	إعانة برامج مساعدات أسر
<u>٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٥٥٤</u>	

المحاسب

أهين الحندوق

الرئيس



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) المساعدات التقديرية
١٤,٤٠٧	٣٤,٧٠٠	مساعدات مشروع بينك الثاني
٣٤٠,٢٨٠	٩٢١,٨١٢	مساعدات كفالات الأسر الفقيرة
٣٢,٣٤٩	٩٣,٩١٢	مساعدات زكاة الفطر
٤٤,٤٢٦	٥٥,١٠٤	مساعدات كفارات يمين
٣٩,٨٢٥	٢٥,٩١٢	مساعدات كفارات صيام
-	٢,٦٢٩	مساعدات مشروع الشتاء الدافئ
٤٠,٠٠٠	-	مساعدات برنامج اوقاف صالح الراجحي للتكافل الاجتماعي
٣,٥٥٠	-	مساعدات مشروع فرحة العيد
١١,٦٠٠	-	مساعدات مشروع فرحة يتيم
١٥,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٢٣٣,٠٤٩	-	مساعدات سلة البر الخيرية
٢٧,٣٠٠	-	مساعدات ايجارات
٢٣,٠٩٥	١,٨٠٥	مساعدات علاج المرضى
<u>٨٢٤,٨٨١</u>	<u>١,١٣٥,٨٧٤</u>	

المحاسب

أمين الصندوق

الرئيس

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٤) المساعدات العينية
٢٣١,٧٠٢	٦١٣,٥٥٠	مساعدات عينيه مواد غذائية
٥١,٧١٥	١٤٥,٩٥٠	مساعدات عينيه تمر
-	٣١١,٥٢٣	مساعدات عينيه سلات غذائية
-	٨,٩٤٤	مساعدات عينية الشتاء الدافئ
٢٨٣,٤١٧	١,٠٧٩,٩٦٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٥) مصروفات الأنشطة
١٤٠,٧٤٠	٧,٥٠٠	مصروفات مشروع افطار صائم
١٠٠,٣٤٥	٢٤,٧٩٦	مصروفات مشروع سقيا الماء
-	٩٠,٧٥٠	مصروفات حملة غذائنا واحد للمتضررين من جائحة كورونا
-	٤٢,٥٠٠	مصروفات دعم البرامج والانشطة
-	٣٠٣,٤٧٨	رواتب محملة علي النشاط
-	٢٨,٨٨٩	تامينات محملة علي النشاط
٢,٠٠٠	-	مصروفات مشروع الاسر المنتجة
٤٤,١٠٠	٤٦,٤٠٠	مشروع اضحتي لأهل بلدي
١,٤٠٠	-	جوائز مسابقة الرمضانية
٢,٠٠٠	-	دورة تنفيذ الصابون
٢,٤٠٠	-	دورة صناعة وتركيب العطور
٦,٠٠٠	-	صعوبات التعلم والتوحد
١,٥٠٠	-	دورة برنامج الطفل لتعليم مبادئ اللغة الانجليزية
٣٠٠,٤٨٥	٥٤٤,٣١٣	

الحاسب



أمين الحقوقي

(١٦)

الرئيس