

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)  
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 أعضاء مجلس إدارة جمعية البرو والخدمات الإجتماعية - بمركز صفينة  
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البرو والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة والتي تشمل قوائم المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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.

في رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي وتدفعاتها 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 الرأي:

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 الجمعية 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 البرو والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة 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 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 . 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 عالي 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. 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 و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة 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 خلصنا 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 و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات  
محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)  
وليد الشبانات  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-shabanat Certified Accountants & Auditors  
سجل تجاري ١٠٤٢٨٩٢٦  
ترخيص ٤٠٣

الرياض في: ١٤٤٢/٠٥/٠٥ هـ  
الموافق : ٢٠٢١/٠٣/١٨ م



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٨١١ )  
 قائمة المركز المالي  
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات غير المتداولة
١٥٣,٧٣٥	١٤١,١٨٨	٤	ممتلكات والالات ومعدات (بالصافي)
٥,٧٧٨	٣٨١,٩٨٣	٥	مشروعات تحت التنفيذ
١٥٩,٥١٣	٥٢٣,١٧١		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٨٨٧,٥٤٤	١٣٠,٥٩٣	٦	النقد وما في حكمها
٥٣,٤٨٥	٧٩,٢٩١		المخزون
١٠,٠٠٠	٨,٧٠٠	٧	المديون و الأرصدة المدينة الأخرى
٩٥١,٠٢٩	٢١٨,٥٨٤		اجمالي الموجودات المتداولة
١,١١٠,٥٤٢	٧٤١,٧٥٥		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			المطلوبات الغير متداولة
٢٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة
٠	٧,٢٠٠	٩	الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٠	٧,٢٠٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,٠٤٠,٥٤٢	٦٣٥,٦٢١		صافي أصول غير مقيدة
٥٠,٠٠٠	٦٦,٩٣٤		صافي أصول مقيدة
١,٠٩٠,٥٤٢	٧٠٢,٥٥٥		اجمالي صافي الأصول
١,١١٠,٥٤٢	٧٤١,٧٥٥		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٨١١ )  
قائمة الأنشطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠		إشتراكات الأعضاء
٢٢٥,٤٣٨	٣١٦,٢٢٢	٢٨٠,٠٧٥	٣٦,١٤٧		التبرعات النقدية
٢٩٢,٣٢٥	٤٢٧,٠٨٧	٣٠٣,٨٩٦	١٢٣,١٩١		التبرعات العينية
٧٩٠,١٨٧	٦١,٦٦٠	٦١,٦٦٠	٠		الاعانت الحكومية
٠	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠		إيرادات أخرى
١,٣١١,٩٥٠	٨١٢,٩٦٩	٦٤٥,٦٣١	١٦٧,٣٣٨		إجمالي الإيرادات
					يخصم :
					المصروفات والتكاليف
٣٥,٤٠٠	٧٠,٨٠٩	٦١,٩٩٠	٨,٨١٩		مساعداً نقدياً
٣٧٥,٨١٥	٥٢٦,٥٣٥	٤٥٣,٠٢١	٧٣,٥١٤		مساعداً عينية ومشتراة
٥٩,٣٧٦	١٣٣,٦٤٢	٩٧,١٢٧	٣٦,٥١٥		مساعداً سكنية
٠	٦٩,٧٩٤	٠	٦٩,٧٩٤		مصروفات جمع الأموال
٣٨,٠٠٨	١٦,٥٥٩	١٦,٥٥٩	٠		مصروفات الأنشطة
٣٦٣,٤٧٨	٣٦١,٥٥٠	٠	٣٦١,٥٥٠	١٠	المصروفات العمومية والإدارية
٧,٣٥١	٢٢,٠٦٧	٠	٢٢,٠٦٧	٤	إستهلاك الامتلاك والالات والمعدات
٨٧٩,٤٢٨	١,٢٠٠,٩٥٦	٦٢٨,٦٩٧	٥٧٢,٢٥٩		إجمالي المصروفات والتكاليف
٤٣٢,٥٢٢	(٣٨٧,٩٨٧)	١٦,٩٣٤	(٤٠٤,٩٢١)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٦٥٨,٠٢٠	١,٠٩٠,٥٤٢	٥٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٥٤٢		صافي الأصول في بداية العام
١,٠٩٠,٥٤٢	٧٠٢,٥٥٥	٦٦,٩٣٤	٦٣٥,٦٢١		صافي الأصول في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم ( ٨١١ )  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٢,٥٢٢	(٣٨٧,٩٨٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبيود غير النقدية</u>
٧,٣٥١	٢٢,٠٦٧	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	المكون من المخصصات خلال العام
		<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٧,٥٠٠)	١,٣٠٠	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥١,٧٠٩)	(٢٥,٨٠٦)	الزيادة (النقص) في المخزون
(١٤,٥٢٠)	٧,٢٠٠	الزيادة (النقص) في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٨٠,١٤٤	(٣٧١,٢٢٦)	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٢,٥٥٥)	(٩,٥٢٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
(٥,٧٧٨)	(٣٧٦,٢٠٥)	مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٨,٣٣٣)	(٣٨٥,٧٢٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
٢٣١,٨١١	(٧٥٦,٩٥١)	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
٦٥٥,٧٣٣	٨٨٧,٥٤٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٨٧,٥٤٤	١٣٠,٥٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة

جمعية البر و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)  
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة. هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٨١١ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ٠٣ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ( ٠٥ أكتوبر ٢٠١٦ م ) . ومقرها الرئيسي محافظة مهد الذهب مركز صفينة بمنطقة المدينة المنورة .

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الإجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ وإتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

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 والمعايير 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.  
الفترة المالية :

• تغطي هذه القوائم المالية حسابات الجمعية عن الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٠ م حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



جمعية البر و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)  
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال

السعودي

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 الجمعية 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 و المنافع.
- 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 البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)  
منطقة المدينة المنورة

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 بالمشاريع الإنشائية 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 الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	٧
سيارات	١٠

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 إيرادات 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 .



جمعية البر و الخدمات الإجتماعية بمركز صفينة  
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٨١١)  
منطقة المدينة المنورة

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 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 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 و الخدمات الاجتماعية بمركز صفيينة  
 جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٨١١ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي) :

صافي القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة الدفترية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		الأهلاك خلال الفترة	مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧,٧٥٠	١٤,٦١٥	٣,١٧٥	٪١٠	١,٢٥٥	١٧,٧٩٠
٩٦,٣٢٦	٨١,٩٦٤	٢٣,١١٨	٪١٥	١٥,٧٦٢	٧,٣٥٦
٤٩,٦٥٩	٤٤,٦٠٩	٥,٨٩١	٪١٠	٥,٥٥٠	٨٤١
١٥٣,٧٣٥	١٤١,١٨٨	٣٢,١٨٤		٢٣,٥٦٧	١٠,١١٧
					١٧٣,٣٧٢
					٩,٥٢٠
					١٢٣,٨٥٢
					الإجمالي

مجلس إدارة الجمعية  
 الجمعية الخيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم ( ٨١١ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٥,٧٧٨
٥,٧٧٨	٣٧٦,٢٠٥
٥,٧٧٨	٣٨١,٩٨٣

الرصيد في بداية العام

إضافات خلال العام

الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٦) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٢٤٢	١٠,٨٨٨
٨٨٠,٣٠٢	١١٩,٧٠٥
٨٨٧,٥٤٤	١٣٠,٥٩٣

الصندوق

حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي

الإجمالي

إيضاح (٧) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
١٠,٠٠٠	٨,٧٠٠
١٠,٠٠٠	٨,٧٠٠

ذمم عاملين

الإجمالي

إيضاح (٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
١٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٠	٠
٢٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠

الرصيد في بداية العام

المكون خلال العام

المنصرف خلال العام

الرصيد في نهاية العام



إيضاح (٩) الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٠	٧,٢٠٠
٠	٧,٢٠٠

مصرفات مستحقة

الإجمالي

Handwritten signature and stamp at the bottom of the page.

ايضاح (١٠) المصروفات العمومية :

٢٠١٩ديسمبر٣١	٢٠٢٠ديسمبر٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٨,٤٦٦	٢٦٣,١٠١	الرواتب وما في حكمها
٩,١٨١	٤٤,٤٣٦	إيجارات
٤٣,٨٩٣	١٣,٥٧٥	رسوم حكومية واشتراكات
٢,٦٠٤	٦٨٨	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤٥٠	٠	دعاية وإعلان
٠	٧٠	تحميل وتنزيل
٠	٦٥٠	تكاليف مهنية
١٤,٠٠٠	١٢,٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٥٩٤	٦,١٦٨	صيانة واصلاح
١,٤٢٤	٣,٢٣٠	هاتف وبريد وانترنت
١,٨٣٨	٢,١٩٢	نظافة وبوقية
٨,٤٩٩	٥,٤٨٦	كهرباء ومياة
١,٨٨١	٥,٤٥٥	مستلزمات كبيوتر
٨٨٢	٤,٣٠٩	محروقات
٧,٧٦٦	١٩٠	أخري
<b>٣٦٣,٤٧٨</b>	<b>٣٦١,٥٥٠</b>	<b>الإجمالي</b>



Handwritten signature and stamp in blue ink.