

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل



الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بوادي نخلة اليمانية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤) - 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، فيما عدا الآثار المحتملة للأمور 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 القانونيون ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بمصادقات بنكية او كشوف حساب لتأكيد صحة ارصدة بنك البلاد والبنك الهولندي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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 وآداب 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 المتحفظ.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، رصيد العهدة بقيمة ١٧٤٢٧ ريال مدور من الاعوام السابقة و لم يتم موافقتنا بالإجراءات القانونية للجمعية لاسترداد هذا المبلغ.

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 جوهري 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 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 متعمد 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 بوادي نخلة اليمانية - 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 .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٩ شوال ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الأصول المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	(٣)	٣,٢٠١,٨٦٦	٢,٧٦٤,٨٠٨
ذمم مدينة "ضريبة القيمة المضافة"		١٥,٨٩٠	٣١١
العهد النقدي	(٤)	١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧
المخزون		-	٢٠٠,٢٤
مجموع الأصول المتداولة		٣,٢٣٥,١٨٣	٢,٨٠٢,٥٧٠
الأصول غير المتداولة			
صافي العقارات والآلات والمعدات	(٥)	١٤١,٢٧٨	١٤٤,٠٥٩
صافي الأصول الغير ملموسة	(٦)	٣,٠٠٠	٣,٢٥٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٤٤,٢٧٨	١٤٧,٣٠٩
أصول الأوقاف			
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٧)	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
مجموع أصول الأوقاف		١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
إجمالي الأصول		٤,٩٢٩,٤٦١	٤,٤٩٩,٨٧٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة		١٨٥,٦٠٠	-
مجموع الالتزامات المتداولة		١٨٥,٦٠٠	-
الالتزامات المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٥٠,٤٩٥	-
مجموع الالتزامات الغير المتداولة		٥٠,٤٩٥	-
مجموع الالتزامات		٢٣٦,٠٩٥	-
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٩٢٠,٣٨٢	٢,٧٩٩,١٢١
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	١,٤٤٦,٠٨٩	١,٣٧٨,٦٧٣
صافي أصول الأوقاف		٣٢٦,٨٩٥	٣٢٢,٠٨٥
مجموع صافي الأصول		٤,٦٩٣,٣٦٦	٤,٤٩٩,٨٧٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٩٢٩,٤٦١	٤,٤٩٩,٨٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



أشرف الجشور

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
الإيرادات والمكاسب					
٨٠٧,٤٢٦	٣٧٢,٢٤٤	-	-	٣٧٢,٢٤٤	التبرعات النقدية العامة
١,٤٨٤,٤١٧	٩٣٣,٨٩٣	-	٩٣٣,٨٩٣	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٥١	٤,٨١٠	٤,٨١٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٣,٨٠٠	٢,٩٠٠	-	-	٢,٩٠٠	إيرادات الاشتراكات
١٧,٦٠٠	٧٢١,٣١٤	-	٧٢١,٣١٤	-	تبرعات الزكاة
٤٧٩,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	(٩) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٤,٠٨٧,٧٩١)	٤,٠٨٧,٧٩١	إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٧٩٣,٤٩٤	٤,٥٣٥,١٦١	٤,٨١٠	٦٧,٤١٦	٤,٤٦٢,٩٣٥	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٢,٠٦٣,٧٢٩	٩٤٣,٧٧١	-	-	٩٤٣,٧٧١	(١٠) لمساعدات النقدية
-	١,٩٩١,٧٧٠	-	-	١,٩٩١,٧٧٠	(١١) مصروفات الدعم الحكومي
-	٦٢٥,٥٠٠	-	-	٦٢٥,٥٠٠	مصاريف الزكاة
-	٢٢٦,٧٥٠	-	-	٢٢٦,٧٥٠	(١٢) مصروفات محملة على النشاط
-	٩٠,٠٠٠	-	-	٩٠,٠٠٠	تسويق وجمع أموال
٣٨١,٩٤٥	٤٠٣,٤٧٧	-	-	٤٠٣,٤٧٧	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٩,٤٧٠	٤,٠٥٨	-	-	٤,٠٥٨	(٥) هلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٥٠	٢٥٠	-	-	٢٥٠	(٦) إطفاء الأصول الغير ملموسة
٢,٤٥٥,٣٩٤	٤,٢٨٥,٥٧٦	-	-	٤,٢٨٥,٥٧٦	إجمالي المصروفات والخسائر
٣٣٨,١٠٠	٢٤٩,٥٨٥	٤,٨١٠	٦٧,٤١٦	١٧٧,٣٥٩	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البند الاستثنائية					
-	٧٤	-	-	٧٤	إيرادات أخرى
-	(٢٠,٠٢٤)	-	-	(٢٠,٠٢٤)	مخزون تالف
(١,٥٥٠)	(٣٦,١٤٨)	-	-	(٣٦,١٤٨)	تسوية سنوات سابقة
(١,٥٥٠)	(٥٦,٠٩٨)	-	-	(٥٦,٠٩٨)	تغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٣٣٦,٥٥٠	١٩٣,٤٨٧	٤,٨١٠	٦٧,٤١٦	١٢١,٢٦١	التغير في صافي الأصول
٤,١٦٣,٣٢٩	٤,٤٩٩,٨٧٩	٣٢٢,٠٨٥	١,٣٧٨,٦٧٣	٢,٧٩٩,١٢١	صافي الأصول بداية السنة
٤,٤٩٩,٨٧٩	٤,٦٩٣,٣٦٦	٣٢٦,٨٩٥	١,٤٤٦,٠٨٩	٢,٩٢٠,٣٨٢	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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>
٣٣٦,٥٥٠	١٩٣,٤٨٧	التغير في صافي الأصول
٩,٤٧٠	٤,٠٥٨	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٥٠	٢٥٠	إطفاء الأصول الغير ملموسة
-	١٤,٣٤٧	المكون من مخصص مكافاة نهاية خدمة
-	٣٦,١٤٨	تسويات علي مخصص مكافاة نهاية خدمة
٣٤٦,٢٧٠	٢٤٨,٢٩٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٥,٥٧٩)	الذمم المدينة
-	٢٠,٠٢٤	المخزون
(٢٤,٢٩٦)	١٨٥,٦٠٠	مصرفات مستحقة
٣٢١,٩٧٤	٤٣٨,٣٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٢٧٧)	اضافة العقارات والآلات والمعدات
-	(١,٢٧٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٢١,٩٧٤	٤٣٧,٠٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
٢,٤٤٢,٨٣٤	٢,٧٦٤,٨٠٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٧٦٤,٨٠٨	٣,٢٠١,٨٦٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ ، ومركزها الرئيسي :- مكة المكرمة - وادي نخلة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات العينية والنقدية للأفراد والأسر المحتاجة والفقراء .
- * نشر الوعي الثقافي والاجتماعي عن طريق المحاضرات والندوات والمطبوعات للمتخصصين من رجال العلم والمفكرين .
- * 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 بنهاية 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 .

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 كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها ، وتشطب الديون المدومة عند تكبدها .

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .



أصيل حسود
عصم

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

المخزون السلي :-

- 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 .

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.



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

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، وتهاك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

٢٠%	السيارات
١٠%	أثاث ومفروشات ونجھيزات
١٥%	أجهزة وآلات وعدد
١٠%	لوحات ومستلزمات عرض
٢٥%	البرنامج المحاسبي

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 .

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



امید بهشتی

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 ولدي البنوك
-	٢,٩٠٠	الصندوق
٩٠٩,٤٤٦	٨٥٤,٦٥٤	مصرف الراجحي - عام ح/٧٠٥
٧٧٥,٠٣٠	٨٠٦,٢٦٣	البنك الأهلي التجاري ح/١٠٩
٣,٢٩٩	٣,٢٩٩	البنك السعودي الهولندي
٤٨,٤٠٩	٤٨,٤٠٩	بنك البلاد ح/١٧٧٠٠٠٧
٨١٨,٥٦٤	٩٩٤,٦٤٨	مصرف الراجحي - كفالة الايتام ح/١٠٣
٥٤,٣٧٣	٥٩,١٨٣	مصرف الراجحي - وقف ح/١٣٧
١,١٦٢	٢,٠٥٢	مصرف الراجحي - كسوة العيد ح/١٠٣
١٧,٦٠٠	١٠٦,١٩٤	مصرف الراجحي - زكاة المال ح/١٩٤
٥,٩١٢	٦,٠٧٢	مصرف الراجحي - سلة رمضان ح/١٢٩
١١٨,٤٥١	١٢١,٥٨٨	مصرف الراجحي - سلة غذائية ح/١٥٢
٦٥٠	٦٨٠	مصرف الراجحي - كفارة يمين ح/١٦٠
-	١٤٠,٨٠٣	مصرف الراجحي - برنامج شارك ح/١١١
١١,٩١٢	٥٥,١٢١	مصرف الراجحي - إفطار صائم ح/١٤٥
٢,٧٦٤,٨٠٨	٣,٢٠١,٨٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) العهد النقدية
١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧	عهدة المدير السابق محمد بلغيث العامري
١٧,٤٢٧	١٧,٤٢٧	



أُمِّيَّةٌ صُنْدُوقُ
عَسْبَحُ

جمعية البر بواحي نخلة المانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٥) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات ومستلزمات عرض	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات وتجهيزات	السيارات	الأراضي	التكلفة
٤٩٩,٤٢٧	٢٥,٥٥٠	٥٥,٥٠٧	٣٢,٣٧٠	٢٧١,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
١,٢٧٧	-	١,٢٧٧	-	-	-	إضافات خلال السنة
٥٠٠,٧٠٤	٢٥,٥٥٠	٥٦,٧٨٤	٣٢,٣٧٠	٢٧١,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٣٥٥,٣٦٨	٢٤,٩٥٠	٢٧,٠٥١	٣٢,٣٦٨	٢٧٠,٩٩٩	-	الإهلاك المتراكم
٤,٠٥٨	-	٤,٠٥٨	-	-	-	الرصيد بداية السنة
٣٥٩,٤٢٦	٢٤,٩٥٠	٣١,١٠٩	٣٢,٣٦٨	٢٧٠,٩٩٩	-	اهلاك السنة
١٤١,٢٧٨	٦٠٠	٢٥,٦٧٥	٢	١	١١٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٤٤,٠٥٩	٦٠٠	٢٨,٤٥٦		١	١١٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

القيمة الدفترية



أحمد بن محمد
مدير

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

التكلفة	البرنامج المحاسبي	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
الرصيد بداية السنة	١,٧٥٠	١,٧٥٠
اطفاء السنة	٢٥٠	٢٥٠
الرصيد في نهاية السنة	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠

القيمة الدفترية		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣,٢٥٠	٣,٢٥٠

(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
وقف بر الوالدين	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠
	١,٥٥٠,٠٠٠	١,٥٥٠,٠٠٠

(٨) التبرعات النقدية المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
تبرعات كفارة يمين	٣٠	٦٥٠
تبرعات كسوة العيد	٨٩٠	٧٥٧
تبرعات السلة الغذائية	٣,١٣٧	٦,٥٠٩
تبرعات السلة الرمضانية	١٦٠	٣,٠٠٠
تبرعات إفطار صائم	٤٣,٢٠٩	٩٧٦,٤٠٨
تبرعات كفالات أيتام	٦٢٩,٨٨٤	٤٩٧,٠٩٣
سقيا ماء	٩١,٠٠٠	-
تفريج كربة	٦١,٦٨٥	-
تبرعات مساعدات مالية	٤٨,٥٠٠	-
زكاة فطر	٥,٥٩٥	-
مساعدات للأسر المتعففة	٤٩,٨٠٣	-
	٩٣٣,٨٩٣	١,٤٨٤,٤١٧



إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) إعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
إعانة برامج مساعدات اسر		-	٤٧٩,٠٠٠
دعم تشغيلي		٣٠٠,٠٠٠	-
مستلزمات طبية وقائية		٢٠٠,٠٠٠	-
سلة غذائية		٢,٠٠٠,٠٠٠	-
		٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٧٩,٠٠٠
(١٠) المساعدات النقدية		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
مساعدات مالية		٤٨,٥٠٠	٧٣٦,٣٠٠
مساعدات إفطار صائم		٥٥,١٢٢	٧٢٠,٠٠٠
مساعدات كفالات أيتام		٧١٩,١٥٠	٦٠٣,٤٢٩
مساعدات السلة الرمضانية		١١١,٦٢٤	-
زكاة الفطر		٥,٥٩٥	-
كفارات		٦٨٠	-
مساعدات مقطوعة		-	٤,٠٠٠
سقيا		٣,١٠٠	-
		٩٤٣,٧٧١	٢,٠٦٣,٧٢٩
(١١) مصروفات الدعم الحكومي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
سلة غذائية		١,٦٩٦,٤٢٩	-
مستلزمات طبية		٢٠٠,٠٠٠	-
مساعدات اسر		٩٥,٣٤١	-
		١,٩٩١,٧٧٠	-
(١٢) مصروفات محملة على النشاط		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
رواتب		١٥٢,٣٨٣	-
خدمات وتأمين		٧٤,٣٦٧	-
		٢٢٦,٧٥٠	-



[Handwritten signature]

أسير لصندور
عبدالله

جمعية البر بوادي نخلة اليمانية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٤)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) المصروفات العمومية والإدارية
٢٨٦,٨٤٤	٢١٣,٢٥٣	مرتبات وأجور وما في حكمها
٥٤,٥٠٠	٦٥,٢٠٧	مصاريف إيجارات
٢,٦٨٩	٦,٨٨١	أدوات كتابية ومطبوعات
٨٦٧	١,٦٤٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٠٥٩	٧,٧٤٥	مصاريف كهرباء ومياه
١,٠٥٤	٢٠,١٧٧	صيانة وإصلاح و ترميم
٩,٨٨٦	٨,٥١٦	محروقات و صيانة سيارات
٤,٧٥٩	١,١١٤	مصاريف ضيافة ونظافة
-	١٤,٣٤٧	مكافأة نهاية خدمة
٦,٧٦١	٦٠,٠٠٠	مصاريف دعائية وإعلانات
١,٥٠٠	-	مكافآت
٦,٦٣٩	٤,٤٩٢	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٥٥٣	-	إحتفالات ومناسبات
١٠١	١٠٠	رسوم بنكية
٧٣٣	-	مصاريف أخرى
٣٨١,٩٤٥	٤٠٣,٤٧٧	



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

(١٤) صافي الأصول المقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
تبرعات كفارات	-	٦٥٠
تبرعات افطار صائم	-	١١,٩١٢
تبرعات الزكاة	٩٥,٨١٤	-
تبرعات كفالات أيتام	٥٩٣,٥٧٩	٦٨٢,٨٤٥
تبرعات السلة الرمضانية	٦,٠٦٨	١١٧,٥٣٢
تبرعات السلة الغذائية	١٢١,٥٨٨	١١٨,٤٥١
تفريج كربة	٦١,٦٨٥	-
سقيا ماء	٨٧,٩٠٠	-
دعم الاسر المتعففة	٤٩,٨٠٣	-
المنح الحكومية سلال غذائية	٧٦,٨٢٠	-
كسوة العيد	٨٩٠	-
اعانة برامج مساعدات اسر	٣٥١,٩٤٢	٤٤٧,٢٨٣
	<u>١,٤٤٦,٠٨٩</u>	<u>١,٣٧٨,٦٧٣</u>

(١٥) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم الحالية.
- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٣١ .



(Handwritten signature)

أصبح لعنود
مدير