



AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Walid Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية . - مسجلة برقم (٦٦٥)
الشفية - مركز بدر - 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 جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية .. مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٦٦٥)
الشفية - مركز بدر - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشفية . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الاخر وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة. والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقا 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 وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقا لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضا لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة:

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأيا منفصلا في تلك

أحمد عبد الله
عبد الرحمن لاف الحماوي
عبد السلام الصبيحي
محمد بن عوده الحماوي
محمد بن عبد الرحمن الحماوي



Address: Riyadh, KSA
Riyadh: +966 11 477 1115
Dammam: 013 832 2290
License No: 402

عضوية الفرقة: 1٢٤١٢٢
Fax: +966 11 472 3475
C.R: 1115428826

سجل تجاري: 11-٤٢٨٩٢٦
URL: www.alshabanat.com
E-Mail: info@alshabanat.com
E-Mail: al-shcpenet@hotmail.com

العنوان: المملكة العربية السعودية، الرياض
ص.ب ١٣٢٢٨ الرياض ١١٥١٦
ترخيص رقم: ٤٠٢
CC: 124122



AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر الخيرية بالشفية . 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، 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 .

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 عالى 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 الجوهرية 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 تناسب 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





AL- SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

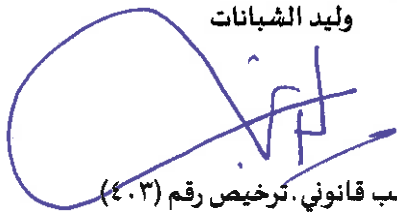
تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه لجمعية البر الخيرية بالشفية . للعام ٢٠٢٠ م

- 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 تسبب 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 الخيرية بالشفية ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني، ترخيص رقم (٤٠٣)



التاريخ: ١٤٤٢/٠٨/٠٢ هـ
الموافق: ٢٠٢١/٠٣/١٥ م



جمعية البر الخيرية بالشفية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٩,٢٥٨	١٨٦,١٧٠	٤	ممتلكات والالات ومعدات (صافي)
١٢,٠٠٠	١٨,٠٦٠	٦	مباني تحت التنفيذ
٢٤١,٢٥٨	٢٠٤,٢٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
١,٣٣٤,٤٧٠	١,٣٧٣,٠٧٥	٥	النقد وما في حكمها
٠	١,٦٥٩	٧	المخزون
٠	٢١٣	٨	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١,٣٣٤,٤٧٠	١,٣٧٤,٩٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٧٥,٧٢٨	١,٥٧٩,١٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			مطلوبات متداولة
٠	٠		الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى
٠	٠		اجمالي المطلوبات المتداولة
٤٨,٧٣٨	٥٩,٩٦٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨,٧٣٨	٥٩,٩٦٣		اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
٤٨,٧٣٨	٥٩,٩٦٣		اجمالي المطلوبات
			صافي الأصول
١,١٥١,٥٩٢	٧٩٨,٠٤٠		صافي أصول غير مقيدة
٣٥٢,٤٩٩	٦٨٩,٧٤٦		صافي أصول مقيدة
٢٢,٨٩٩	٣١,٤٢٨		صافي أصول الأوقاف
١,٥٢٦,٩٩٠	١,٥١٩,٢١٤		اجمالي صافي الأصول
١,٥٧٥,٧٢٨	١,٥٧٩,١٧٧		مجموع المطلوبات وصافي الاصول



محمد بن عبد الرحمن
مدير عام الجمعية
محمد بن عبد الرحمن

عبد الرحمن بن
عبد الرحمن بن
عبد الرحمن بن

جمعية البر الخيرية بالشقيه
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)
قائمة الأنشطة

للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

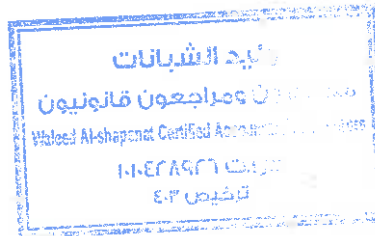
إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيد ريال سعودي	وقف ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب					
١١	٢٦,٠٩٠	٠		٢٦,٠٩٠	٦٨,٢٨٤
١١	٩٨٣,٧٢٤	٥,٣٠٠	*	٩٨٩,٠٢٤	٣٣٦,٢٧٢
١١		١١٢,٤٠٨	*	١١٢,٤٠٨	١٨٣,٠٢٧
١١		٥٢,٤٤٧	*	٥٢,٤٤٧	
١١		٦٦,٨٥٠	*	٦٦,٨٥٠	١٦٢,٤١١
١١		١,٥٢١	*	١,٥٢١	
١١			٨,٥٢٩	٨,٥٢٩	٦,٧١٨
١٠		٣٥٨,٠٠٠	٠	٣٥٨,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
١١	٤,٢٠٠		*	٤,٢٠٠	١٣,٩٥٠
	١,٠١٤,٠١٤	٥٩٦,٥٢٦	٨,٥٢٩	١,٦١٩,٠٦٩	٩١٢,٦٦٢
يخصم:					
المصروفات والتكاليف					
١٢	(٤٦,٣٣٦)		*	(٤٦,٣٣٦)	
١٢	(٩٩٨,٥١٤)	(٥,٣٠٠)	٠	(١,٠٠٣,٨١٤)	(٣٣٦,٢٧٢)
١٢		(١١٢,٤٠٨)	*	(١١٢,٤٠٨)	(١٨٣,٠٢٧)
١٢		(٥٢,٠٠٠)	*	(٥٢,٠٠٠)	
١٢		(٨٠,٠٥٠)	*	(٨٠,٠٥٠)	(٣٧٤,٧٤١)
١٢		(١,٥٢١)	*	(١,٥٢١)	
١٢		(٨,٠٠٠)	*	(٨,٠٠٠)	
١٣	(٢٧٩,٦٢٨)		*	(٢٧٩,٦٢٨)	(٣٧٤,٣٨٨)
٥	(٤٣,٠٨٨)		*	(٤٣,٠٨٨)	(٤٨,٠٩٢)
	(١,٣٦٧,٥٦٦)	(٢٥٩,٢٧٩)	٠	(١,٦٢٦,٨٤٥)	(١,٣١٦,٥٢٠)
	(٣٥٣,٥٥٢)	٣٣٧,٢٤٧	٨,٥٢٩	(٧,٧٧٦)	(٤٠٣,٨٥٨)
	١,١٥١,٥٩٢	٣٥٢,٤٩٩	٢٢,٨٩٩	١,٥٢٦,٩٩٠	١,٩٣٠,٨٤٨
	٧٩٨,٠٤٠	٦٨٩,٧٤٦	٣١,٤٢٨	١,٥١٩,٢١٤	١,٥٢٦,٩٩٠



عبد الرحمن لوف الحارثي
عبد سلطان الصويدي
احمد عبد
موسى محمد الحمادي
محمد صالح الطهري

جمعية البر الخيرية بالشيفه
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في	للفترة المالية المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التدفقات النقدية من الانشطة الرئيسية
(٤٠٣,٨٥٨)	(٧,٧٧٦)	صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٤٨,٠٩٢	٤٣,٠٨٨	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
١٦,٨٩٨	١١,٢٢٥	المكون من مخصص نهاية الخدمة
(٣٣٨,٨٦٨)	٤٦,٥٣٧	<u>التغير في راس المال العامل</u>
	(١,٦٥٩)	الزيادة (النقص) في المخزون
	(٢١٣)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
	.	المنصرف من نهاية الخدمة
(٢٠,٥١٠)	.	الزيادة (النقص) في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٥٩,٣٧٨)	٤٤,٦٦٥	صافي النقدية (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٦٠)	مباني تحت التنفيذ
	.	شراء ممتلكات و الالات و معدات
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٦٠)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
.	.	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
.	.	صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٣٦٥,٣٧٨)	٣٨,٦٠٥	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٦٩٩,٨٤٨	١,٣٣٤,٤٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٣٣٤,٤٧٠	١,٣٧٣,٠٧٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



احمد محمد النور
عبد الرحمن لافي الجاربي
عبد السلام الجاربي
موسى عوده الجاربي
محمد بن الزهر الجاربي

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٦٦٥)
الشفية - مركز بدر - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١): نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها:

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالشفية ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٦٦٥) الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية

ب. أهداف الجمعية:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكة والقيام بمشروعات تهدف إلى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ❖ المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

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 و المعيار و الإصدارات 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.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً 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 الانشائية 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 الانتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

عشر سنوات	تجهيزات مكتبية
عشر سنوات	اثاث ومفروشات
٧ سنوات	أجهزة كمبيوتر وشبكات
٤ سنوات	سيارات ووسائل نقل
١٠ سنوات	تجهيزات وديكورات

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 واعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد) ، أى 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 .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتراكمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبرير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للشركة ، 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 .



الإيرادات من الخدمات المتعاقد عليها

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تأدية الخدمات المتعاقد عليها تشتمل إيرادات العقود على إيرادات العقود غير المقدم بها فواتير خلال السنة . بالنسبة للعقود طويلة الأجل، يتم إثبات الإيرادات على أساس الإيرادات المتكبدة حتى تاريخه باستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتكبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المبرحة ، يجنب مخصص لكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصاريف القابلة للإستيراد.

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.

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 التغيير 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



الإيضاح (ع) المتكاملات والألات والمعدات (المساوق):

صايق القيمة		مجموع الأهلاك		التكلفة المدفوعة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٠	٠%	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
٠	٠	٠	٠%	٠	٠
٥٥,٧١٩	٢٠,٣٢٠	١٨٦,٦٨٠	٧٢%	٢٥,٣٩٩	٢٠٣,٠٠٠
٥,٩٣٩	٤,٧٥١	٧,١٤٩	٧١%	١,١٨٨	١١,٩٠٠
١٧,٦٠٢	٣٠٢	١٨٨	٧٥%	٧٢	٤٩٠
٠	٥,١٤٣	١٧,٢١٧	٧١%	٢,٣٥٥	٢٢,٣٦٠
٠	٥,٦٥٤	١٤,٨٤٦	٧١%	٣,٠٧٤	٢٠,٥٠٠
٢٢٩,٢٥٨	١٨٦,١٧٠	٢٢٩,٠٨٠	-	٤٣,٠٨٨	١٧٧,٩٩٢
				٤٠٧,٢٥٠	٤٠٧,٢٥٠

إجهزة الدفاعة والتبريد والتجوية

ألات ومعدات مكتبية

أثاث مكتبي ومفروشات

سيارات

البناني

أراضي

التيان



موسى بن محمد الجارود

محمد عبد الرحمن

أحمد

عبد الرحمن بن محمد

عبد الرحمن بن محمد

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) النقد وما في حكمها:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	
١,٢٨١,٥٧١	١,٣١١,٦٤٧	مصرف الراجحي (عام)
.	.	مصرف الراجحي (زكاة)
.	.	مصرف الراجحي (أيتام)
.	.	مصرف الراجحي (صدقات)
.	.	مصرف الراجحي (زواج)
٥٢,٨٩٩	٦١,٤٢٨	مصرف الراجحي (وقف)
<u>١,٣٣٤,٤٧٠</u>	<u>١,٣٧٣,٠٧٥</u>	الإجمالي

أحمد عبد الله
عبد الرحمن الاحمد
عبد السلام الصالح
موسى عود المجاهد
محمد الرشيد المحامد



جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٦) مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٢,٠٠٠	١٨,٠٦٠
١٢,٠٠٠	١٨,٠٦٠

مبنى الجمعية

الإجمالي

إيضاح (٧) المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٠	١,٦٥٩
٠	١,٦٥٩

رصيد آخر المدة

رصيد آخر المدة

إيضاح (٨) الذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٠	٢١٣
٠	٢١٣

ضريبة القيمة المضافة

الإجمالي

إيضاح (٩) مخصص نهاية الخدمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٣١,٨٤٠	٤٨,٧٣٨
١٦,٨٩٨	١١,٢٢٥
٠	٠
٤٨,٧٣٨	٥٩,٩٦٣

رصيد المخصص أول العام

يضاف المكون خلال العام

المنصرف خلال العام

الإجمالي

إيضاح (١٠) المنح الحكومي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٧٠,٠٠٠	٠
٧٢,٠٠٠	٣٥٨,٠٠٠
١٤٢,٠٠٠	٣٥٨,٠٠٠

إعانة الوزارة السنوية

المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي

الإجمالي



موسى محمد الحادي
محمد صالح الحجارة

أحمد محمد العلي
عبد الرحمن لافي الحادي
عبد السلام الرضوي

جمعية البر الخيرية بالشفوية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١١) إيرادات الأنشطة النقدية والعينية المقيدة وغير مقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٨٣,٠٢٧	١١٢,٤٠٨	تبرعات الزكاة
٦٠,٢١١	٥٢,٤٤٧	تبرعات كفالة يتيم
١,٠٠٠	١١,٥٠٠	تبرعات الصدقات مساعدات
٧٦,٢٠٠	٢,٥٠٠	تبرعات الزواج
١٠,٠٠٠	٤٨,٣٥٠	السلة الغذائية
١٥,٠٠٠	١,٥٢١	برامج الخدمات التطوعية و البرامج الموسمية
*	٤,٥٠٠	سقيا الماء
*	٥,٣٠٠	تبرعات عينية مقيدة
*	٢٦,٠٩٠	تبرعات نقدية غير مقيدة
*	٩٨٣,٧٢٤	تبرعات عينية غير مقيدة
*	٤,٢٠٠	اشتراكات العضوية
*	٨,٥٢٩	تبرعات وقف الخير
٣٤٥,٤٣٨	١,٢٦١,٠٦٩	الإجمالي

(١٢) مصروفات الأنشطة النقدية والعينية المقيدة وغير المقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١٨٣,٠٢٧	١١٢,٤٠٨	مصروفات الزكاة الشرعية
٢٠,٠٠٠	١,٥٢١	برامج خدمات تطوعية وموسمية
١٣٧,٨٢٥	٤٨,٣٥٠	سلة غذائية مشتراه بالنقد
٧١,٩٠٠	٥٢,٠٠٠	كفالة يتيم
٧,٨٨٠	١٨,٥٠٠	مساعدات أسر
٥٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	مساعدات زواج
٣٢,٠١٠	.	مساعدات سكنية
١٧,٠٠٠	٨,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي
١٥,٥٠٠	٥,٧٠٠	سقيا الماء
١٧,٦٢٦	٤٦,٣٣٦	مصروفات مساعدات غير مقيدة نقدية
٣٣٦,٢٧٢	٩٩٨,٥١٤	مصروفات مساعدات غير مقيدة عينية
*	٥,٣٠٠	مصروفات مساعدات مقيدة عينية
٨٩٤,٠٤٠	١,٣٠٤,١٢٩	



أحمد عبد
موسى عوده الحمادي
محمد عبد الرحمن الحمادي

عبد الرحمن الحمادي
عبد السلام الحمادي

جمعية البر الخيرية بالشفية
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٥)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(١٣) مصروفات عمومية إدارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٠٥,٠٧٢	١٦٨,٣٩٦	الرواتب وما في حكمها
٥٣,٩٦٦	٢١,٠١٠	التأمينات الاجتماعية
١٦,٨٩٨	١١,٢٢٥	مخصص نهاية الخدمة
٩,٥٠٠	٨,٩٧٠	تكاليف عمالة مؤقتة
٠	١,٥٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٣,٢٠٠	٢,٥٤٧	دعاية و اعلان
٠	٦,٠٠٠	بدل إعاشة
٠	١٧٠	مستلزمات المطبخ
٠	١,٣٨٠	اجور صيانة سيارات وقطع غيار
١١,٠٠٠	٨,٣٠٠	الإيجارات
٥,٦٩٩	٩,٦٢١	الهاتف والفاكس والانترنت
٣,٦١٠	١,٠١٦	مستلزمات مكتبية
٤١,٧٨٠	٨,٨٦٠	بدل مواصلات
٤,٠٠٠	٠	استشارات مهنية
٤,٨٠٩	٢,٢٩٥	وقود و محروقات سيارات
١,٤٢٥	٠	صيانة وإصلاح وأدوات نظافة
٣,٢٥٧	٢,٧٤٩	ضيافة ونثریات
٥,٠٣٢	٠	رسوم حكومية
٥,١٤٠	٢٥,٥٩٠	نقل وشحن وتحميل
٤٨,٠٩٢	٤٣,٠٨٨	استهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
٤٢٢,٤٨٠	٣٢٢,٧١٦	



محمد بن عبد الرحمن المحامد
مدير عام الجمعية
أحمد محمد
مدير عام الجمعية

عبد الرحمن المحامد
عبد السلام المحامد