

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البرو والخدمات الإجتماعية - بالمهد
منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البرو والخدمات الإجتماعية بالمهد والتي تشمل قائمة 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.

وفي رأينا، وبإستثناء ما ورد في فقرة الرأي المتحفظ 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، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة .

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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد للعام ٢٠٢٠م

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 على 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 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 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.



تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

جمعية البرو والخدمات الإجتماعية بالمهد 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 تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 البرو والخدمات الإجتماعية بالمهد ككل تتفق مع نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

الرياض في: ٠٢ / ١٢ / ١٤٤١ هـ

الموافق : ٢٣ / ٠٧ / ٢٠٢٠ م

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في		إيضاح	الموجودات
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات غير المتداولة
٣,٣٠٥,٨٧٤	٣,٢٨٨,٤٧٠	٤	ممتلكات والآلات ومعدات (بالصافي)
٣,٣٠٥,٨٧٤	٣,٢٨٨,٤٧٠		اجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات متداولة
٣,٩٦٩,٣٦٦	٣,١٢٤,٠٥٣	٥	النقد وما في حكمها
٠	٤,٢٣٨	٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٠	٢٠١,٣٩٦	٧	المخزون
٣,٩٦٩,٣٦٦	٣,٣٢٩,٦٨٧		اجمالي الموجودات المتداولة
٧,٢٧٥,٢٤٠	٦,٦١٨,١٥٧		اجمالي الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			صافي الأصول
٦,٤٣٥,٨٥٧	٥,٥٩٢,٢١٠		صافي أصول غير مقيدة
٨٣٩,٣٨٣	١,٠٢٥,٩٤٧		صافي أصول مقيدة
٧,٢٧٥,٢٤٠	٦,٦١٨,١٥٧		اجمالي صافي الأصول
٧,٢٧٥,٢٤٠	٦,٦١٨,١٥٧		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
قائمة الأنشطة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
الإيرادات والمكاسب				
إشتراكات الأعضاء	٤,٦٠٠	٠	٠	
التبرعات النقدية	٢٥٧,٠٣٧	١٣٦,٣٠٠	١٩٣,٦٥٤	
التبرعات العينية	٤٦٢,١٥٤	٤٦٢,١٥٤	١٨٩,٥٥٠	
الاعانت الحكومية	٠	٠	٧٠٠,٠٠٠	
زكاة	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	٠	
إيرادات الأنشطة	٠	٠	١٠٦,٢٤٢	٨
إجمالي الإيرادات	٢٦١,٦٣٧	٦٠٢,٧٧٤	١,١٨٩,٤٤٦	
يخصم :				
المصروفات والتكاليف				
مساعداة نقدية	٠	٣٨٤,٤٠٠	٣٨٤,٤٠٠	
مساعداة عينية و مشتراة	٤٤٦,٤٩٣	٣١,٨١٠	٤٦١,٠٢٠	
مصروفات الأنشطة	٣١٥,١٢٨	٠	٢٦٢,٨٠٠	٩
المصروفات العمومية والإدارية	١٣٣,٧٣٥	٠	٣٣٠,٥٧٦	١٠
إستهلاك الممتلكات والالات والمعدات	٢٠٨,١٢٨	٠	١٩٩,١٨٠	٤
مصاريف جمع الاموال	١,٨٠٠	٠	٠	
إجمالي المصروفات والتكاليف	١,١٠٥,٢٨٤	٤١٦,٢١٠	١,٣٥٦,٥٧٦	
التغير في صافي الأصول خلال العام	(٨٤٣,٦٤٧)	١٨٦,٥٦٤	(١٦٧,١٣٠)	
صافي الأصول في بداية العام	٦,٤٣٥,٨٥٧	٨٣٩,٣٨٣	٧,٤٤٢,٣٧٠	
صافي الأصول في نهاية العام	٥,٥٩٢,٢١٠	١,٠٢٥,٩٤٧	٧,٢٧٥,٢٤٠	

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
قائمة التدفقات النقدية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي
(٦٥٧,٠٨٣)	(١٦٧,١٣٠)
٢٠٨,١٢٨	١٩٩,١٨٠
(٤,٢٣٨)	.
(٢٠١,٣٩٦)	
(٦٥٤,٥٨٩)	٣٢,٠٥٠

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول

تعديلات للبنود غير النقدية

استهلاك ممتلكات والالات ومعدات

التغير في راس المال العامل

الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الزيادة (النقص) في المخزون

صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات والالات و معدات

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية

صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية المرفقة



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد، هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ١٤٢ الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية بتاريخ ٠٢ رجب ١٤١٧ هـ الموافق (١٣ نوفمبر ١٩٩٦ م) ، ومقرها الرئيسي محافظة مهد الذهب بمنطقة المدينة المنورة .

ب. الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ 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:
- تعدد 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 والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
– منطقة المدينة المنورة

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك 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 الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

المباني	٢٥
السيارات	٥
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة وآلات ومعدات	٧
وسائل تعليمية	١٠
خزانات	٥

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) ، 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 .



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
منطقة المدينة المنورة

مكافأة نهاية الخدمة :

لم 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 طبقا 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 طبقا 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 والمنافع.
- 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 بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
- 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 المقيمة والغير مقيمة كما يلي:
- الأصول المقيمة 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 مقيمة 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 والخدمات الاجتماعية بالمد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٤) الممتلكات والألات والمعدات (بالصافي):

صافي القيمة		مجمع الاهلاك		التكلفة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	نسب الاهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	الاضافات خلال الفترة	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	%	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠١٥,٠٠٠	١,٠١٥,٠٠٠	٠	٪٠	٠	١,٠١٥,٠٠٠	١,٠١٥,٠٠٠
٢,٢٩٠,٨٧٤	٢,٢٧٠,٠٢٦	١,١٣٥,٤٩٥	٪٤	١٣٧,٣٨٦	٣,٤٠٥,٥٢١	٣,٢٨٨,٩٨٣
٠	٠	٧٦٠,٥٤٦	٪٢٠	٠	٧٦٠,٥٤٦	٧٦٠,٥٤٦
٠	(٣٦٩)	٣٢٣,٢٩٧	٪١٠	٢٢,٧١٢	٣٠٠,٥٨٥	٣٠٠,٥٨٥
٠	(٤٨,٠٣٠)	٤١٩,٨٠٦	٪١٥	٤٨,٠٣٠	٣٧١,٧٧٦	٣٧١,٧٧٦
٠	٠	٢٠٨,٨١٦	٪١٠	٠	٢٠٨,٨١٦	٢٠٨,٨١٦
٠	١,١٥٩	٢٦,٥٠٠	٪٢٠	٠	٢٦,٥٠٠	٢٦,٥٠٠
٠	٣,٤٤٤	٠	٠	٠	٣,٤٤٤	٠
٠	١,٢٧٥	٠	٠	٠	١,٢٧٥	٠
٠	٥,٤٠٠	٠	٠	٠	٥,٤٠٠	٠
٠	٤٠,٥٦٥	٠	٠	٠	٤٠,٥٦٥	٠
٣,٣٠٥,٨٧٤	٣,٢٨٨,٤٧٠	٢,٨٧٤,٤٦٠	٠	٢٠٨,١٢٨	٢,٦٦٦,٣٣٢	٦,١٦٢,٩٣٠
						١٩٠,٧٢٤
						٥,٩٧٢,٢٠٦

الأراضي

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

أجهزة وألات ومعدات

وسائل تعليمية

خزانات

عدد وأدوات

أجهزة أمن وحماية

حاسب الي وملحقاتها

أجهزة كهربائية

الاجمالي

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,١٢٤,٠٥٣	٣,٩٦٩,٣٦٦	حسابات جارية بالبنوك - ريال سعودي
٣,١٢٤,٠٥٣	٣,٩٦٩,٣٦٦	الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٨٨٨	٠	ذمم موظفين
٣٥٠	٠	مخصص المخزون
٤,٢٣٨	٠	الإجمالي

إيضاح (٧) المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠١,٣٩٦	٠	المخزون
٢٠١,٣٩٦	٠	الإجمالي

إيضاح (٨) إيرادات أنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٠٦,٢٤٢	روضة البراعم
٠	١٠٦,٢٤٢	الإجمالي

إيضاح (٩) مصروفات أنشطة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	١٥٤,١٢٩	روضة البراعم
٠	٤٨,١٧١	البرامج الإجتماعية
٠	١٢,٠٠٠	مشروع سقيا
٠	٣٨,٥٠٠	المركز النسائي
٠	١٠,٠٠٠	مشاركات مجتمعية
٠	٢٦٢,٨٠٠	الإجمالي



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بالمهد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (١٤٢)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٠) المصروفات العمومية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٢,٢٩٢	٩٦,١٥٠	الرواتب وما في حكمها
٠	٧٥٠	عينات وهدايا
٣,٦٩٢	٤,٣١٦	أدوات مكتبية ومطبوعات
٩,٢٠٦	٢٠٣	هاتف وبريد وانترنت
٥,٥٠٢	٢,٥٣٦	كهرباء ومياه
١٤,٨٦٧	١,٥٧٢	محروقات ومصروفات سيارات
٩٣٥	٢,٠٠٦	نثریات و ضیافة
٢,٦٤٤	٥,٤٧٨	صيانة واصلاح
٢١,٠٥٠	٣,٤٢٥	دعاية وإعلان
٩١٤		نظافة ضيافة
٤,٣٠٠	٨٠٠	بدل انتداب واجازات
٣,١٣٠	١,٧٤١	تحميل ومشالات
٢٦,٥٤٤	٠	مكافأة نهاية خدمة
١٠,٥٠٠	١٢,٠٠٠	مكافآت وحوافز
٥,٠٠٠	٠	أتعاب مهنية
٠	١,٤٢٨	أخرى
٠	١,١٠٠	ايجار
٠	٢٣٠	مصاريف بنكية
٣٣٠,٥٧٦	١٣٣,٧٣٥	الإجمالي