

جمعية البر الخيرية بالمسجد
جمعية خيرية . - مسجلة برقم (٥٠٦)
المسجد - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة جمعية البر الخيرية بالمسجد
جمعية خيرية .. مسجلة لدى الادارة العامة للجمعيات برقم (٥٦)
المسجد - منطقة المدينة المنورة
المملكة العربية السعودية

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمسجد . والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، وقائمة الأنشطة، والدخل الشامل الآخر 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 وتدفقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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 بمراجعةنا للقوائم المالية. كما وفيينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا المطلق في المراجعة.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

الأمور 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 بكل وعند توقيع رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور.





**تقرير مراجعة الحسابات المستقل ، تتمه
لجمعية البر الخيرية بالمسيجد . للعام ٢٠٢٠ م**

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية :

وفقاً للمعايير، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً 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:

تمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول بما إذا كانت القوائم المالية بكل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجعة الذي يشمل على أن رأينا والتأكد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير 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.

وكمجزء من المراجعة التي تمت وفقاً للمعايير 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 أيضاً 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 ينبع عن توافق 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 التينفذتها الإداره.



**تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه
لجمعية البر الخيرية بالمسيجد . 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 شكلاً 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. وتسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجعة، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقيف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- التقييم العام للعرض ومحظى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

التقرير عن المتطلبات النظمية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالمسجد ككل تتفق مع الأنظمة واللوائح والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات
محاسب قانوني مرخص (٤٠٣)



الرياض في: ٠٨/٠٨/١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢١/٠٣/٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالمسجد

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

في ٣١ ديسمبر

الموجودات	إيضاح	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)		٩,١٨٨,٠٥٥	٩,٠١٥,٩٨٦
مباني تحت التنفيذ		٣٢٠,٠٠٠	٦٨١,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,٥٠٨,٠٥٥	٩,٧٩٦,٩٨٦
الموجودات متداولة			
النقد وما في حكمها		٢,٣٢٧,٥٤٤	٣,٢٤٦,٤٥٦
المخزون		.	٣٠٣,٧٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٣٢٧,٥٤٤	٣,٥٥٠,٢٤٦
مجموع الموجودات		١١,٨٣٥,٥٩٩	١٣,٢٤٧,٢٣٢
المطلوبات وصافي الأصول			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٥٥,٠٠٠	٦٧,٧٠٠
اجمالي المطلوبات الغير المتداولة		٥٥,٠٠٠	٦٧,٧٠٠
اجمالي المطلوبات		٥٥,٠٠٠	٦٧,٧٠٠
صافي الأصول			
صافي أصول غير مقيدة		١٠,٦٧٩,٣١٢	١٠,٥٠٦,٣٧٤
صافي أصول مقيدة		٩٨,٠٩٤	١,٦٦٩,٨٦٥
صافي اصول الأوقاف		١,٠٠٣,١٩٣	١,٠٠٣,٢٩٣
اجمالي صافي الأصول		١١,٧٨٠,٥٩٩	١٣,١٧٩,٥٣٢
مجموع المطلوبات وصافي الأصول		١١,٨٣٥,٥٩٩	١٣,٢٤٧,٢٣٢



جمعية البر الخيرية بالمسجد

(٥٠١) لعام ٢٠٢٠ الجمادى والذى ينبع من جمعية

قائمة الأشطة

للفتررة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيجاب	غير مقيدة	مقيدة	وقف	الإيداعات والمكاسب
النحو	بال سعودي	بال سعودي	بال سعودي	النحو الحكومي التشغيلي
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٦٨٤,٠٣٣	النحو الحكومي الدعم الاجتماعي
٦٨٤,٠٣٣	٦٨٤,٠٣٣	٦٨٤,٠٣٣	٢٢٦,٣٠٣	النحو الحكومي الدعم الاجتماعي
٢٢٦,٣٠٣	٢٢٦,٣٠٣	٢٢٦,٣٠٣	٩٠,٢,٣٧٠	توزيعات الزكاة
٩٠,٢,٣٧٠	٩٠,٢,٣٧٠	٩٠,٢,٣٧٠	٧١٦,٦١٧.	إيرادات الأنشطة
٧١٦,٦١٧.	٧١٦,٦١٧.	٧١٦,٦١٧.	٣٠٣,٧٩.	البرعات النقدية
٣٠٣,٧٩.	٣٠٣,٧٩.	٣٠٣,٧٩.	٣٠,٣,٧٩.	البرعات العينية
٣٠,٣,٧٩.	٣٠,٣,٧٩.	٣٠,٣,٧٩.	١,٣٥.	امترات عضوية
١,٣٥.	١,٣٥.	١,٣٥.	١٠٠.	تبرعات الوقف
١٠٠.	١٠٠.	١٠٠.	٦,٨٥١,٧,٦.	إجمالي الإيرادات
٦,٨٧٣,٦,١٦	٦,٨٧٣,٦,١٦	٦,٨٧٣,٦,١٦	٢,٥٨٩,١,٨٢	بعض :
٢,٥٨٩,١,٨٢	٢,٥٨٩,١,٨٢	٢,٥٨٩,١,٨٢	٣٠٦,٣,٠٣	المصروفات والتکاليف
٣٠٦,٣,٠٣	٣٠٦,٣,٠٣	٣٠٦,٣,٠٣	(٤٧,٥٩٣)	المساعدات التقديرية
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	المساعدات العينية
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	مصرفوفات الزكاة
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	مصرفوفات الأنشطة
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	مساعدات الآيتام
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	مصاريف الوقف
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	مصاريف تشغيل محملة على الشاطئ
(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٤٧,٥٩٣)	(٥٤,٦,٨٣١)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٤,٦,٨٣١)	(٥٤,٦,٨٣١)	(٥٤,٦,٨٣١)	(٢١٧,٣,١٩)	إسهامات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١٧,٣,١٩)	(٢١٧,٣,١٩)	(٢١٧,٣,١٩)	(٣٧٩,٩,٣٥)	إجمالي المصروفات والتکاليف
(٣٧٩,٩,٣٥)	(٣٧٩,٩,٣٥)	(٣٧٩,٩,٣٥)	(١,١٣٤,٧٤٨)	صافي الفائض / (العجز) للسنة
(١,١٣٤,٧٤٨)	(١,١٣٤,٧٤٨)	(١,١٣٤,٧٤٨)	(٢,١٩,٩٣٨)	صافي الأصول في بداية العام
(٢,١٩,٩٣٨)	(٢,١٩,٩٣٨)	(٢,١٩,٩٣٨)	١,٦٧٩,٣١٢	إضافة سيارة متبع بها
١,٦٧٩,٣١٢	١,٦٧٩,٣١٢	١,٦٧٩,٣١٢	١,٦٧٨,٠,٥٩٩	صافي الأصول في نهاية العام
١,٦٧٨,٠,٥٩٩	١,٦٧٨,٠,٥٩٩	١,٦٧٨,٠,٥٩٩	١,٦١٩,٨٦٥	
١,٦١٩,٨٦٥	١,٦١٩,٨٦٥	١,٦١٩,٨٦٥	١,٠٣,٢٩٣	
١,٠٣,٢٩٣	١,٠٣,٢٩٣	١,٠٣,٢٩٣	١,٠٥,٦,٣٧٤	



جمعية البر الخيرية بالمسجيد
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٦)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

للفترة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي

التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية

صافي التغير في الأصول	١,٣٥٨,٩٣٣
تعديلات للبنود غير النقدية	٢١٧,٣١٩
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	٢٢٤,٢٦.
المكون من مخصص نهاية الخدمة	١٢,١٠٠
التحفيز في صافي الأصول بعد إضافة البنود النقدية	١,٥٨٨,٩٥٢
التحفيز في رأس المال العامل	.
الزيادة (النقص) في المخزون	(٣٠٣,٧٩٠)
صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣٠٣,٧٩٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	.
مباني تحت التنفيذ	(٣٦١,٠٠٠)
شراء أصول وممتلكات	(٥,٢٥٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٣٦٦,٢٥٠)
صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها	٩١٨,٩١٢
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٢,٣٢٧,٥٤٤
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٣,١٠٦,٥٨٣
	٣,٢٤٦,٤٥٦



جمعية البر الخيرية بالمسجد
جمعية خيرية.. مسجلة برقم (٥٠٦)
المسجد - منطقة المدينة المنورة

ايضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسיס الجمعية:

جمعية البر الخيرية بالمسجد ، هي جمعية تعمل بموجب شهادة التسجيل رقم (٥٠٦) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

ب. أهداف الجمعية:

- ❖ تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ❖ المشاكه 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 أهجاف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

ايضاح (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 المبنية 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 استبدال جزء من الممتلكات والآلات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الآلات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة بإثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الانشائية طبولة الأجل كمصاروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم إثبات تكلفته في القيمة الدفترية للآلات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير إثباته. يتم إثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات

وكما يلي :

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية :

المباني	٤-١٠ سنوات
السيارات	٤-١٠ سنوات
أثاث مكتبي ومفروشات	٤-١٠ سنوات
أجهزة والات	٤-١٠ سنوات
لوحات إعلانية	٤-١٠ سنوات

النقدية وما في حكمها :

ت تكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تاريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الدمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً 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 وفقاً لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحويل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعودة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الدمم المدينة يتم شطتها مقابل .

حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً يتم اثباتها ضمن ايرادات 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 بموجهها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمترادفة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقاً لسنوات خدمة كل موظف ويتم إعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متعددة وصغريرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفع 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 الاعتبار 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 المتکبدة حتى تاريخه بإستخدام طريقة نسبة الإنجاز. تقاس مرحلة الإنجاز وذلك على أساس التكاليف المتکبدة حتى تاريخه كنسبة مئوية من إجمالي التكاليف المقدرة لكل عقد. وفي حالة العقود غير المرجحة ، يجب مخصص ل الكامل الخسائر المنظورة. وفي حالة عدم إمكانية قياس النتيجة النهائية للعقد بشكل موثوق به، تقاس الإيرادات فقط بقدر المصروف القابلة للإستيراد .

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصروفات التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصروفات 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 المسترددة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المسترددة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مسترددة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقدود جوهرياً، 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 الخاصة لقيود من جانب المتبوع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية أو عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبوع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقاً للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية أو عينية.

ايضاح (٣) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة العالية

إختار (٤) المذكوات والآلات والمعدات (الصافي):

البيان	الرصيد في ١٠ يناير	الإضافات خلال الفترة	نسب الأدلة	مجموع الأدلة	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
أراضي					
المباني	٤,٣٨٩,١٣٦	٦٤,١٨٨١	٣٧٣,١٦٠	٣,٥٧٤,٠٩٥	٨١٥,٤١
سيارات	٩١٢,٠٣٧	٨٧٦,٠٣٧	٢,٨٩٢	٣٧,١٠٨	٨٧٤,٩٢٩
أثاث مكتبي وفروشات	١٧٢,٥٤٦	٨١,١٥٠	١٧,٠١٧	٧٤,٣٧٩	٩٨,١٦٧
أجزاء وألات	٢٣١,٧٨٧	١٥١,١١١	٢٣,٦٧٧	٨٠,٦٧٦	٥٦,٩٩٩
لوحات إعلانية	٥,٨١٠	٥٧٣	٢,٦٠٥	٣,١٥٥	٣,٧٢٨
أصول غير ملموسة	٥,٢٥٠	٥٠	٥,٢٥٠	٥,٢٦٥,٠٠٠	٥,٢٦٥,٠٠٠
الإجمالي	١٠,٩٣٣,٣١٦	١,٧٤٨,٣٦١	٢١٧,٣١٩	١,٩٦٥,٥٨٠	٩,١٨٨,٠٥٥

صافي القبضة

مجمع الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مجمع الأدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

البيان

البيان

إيضاح (٥) مباني تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣٢٠,٠٠٠	٦٨١,٠٠٠
٣٢٠,٠٠٠	٦٨١,٠٠٠

وقف الوالدين

الإجمالي

إيضاح (٦) النقد وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٢٥٠,٢٩٣	١,٦٤٦,٨٥٢
١٠٠	٥٠
.	.
١٠,١٥٠	.
.	.
.	.
.	.
١١٢,٣٩٠	١١٢,٦٥٠
٤,٩٥٨	٤,٩٥٨
١,٩٤٩,٦٥٣	١,٤٨١,٩٤٦
٢,٣٢٧,٥٤٤	٣,٢٤٦,٤٥٦

بنك الراجحي (عام)

بنك الراجحي (زكاة)

بنك الراجحي (وقف خيري)

بنك الراجحي (أيتام)

بنك الراجحي (بناء مساكن)

بنك الراجحي (زواج)

بنك الراجحي (سقيا)

بنك الرياض (عام ٩٩٩٤)

بنك الرياض (٩٩٩٤١)

بنك البلاد

الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص نهاية الخدمة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤٢,٩٠٠	٥٥,٠٠٠
١٢,١٠٠	١٢,٧٠٠
٥٥,٠٠٠	٦٧,٧٠٠

رصيد المخصص أول العام

إضاف المكون خلال العام

الإجمالي

إيضاح (٨) المنح الحكومية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
.	٦٨٤,٠٣٣
.	٣٩,٠٠٠
.	٧٢٣,٠٣٣

المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي

المنح الحكومية - الدعم التشغيلي

الإجمالي

إيضاح (٩) ايرادات الأنشطة المقيدة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١٥٠,١٤٣	٢٢٦,٣٠٣
٨٢,٣٠٠	٤٣٠,٥٧٠
.	٤٠٠,٠٠٠
٨٧٥,٣٢٥	٧١,٨٠٠
١,١٠٧,٧٦٨	١,١٢٨,٦٧٣

تبرعات الزكاة

تبرعات الأيتام - مقيدة

تبرعات وهبات نقدية مقدية بناء المساجن

الtributes النقدية المقيدة

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالمسجد

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٦)

إيضاحات حول القوائم المالية

لل فترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (١٠) ايرادات الأنشطة النقدية والعينية الغير مقيدة:

٢٠١٩ م ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ م ديسمبر ٣١	
٣٧٣,٣٠٤	٧١٦,٦٧٠	البرعات النقدية الغير مقيدة
.	١,٣٥٠	اشتراكات عضوية
٦٠٧,٤٦٠	٣٠٣,٧٩٠	البرعات العينية الغير مقيدة
٩٨٠,٧٦٤	١,٠٢١,٨١٠	الإجمالي

إيضاح (١١) تبرعات الأوقاف :

٢٠١٩ م ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ م ديسمبر ٣١	
٥٠٠,٦٥٠	١٠٠	تبرع لوقف بر الوالدين
٥٠٠,٦٥٠	١٠٠	الإجمالي

إيضاح (١٢) مصروفات البرامج والأنشطة النقدية المقيدة:

٢٠١٩ م ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ م ديسمبر ٣١	
	١٤٣,٧٣٥	مصاريف برامج وأنشطة كفالات
١٠٥,٠٥٠	.	مبادرة مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي (سلة غذائية)
٧٨٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مصاريف وبرامج مقيدة وحدات سكنية
١٥,٥٠٠	.	مصاريف وبرامج مقيدة - إفطار صائم
٣٥,٤٥٠	.	مصاريف وبرامج مقيدة - سقيا
٣٥,٨٧٠	.	مصاريف وبرامج مقيدة - تفريج كرب
٢٩,٥٠٠	.	مصاريف وبرامج مقيدة - سداد ايجارات
٦٨,٤٠٠	٣٢,٧٠٠	مصاريف برامج وأنشطة مقيدة مساعدات
١٢٠,٥٠٠	.	مصاريف برامج وا، شطة مقيدة تأمين سلة غذائية
.	٣,٥٠٠	مصاريف محملة على النشاط
٧٥,٥٠٠	.	مصاريف برامج وا، شطة مقيدة ترميم منازل
١,٢٦٥,٧٧٠	٢٧٩,٩٣٥	الإجمالي

ايضاح (١٣) مصروفات البرامج والأنشطة العينة والنقدية الغير مقيدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٥٦,٣٣	٤٧٠,٥٩٣	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة نقدية - مساعدات
٦٠٧,٤٦.	.	مصاريف برامج وأنشطة غير مقيدة عينية
.	.	مصاريف محملة على النشاط
٩٦٣,٧٦٣	٤٧٠,٥٩٣	الإجمالي

ايضاح (١٤) مصروفات عمومية إدارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٩٤,٢٨٧	٣٢٥,٤٩٤	الرواتب وما في حكمها
٥٨,١٩٦	٥١,٥٤٢	التأمينات الاجتماعية
.	١٥,٥٠٠	تكاليف عمال مؤقتة
١٢,١٠٠	١٢,٧٠٠	مخصص نهاية الخدمة
١٢,٧٤٣	١,٠٠٠	رسوم حكومية واشتراكات-غرامات
٥٨,٤٣٧	١٢,٥٣٥	مصروفات الكهرباء والمياه
٩,٥٢٧	٣٥.	دعایة وإعلان
١٢,٤٢٥	٧,٧٣٦	شحن وتحميل
.	٧,٥٨٠.	مصاريف صيانة واصلاح المباني
.	٥٦	صيانة واصلاح لوحات معدنية
.	٨٦	مصاريف العلاج
.	٣٥.	مستلزمات أنظمة معلومات
.	١,٨٥٢	مستلزمات المطبخ
.	٢٧٣	أدوات مستهلكة
.	٢١	عمولات بنكية
.	٧٠٠	مصاريف استشارات مهنية
٤,٥٢٤	٢,٨٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٨,٩٢٢	٢٠,٣٢٨	هاتف وبرق وبريد
.	١٨,٢٥٤	مصاريف تأمين واصلاح سيارات
٥٨,٣١٢	١١,٨٨٥	محروقات سيارات
٣٩,٨٢٧	٤.	صيانة واصلاح وأدوات نظافة
٢٣,٥٠٥	٣,٨١٨	ضيافة ونثريات وعينات وهدايا
٥,٤٤٠	٥١,٩٠٠	انتدابات وسفر ومكافآت وحوافز اخرى
٢٢٤,٢٦.	٢١٧,٣١٩	استهلاك الممتلكات وألات ومعدات
٨٢٢,٥٠٥	٧٦٤,١٥٥	الإجمالي