

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعيه
مسجنة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
منطقة الباحة- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته..

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨) - 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 ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك 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 المطلق:

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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، وولفت الانتباه الى بند الاستثمارات حيث تم رفع دعوى قضائية لتحصيل 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 تقييم 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 عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتد جوهرياً , وبفردتها 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد 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 الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة للجمعية.
- تقييم 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 الماليّة , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجنا 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.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعيّة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة. بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم الماليّة المثار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١٤ أبريل ٢٠٢١ م.





عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

عبد المجيد عبد الرحمن العريني
ترخيص رقم (٥٤٩)

مراجعة • خبراء ضرائب • استشارات

خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)



جمعية القرى نلبر والخدمات الاجتماعيه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢.٩٩٢.٩١٧	١.٦٤٢.١١٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٧٠.٢٣٥	١.٣٢٠	(٤)	المخزون
-	٥.٤٦٢	(٥)	إيرادات مستحقة
٣.٠٦٣.١٥٢	١.٦٤٨.٨٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول الماليه</u>
١.٣٠٠.٠٠٠	١.٣٠٠.٠٠٠	(٦)	الاستثمارات
١.٣٠٠.٠٠٠	١.٣٠٠.٠٠٠		مجموع الاستثمارات والأصول الماليه
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١.٨٢٩.١٨٥	١.٧٥٠.١١١	(٧)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٣.٤٠٤.٥٩٠	٣.٣٣٨.١٧٩	(٨)	صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة
٥.٢٣٣.٧٧٥	٥.٠٨٨.٩٠١		مجموع الأصول غير المتداولة
٩.٥٩٦.٩٢٧	٨.٠٣٧.٧٩٩		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
-	٤٧٥.٨٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٧٥.٨٣٩		مجموع الالتزامات الغير متداولة
			<u>صافي الأصول</u>
٩.٠٦٨.٩٤٤	٦.٥٥٩.٩٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٥٢٧.٩٨٣	٩٩٨.٥٦٢	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
-	٣.٤٠٠		صافي أصول الأوقاف
٩.٥٩٦.٩٢٧	٧.٥٦١.٩٦٠		مجمع صافي الاصول
٩.٥٩٦.٩٢٧	٨.٠٣٧.٧٩٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	الاقواقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
٢٦٤,١٤٨	٩٠,١٤٨	-	-	٩٠,١٤٨	(٩)	الإيرادات والمكاسب
٣٠٣,٧٣٩	٣١١,٣٤٩	-	٣١١,٣٤٩	-	(١٠)	التبرعات النقدية العامة
-	٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
٢٠,١٠٠	٩٠٠	-	-	٩٠٠		التبرعات النقدية اوقاف
١,٢٤٢,٠٠٠	٢٢٩,٦٠٠	-	-	٢٢٩,٦٠٠		اشتراكات اعضاء
٥٤٧,٠٤٥	٤٧١,٨٨٢	-	٤٧١,٨٨٢	-		التبرعات العينية
٦٥٤,٦٩٠	٢٨٨,١٦٢	-	-	٢٨٨,١٦٢	(١١)	تبرعات الزكاة
٦٥٤,١٠٠	٢٥٨,٦٤٠	-	٢٥٧,٤٥١	١,١٨٩	(١٢)	ايرادات الانشطة
						اعانة الوزارة
	-	-	(١,٣٨٩,٠٣١)	١,٣٨٩,٠٣١		صافي الأصول المحررة من القيود
٣,٦٨٥,٧٧٢	١,٦٥٤,٠٨١	٣,٤٠٠	(٣٤٨,٣٤٩)	١,٩٩٩,٠٣٠		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
٢٩٢,٦٦١	٢٩٦,٣٨٨	-	-	٢٩٦,٣٨٨	(١٣)	المصروفات والخسائر
١,٧٢٩,٢٠٥	٢٩٨,٥١٥	-	-	٢٩٨,٥١٥		المساعدات النقدية
٣٦٤,٥٠٠	٤١,٠٠٠	-	-	٤١,٠٠٠		المساعدات العينية
١,٢٧١,٧٧٩	١,١٣٤,٤٨٢	-	-	١,١٣٤,٤٨٢	(١٤)	مساعدات الزكاة
٩٧٥,٤٦٨	١,٢٨٥,٢٧٨	-	-	١,٢٨٥,٢٧٨	(١٥)	مصروفات الانشطة
٨٨,٠٠٢	١٤٩,٥٨٥	-	-	١٤٩,٥٨٥	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٢,٢٥٠	٦٥,٨٠٠	-	-	٦٥,٨٠٠	(١٧)	إهلاك العقارات والالات والمعدات
٤,٨١٣,٩١٥	٣,٧٣٤,١٤٨	-	-	٣,٧٣٤,١٤٨	(١٨)	إهلاك الأصول الاستثمارية
(١,١٢٨,١٩٣)	(٢,٠٧٩,٩٦٧)	٣,٤٠٠	(٣٤٨,٣٤٩)	(١,٧٣٥,٠١٨)		إجمالي المصروفات والخسائر
						التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠		البنود الإستثنائية
	٤٥,٠٠٠	-	-	٤٥,٠٠٠		أرباح رأسمالية
(١,١٢٨,١٩٣)	(٢,٠٣٤,٩٦٧)	٣,٤٠٠	(٣٤٨,٣٤٩)	(١,٦٩٠,٠١٨)		التغير في صافي الاصول من البنود الإستثنائية
						التغير في صافي الاصول
			٨١٨,٩٢٨	(٨١٨,٩٢٨)		التحويل بين بنود صافي الاصول
١,٠٧٢,٥١٢	٩,٥٩٦,٩٢٧	-	٥٢٧,٩٨٣	٩,٠٦٨,٩٤٤		صافي الاصول بداية السنة
٩,٥٩٦,٩٢٧	٧,٥٦١,٩٦٠	٣,٤٠٠	٩٩٨,٥٦٢	٦,٥٥٩,٩٩٨		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معيا



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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١.١٢٨.١٩٣)	(٢.٠٣٤.٩٦٧)	التغير في صافي الأصول
٨٨.٠٠٢	١٤٩.٥٨٥	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٢.٢٥٠	٦٥.٨٠٠	إهلاك الأصول الاستثمارية
-	(٤٥.٠٠٠)	أرباح رأسماليه
-	٤٧٥.٨٣٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٥٧.٩٤١)	(١.٣٨٨.٧٤٣)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٨٤.٤٥٥	٦٨.٩١٥	المخزون
-	(٥.٤٦٢)	إيرادات مستحقة
(٦٧٣.٤٨٦)	(١.٣٢٥.٢٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٨.٤٥١)	(٧٠.٥١١)	إضافات العقارات والآلات والمعدات
-	٤٥.٠٠٠	المحصل من بيع العقارات والآلات والمعدات
(٥٨.٤٥١)	(٢٥.٥١١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٣١.٩٣٧)	(١.٣٥٠.٨٠١)	التغير في النقدية خلال السنة
٣.٧٢٤.٨٥٤	٢.٩٩٢.٩١٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢.٩٩٢.٩١٧	١.٦٤٢.١١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية القرى نلبر والخدمات الاجتماعيه جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨) وتاريخ

١٤١٠/١٠/٢٥ هـ ومركزها الرئيسي الباحة- الاطاوله - القرى - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطة الجمعيه الخيرية المتعدده.
- * تقديم المساعدات العينية والتقديم والزكاه وكفاله الايتام وكفاله الاسر وانشطه خيره اخري متنوعه لمستحقها.
- * المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير اداء الجمعيه لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائره نشاطها الخيري.
- * 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 بنهايه 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 استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة 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 .



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 :-

(١) 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 بأى 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.

(٢) 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 .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية و ودائع البنوك.

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، ونشطب الديون المعدومة عند تكبدها .



العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات 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، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%
سيارات	٢٠%
الأثاث والمفروشات	١٠%
أجهزة والآلات وعدد	١٥%-٢٥%
لوحات معدنية	١٥%

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :

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

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة وأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٣) النقد لدى البنوك
٤٩٩,٤٣٠	٢٣٨,٤٧٧	مصرف الراجحي ح/١٣٤٤
٢٥٤,٣٨٣	٤٣٢,٩٤٤	مصرف الراجحي ح/٤٠٠٨
١٨,٤٧٧	١٨,٤٧٧	مصرف الراجحي ح/٨٢٠٨
٩٢٣,٤٥١	٢٦٩,٥٤٠	مصرف الراجحي ح/١٣٥١
١١٤,٩١٣	١٦٨,١٧٠	مصرف الراجحي ح/٥٧٧١
٧٥٦,٠٢١	٥١,٣٩٧	مصرف الراجحي ح/٠٥٥١
٧١,٠٥٣	٧١,٠٥٣	مصرف الراجحي ح/٩٦٣٢
٥٤,٥٠٠	٥٨,٥٠٠	مصرف الراجحي ح/٩٦٤٠
١,٤٠٠	١,٤٠٠	مصرف الراجحي ح/٤٣٠١
١٢,٩٩٠	١٦,٣٢٩	البنك الاهلي ح/١٠١
٥٤,١٥٤	٥٩,٥٣٩	البنك الاهلي ح/١٠٨
٢٣٢,٢٤٥	٢٥٥,٢٨٠	البنك الاهلي ح/١٠٤
٢,٩٩٢,٩١٧	١,٦٤٢,١١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٤) المخزون
٦٩,٣٥٠	١,٣٢٠	حقائب ولوازم مدرسية
٧٥	-	دفايات
٨١٠	-	حفاظات كبار السن
٧٠,٤٣٥	١,٣٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٥) إيرادات مستحقة
-	٥,٤٦٢	إيرادات مستحقة (شقق ومحلات)
-	٥,٤٦٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٦) الاستثمارات
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	استثمارات بشركة اسمنت الجزيرة
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	



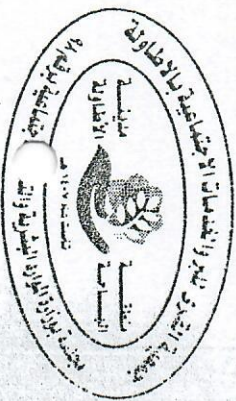
جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (البيانات بالريالات السعودية)
(٧) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	لوحات معدنية	أجهزة وآلات وعدد	الآلات والمفروشات	السيارات	المباني	الأرضي
٤,٣٩٧,٥٧١	١٢,٧٠٠	٧٥٤,٦٤٩	٥٤,٥٤١	٧٨٩,٦٨١	١,٦٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
٧,٠٥١١	-	٢١,٣١٦	٤٩,١٩٥	-	-	-
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٤,٣٣٨,٠٨٢	١٢,٧٠٠	٧٧٥,٩٦٥	٥٨٩,٧٣٦	٦٥٩,٦٨١	١,٦٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٦٨,٣٨٦	١٢,٦٩٩	٧٢٧,٨٩٥	٥١٢,٩٧٢	٧٨٩,٦٨٠	٥٢٥,١٤٠	-
١٤٩,٥٨٥	-	٧٨,٦٥١	٥٦,٦٣٤	-	٦٤,٠٠٠	-
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٢,٥٨٧,٩٧١	١٢,٦٩٩	٧٥١,٨٤٦	٥٦٩,٦٠٦	٦٥٩,٦٨٠	٥٨٩,١٤٠	-
١,٧٥٥,١١١	١	١٩,١١٩	٢٠,١٣٠	١	١,٠١٠,٨٦٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٢٩,١٨٥	١	٢٦,٧٥٤	٢٧,٥٦٩	١	١,٠٧٤,٨٦٠	٧,٠٠٠,٠٠٠

القائمة التفصيلية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م



جمعية القوى للبر والخدمات الاجتماعية
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)
 (أ) صافي الأصول الاستثمارية - بالتكلفة

الإجمالي	المباين	الأراضي
٣,٩٤٥,٥٠٠.٢	١,٦٤٥,٥٠٠.٢	٢,٣٠٠,٠٠٠.٠
٣,٩٤٥,٥٠٠.٢	١,٦٤٥,٥٠٠.٢	٢,٣٠٠,٠٠٠.٠
٥٤٠,٤١٢	٥٤٠,٤١٢	-
٦٥,٨٠٠	٦٥,٨٠٠	-
٦,٠٦,٢١٢	٦,٠٦,٢١٢	-
٣,٣٣٨,٧٩٠	١,٠٣٨,٧٩٠	٢,٣٠٠,٠٠٠.٠
٣,٤٠٤,٥٩٠	١,١٠٤,٥٩٠	٢,٣٠٠,٠٠٠.٠

القيمة التقديرية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تمتد قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سجلت الجمعية بتكاليف وحده لا يبرر لها.



إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(٩) التبرعات النقدية العامة
٢٦٢,٥٩٨	٩٠,١٤٨	تبرعات عامة
٥٥٠	-	صدقات
٢٦٤,١٤٨	٩٠,١٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
٧٦,٨٥٠	٦١,٨٥٧	تبرعات كفالة الايتام
٨٥٠	٥٠٠	تبرعات كفارة يمين
١٨٩,٠٣٩	١٧٦,٣٧٦	تبرعات لدار الملك فهد لايواء الايتام
٣٧,٠٠٠	-	تبرعات التدريب والتاهيل
-	٧,٨١٦	دعم جائحه كورونا - وجبات عماليه
-	٤٥,٠٠٠	تبرعات برنامج دعم
-	١٠,٣٠٠	تبرعات مساعدات اجهزه كهربيه
-	٥٠٠	تبرعات السله الغذائيه
-	٩,٠٠٠	تبرعات استقدام عاملات
٣٠٣,٧٣٩	٣١١,٣٤٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١١) ايرادات الانشطه
٢,١٥٠	-	ايرادات بيع خردو
٦٥٢,٥٤٠	٢٨٨,١٦٢	ايرادات الشقق والمحلات
٦٥٤,٦٩٠	٢٨٨,١٦٢	



جمعية القرى للبر والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٢) إعانة الوزارة
٤٤٠.٠٠٠	-	إعانة الوزارة ببرامج وأنشطته
١٤٤.٠٠٠	١٥٦.٠٠٠	إعانة الاحتضان (حضانه الإيتام)
-	٣١.٤٥١	دعم صندوق الموارد البشرية - رواتب موظفي الجمعيه
-	١.١٨٩	إعانة الوزارة - البر الشامل
٧.٠٠٠	٧.٠٠٠	دعم الوزارة لمتضرري الكوارث
٦٥٤.٠٠٠	٢٥٨.٦٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	(١٣) المساعدات النقدية
٢.٠٠٠	٢.٥٠٠	مساعدات نقدية عامة
٦٣.٦٢٠	-	مساعدات المعطلين على الزواج
٢٢.٢٨٦	٢٢.٢٨٠	مساعدات تحسين وترميم منازل
٥.٥٠٠	-	مساعدات سداد ديون
١٢.٠٠٠	٤.٠٠٠	مساعدات سداد ايجارات مساكن
-	٣٥٧.٣٢٢	مساعدات سلات غذائية
١.٥٠٠	-	مساعدات سداد فواتير كهرباء
٨.٠٨٥	-	مساعدات تأثيث منازل
١٦١.٤٧٠	-	مساعدات كموه الشتاء
١٥.٥٠٠	٢٤٠.٦٠٠	مساعدات صحيه ومساعدات علاج
-	٢.٧١٢	مساعدات اقطار صائم
٦٥٠	-	مساعدات كفارات اليعين
-	١٧.٩٧٤	مساعدات تعليميه - اجهزه ميديا
-	١٤٨.٥٠٠	مساعدات كموه الشتاء - للمدارس
٢٩٢.٦١١	٧٩٦.٣٨٨	

(١٣)



جمعية القرى للر و الخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) مصروفات الأنشطة
١,١٨٥,٣٨٨	٩٨٧,٤٤٢	مصروفات روضه الاطفال
-	٦١,٣١٩	مصاريف القسم النسوي
-	٥,٠٠٠	مشاركه مبادره وعي
-	١٠,٠٠٠	دعم لجنة رعايه السجناء وأسرهه بالباحه
١٠,٠٠٠	-	دعم المهرجان التراثي بالاطاوله
٧,٥٠٠	٥٨٠	الاحتفال باليوم الوطني
٥٢,٣٦٢	١٠,٨٥٠	مصاريف دورات تدريبيه وتأهيليه
٥,٠٠٠	-	مشاركة ذوي الاحتياجات الخاصة
٥٧٦	٤٣,٠٠٠	دعم مشروع الاسر المنتجه
١٠,٠٠٠	-	دعم لجنة رعايه السجناء
-	٨,٨١٦	دعم جائحه كورونا - وجبات عمانيه
-	٤,٥٠٠	دعم اصلاح ذات البين
٩٥٣	-	مهرجان القرى
-	٢,٩٧٥	كسوه أطفال الحضانه
١,٢٧١,٧٧٩	١,١٣٤,٤٨٢	



جمعية القرى للنبر والخدمات الاجتماعية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٦١٢,٢٩٨	٤١٢,٣٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٠,٤٦٧	٦٦,٩٩١	التأمينات الاجتماعية
٦٠,٩٥٣	٤٧,٥٤٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٦,٩٧٠	٢٠,٢٧	مصاريف سفر وانتقال
١٥,٢٥٦	١٦,٤١٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١٢,٧٤٥	٢٢,٩٧٥	مصاريف كهرباء ومياه
١٦,٠٤٧	٤٠,٧٤	صيانة وإصلاح وترميم
١٣,٩٦٦	٢,٢٥٨	محروقات وصيانة سيارات
٧,٧٢٨	١١,٧٨١	مصاريف ضيافة ونظافة ومستهلكات
١,٢٠٩	٢,٤٩٥	مصاريف هدايا ودروع
٢,٢٣٠	١,٢٢٠	مصاريف دعائية وإعلانات
٢٥,٦٧٩	٢٧,٥١٤	مصاريف مكافآت وانتدابيات
٩,٤٦٣	١,٤٥٣	مصاريف صيانة أجهزة وبرامج
٢٩,٣٣٥	٢٠,٠٣٥	مصاريف رسوم ورخص وتأشيرات
٨٧٣	١,٤٧٤	تأمين طبي وعلاج
٢٦,٠٠٠	٢٨,٩٧٠	مصاريف التسويق وإداره المشاريع
١٣,٠٠٠	٢٠,٤٨٠	مواقع الجمعية
١٦,٤٥٠	٤٧,٥١١	مصاريف نهاية خدمه الموظفين
٢,٤٦٩	١,٧٥٠	مصاريف ادوات الامن والسلامه
٣,٧٥٠	٣٩,٣٧٩	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
١,٩٧٤	٤,٦٥٧	الاشتراك في نظام بطاقات البريكه
٥٩٠	٤,٣٠٠	مخططات وتقارير هندسي
٢,٤١٦	٩,٤٦٠	المدفوع لضريبه التيمه المضافه
١,٥٠٠	-	مصاريف تسويه اراضي
٢,١٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف نظام التحويل المباشر
-	٢,١٥٠	أفلام وثائقية
-	٢٣٠	رسوم بنكيه
-	٢٠٠	مخالفات مروريه
-	٢,٠٩٤	رسوم خدمه تم
-	٣٠٠	الغرفه التجاريه
-	٤٧٥,٨٣٩	مصروف مكافاة نهاية الخدمه
-	٣,٣١٢	مصاريف احتفالات
٩٧٥,٤٦٨	١,٢٨٥,٢٧٨	

(١٥)



جمعية تقرى لنبر والخدمات الاجتماعيه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) صافي الأصول المقيدة
١٩١,٠٢٣	٦٥٨,٩٠٥	الزكاة
٣,٠٠٠	٣,٥٠٠	تبرعات كفارة اليمين
١٩٣,٩٦٠	-	السلة الغذائية
١٤٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	اعانه الوزاره لمتضرري الكوارث
-	١٠,٣٠٠	تبرعات مساعدات اجهزة كهربيه
-	٤٥٠,٠٠٠	تبرعات برنامج دعم
-	٦١,٨٥٧	تبرعات كفالات الايتام
-	٩٠,٠٠٠	تبرعات استخدام عاملات
٥٢٧,٩٨٣	٩٩٨,٥٦٢	

(١٧) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ١٤/٤/٢٠٢١ .

