



جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات  
ترخيص رقم (٥٢٧)  
تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات

\*\*\*\*\*

رقم الصفحة	البيانات
٣-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٥	قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
١٣-٧	الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٤)



(١)

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . .

### الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الرياضات والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

### وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الرياضات كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م وإدائه المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية .

### أساس الرأي :-

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة .

### مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :-

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسئولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسئولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسب  
للمراجعة والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٢  
Abdullah Shaher Accountant Office  
Certified Acc. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٢)

### مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً :-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش او خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

-تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة .

-تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر المحاسب  
شماره ٢٦٧ والإشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص.ق. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shaher Al-Qahani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory



(٣)

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

**التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-**

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ومع معايير المنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الآلي والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

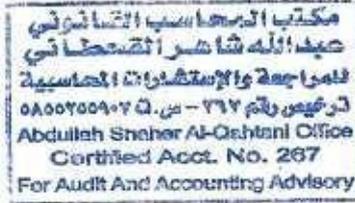
خميس مشيط في : ٢٣/٠٥/٢٠٢١ م

الموافق : ١١/١٠/١٤٤٢ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٢٦٧



(٤)

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إيضاح	البيانات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			<b>الأصول:</b>
			<b>الأصول المتداولة:</b>
٩٠٩٥٣٣,٠٠	٧٣٠٩٣٩,٠٠	(٣)	النقد وما في حكمه
٠,٠٠	١٣٣٣,٠٠	(٤)	المدينون
٩٠٩٥٣٣,٠٠	٧٣٢٢٧٢,٠٠		إجمالي الأصول المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة:</b>
٢٣٣٤٥٥٩,٠٠	٢٣٢٦٥٣٤,٠٠	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة بالصافي
٢٣٣٤٥٥٩,٠٠	٢٣٣٠٥٣٤,٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٢٤٤٠٩٢,٠٠	٣٠٦٢٨٠٦,٠٠		إجمالي الأصول
			<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
			<b>التزامات متداولة:</b>
٠,٠٠	٠,٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			<b>التزامات غير متداولة:</b>
١٣٧١٢٣,٠٠	١٢٩١٥٨,٠٠	(٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٧١٢٣,٠٠	١٢٩١٥٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٣٧١٢٣,٠٠	١٢٩١٥٨,٠٠		إجمالي الإلتزامات
		(٨)	<b>صافي الأصول:</b>
٢٣٤٥٨٧٩,٠٠	٢٤١٦٤٢٤,٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦١٠٩٠,٠٠	٤٥٥٨١٤,٠٠		صافي الأصول المقيدة
٠,٠٠	٦١٤١,٠٠		صافي أصول الأوقاف
٣١٠٦٩٦٩,٠٠	٢٩٣٣٦٤٨,٠٠		إجمالي صافي الأصول
٣٢٤٤٠٩٢,٠٠	٣٠٦٢٨٠٦,٠٠		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتبه المحاسبية والتدقيقية  
 عبدالله شاهر  
 رقم ترخيص ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(٥)

جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

## قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

البيانات	إيضاح	٢٠٢٠ م		٢٠١٩ م	
		غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب: اشتركات الاعضاء		١٢٦٠٠٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
التبرعات النقدية	(٩)	١٣٩٠٠١٤٠٠	٧٥٥٤٧٠٠٠	٠٠٠	١٢٠٥٧٠٤٠٠
الاعانات الحكومية	(١٠)	٧٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠
تبرعات الوقف الخيري		٠٠٠	٠٠٠	٦١٤١٠٠٠	٦١٤١٠٠٠
الإيرادات الأخرى	(١١)	٢٦٤١٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٤٣٥٥٠٠٠
صافي الأصول المقيدة المحورة من القيود	(١٢)	١٣٦٠٧٤٦	(١,٣٦٠,٧٤٦)	٠٠٠	٠٠٠
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		<b>٢٨٦٢٧٧٠٠٠</b>	<b>(٣٠٥,٢٧٦)</b>	<b>٦١٤١٠٠٠</b>	<b>١٤١٩٢٥٤٠٠٠</b>
مصروفات البرامج:					
مصروفات الأنشطة والبرامج	(١٣)	٢١٥٢٢٤٩	٠٠٠	٠٠٠	٢١٥٤٣٨٤
إجمالي مصروفات البرامج		(٢,١٥٢,٢٤٩)	٠٠٠	٠٠٠	(١,١٤٤,٣٨٤)
<b>مجموع التغير في صافي الأصول</b>		<b>٧١٠٥٢١٠٠٠</b>	<b>(٣٠٥,٢٧٦)</b>	<b>٦١٤١٠٠٠</b>	<b>٢٧٤٨٧٠٠٠٠</b>
مصروفات عمومية وإدارية:					
أجور ورواتب إدارية		٤٦٩٩٧٥	٠٠٠	٠٠٠	٥١٤٢٦٥
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٤)	١٣١٩٤١	٠٠٠	٠٠٠	١١٦٤٢٨
إجمالي مصروفات عمومية		(٦٠١,٩١٦)	٠٠٠	٠٠٠	(٦٨٠,٦٩٣)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٥)	(٤٦,٠٢٥)	٠٠٠	٠٠٠	(٤٦,٧١٢)
مجموع المصروفات		(٦٤٧,٩٤١)	٠٠٠	٠٠٠	(٧٢٠,٤٠٥)
<b>صافي التغير في صافي الأصول</b>		<b>٦٢٥٨٠٠٠٠</b>	<b>(٣٠٥,٢٧٦)</b>	<b>٦١٤١٠٠٠٠</b>	<b>(٤٥٥,٥٣٥)</b>

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

مكتبنا المحاسب القانوني  
عبدالله شاهر  
تصريف حسابات المحاسبين  
ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٥٧٥٥٠٠٠٠  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(٦)

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك - المملكة العربية السعودية

## قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٥٥,٥٣٥)	(١٨١,٢٨٦)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
		التغير في صافي الأصول
٤٩٧١٢,٠٠	٤٦٠٢٥,٠٠	<u>التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٤٨٠٠,٠٠	٠,٠٠	استهلاك الأصول الثابتة
		المكون خلال العام مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٠,٠٠	(١,٣٣٣)	النقص او (الزيادة) في المدينون
(٥٠,٠٠٠)	٠,٠٠	النقص او (الزيادة) في الدائنون
(٤٣١,٠٢٣)	(١٣٦,٥٩٤)	(١) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u>
(٣,١٧٤)	(٣٨,٠٠٠)	اضافات الاصول الثابتة
٠,٠٠	(٤,٠٠٠)	اضافات الاصول غير الملموسة
(٣,١٧٤)	(٤٢,٠٠٠)	(٢) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٠,٠٠	٠,٠٠	(٣) صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٣٤,١٩٧)	(١٧٨,٥٩٤)	(٣+٢+١) صافي التغير في رصيد البنك ومافي حكمة
١٣٤٣٧٣,٠٠	٩٠٩٥٣٣,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمة في بداية الفترة
٩٠٩٥٣٣,٠٠	٧٣٠٩٣٩,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمة في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٤ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

شركة المحاسبة والمراجعة  
 عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
 للمراجحة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٥٥٧٥٥٠٧٥  
 Abdullah Shafer Al-Ghairi Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية البر الخيرية بمركز الرياض

ترخيص رقم (٥٢٧)

تبوك -- المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ١٢/٣١/٢٠٢٠م

الرصيد التقريبي في

مجموع الاستهلاك

التكلفة

٥- الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها :

نسبة الاستهلاك	الرصيد في	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في	رصيد سعودي	رصيد سعودي	رصيد سعودي	رصيد سعودي	نسبة الاستهلاك	البالغ
%	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	%	
	١١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٥٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥٦,٠٠٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
	٤٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٤	المباني
	٢١٢٢٧٤,٠٠٠	٠,٠٠٠	١١٦٥,٠٠٠	٧٧٩٧٩,٠٠٠	٢٩١٢٥٢,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٩١٢٥٢,٠٠٠	٢٩١٢٥٢,٠٠٠	%٤	مباني على أرض الغير
	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	١٢٤٥٧٥,٠٠٠	١٢٨٧٥٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٠	المركبات
	١٥٣٦,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٥١,٠٠٠	٤١١٥,٠٠٠	٥٦٥١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٦٥١,٠٠٠	٥٦٥١,٠٠٠	%١٠	الذات
	٤٩٢٥,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٩٢٤,٠٠٠	٧٩٤٢,٠٠٠	٨٤٣٨,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٤٣٨,٠٠٠	٨٤٣٨,٠٠٠	%١٥	أجهزة وآلات ومعدات
	٢٢٢٤٥٥٩,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٦,٠٢٥,٠٠٠	١٥٩٩٧٨٢,٠٠٠	٣٩٧١٨٤١,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٣٣٨٤١,٠٠٠	-	الإجمالي

٦- الأصول غير ملمومة ومجموع اطاقوها :

نسبة الاستهلاك	الرصيد في	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في	رصيد سعودي	رصيد سعودي	رصيد سعودي	نسبة الاستهلاك	البالغ
%	٢٠١٩/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٢٠٢٠/١٢/٣١م	%	
	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	%٢٥	برامج الحاسب

مكتب عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
 عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qashtani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(٨)

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

ترخيص رقم (٥٢٧)

تيوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

١/١ :- البيانات العامة

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية الي تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها نون ان يكون هدفها الحصول على الربح المادي وتشمل :
- ١- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
  - ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .
  - ٣- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت .
  - ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .
  - ٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .
  - ٦- تقديم الإعانات اللازمة كإعانة الزواج وتحسين المساكن .
- العنوان : مركز الرويضات - تيوك - المملكة العربية السعودية .
- الترخيص : ترخيص رقم ٥٢٧ بتاريخ ٢٢/٠٩/١٤٣٠ هـ صادر بموجب قرار وزاري رقم (٩٣٩٢٨) وتاريخ ٢٢/٠٩/١٤٣٠ هـ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٨/٠٢/١٤٣٧ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٩/٠٢/١٤٣٧ هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بهذا الترخيص حتى تاريخ ٢٠/٠٣/١٤٤٤ هـ .
- إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :

٢/١ :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيان الدولي للقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وفقاً للتعليمات واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

٢/٢ : تتبع الجمعية مبدأ التكلفة التاريخية في إعداد القوائم المالية .

٢/٣ : تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق في تسجيل المصروفات وتم عرض مصروفات الأنشطة على أساس طبيعي والمصروفات الإدارية على أساس طبيعي .

٢/٤ : يتم الاعتراف بالإيراد اعتماداً على ما نس عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبها للمكتب إمكانية التصرف في المورد وسلطة إدارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات ( إيرادات مؤجلة ) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية واثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

٢/٥ : تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت بأقساط سنوية متساوية خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل تستهلك الإضافات من تاريخ لقتانها .

٢/٦ : تتبع الجمعية برنامج حاسب آلي في تسجيل معاملاته المحاسبية .

٢/٧ : يتم احتساب مخصص منافع نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة في تاريخ قائمة المركز المالي وذلك وفقاً لاحكام نظام العمل والعمال المتبع في المملكة العربية السعودية .

٢/٨ : يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وأيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

٢/٩ : تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

مكتب المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر  
للمراجعة والاستشارات المحاسبية

(٩)

جمعية البر الخيرية بمركز الروضات  
ترخيص رقم (٥٢٧)  
تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

٣- النقد وما في حكمه :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٢٤٨٨.٠٠٠	٣٤٤٠٧٢.٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٤٤٤٤٤٦
٣٦٩١١.٠٠٠	١٥٦١.٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٩٩٩١١
٢٣٩٣.٢.٠٠٠	٢٢٣.١٣.٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٩٩٩٢٩
١٢٢٢.٥.٠٠٠	١٤٧٥٤٤.٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٤٤٦٠٨٠١٠٢٩٩٩٣٧
٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٢٤٤٦٠٨٠١٠٥٥٠٦٦٩
٢٤٢٨.٠٠٠	٠.٠٠٠	الصندوق
٩.٩٥٣٣.٠٠٠	٧٣.٩٣٩.٠٠٠	المجموع

٤- المدينون :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠.٠٠٠	١٣٣٣.٠٠٠	عهدة عاملين
٠.٠٠٠	١٣٣٣.٠٠٠	المجموع

٥- الأصول الثابتة ومجمع استهلاكها : " كشف مرفق "

٦- الأصول غير منموسة ومجمع اطفائها : " كشف مرفق "

٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠١٩/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢٣٢٣.٠٠٠	١٣٧١٢٣.٠٠٠	رصيد المخصص اول العام
٠.٠٠٠	(٧,٩٦٥)	تسويات على المخصص
٢٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	يضاف : المخصص المكون خلال العام
٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	يخصم : المخصص المنصرف خلال العام
١٣٧١٢٣.٠٠٠	١٢٩١٥٨.٠٠٠	رصيد المخصص اخر العام

شركة المحاسبة والتدقيق  
عبدالله شاهر  
التاريخ: ٢٦٧ - ٥٥٢٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer & Partners  
Certified Acc. No. 267  
For Audit And Accounting Services

(١٠)  
جمعية البر الخيرية بمركز الروضات  
ترخيص رقم (٥٢٧)  
تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

٨- صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م			
الاجمالي	صافي أصول الأوقاف	صافي الأصول المقيدة	صافي الأصول غير المقيدة
٣١٠٦٩٦٩.٠٠	٠.٠٠	٧٦١٠٩٠.٠٠	٢٣٤٥٨٧٩.٠٠
٧٩٦٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٧٩٦٥.٠٠
(١٨١,٢٨٦)	٦١٤١.٠٠	(٣٠٥,٢٧٦)	٦٢٥٨.٠٠
٢٩٣٣٦٤٨.٠٠	٦١٤١.٠٠	٤٥٥٨١٤.٠٠	٢٤١٦٤٢٤.٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات مخصص نهاية الخدمة

التغير في صافي الأصول

المجموع

٩- التبرعات النقدية :

٢٠١٩ م		٢٠٢٠ م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٧٥٧٣.٠٠	١٣٩٦٥.٠٠	٠.٠٠	١٣٩٦٥.٠٠	٠.٠٠
٣٦٥٢٢.٠٠	٦١٥٨٢.٠٠	٠.٠٠	٦١٥٨٢.٠٠	٠.٠٠
٦٣٧٩١١.٠٠	١٣٩٠١٤.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٣٩٠١٤.٠٠
٧٥.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠
١٢٠٥٧٠٤.٠٠	٢١٤٥٤٨٤.٠٠	٠.٠٠	٧٥٥٤٧.٠٠	١٣٩٠١٤.٠٠

البيان

الزكاة الشرعية

التبرعات العينية - أسر محتاجة

تبرعات نقدية عامة

كسب يدي

المجموع

شركة المحاسبة والتدقيق  
شركة عبد الله شاهر المحاسبين  
للخدمات والاستشارات المحاسبية  
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٧٥٥٩٠٧  
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office  
Certified Acct. No. 267  
For Audit And Accounting Advisory

(١١)  
 جمعية البر الخيرية بمركز الروضات  
 ترخيص رقم (٥٢٧)  
 تبوك - المملكة العربية السعودية

١٠- الاعانات الحكومية :

٢٠١٩م		٢٠٢٠م		
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات اوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير مقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
١٧.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٠٠٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠

البيان

اعانات وزارة دعم التشغيل

اعانات وزارة دعم اجتماعي برامج وانشطة

المجموع

١١- الايرادات الاخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٣٥٥.٠٠٠	٢٩٤١.٠٠٠
٤٣٥٥.٠٠٠	٢٩٤١.٠٠٠

البيان

ايرادات اجارات

المجموع

١٢- صافي الأصول المقيدة والمحرة منها :

٢٠٢٠/١٢/٣١م			
الرصيد في	المحور خلال	المقيد خلال	الرصيد في
٢٠٢٠/١٢/٣١م	العام	العام	٢٠٢٠/٠١/٠١
٠.٠٠٠	(١٣٩,٦٥٠)	١٣٩٦٥٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	(٢٦١,٠٩٠)	٠.٠٠٠	٢٦١,٠٩٠.٠٠٠
٠.٠٠٠	(٦١٥,٨٢٠)	٦١٥,٨٢٠.٠٠٠	٠.٠٠٠
٤٥٥٨١٤.٠٠٠	(٣٤٤,١٨٦)	٣.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
٤٥٥٨١٤.٠٠٠	(١,٣٦٠,٧٤٦)	١.٥٥٤٧.٠٠٠	٧٦١,٠٩٠.٠٠٠

البيان

الزكاة الشرعية

التبرعات النقدية

التبرعات العينية اسر محتاجة

اعانات وزارة دعم اجتماعي برامج وانشطة

المجموع

مكتب المحاسبين القانونيين  
 عبد الله شاهر المحاسبين القانونيين  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ٥٨٥٢٥٥٩٠٧٥.س  
 Abdullah Shaher Al-Qanuni Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory

(١٢)  
 جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات  
 ترخيص رقم (٥٢٧)  
 تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م

١٣- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مساعدات زواج
٨٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	مساعدات صحية
١٤٨٧٠٢٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠٠	مساعدات تأثيث وترميم منازل
٣٤٨٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	مساعدات تفريج كربه
٥٥٦٢٠٠٠	٤٧٢٥٠٠٠	مساعدات سقيا المياه
٥٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مساعدات ترميم مساجد
٧٨١٤١٠٠٠	٠٠٠٠	مساعدات كسب يدى
٨٤٠٠٠٠٠	٨٤٠٠٠٠٠	كفالة أيتام
٩٧٣٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	مشروع حفظ النعمة
١٤٧٢٩٤٠٠٠	١٨٢٠٦٠٠٠٠	السلة الغذائية
٣٦٥٢٢٠٠٠٠	٦١٥٨٢٠٠٠٠	المساعدات العينية_اسر محتاجة
١٧٤٧٠٠٠٠٠	٤٤٩٥٠٠٠٠٠	الزكاة الشرعية
٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٠٥٠٠٠٠٠	مساعدات اضاحي
١٤٩١٠٠٠٠	٧٥٦٣٤٠٠٠	مساعدات فواتير كهرباء
٨٣٥٥٠٠٠	٠٠٠٠	إفطار صائم
٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	مساعدات نقدية
٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	مساعدات اجتماعية
٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	مساعدات سداد ديون
٠٠٠٠	١١٩٧٦٠٠٠٠	جانحة كورونا
٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠	الساعد المنتج قارب صيد
١١٤٤٣٨٤٠٠٠	٢١٥٢٢٤٩٠٠٠	المجموع

شركة المحاسبين القانونيين  
 عبدالله شاهر المحاسبين  
 مراجعة وإستشارات المحاسبية  
 رقم ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧  
 Abdullah Shafer Al-Qahmani C.A.  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advice

(١٣)  
 جمعية البر الخيرية بمركز الرياضات  
 ترخيص رقم (٥٢٧)  
 تبوك - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

١٤- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٩٠٦.٠٠	٧١١١١.٠٠	التأمينات الاجتماعية
٢٤٨٠٠.٠٠	٠.٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	الايجارات
١٠٢٤٤.٠٠	١٠٧٢٣.٠٠	كهرباء ومياه وهاتف
٢٥٠٠.٠٠	٦٦.٠٠	بريد وبرق
١٨٠٠.٠٠	٧٦٠٠.٠٠	تنزيل وتحميل
٨٩٩٨.٠٠	٣٧٦٠.٠٠	صيانة واصلاح
٣٧٠٠.٠٠	٠.٠٠	مكافآت وبدلات
٩٤٨٠.٠٠	٥٢٤٥.٠٠	محروقات وصيانة سيارات
٢٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	مكتب تقييم عقار
٠.٠٠	١٣٢٨٤.٠٠	رسوم واشتراكات
٠.٠٠	١٥٥٨٩.٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٠.٠٠	٢٨٨.٠٠	نظافة وضيافة
٠.٠٠	٤٢٧٥.٠٠	الدعاية والاعلان
١٦٦٤٢٨.٠٠	١٣١٩٤١.٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني  
 عبد الله شاهر القحطاني  
 للمراجعة والاستشارات المحاسبية  
 ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٢٥٩٠٧  
 Abdullah Shahr Al-Qahatani Office  
 Certified Acct. No. 267  
 For Audit And Accounting Advisory