

جمعية البر بمكة المكرمة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٥ - ٤	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية



شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٢  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

### تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر بمكة المكرمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر بمكة المكرمة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم 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.





شركة خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٢٢٣/١١/٧٢٥  
ص.ب ٢٢١٤٥٨ - الرياض ١١٣١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٢٠٠٣٩٥٥  
فاكس: ٩٢٠٠٣٩٤٤  
www.r-cpas.com  
المركز الرئيسي - الرياض

### 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 ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقييمها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد 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 مضللة أو تجاوز إجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملانة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملانة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملانة 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 المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا 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 المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر بمكة المكرمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للمؤسسة , وهي مطابقة للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني رقم ٢٢٣/١١/٧٢٥  
ALRuweis & Co.  
Certified Accountants  
& Auditors

الموافق : ٦ مايو ٢٠٢١ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

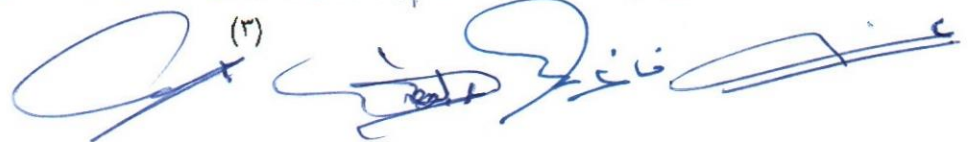
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٠٠٤٥١٠٢١٢	٤٤٠٤٣٥٠٥٦٣	(٣)	النقد لدى البنوك
١٠٥٨٦٠٩٣٩	٤٠٥٩٣٠٥٦٢	(٤)	المديون
٢٣١٠٣٠١	-		مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٠٧٨٨٠٦٤٣	٨٠٧٥٦٠٦٥١	(٥)	إيرادات مستحقة
٢٠١٩٨٠٤٧٠	٩٣٤٠٩٠٥	(٦)	المخزون
١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	(٧)	تأمينات لدى الغير
٧٣٠٣٨٦٠٥٦٥	٥٨٠٨٥٠٠٦٨١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٦٣٣٠١٧٥	٧٥٦٠٩٢٤	(٨)	استثمارات متاحة للبيع
٦٣٣٠١٧٥	٧٥٦٠٩٢٤		مجموع الاستثمارات و الأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٨١٥٠٩٥٩	٦٢٠٠٤٧٧	(٩)	صافي العقارات والآلات والمعدات
٨١٥٠٩٥٩	٦٢٠٠٤٧٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول الأوقاف</u>
٤٧٠١١٢٠٠٥٤	٧٦٠٣٤٤٠٧١١	(١٠)	صافي أصول استثمارية - بالتكلفة
٥٢٠٠٣٤٠٥٨٤	٣٦٠١٥٨٠٣٨٧	(١١)	مباني أوقاف تحت الإنشاء
١٠٠٠١٤٦٠٦٣٨	١١٢٠٥٠٣٠٠٩٨		مجموع أصول الأوقاف
١٧٤٠٩٨٢٠٣٣٧	١٧٢٠٧٣١٠١٨٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٧٩٠٥٥٠	٧٩٠٥٥٠	(١٢)	الدائنون
-	٣٨٠٥١٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
١٠٨٠٧٦٠	٢٨٠٩٣٤	(١٣)	مصرفات مستحقة
٣٥٦٠٩٤٤	٣٦٧٠٥٨٧	(١٤)	تأمينات مقدمة من الغير
١٠٠٣٩٠٠٠	١٠٠٣٩٠٠٠		أمانات العاصمة المقدمة لمنح القروض
٦٥٣٠١٧٢	٦٥٣٠١٧٢		أمانات قروض
٢٠٢٣٧٠٤٢٦	٢٠٢٠٦٠٧٥٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	١٠٧١٥٠٩٥٩		ضمان اعمال
٢٠٣٣٩٠٨٠٤	٢٠١٢٠٠٤٢٩		مخصص مكافأة ترك الخدمة
٢٠٣٣٩٠٨٠٤	٣٠٨٣٦٠٣٨٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٠٥٧٧٠٢٣٠	٦٠٠٤٣٠١٤١		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣٨٠٨٥٣٠٨٦٧	١٣٢٠١٩٣٠٨٣٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٤٠٤٨٠٠٥٩٠	١٦٠٥٤٢٠٥٠٩	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٧٠٢٢٠٠٦٠٩	١٧٠٩٧٧٠٩٠٢		صافي أصول الأوقاف
(١٤٩٠٩٥٩)	(٢٦٠٢١٠)		خسائر أسهم غير محققة
١٧٠٠٤٠٥٠١٠٧	١٦٦٠٦٨٨٠٠٣٩		مجموع صافي الأصول
١٧٤٠٩٨٢٠٣٣٧	١٧٢٠٧٣١٠١٨٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(٣)





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

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
٣,٤٩٢,٢٢٢	٤,٢٤٥,٣٦٣	-	-	٤,٢٤٥,٣٦٣	التبرعات النقدية العامة
٣,٩٣٢,٧١٦	٦,١٧٦,٢٦٩	-	٦,١٧٦,٢٦٩	-	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٩٨٨,٤٣٧	٧٥٧,٢٩٣	٧٥٧,٢٩٣	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٦,٤٦١,٩٦٤	٦,٢٨٢,٢٩١	-	-	٦,٢٨٢,٢٩١	(١٦) التبرعات العينية
٣٩,٦٠٠	٨٥,٠٠٠	-	-	٨٥,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٥,٣٩٢,٩٩٢	٤,٢٦٥,١٨١	-	٤,٢٦٥,١٨١	-	تبرعات الزكاة
-	٣,٢٠٠,٠٠٠	-	٣,٢٠٠,٠٠٠	-	(١٧) إعانات الوزارة
٣,٦٤٥,٧٢٣	٣,٠٦٨,٨٨٨	-	١٤٦,٢٥٠	٣,٩٢٢,٦٣٨	إيرادات إيجارات
٢١,٦٣٠	١٨,٥٠٦	-	-	١٨,٥٠٦	عائدات الاستثمارات
<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>					
-	-	-	(١١,٧٢٥,٧٨١)	١١,٧٢٥,٧٨١	إعادة تصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٢٥,٩٧٥,٢٨٤	٢٨,٠٩٨,٧٩١	٧٥٧,٢٩٣	٢,٠٦١,٩١٩	٢٥,٢٧٩,٥٧٩	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
<u>المصروفات والخسائر</u>					
١,٨٥٣,٨٥٠	٢,٨٦٤,٩٤٩	-	-	٢,٨٦٤,٩٤٩	(١٨) المساعدات النقدية
٧,٧٢٧,٥٧٢	١٠,٨٠٧,٩٨٣	-	-	١٠,٨٠٧,٩٨٣	(١٩) المساعدات العينية
٦,٤٨٢,٢٠٠	٤,٢٨٠,٩٥٠	-	-	٤,٢٨٠,٩٥٠	مساعدات الزكاة*
٤,٧٨٦,٨٣٨	٣,٩٠٣,٥٤٧	-	-	٣,٩٠٣,٥٤٧	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٤,٥٢٧,٦٢٦	٣,٢٧١,٨٥٦	-	-	٣,٢٧١,٨٥٦	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦١,٦٩٣	٢,٦٢,٢٠٤	-	-	٢,٦٢,٢٠٤	(٩) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
-	٢,٠١٦,٥٦٥	-	-	٢,٠١٦,٥٦٥	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٨٨٦,٨١٩	٤,٢٢٥,١٣١	-	-	٤,٢٢٥,١٣١	(١٠) إهلاك أصول استثمارية
٢٨,٥٣٦,٥٩٨	٣١,٥٧٧,١٨٥	-	-	٣١,٥٧٧,١٨٥	إجمالي المصروفات والخسائر

\* تم صرف مبلغ ٥٠,٠٠٠ ريال مكافآت للعاملين بالجمعية من مساعدات الزكاة تحت بند العاملين عليها.

(٤)

عبدالله بن عبدالعزيز

إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠١٩	إجمالي ٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
(٢,٥٦١,٣١٤)	(٣,٤٧٨,٣٩٤)	٧٥٧,٢٩٣	٢,٠٦١,٩١٩	(٦,٢٩٧,٦٠٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					<u>البنود الاستثنائية</u>
٢,٠٠٠٠٠	(٣٦٢,٤٢٣)	-	-	(٣٦٢,٤٢٣)	تسويات سنوات سابقة
٢,٠٠٠٠٠	(٣٦٢,٤٢٣)	-	-	(٣٦٢,٤٢٣)	التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
(٢,٥٤١,٣١٤)	(٣,٨٤٠,٨١٧)	٧٥٧,٢٩٣	٢,٠٦١,٩١٩	(٦,٦٦٠,٠٢٩)	التغير في صافي الأصول
١٧٣,٠٩٦,٣٨٠	١٧٠,٥٥٥,٠٦٦	١٧,٢٢٠,٦٠٩	١٤,٤٨٠,٥٩٠	١٣٨,٨٥٣,٨٦٧	صافي الأصول في بداية السنة
١٧٠,٥٥٥,٠٦٦	١٦٦,٧١٤,٢٤٩	١٧,٩٧٧,٩٠٢	١٦,٥٤٢,٥٠٩	١٣٢,١٩٣,٨٣٨	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



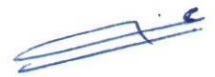
## قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٥٤١,٣١٤)	(٣,٨٤٠,٨١٧)	التغير في صافي الأصول
٢٦١,٦٩٣	٢٠٦,٢٠٤	إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢,٨٨٦,٨١٩	٤,٢٢٥,١٣١	إهلاك أصول استثمارية
٢٠٣,٠٨٣	٢٥٢,٩٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨١٠,٢٨١	٨٤٣,٤١٨	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٠٠,٩٥٠	(٣,٠٠٦,٦٢٣)	المدينون - صافي
(١٩٥,٨٧٠)	٢٣١,٣٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٥١٥,٤١٠)	٣١,٩٩٢	الإيرادات المستحقة
(٩٢٢,١٠٥)	١,٢٦٣,٥٦٥	المخزون
٤٣,٠٠٠	-	الدائنون
(٧٦٤,٤٧٢)	٣٨,٥١٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٧٥,٧٣٠	(٧٩,٨٢٦)	المصرفات المستحقة
٧٠,٣٠٢	١٠,٦٤٣	تأمينات للغير
-	١,٧١٥,٩٥٩	ضمان اعمال
(٢٣٥,١٥٩)	(٤٧٢,٢٧٥)	المسدد من مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١,٤٣٢,٧٥٣)	٥٧٦,٦٦٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٣,٦٣١)	(١٠,٧٢٢)	شراء عقارات والآت ومعدات
(١٥,٨٣٥,٤٢٥)	(١٦,٥٨١,٥٩١)	إضافات مباني وأوقاف تحت الانشاء
(١٥,٩١٩,٠٥٦)	(١٦,٥٩٢,٣١٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٣٥١,٨٠٩)	(١٦,٠١٥,٦٤٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٧٧,٨٠٣,٠٢١	٦٠,٤٥١,٢١٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٦٠,٤٥١,٢١٢	٤٤,٤٣٥,٥٦٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>
(١٤٩,٩٥٩)	(٢٦,٢١٠)	خسائر أسهم غير محققة
-	٣٣,٤٥٧,٧٨٨	المحول من مشروعات تحت التنفيذ للأصول الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بمكة المكرمة، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧) وتاريخ ١٤٠٣/٨/١١ هـ، ومركزها الرئيسي مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- خدمة المجتمع والبيئة ، ولا تهدف لأي ربح مادي .
- غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام .

(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 المعتمد في المملكة العربية السعودية .

إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفترضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة 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 .

قائمة التدفقات النقدية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية

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

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 :-

- 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 بأي 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.

- 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 .

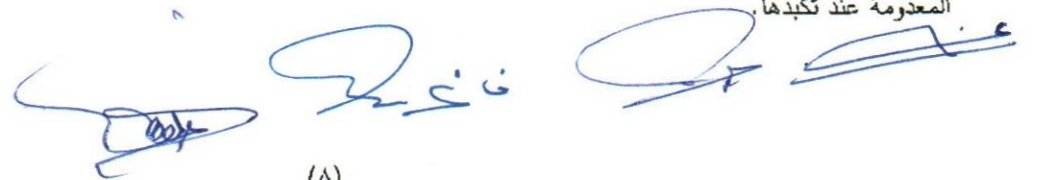
النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، و تشطب الديون

المعدومة عند تكديدها.





إيضاحات حول القوائم المالية

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

المخزون السلعي :-

- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.
- المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

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

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أثاث وأجهزة	١٠% - ١٥%

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنظم علي أساس السنة التي امضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها علي أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لأمبرر لها

الحسابات الدائنة والدعم الدائنة الأخرى:

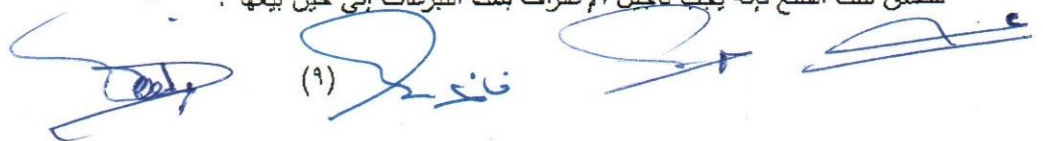
يتم قيد الدعم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات:

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلي تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

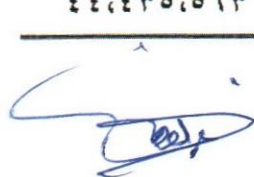
التبرعات العينية :

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

  
(٩)



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٣) النقد لدى البنوك
٢٨,٢٨٢	١,٧٧٦,٢٧١	البنك الأهلي التجاري - مكة الرئيسي ح/ ٤٥٠٠٠٠٠٠٠ (عام)
١,٩١٨	٣٧٨,٤٩٢	البنك الأهلي التجاري - فرع جردول ح/ ٧٠٠٠٠٠٠٠ (صدقة جارية)
٦,٧٨٧	١٨٦,٠٥٠	البنك الأهلي التجاري - الستين ح/ ٣٠١٠٧ (مركز غسيل الكلى)
٨,٤٢٧	١٩٣,٩٥٦	البنك الأهلي التجاري - الستين - ١٠٨ (زكاة)
١٠,٢٥٥,٢٨٩	١٢,٢٥٣,٢٨٨	البنك الأهلي التجاري - الستين - ٧٠١٠٥ (الصرف العام)
٥٩١	١٣,٩٤٩	البنك الأهلي التجاري - المسفلة ح/ ٥٠١٠٧ (القرض الحسن)
٨,٩٠٣	٤٦٨,٢٣٢	البنك الأهلي التجاري - الستين ٢٣٠١٠٥ (كفالة يتيم)
٢٠,٧٨٤,٠٦٠	٤,٥٠٠,٤٢٩	بنك الرياض - مكة الرئيسي ح/ ٩٠١
٥٠,٤١٥٢	٥٣١,٧٤١	بنك العربي الوطني - ح/ ٤٠١٠
٤٣٥,٣٦٠	١,١١٨,٠٧٠	البنك السعودي الأمريكي ح/ ٩٠٠
٦,٧١٧,٥٢٦	١٠,٣٣٤,٣٨٥	مصرف الراجحي ٤/٢٦٠٠ مكة المسفلة
١٣,١٨٣	٢٧٠,٨٢٢	مصرف الراجحي - ح/ ١٠٠٠٠٠٠٢٣ كفالة يتيم
٤,٧٩٩	١٦٨,٨٤٩	مصرف الراجحي ٢٦٠٩ (زكاة)
٦٨٣	٦٨	مصرف الراجحي ح/ ٢٦٠٠٠٩ صرفيات البركة
١,٩٠٢,٣٢٦	٤١٥,٨٣٤	البنك السعودي الفرنسي ح/ ١٥٤
٢٥٢,٥٢٤	٢٥٥,٥٢٣	البنك الأول ح/ ٥٧٠٠٠٠٢
٤,٤٧٤,٥٠٣	٤٠٤,٢٤٦	البنك السعودي البريطاني ٤٠٠١
١,٧٤٥	٥٥,٠٤٥	البنك السعودي البريطاني ٤٠٠٢ (زكاة)
٧٨٥,٣٦٧	١,٠٣١,٤١٧	بنك البلاد ح/ ٠٠٧
١٣,٨٦٣,١٩٠	٩,٨٥٣,٧٠٤	مصرف الإنماء ١٠٠٠
٢٤٨,٢٧١	٦,١٤٤	مصرف الإنماء ١٠٠٢
٥٤	٥٧,٣٧٠	البنك السعودي للاستثمار (وقف)
١٤٣,١٧٢	١٦١,٦٧٨	بنك الرياض حساب الإستثمار ٦٧٧
<b>٦٠,٤٥١,٢١٢</b>	<b>٤٤,٤٣٥,٥٦٣</b>	



 (١٠)





جمعية البر بمكة المكرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٤) المديون
١,٣٦٢,٥٨٤	١,٥٠١,٣٨٤	صافي ذمم مقترضين
٤٢,١٠٠	١٧٨,٨٠٠	سلف الموظفين
-	١,٠٣٢,٥٠٠	دفعات مقدمة لمقاولين
-	٥,٣٩٧	تأمين طبي
١٢٣,٨١٠	٩٢,٨٥٧	جمعية حفظ النعمة (١/٤)
٥٨,٤٤٥	١,٧٨٢,٦٢٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>١,٥٨٦,٩٣٩</u>	<u>٤,٥٩٣,٥٦٢</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١/٤) جمعية حفظ النعمة
١٢٣,٨١٠	١٢٣,٨١٠	جمعية حفظ النعمة
-	(٣٠,٩٥٣)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١٢٣,٨١٠</u>	<u>٩٢,٨٥٧</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٥) إيرادات مستحقة
٨,٧٨٨,٦٤٣	١٠,٧٤٢,٢٦٣	إيجارات مستحقة
-	(١,٩٨٥,٦١٢)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٨,٧٨٨,٦٤٣</u>	<u>٨,٧٥٦,٦٥١</u>	

فانغ  
ع

جمعية البر بمكة المكرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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


٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٦) المخزون
٦٦٦,١٧٧	٢١٧,١٢٠	مواد غذائية
٢١,٨٢٥	٢١,٨٢٥	أدوات كهربائية
٨٨,١٧٥	٤٩,٧٥٥	مواد و بضاعة أخرى
٤٧٣,٩٦٣	-	لحوم ودجاج
٤٠,٢١٥	٣٥,٥٢٩	عيادة الأسنان
٧٧٧,٣٠٧	٥٣٨,٨٠٠	مستودع مركز غسل الكلى
-	٣٩,٥٦٨	مستلزمات طبية
٣٢,٣٠٨	٣٢,٣٠٨	مستودع مركز الشيخ صالح جمال / عيادة القلب
٩٨,٥٠٠	-	ملابس
<b>٢,١٩٨,٤٧٠</b>	<b>٩٣٤,٩٠٥</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٧) تأميمات لدى الغير
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	تأمينات لدى شركة أسواق بن داوود
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٨) استثمارات متاحة للبيع
٥٧,٣٧٦	٤٨,٠٦٤	شركة مكة للانشاء و التعمير
٨٣,٨١٣	١٩٧,٢٥٠	شركة المصافي العربية
٤٦,٣٥٠	٤٥,٧٥٠	شركة الغاز والتصنيع
٣١١,٣٨٨	٣٢٨,٠٢٠	شركة السعوديه للكهرباء
٥٧,٢٢٥	٦٠,٨٢٥	شركة اسمنت ينبع
٣١,٤٦٥	٣١,٣٩٥	الشركة السعودية للنقل الجماعي
٤٥,٥٥٨	٤٥,٦٢٠	شركة اسمنت العربية
<b>٦٣٣,١٧٥</b>	<b>٧٥٦,٩٢٤</b>	



 (١٢)







جمعية البر بمكة المكرمة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)  
 إيضاحات حول القوائم المالية  
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٩) صافي العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أثاث وأجهزة	السيارات	التكلفة
١٠,٥٥٢,٤٦٠.٨	٩,٤٤٦,٥٤٢.٨٩	١,٠٨٧,٩٣١.٩	الرصيد بداية السنة
١٠,٧٢٢	١٠,٤٧٢	-	الإضافات خلال السنة
١٠,٥٦٣,٩٣٠	٩,٤٥٧,٠١١	١,٠٨٧,٩٣١.٩	الرصيد في نهاية السنة
٩,٧٣٦,٦٤٩	٨,٦٧٥,١٧٦	١,٠٦١,٤٧٣	الإهلاك المتراكم
٢,٦٢٧,٢٨١	١,٧٨١,٨٣٥	١٥٤,٤٥٧	الرصيد بداية السنة
٩,٤٤٩,٤٦٨	٦,٨٩٣,٣٤١	٩٠٦,٩١٦	إهلاك السنة
٩,٤٤٩,٤٦٨	٦,٨٩٣,٣٤١	٩٠٦,٩١٦	الرصيد في نهاية السنة
٨١٥,٩٥٩	٧٩٠,١١٣	٢٥,٨٤٦	القائمة الدفترية
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(١٣)  
 منيخ  
 منيخ  
 منيخ

الإجمالي	المباني	الأراضي	التكلفة
١١٢,٣٧٠,٤٩٨٢	٧٢,١٧٠,٤٤٨٢	٤١,٢٠٠,٥٥٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٣,٤٥٧,٧٨٨	٣٣,٤٥٧,٧٨٨	-	الإضافات خلال السنة
١٤٦,٨٢٨,٢٧٠	١٠٥,٦٢٨,٢٧٠	٤١,٢٠٠,٥٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			الإهلاك المتراكم
٦٦,٢٥٨,٩٢٨	٦٦,٢٥٨,٩٢٨	-	الرصيد بداية السنة
٤,٢٢٥,١٣١	٤,٢٢٥,١٣١	-	إهلاك السنة
٧٠,٤٨٤,٠٥٩	٧٠,٤٨٤,٠٥٩	-	الرصيد في نهاية السنة
			القائمة الدفترية
٧٦,٣٤٤,٧١١	٣٥,١٤٤,٢١١	٤١,٢٠٠,٥٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٤٧,١١٢,٠٥٤	٥,٩١١,٥٥٤	٤١,٢٠٠,٥٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م


• نذكر قياس أصول الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة لأنه سيحل الجمعية بتكاليف وجد لا ميرر لهما.

(١٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١١) مباني وأوقاف تحت الإنشاء
٣٣,٤٥٧,٧٨٨	-	وقف مكة ببطحاء قريش
١٩,٥٧٦,٧٩٦	٣٦,١٥٨,٣٨٧	مباني في أرض المحمدية
٥٣,٠٣٤,٥٨٤	٣٦,١٥٨,٣٨٧	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٢) الدائون
٧٩,٥٥٠	٧٩,٥٥٠	دائون سداد قروض
٧٩,٥٥٠	٧٩,٥٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٣) مصروفات مستحقة
٢٦,٦٩٨	٢٨,٩٣٤	تأمينات اجتماعية مستحقة
٨٢,٠٦٢	-	بدل أجازات مستحقة
١٠٨,٧٦٠	٢٨,٩٣٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٤) تأمينات مقدمة من الغير
٢٢٤,٠١١	٢٢٤,٦٥٤	تأمين شقق
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تأمين العمائر
٨٢,٩٣٣	٨٢,٩٣٣	جمعية أم القرى التعاونية بمكة
٣٥٦,٩٤٤	٣٦٧,٥٨٧	

 فائز





٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٥) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٤٢٠,٥٢٨	٢,٧٦٣,٦٦٧	تبرعات كفالة اليتيم
٢٧,٥٠٠	٥٤,٣٥٨	تبرعات قرض حسن
٥٩٤,٣٩١	٣٢٤,٠٠٠	تبرعات فديات وذبائح
١٢٥,١٢٥	٨,٤٥٥	تبرعات إفطار الصائم
٣٨,٥٢٠	١٠٠,٥٠٠	تبرعات كفالة أرملة و مسكين
٧٤,٣٧٥	٢٩,٥١٦	تبرعات كفارة يمين وصيام وإطعام مسكين
٣٠,٩٦٠	١,٩٣٠	تبرعات سقيا الماء
٣٠٠,٠٠٤	١,٢٥٥,٢٤٨	تبرعات مركز غسيل الكلي
١٢٨,٨١٣	٥٥٥,٨٢٤	تبرعات صدقة جارية
-	١,٠٠٠	تبرعات بردات مياه
٢,٥٠٠	١,٠٠٠	تبرعات تحفيظ قران
-	٢٦,٢٤٠	تبرعات زكاة الفطر
٧,٦٥٠	-	تبرعات اطعام حاج
١٤٢,٧٠٠	١٢٤,٥٠١	تبرعات اضاحي
١٢,٥٠٠	-	تبرعات سقيا حاج
١,٩٠٠	-	تبرعات علاج وتشافي
١٠,٠٠٠	-	تبرعات العمل المجتمعي المميز
-	١٠١,٠٠٠	تبرعات لتأمين مواد غذائية
٥,٢٥٠	-	تبرعات للمساجد ولشراء ثلاجات ماء
-	٧٢٧,٠٣٠	كفالة اسر لمتضررين كورونا
-	٣٦,٠٠٠	عيادة الاسنان
-	٦٦,٠٠٠	تبرعات لمتضررين كورونا
<b>٣,٩٣٢,٧١٦</b>	<b>٦,١٧٦,٢٦٩</b>	

التوقيع

التوقيع

جمعية البر بمكة المكرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

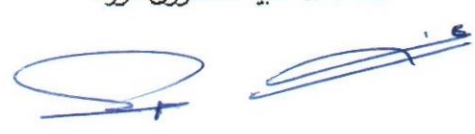
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٦) التبرعات العينية
١,٨٩٢,٧٠٠	٤,٥٠٧,٦٥٠	تبرعات عينية مواد غذائية
٢,١٧٥,٥٨٠	٩٤٣,٥٠٠	تبرعات عينية لحوم ودجاج
-	١٣٣,٣٤٣	تبرعات عينية مستلزمات طبية
٣٨٧,٥٧٥	٦٤٠,٠٤٠	تبرعات عينية تمر
٩٨,٥٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات عينية ملابس
١٠,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	تبرعات عينية أخرى
٢٤٩,٣٨٣	٣,٠٧٠	تبرعات عينية لمركز غسيل الكلى
١,٥٦٧,٠٨٠	-	تبرعات عينية فائض طعام (حفظ النعمة)
٣٦,٠٠٠	٢,٦٨٨	تبرعات عينية مياه صحية
٤٤,٦٤٦	-	تبرعات ادوية عينية لعيادة الشيخ صالح جمال
<b>٦,٤٦١,٩٦٤</b>	<b>٦,٢٨٢,٢٩١</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٧) إعانات الوزارة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	توفير سلات غذائية لمتضرري كورونا
-	٢٠٠,٠٠٠	توفير مستلزمات طبية لمتضرري كورونا
-	<b>٣,٢٠٠,٠٠٠</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٨) المساعدات النقدية
١٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
١,٨٤٣,٨٥٠	١,٤٧٥,٤٥٠	مساعدات كفالة اليتيم
-	٥٧٦,٢٥٠	مساعدات مسكن وإيجار
-	١٢٨,٢٥٠	مساعدات مالية طارئة
-	٢٦٣,٢٠٠	مساعدات مالية شهرية ارملة ومسكين ومسنة
-	٣٢,٦٤٣	مساعدات علاج
-	٧٥,٥٠٠	مساعدات طارئة متضرري كورونا
-	١٤٦,٧٠٦	مصاريف تشغيلية فترة كورونا
-	١٦٦,٩٥٠	مساعدات طبية متضرري كورونا
<b>١,٨٥٣,٨٥٠</b>	<b>٢,٨٦٤,٩٤٩</b>	



 (٢٧)



٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(١٩) المساعدات العينية
٢٨٠,٣٢٤	٤,٧١٨,٤٠٨	مساعدات عينية مواد غذائية
٢,٤٠٨,٠٣٥	١,٤٧٦,٢٥٦	مساعدات عينية لحوم ودجاج
٢٢,٩٢٤	٩,٢٥٢	مساعدات عينية مياه صحية
-	٣٠,٠٨٢	مساعدات عينية زكاة الفطر
٤,٧١٤	-	مساعدات أدوات كهربائية
٤٠٠,٣٢٥	٦٣٨,٤٤٠	مساعدات تمر
١,٦٧٧,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	مساعدات سلة شهداء الواجب
٢,٨٣٦,٠٥٠	١,٢٠٢,٨٥٠	مساعدات كارت بن داود
-	٩٣,٧٧٥	مساعدات عينية مستلزمات طبية
٩٧,٢٠٠	١٨٨,٩٢٠	مساعدات عينية أخرى
<b>٧,٧٣٧,٥٧٢</b>	<b>١٠,٨٠٧,٩٨٣</b>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
٣٢١,٥٢٥	٢٣١,٩٥١	مصروفات عيادة الاسنان
-	٤٩٥	مصروفات زكاة الفطر
١,٧٣٥,٢٧٠	٢,٢٣١,٧٣٢	مصروفات مركز غسيل الكلي
١٤٨,٦٠٦	-	مركز الشيخ جمال الطبي
١٨,٠٠٠	-	مصروفات تحفيظ القرآن الكريم
١,٥٦٧,٠٠٨	-	مصروفات برنامج حفظ النعمة
٢٧١,١٥٠	-	مصروفات مشروع افطار صائم
٨٥,٤٠٠	٣٤,١٥٠	مصروفات فدية
٣٩٦,١٥٠	٢٩٨,٦٠٠	مصروفات ذبائح صدقة
٤٢,٦٥٠	-	مصروفات مساعدات لحوم
٧,٦٥٠	-	مصروفات اطعام حاج
١٤٢,٦٠٠	١٢٣,٩٥٠	مصروفات ذبائح اضاحي
٢٤,١٥٠	٣٤,٥٥٤	مصروفات اطعام مسكين وكفارات
٢٦,٦٠٧	-	مشروع قوافل البر
-	٨,٧٢٢	سقيا ماء
-	٥١٦,٩٩٤	مصروفات إدارية للسلة الغذائية
-	٤٢٢,٣٩٩	السكن الخيري
<b>٤,٧٨٦,٨٣٨</b>	<b>٣,٩٠٣,٥٤٧</b>	




جمعية البر بمكة المكرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢١) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٩٥١,٩٦٠	٢,٢١٧,٢٩٥	مرتبات وأجور وما في حكمها
١٦٠,٩٣٥	١٦٨,٦٦٢	التأمينات الاجتماعية
١٢٦,٦٢٩	٤٤,٥٨٧	أدوات كتابية ومطبوعات
٤,٧٣٩	-	مصاريف سفر وانتقال
٢٩,١٤٩	١٧,٦٢٥	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥١,٥٤٤	٩٧,٨٧٨	مصاريف كهرباء ومياه
٢٢,٥٦٢	٢٥,٧١٢	مصاريف نظافة
٧٢,٠٨٤	٥٧,٠٨٥	صيانة وإصلاح وترميم
٧٦,٢٤٥	٦٢,١٩٠	محروقات وصيانة سيارات
١٠,٥١١	١٣,٩٦٨	مصاريف صيانة وإصلاح أجهزة
٢٢,٠٢٤	٥,٧٧٥	مصاريف حاسب آلي
٧,٣٨٠	٦,٧٠١	مصاريف التدريب
١٢٨,٦٥٠	٨١,٢٧٠	مصاريف الامن والحراسة
٢٢٢,٠٨٠	٤٣,٦٤٠	مصاريف دعاية وإعلانات
٢٢,٢١٥	١٤٩,٥٢١	مصاريف تعقيب وتجديد إقامات
٢٧٥,٦٢٣	-	مصاريف رسوم واشتركات
٦٣,٥٥٧	٤٩,٩١٢	تأمين طبي وعلاج
٢١,٦٠٧	-	مستهلكات
٢٤٨,٤٤٣	-	مصروفات العمائر
-	٧٦,٦٥٠	عمالة مؤقتة
-	١١٧,٨٧١	مصروفات مزاي وحوافز
-	٢٥,٠٠٠	أتعاب مهنية
٨٠,٠٠١	١٠,٥١٤	مصروفات بنكية
١,٦٨٨	-	مصروفات أخرى
<u>٤,٥٢٧,٦٢٦</u>	<u>٣,٢٧١,٨٥٦</u>	



فاخر  
(١٩)





جمعية البر بمكة المكرمة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	(٢٢) صافي الأصول المقيدة
١,٧١٩,٤٢٠	٣,٠٠٧,٦٣٧	كفالة يتيم
٣,٨١٢,٦٧٥	٣,٩٥٨,٩٢٥	إيراد إيجار عمائر الأيتام
٥,٩٣٩,٩٦٩	٥,٦٤٤,٣٢٧	القرض الحسن
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لتصحيح أوضاع البرماويين
٢,٠٦٧,٤١٣	٢,٦٢٣,٢٣٧	تبرعات صدقة جارية
٤٥٥	٤٥٥	تبرعات للنظام الصوتي بالمساجد
٣٢,٠٠٠	٣٢,٠٠٠	تبرعات صيانة المساجد
٥٢,٦٥٠	٥٢,٦٥٠	تبرعات لشراء ثلاجات ماء
٤١٥,٨٧٥	٤١٥,٨٧٥	تبرعات لشراء مكائن غسيل كلي
٩٥٠	-	ذبائح صدقة
١٠٠	٦٥١	أضاحي
٢٥٦,٧٦٣	٢٤٩,٤٦٣	تبرعات فديات وكفارات
-	٣,٤١٧	تبرعات افطار صائم
٨٢,٣٢٠	٧٥,٥٢٨	تبرعات سقيا ماء
-	٢٧٧,٢٩٤	سلة غذائية
-	٩٩,٠٥٠	دعم الوزارة لتوفير مستلزمات طبية
-	١,٠٠٠	تبرعات تحفيظ قران
<u>١٤,٤٨٠,٥٩٠</u>	<u>١٦,٥٤٢,٥٠٩</u>	

(٢٣) عام

- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢١/٥/٦ م .

