

جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٣)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز الاجفر ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمركز الاجفر (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا 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 بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها 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 البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

*Handwritten signature*



## مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات 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 كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجته معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد 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 إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً 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 تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهريّة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

## التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

لم يتم الالتزام بدليل الحسابات الموحد والمعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٢ شعبان ١٤٤٢هـ

٠٤ أبريل ٢٠٢١م

**جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح	الأصل الأصول المتداولة
٣,٤٢٦,٢٦٨	٣,٢٧١,٠٦٣	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٠٦,٣٠٧	.	(٤)	ارصدة مدينة اخري
١٩,٠٨٤	٣٤,٢٣٠	(٥)	المخزون
<u>٣,٦٥١,٦٥٩</u>	<u>٣,٣٠٥,٢٩٣</u>		<b>إجمالي الاصول المتداولة</b>
٤,٠٩١,٣٨١	٣,٨٦٩,١١١	(٦)	<b>الأصول غير المتداولة</b>
<u>٤,٠٩١,٣٨١</u>	<u>٣,٨٦٩,١١١</u>		صافي ممتلكات والآت ومعدات
<u>٧,٧٤٣,٠٤٠</u>	<u>٧,١٧٤,٤٠٤</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
١٥٠,٠٠٥	١٧٣,١٩٢	(٧)	<b>إجمالي الأصول</b>
<u>١٥٠,٠٠٥</u>	<u>١٧٣,١٩٢</u>		<b>الإلتزامات و صافي الأصول</b>
٥,٤٩٩,٨٧٣	٤,٩١٣,٨٥٦		<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٢,٠٧٩,٢٠٣	١,٩٦٧,١٤٧	(١٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣,٩٥٩	١٢٠,٢٠٩		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٧,٥٩٣,٠٣٥</u>	<u>٧,٠٠١,٢١٢</u>		صافي الأصول المقيدة
<u>٧,٧٤٣,٠٤٠</u>	<u>٧,١٧٤,٤٠٤</u>	وصافي	صافي أصول الأوقاف
			<b>إجمالي صافي الأصول</b>
			<b>إجمالي الإلتزامات</b>
			<b>الأصول</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )

حائل - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

المبالغ بالريال السعودي

الإيرادات والمكاسب	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
التبرعات النقدية العامة	(٨)	١٥٤,٧٢٦	.	.	١٥٤,٧٢٦	١٩٨,٥٨٧
التبرعات النقدية المقيدة	(٩)	.	.	.	.	٤٢,٦٩٩
تبرعات أوقاف		.	.	.	.	.
التبرعات العينية	(١٠)	٥١٨,٨٨٠	.	.	٥١٨,٨٨٠	٢٩٠,١١٢
تبرعات طارئة		.	.	.	.	.
تبرعات الزكاة		.	١١٤,٦١٠	.	١١٤,٦١٠	١٢٤,١٠٥
تبرعات الزكاة العينية		.	١٨,٧٤٠	.	١٨,٧٤٠	٤٠,٠٣٢
إيرادات اشتراكات الأعضاء		٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٤,٤٠٠
إعانات الوزارة	(١١)	.	٥٥٠,٠٠٠	.	٥٥٠,٠٠٠	.
إيسرادات ايجارات اوقاف		.	.	١٠٦,٢٥٠	١٠٦,٢٥٠	١٧٠,٠٠٠
دعم صندوق تنمية الموارد البشرية		.	.	.	.	.
إيرادات الأنشطة	(١٢)	.	.	.	.	٢٠٦,٣٠٧
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>		٧٩٥,٤٠٦	(٧٩٥,٤٠٦)		.	.
إعادة التصنيف لتحقيق						
قيود الإستخدام						
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>		١,٤٧٣,٠١٢	(١١٢,٠٥٦)	١٠٦,٢٥٠	١,٤٦٧,٢٠٦	١,٠٧٦,٢٤٢
<b>إعادة التصنيف</b>						
<b>المصروفات والخسائر</b>						
المساعدات النقدية	(١٣)	٢٥٢,٠٥٠	.	.	٢٥٢,٠٥٠	٤٧٤,٢٥٣
المساعدات العينية	(١٤)	٨٣٩,٩٥٨	.	.	٨٣٩,٩٥٨	٥٦٤,١٦٣
مساعدات الزكاة	(١٥)	٢٤٠,٤٠٨	.	.	٢٤٠,٤٠٨	٢١٦,٢٥٠
مصروفات الأنشطة	(١٦)	١٧٣,٠٠٩	.	.	١٧٣,٠٠٩	٢٦٠,٦٧٤
المصروفات العمومية والإدارية	(١٧)	٣٦٠,٠٥٩	.	.	٣٦٠,٠٥٩	٣٦٧,٩٤٠
إهلاك ممتلكات والآت ومعدات	(٦)	٢٢٢,٢٧٠	.	.	٢٢٢,٢٧٠	٢٢٥,٨٧٢
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>		٢,٠٨٧,٧٥٤	.	.	٢,٠٨٧,٧٥٤	٢,١٠٩,١٥٢
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة</b>		(٦١٤,٧٤٢)	(١١٢,٠٥٦)	١٠٦,٢٥٠	(٦٢٠,٥٤٨)	(١,٠٣٢,٩١٠)
<b>البنود الأستثنائية</b>						
إيرادات اخري	(١٨)	٢٨,٧٢٥	.	.	٢٨,٧٢٥	٨,٧١٤
التغير في صافي الأصول من البنود		٢٨,٧٢٥	.	.	٢٨,٧٢٥	٨,٧١٤
الإستثنائية						
<b>التغير في صافي الأصول</b>		(٥٨٦,٠١٧)	(١١٢,٠٥٦)	١٠٦,٢٥٠	(٥٩١,٨٢٣)	(١,٠٢٤,١٩٦)
صافي الأصول في بداية السنة		٥,٤٩٩,٨٧٣	٢,٠٧٩,٢٠٣	١٣,٩٥٩	٧,٥٩٣,٠٣٥	٨,٦١٧,٢٣١
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>		٤,٩١٣,٨٥٦	١,٩٦٧,١٤٧	١٢٠,٢٠٩	٧,٠٠١,٢١٢	٧,٥٩٣,٠٣٥

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**  
**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٠٢٤١٩٦)	(٥٩١٨٢٣)	التغير في صافي الاصول
٢٢٥,٨٧٢	٢٢٢,٢٧٠	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٢٢,٠٦٢	٢٣,١٨٧	المكون من مخصص مكافأة ترك الخدمة
<b>(٧٧٦٢٦٢)</b>	<b>(٣٤٦٣٦٦)</b>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
(٢٠٦٣٠٧)	٢٠٦,٣٠٧	<b>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</b>
(٢٩٢٧)	(١٥١٤٦)	ارصدة مدينة اخري
(٣١١٦٦)	.	المخزون
<b>(١٠١٦٦٦٢)</b>	<b>(١٥٥٢٠٥)</b>	ارصدة دائنة اخري
(٥٩٩)	.	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>(٥٩٩)</b>	.	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠١٧٢٦١)	(١٥٥٢٠٥)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
٤,٤٤٣,٥٢٩	٣,٤٢٦,٢٦٨	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
٣,٤٢٦,٢٦٨	٣,٢٧١,٠٦٣	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<b>رصيد النقدية في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر

(١/٢) المركز الرئيسي : الاجفر - حائل - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ ) بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ١٤٢٦ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

\* خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد.

\* المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.

\* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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 ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل 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 .





**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف

بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 فى 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 :**

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**النقدية وشبه النقدية:**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلى :-**

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشترى يتم إثباته على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٣ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

**ممتلكات وآلات ومعدات :-**

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة 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 :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	اجهزة والآت وعدد	%١٥
السيــــــــــــــــارات	%٢٠	تحسينات باملاك الغير	%١٠
أثاث ومفروشات	%٢,٥ : %١٠		

**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 مكافأة ترك الخدمة :-**

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

**الديون المشكوك في تحصيلها :-**

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

**الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:**

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

**الاستثمارات المالية :-**

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعلياً .

**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 ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية رقم: ٦٤٩



**جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
٢,٤٢٩	٤,٨١٠	النقد بالصندوق
٣,٤٢٣,٨٣٩	٣,٢٦٦,٢٥٣	النقد بالبنوك
<u>٣,٤٢٦,٢٦٨</u>	<u>٣,٢٧١,٠٦٣</u>	<u>الاجمالي</u>
٢٠٦,٣٠٧	.	إيضاح : (٤) ارصدة مدينة اخرى :-
٢٠٦,٣٠٧	.	إيرادات مستحقة اجار المدرسة
<u>٢٠٦,٣٠٧</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>
١٢,٥٥٠	.	إيضاح : (٥) المخزون :-
٦,٣٤٤	.	مواد غذائية
١٩٠	.	بطانيات
.	١٩,٧٣٠	دفايات
.	١٤,٥٠٠	ملابس
<u>١٩,٠٨٤</u>	<u>٣٤,٢٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٦) صافي ممتلكات وألات ومعدات :-

<u>التكلفة</u>	<u>الأراضي</u>	<u>المباني</u>	<u>السيارات</u>	<u>أثاث ومفروشات</u>	<u>أجهزة واليات ومعدات</u>	<u>الإجمالي</u>
الرصيد في بداية العام	٣٤٢,٤٨٠	٤,٤٣٣,٥٧٦	١٤٣,٣٥١	٥٢,٧١٨	١٥٥,٨٩٧	٥,١٢٨,٠٢٢
إضافات خلال العام	.	.	.	.	.	.
الرصيد في نهاية العام	٣٤٢,٤٨٠	٤,٤٣٣,٥٧٦	١٤٣,٣٥١	٥٢,٧١٨	١٥٥,٨٩٧	٥,١٢٨,٠٢٢
<u>الاهلاك المتراكم</u>						
الرصيد في بداية العام	.	٦٨٥,٢٦٧	١٤٣,٣٥١	٥٢,٧١٨	١٥٥,٣٠٥	١,٠٣٦,٦٤١
اهلاك العام	.	٢٢١,٦٧٨	.	.	٥٩٢	٢٢٢,٢٧٠
الرصيد في نهاية العام	.	٩٠٦,٩٤٥	١٤٣,٣٥١	٥٢,٧١٨	١٥٥,٨٩٧	١,٢٥٨,٩١١
<u>القيمة الدفترية</u>						
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٤٢,٤٨٠	٣,٥٢٦,٦٣١	.	.	.	٣,٨٦٩,١١١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٤٢,٤٨٠	٣,٧٤٨,٣٠٩	.	.	٥٩٢	٤,٠٩١,٣٨١



**جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٧) مخصص مكافأة ترك الخدمة :-</b>
١٢٧,٩٤٣	١٥٠,٠٠٥	رصيد اول الفترة
٢٢,٠٦٢	٢٣,١٨٧	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
<u>١٥٠,٠٠٥</u>	<u>١٧٣,١٩٢</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٨) التبرعات النقدية العامة :-</b>
١٩٨,٥٨٧	١٥٤,٧٢٦	تبرعات عامة
<u>١٩٨,٥٨٧</u>	<u>١٥٤,٧٢٦</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-</b>
٤٢,٦٩٩	.	تبرعات افطار صائم
<u>٤٢,٦٩٩</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-</b>
٢٩٠,١١٢	٥١٨,٨٨٠	تبرعات عينية مواد غذائية
<u>٢٩٠,١١٢</u>	<u>٥١٨,٨٨٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١١) إعانات الوزارة :-</b>
.	٥٥٠,٠٠٠	إعانة الوزارة لدعم برامج وانشطة الجمعية
<u>.</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>إيضاح : (١٢) إيرادات الأنشطة :-</b>
٢٠٦,٣٠٧	.	إيجارات عقارات
.	.	إيرادات الوقف
<u>٢٠٦,٣٠٧</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (١٣) المساعدات النقدية :-
١٣١,٥٠٠	١٤٥,٠٥٠	مســــــــاعدات اسر محتاجة
٢٨,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مســــــــاعدات كفالة ايتام
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	مســــــــاعدات ارامل
٢٤,٥٠٠	٢٦,٥٠٠	مســــــــاعدات مطلقات
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مســــــــاعدات معاقين ومرضى
٢١٩,٩٨٣	.	مســــــــاعدات كسوة الشتاء
١٨,٨٠٠	.	مســــــــاعدات العلاج الخيري
٩٧٠	.	مســــــــاعدات كفارة يمين
<b>٤٧٤,٢٥٣</b>	<b>٢٥٢,٠٥٠</b>	<b>الاجمــــــــالى</b>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (١٤) المساعدات العينية :-
٥٥٣,١٧١	٨٣٦,٩٢٢	مســــــــاعدات عينية مواد غذائية
١٠,٩٩٢	٣,٠٣٦	مســــــــاعدات عينية زكاة الفطر
<b>٥٦٤,١٦٣</b>	<b>٨٣٩,٩٥٨</b>	<b>الاجمــــــــالى</b>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (١٥) مساعدات الزكاة :-
٦٧,٤٥٠	١٥٤,٩٥٨	مســــــــاعدات اسر محتاجة
٦٧,٢٠٠	٣٤,٧٥٠	مســــــــاعدات كفالة ايتام
٥٩,٣٥٠	٣٥,٨٥٠	مســــــــاعدات ارامل
١٦,٢٥٠	٥,٨٥٠	مســــــــاعدات مطلقات
٦,٠٠٠	٩,٠٠٠	مســــــــاعدات معاقين ومرضى
<b>٢١٦,٢٥٠</b>	<b>٢٤٠,٤٠٨</b>	<b>الاجمــــــــالى</b>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	ايضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-
٥٩,٧٤٣	.	مصروفات مشروع إفطار صائم
٢١,٧٨٦	.	مصروفات مشروع ترميم واجار منازل المستفيدين
٧,٨٣٠	.	مصروفات الحقيبة المدرسية
٨٦,٦٤٠	٢٧,٣٠٠	مصروفات الفسحة المدرسية
١٢,٤٠٠	.	مصروفات كسوة العيد
٨,٥٢٥	.	مشروع سقيا المصلين
٦٣,٧٥٠	.	مصروفات الوقف
.	٩,٢٥٠	مصروفات العلاج الخيري
.	٣,٦٠٠	مصروفات كفارة اليمين
.	١٣٢,٨٥٩	مســــــــاعدات شتوية
<b>٢٦٠,٦٧٤</b>	<b>١٧٣,٠٠٩</b>	<b>الاجمــــــــالى</b>



**جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٣٢٣ )**  
**حائل - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
٢٧٠,٩٠٠	٢٧٣,٧٧٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٨,١٤٠	٣١,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
١٠,٧٧٧	٥,٨٨٣	ادوات كتابية ومطبوعات
٨,٢٥٩	٤٢٤	مصاريف صيانة وإصلاح عامة
١,٥٤٥	١,١٨٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤,٥٥٠	١,٥٠٢	محروقات وصيانة وتأمين سيارات
٢,٤٢٠	.	تذاكر سفر وانتقالات
١,٧٧٦	١,٢٠٥	مصاريف ضريبة ونظافة
١٢,٥٩٣	١٧,٤٤٨	مصاريف رسوم حكومية واقامات
٢٢,٠٦٢	٢٣,١٨٧	مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٠٨	١٥٨	الموقع الالكتروني
.	.	مصروفات نثرية اخري
٣,٩١٠	٤,٢٩٧	مصروفات تحميل وتنزيل
<u>٣٦٧,٩٤٠</u>	<u>٣٦٠,٠٥٩</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٨) إيرادات اخرى :-</u>
٣٢٠	٥٠٠	مبيعات تقويم
٨,٣٩٤	٢٧,٧٠٥	ضريبة قيمة مضافة مستردة
.	٥٢٠	إيرادات إبطار صائم
<u>٨,٧١٤</u>	<u>٢٨,٧٢٥</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمركز الاجفر  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ( ٣٢٣ )  
حائل - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٩) صافي الأصول المقيّدة :-
١,٩٤٥,٥٥٩	١,٨٤٨,٩٦٩	تبرعات الزكاة
٣,٤١٣	٦,٩١٠	تبرعات علاج مرضي
٢٣,٩٨٣	.	تبرعات كفالة ايتام
٢٨,٣٧٤	٢٨,٨٩٤	تبرعات إفطار صائم
٧٧,٨٧٤	٨٢,٣٧٤	تبرعات صدقات
<u>٢,٠٧٩,٢٠٣</u>	<u>١,٩٦٧,١٤٧</u>	

إيضاح : (٢٠) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

