

جمعية البر الخيرية بضيعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)

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
١٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بضيعة

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بضيعة، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 بضيعة (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الأنشطة 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، 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 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 .

مسؤوليات 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 ، ما لم 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.



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 جوهريّة إذا كان يمكن بدرجة 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 استجابة 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.
- تقويم 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:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٤/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ رجب ١٤٤٢ هـ

٢٨ فبراير ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٦٥٤,٤١٤	١,٣٣١,٢٧٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٦٥٤,٤١٤	١,٣٣١,٢٧٠
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والألات والمعدات، صافي	(٤)	١٦٧,٥٢٨	٦١,٤٤١
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٥)	١٧,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٨٤,٥٢٨	٨١,٤٤١
إجمالي الأصول		٨٣٨,٩٤٢	١,٤١٢,٧١١
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٦)	١٦,٤٩٧	٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٦,٤٩٧	٠
إجمالي الالتزامات		١٦,٤٩٧	٠
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		(٤٣,٥١٦)	٣٢٧,٠٦٥
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٨٦٥,٩٦١	١,٠٨٥,٦٤٦
إجمالي صافي الأصول		٨٢٢,٤٤٥	١,٤١٢,٧١١
إجمالي الالتزامات		٨٣٨,٩٤٢	١,٤١٢,٧١١
وصافي الأصول			

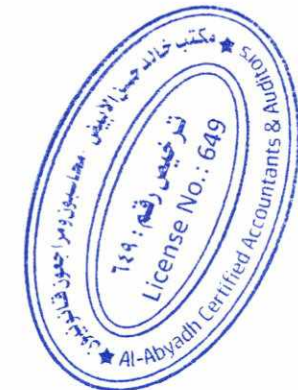
ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقبدة	مقبدة	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
الإيرادات والمكاسب				
(٧) التبرعات النقدية العامة	٦١,٣٢٠	.	٦١,٣٢٠	٢٥,١١٠
(٨) التبرعات النقدية المقيدة	.	١٨٧,٢٨١	١٨٧,٢٨١	٣,٢٣٥
(٩) التبرعات العينية	٢٢٧,٢٠٥	.	٢٢٧,٢٠٥	٣٠,٠٠٠
إيرادات الأشتراكات	٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	١,٠٠٠
تبرعات الزكاة	.	١٤,٢١٧	١٤,٢١٧	.
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	.	.	.	٧٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام	٤٢١,١٨٣	(٤٢١,١٨٣)	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٧١٣,٥٠٨	(٢١٩,٦٨٥)	٤٩٣,٨٢٣	٧٥٩,٣٤٥
المصروفات والخسائر				
(١٠) المساعدات النقدية	٤١٠,٢٦٠	.	٤١٠,٢٦٠	٧,١٠٩
(١١) المساعدات العينية	٢٢٧,٢٠٥	.	٢٢٧,٢٠٥	٣٨٥,٠٠٠
مساعادات الزكاة	١٠,٩٢٣	.	١٠,٩٢٣	.
(١٢) مصروفات محملة على النشاط	٣٢,١٥٠	.	٣٢,١٥٠	٣٢,٥٠٠
مصروفات الأنشطة	.	.	.	٢٧,٣٦٠
(١٣) المصروفات العمومية والإدارية	٣٨٤,٣٥٤	.	٣٨٤,٣٥٤	٣٤٣,٤٥٦
(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات	١٦,١٩٧	.	١٦,١٩٧	١٣,٠٨٩
(٥) إطفاء أصول غير ملموسة	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٠٨٤,٠٨٩	.	١,٠٨٤,٠٨٩	٨٠٨,٥١٤
التغير في صافي الأصول	(٣٧٠,٥٨١)	(٢١٩,٦٨٥)	(٥٩٠,٢٦٦)	(٤٩,١٦٩)
صافي الأصول في بداية السنة	٣٢٧,٠٦٥	١,٠٨٥,٦٤٦	١,٤١٢,٧١١	١,٤٦١,٨٨٠
صافي الأصول في نهاية السنة	(٤٣,٥١٦)	٨٦٥,٩٦١	٨٢٢,٤٤٥	١,٤١٢,٧١١

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٩,١٦٩)	(٥٩٠,٢٦٦)	التغير في صافي الاصول
١٣,٠٨٩	١٦,١٩٧	اهلاك العقارات والالات والمعدات
.	٣,٠٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
.	١٦,٤٩٧	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٦,٠٨٠)	(٥٥٤,٥٧٢)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
(٣٦,٠٨٠)	(٥٥٤,٥٧٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٢,٩٧٦)	(١٢٢,٢٨٤)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(٢٠,٠٠٠)	.	شراء أصول غير ملموسة
(٧٢,٩٧٦)	(١٢٢,٢٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٠٥٦)	(٦٧٦,٨٥٦)	صافي التغير في رصيد النقدية
١,٤٤٠,٣٢٦	١,٣٣١,٢٧٠	رصيد النقدية في بداية الفترة
١,٣٣١,٢٧٠	٦٥٤,٤١٤	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بضبيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
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 بضبيعة

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥) بتاريخ ١٦ / ٠٩ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رفع مستوي الوعي لدى افراد المجتمع بالعمل التطوعي

* اعداد الكوادر التطوعية

* تبني المبادرات التطوعية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه 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 :-

(أ) الإيرادات :

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

(أ/1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

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

(أ/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 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 :

(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 في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنو

الذمم المدينة:

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

المخزون السلعي :-

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

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



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

الأصول الثابتة :-

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 :-

المباني	٤%	أجهزة ولآت وعدد	١٠%
السيارات	٢٠%	أجهزة التبريد	١٥%
رخص برامج	١٥%	أجهزة التبريد والتدفئة	١٥%
أثاث ومفروشات	٢% : ١٠%	أجهزة الحاسب الي وبرامج	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 اظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبند مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية 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 احتمالية 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 استلامها 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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك :-	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١م
النقد بالصندوق	٧,٧٨٤	٣,٦٤٦
النقدية لدى البنوك	٦٤٦,٦٣٠	١,٣٢٧,٦٢٤
	٦٥٤,٤١٤	١,٣٣١,٢٧٠



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

<u>إيضاح : (٤) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-</u>									
<u>البيان</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٠/٠١/٠١ م</u>	<u>إضافات</u> <u>خلال العام</u>	<u>الاستيعادات</u> <u>خلال العام</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٠/٠١/٠١ م</u>	<u>إهلاكات</u> <u>العام</u>	<u>مجمع الإهلاك</u> <u>المستبعد</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u> <u>في</u> <u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
المباني	٤٢,٠٥٥	١١٣,٠٥٠	.	١٥٥,١٠٥	٢٩,٦٣٥	٦,٢٠٤	.	٣٥,٨٣٩	١٢,٤٢٠
السيارات	٢٠٥,٧٥٠	.	.	٢٠٥,٧٥٠	٢٠٥,٧٥٠	.	.	٢٠٥,٧٥٠	.
أثاث ومفروشات	٤٣,٩٣٤	.	.	٤٣,٩٣٤	١٦,٧٣٩	٤,٣٩٣	.	٢١,١٣٢	٢٧,١٩٥
عدد وأدوات	٢٤,٥٩١	.	.	٢٤,٥٩١	٢١,٦٠٥	٢,٦٢٦	.	٢٤,٢٣١	٢,٩٨٦
أدوات وأجهزة العرض	.	١,٦٦٤	.	١,٦٦٤	.	.	.	.	١,٦٦٤
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١١,٣٦٠	٧,٥٧٠	.	١٨,٩٣٠	١,٧٠٤	١,٨٩٣	.	٣,٥٩٧	٩,٦٥٦
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٠,٨٠٥	.	.	١٠,٨٠٥	١,٦٢١	١,٠٨١	.	٢,٧٠٢	٩,١٨٤
الإجمالي	٣٣٨,٤٩٥	١٢٢,٢٨٤	.	٤٦٠,٧٧٩	٢٧٧,٠٥٤	١٦,١٩٧	.	٢٩٣,٢٥١	٦١,٤٤١
<u>(٥) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي</u>									
رخص البرامج والأنظمة	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٠,٠٠٠	.	.	٢٠,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	.	٣,٠٠٠	٢٠,٠٠٠



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

		إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول الفترة
.	.	المكون خلال العام
.	١٦,٤٩٧	المسدد خلال العام
.	.	
.	١٦,٤٩٧	

الاجمالي

		إيضاح : (٧) التبرعات النقدية العامة :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية غير مقيدة - عامة
١١٠	٣٣,٥٧٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - دالة حجي الشمري
.	٢,٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - علي حسين بن حمران
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - حمود معجل الفرج
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - عبدالله مطلق حمود الحيدان
.	٥٠٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - صباح فرحان خليل الشمري
.	٢٥٠	تبرعات نقدية غير مقيدة - بدر المعجل
٢٠,٠٠٠	.	
٢٥,١١٠	٦١,٣٢٠	

		إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
.	٩,٢٣٣	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجميح الخيرية (برنامج حرفتي النسائية)
.	٣٩,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - أحمد إبراهيم الشويعر
.	٨,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - تفريح كربة
.	٥,١٤٨	تبرعات نقدية مقيدة السلة الغذائية - الجمعية الخيرية بحائل (كورونا)
.	١٠٠,٥٠٠	تبرعات نقدية مقيدة السلة الغذائية - مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
.	١٥,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة السلة الغذائية - أحمد محمد إبراهيم الشويعر
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة السلة الغذائية - سعد الخمعلي
٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة السلة الغذائية - إفطار صائم
١,٢٣٥	.	
٣,٢٣٥	١٨٧,٢٨١	

الاجمالي

		إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينية - مؤسسة عبدالله عبدالعزيز الراجحي
٣٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات عينية - مطلق داموك
.	٨٣,٢٠٠	تبرعات عينية - صندوق موظفي سابك الخيري
.	٣١,٨٠٠	تبرعات عينية - أحمد الشويعر
.	١٧,٨٢٠	تبرعات عينية - جمعية البر بحوطة بني تميم
.	٦٦,٠٠٠	تبرعات عينية - شركة على كيفك
.	٨,٣٨٥	
٣٠,٠٠٠	٢٢٧,٢٠٥	

الاجمالي



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
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 : (١٠) المساعدات النقدية :-</u>
.	١٢,٠٠٠	مساعدات نقدية - إيتام
.	٣,٦٠٠	مساعدات نقدية - مرضي الفشل الكلوي
.	٢٦,٧٩٠	مساعدات نقدية - كسوة الشتاء
٥,١٠٩	٣,٦٧٠	مساعدات نقدية - أسر محتاجة
.	٣٦٤,٢٠٠	مساعدات نقدية - السللة الغذائية
٢,٠٠٠	.	مساعدات نقدية - للأرامل
<u>٧,١٠٩</u>	<u>٤١٠,٢٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) المساعدات العينية :-</u>
.	٨٢,٠٣٧	مساعدات عينية - إيتام
.	١٢٧,٧٤٨	مساعدات عينية - أسر محتاجة
.	٨,٩٠٠	مساعدات عينية - للطلاب والطالبات
٥٢,٠٠٠	٨,٥٢٠	مساعدات عينية - كسوة شتاء
٣٣٣,٠٠٠	.	مساعدات عينية - مواد غذائية
<u>٣٨٥,٠٠٠</u>	<u>٢٢٧,٢٠٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) مصروفات محملة على النشاط :-</u>
.	٥,٩٠٠	مزايا وحوافز
.	٢٦,٢٥٠	مصاريف الحوكمة (استشارات)
١٥,٠٠٠	.	تسويق مشاريع وتنمية الموارد المالية
١٧,٥٠٠	.	مشروع الخطة الاستراتيجية
<u>٣٢,٥٠٠</u>	<u>٣٢,١٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢١٢,٢٩٠	٢٣٩,٠٨٦	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٧,٩٤٨	٢٥,١٥٧	التأمينات الإجتماعية
٨,٩٢٢	١٢,٥٩٢	ادوات كتابية ومطبوعات
٧,١٥٧	٣,٥٨٤	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
.	٥,٦٦٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٤٥,٩٦٩	١٢,٣٢٠	صيانة وإصلاح وترميم
٦,٨١٤	٢,٥٧٦	محروقات وصيانة سيارات
٢,٢٨٢	٧,٧٤٣	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٨٠٤	١٢,٢٦٠	مصاريف دعائية وإعلانات
.	٤٦,٧٦٣	مكافأة ترك الخدمة
١٤,١٢٠	١,١٠٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٧,٨٠٠	٦,٠٠٠	مصاريف الإيجارات
١٥٠	١,٦٦٣	أجور عمال تحميل وتنزيل
.	٥,٨٥٠	تكاليف مهنية
٦,٢٠٠	٢,٠٠٠	مصاريف التدريب والتأهيل
٣٤٣,٤٥٦	٣٨٤,٣٥٤	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) صافي الأصول المقيدة :-
١,٠٨٢,٤١١	٨٢٣,٢٦٧	إعانة الوزارة للبرامج والأنشطة
٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سعد الخملي
١,٢٣٥	.	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
.	٣,٢٩٤	تبرعات الزكاة
.	٣٩,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الخيرية (برنامج حرفتي النسائية)
١,٠٨٥,٦٤٦	٨٦٥,٩٦١	

إيضاح : (١٥) عام :-

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

