

جمعية البر الخيرية بعنبااء

مساءلة بوزارة الموارء البشرية والائنمية الاجئماعية برقم (٥٧٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما فى ٣١ اءسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بعلباء  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بعلباء

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بعلباء ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضاً ملتزمين بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٠٧ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٩ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية سنكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرية يتعلّق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدره الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٨ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ١٩ إبريل ٢٠٢٢ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

**جمعية البر الخيرية بعلبَاء**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**

**المبالغ بالريال السعودي**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٣,١٩٣,٠٩٦	٣,٢٦٠,٦٨١	(٣)	<b>الأصول المتداولة</b>
٢٣,٧٤٤	٧٧,٩٣٠	(٤)	النقد لدى البنوك
٣,٦٢٧	٢,٣٦١	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<b>٣,٢٢٠,٤٦٧</b>	<b>٣,٣٤٠,٩٧٢</b>		المخزون
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣,٦٢٦,٨٨٢	٣,٥٣٩,٧٢٥	(٦)	<b>الأصول غير المتداولة</b>
١	١	(٧)	صافي الأصول الثابتة
<b>٣,٦٢٦,٨٨٣</b>	<b>٣,٥٣٩,٧٢٦</b>		صافي الأصول غير الملموسة
<b>٦,٨٤٧,٣٥٠</b>	<b>٦,٨٨٠,٦٩٨</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
٠	٢,١٩٩		<b>الالتزامات المتداولة</b>
٠	٢,١٩٩		مصرفات مستحقة
			<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
١١١,٥٩٩	١٣٨,١٣٥	(٨)	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
<b>١١١,٥٩٩</b>	<b>١٣٨,١٣٥</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
١,٨٠٩,٩١٣	١,٨٨٧,٧٤٣		<b>صافي الأصول</b>
٧٨٨,٨٧١	٧١٥,٦٥٣	(١٤)	صافي الأصول غير المقيدة
٤,١٣٦,٩٦٧	٤,١٣٦,٩٦٧		صافي الأصول المقيدة
<b>٦,٧٣٥,٧٥١</b>	<b>٦,٧٤٠,٣٦٣</b>		صافي أصول الأوقاف
<b>٦,٨٤٧,٣٥٠</b>	<b>٦,٨٨٠,٦٩٨</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
			<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>

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

**جمعية البر الخيرية بعلبَاء**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**قائمة الأنشطة**  
**المبالغ بالريال السعودي**

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتراقات الأعضاء	٤,٠٠٠	.	.	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
التبرعات النقدية العامة	٧٥,٨٢٨	.	.	٧٥,٨٢٨	١٠٠,٦٨٨
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢١١,٨٨٦	.	٢١١,٨٨٦	٢٧,٥١٧
تبرعات الأوقاف	.	.	.	.	٧١,٣٧٩
التبرعات العينية	.	٩٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	٣٢,١٥٢
تبرعات الزكاة النقدية	.	٧٤,٧٢٢	.	٧٤,٧٢٢	٧٢,٩٣٩
إيرادات الأنشطة	.	.	.	.	٣١٤,٧٩٦
الإعانات الحكومية	.	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
إيرادات الأيجارات	٤٠٢,٨٧٩	.	.	٤٠٢,٨٧٩	.
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٤٨٢,٧٠٧</b>	<b>٤٤٦,٦٠٨</b>	<b>.</b>	<b>٩٢٩,٣١٥</b>	<b>٦٩٣,٤٧١</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصاريف الزكاة	.	.	.	.	٢٢٣,١٥١
المساعدات النقدية المقيدة	.	.	.	.	١٥,٨٠٢
المساعدات العينية والمشتراة	.	١٩٧,٤٠٦	.	١٩٧,٤٠٦	٦٤,٢٩٠
مصاريف الأنشطة	١٣٠,٥٢٥,٩٥	٣٢٢,٤١٩	.	٣٢٢,٤١٩	٣٠٠,٢٩٨
مصروفات جمع الأموال	.	.	.	.	.
المصاريف العمومية والإدارية	١٨٧,١٩٤	.	.	١٨٧,١٩٤	٢٣٢,٧٠٣
استهلاك الأصول الثابتة	٨٧,١٥٧	.	.	٨٧,١٥٧	٩٧,٠٦٤
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٤٠٤,٨٧٧</b>	<b>٥١٩,٨٢٥</b>	<b>.</b>	<b>٩٢٤,٧٠٢</b>	<b>٩٣٣,٣٠٨</b>
<b>التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة</b>	<b>٧٧,٨٣٠</b>	<b>(٧٣,٢١٨)</b>	<b>.</b>	<b>٤,٦١٢</b>	<b>(٢٣٩,٨٣٧)</b>
أرباح بيع أصول ثابتة	.	.	.	.	١,٠٠٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	.	.	.	.	١,٠٠٠
<b>التغير في صافي الأصول</b>	<b>٧٧,٨٣٠</b>	<b>(٧٣,٢١٨)</b>	<b>.</b>	<b>٤,٦١٢</b>	<b>(٢٣٨,٨٣٧)</b>
<b>صافي الأصول في بداية السنة</b>	<b>١,٨٠٩,٩١٣</b>	<b>٧٨٨,٨٧١</b>	<b>٤,١٣٦,٩٦٧</b>	<b>٦,٧٣٥,٧٥١</b>	<b>٦,٩٧٤,٥٨٦</b>
<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>	<b>١,٨٨٧,٧٤٣</b>	<b>٧١٥,٦٥٣</b>	<b>٤,١٣٦,٩٦٧</b>	<b>٦,٧٤٠,٣٦٣</b>	<b>٦,٧٣٥,٧٤٩</b>

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

جمعية البر الخيرية بعلباء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢٣٨,٨٣٧)	٤,٦١٢	التغير في صافي الأصول
٩٧,٠٦٤	٨٧,١٥٧	إهلاك الأصول الثابتة
<u>(١٤١,٧٧٣)</u>	<u>٩١,٧٦٩</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٨٣,٧٨٢	٢,١٩٩	مصروفات مستحقة وذمم دائنة اخري
٠	(٥٤,١٨٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨,٣١٠	١,٢٦٦	المخزون
٢٣,٧١٨	٢٦,٥٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>(٢٥,٩٦٣)</u>	<u>٦٧,٥٨٥</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٣٥٠)	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(٥,٣٥٠)</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٣١٣)	٦٧,٥٨٥	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٢٢٤,٤٠٩	٣,١٩٣,٠٩٦	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,١٩٣,٠٩٦</u>	<u>٣,٢٦٠,٦٨١</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

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

**جمعية البر الخيرية بعلباء**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٧٩ )**  
**القصيم - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بعلباء

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٧٩ ) بتاريخ ٠٨ / ٠٨ / ١٤٣١ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

١. الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
٢. استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
٣. تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
٤. الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
٥. الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

## جمعية البر الخيرية بعلياء

### مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩) القصيم - المملكة العربية السعودية الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### (٢/٢) 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 التي 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(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 والحسابات الجارية وودائع البنوك .

#### الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية بعباء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### 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 ، 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 المبينة باضاح الاصول الثابتة

### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى 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 الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

### قائمة التدفقات النقدية :-

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

جمعية البر الخيرية بعلبَاء  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	
٣,١٩٣,٠٩٦	٣,٢٦٠,٦٨١	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٣,١٩٣,٠٩٦</u>	<u>٣,٢٦٠,٦٨١</u>	نقد بالبنوك
		<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١٩٥	١,٣٧٧	ذمم مدينة موظفين
٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١٨,٠٤٩	٦٧,٢٨٦	مكتب الفريح للعقارات
٠	٣,٧٦٧	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٣,٧٤٤</u>	<u>٧٧,٩٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٣,٦٢٧	٢,٣٦١	مواد غذائية
<u>٣,٦٢٧</u>	<u>٢,٣٦١</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بقطيف

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الأهلاكات نهائية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البان
٢,١٢٠,٢٣٧	٢,١٢٠,٢٣٧	٠	٠	٠	٢,١٢٠,٢٣٧	٠	٢,١٢٠,٢٣٧	%٠	الأراضي
١,٥٠١,٠٧٨	١,٤١٤,٤٧٧	٣٩٣,٣٠٠	٨٦,٦٠١	٣٠٦,٦٩٩	١,٨٠٧,٧٧٧	٠	١,٨٠٧,٧٧٧	%٤	المباني
١	١	٧٩,٧٧٤	٠,٠٠	٧٩,٧٧٤	٧٩,٧٧٥	٠	٧٩,٧٧٥	%٢٠	أجهزة وعدد ودوات
١	١	١٦٣,٤٩٩	٠	١٦٣,٤٩٩	١٦٣,٥٠٠	٠	١٦٣,٥٠٠	%٢٠	السيارات
٥,٥٦٥	٥,٠٠٩	٥٥٦	٥٥٦	٠	٥,٥٦٥	٠	٥,٥٦٥	%١٥	الأثاث المكتبي
٣,٦٢٦,٨٨٢	٣,٥٣٩,٧٢٥	٦٣٧,١٢٩	٨٧,١٥٧	٥٤٩,٩٧٢	٤,١٧٦,٨٥٤	٠	٤,١٧٦,٨٥٤		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	مجموع الاستنفاد نهائية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجموع الاستنفاد بداية السنة	تكلفة الأصول نهائية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الاستنفاد	البان
١	١	٦,٩٩٩	٠	٦,٩٩٩	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠	%١٥	رخص البرامج والأنظمة
١	١	٦,٩٩٩	٠	٦,٩٩٩	٧,٠٠٠	٠	٧,٠٠٠		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعلبَاء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٨٧,٨٨١	١١١,٥٩٩	رصيد المخصص أول العام
٢٣,٧١٨	٢٦,٥٣٦	تعزير المخصص خلال العام
.	.	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١١١,٥٩٩</u>	<u>١٣٨,١٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) التبرعات النقدية المقيدة</u>
٢٧,٥١٧	٦٢,٠٦١	تبرعات نقدية ترميم مساجد
.	٣٦,٨٢٥	تبرعات نقدية وقف
.	١١٣,٠٠٠	تبرعات نقدية برامج موسمية
<u>٢٧,٥١٧</u>	<u>٢١١,٨٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) الإعانات الحكومية</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي
<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعباء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١١) المصروفات النقدية المقيدة</u>
١٤,٦٠٢	٠	مساعدات ترميم مساجد
١,٢٠٠	٠	مساعدات نقدية أخرى
<u>١٥,٨٠٢</u>	<u>٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) مصاريف الأنشطة</u>
١٨٣,٥٤٧	٥٤,٠٥٢	مصروفات تشغيل محملة على النشاط
١١٦,٧٥١	٠	مصروفات عمارة القادسية بالرياض
٠	٢٦٨,٣٦٧	تكاليف العاملين
<u>٣٠٠,٢٩٨</u>	<u>٣٢٢,٤١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بعلبَاء  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٧٩)  
القصيم - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية</u>
.	٣,٦٠٠	بدل المواصلات
.	٤,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
.	١,٢٤٠	مصاريف حكومية - رسوم
.	٣,٨٥٦	بدل الانتداب
.	١,٦٤٤	مطبوعات
.	٣٥	مواد التنظيف
.	٨٠	أدوات مستهلكة مصروفة
.	٥,٧٧٠	صيانة وإصلاح
.	٤,٥٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١٥٢,٨٠٤	١٠٥,٠١٨	الرواتب والأجور الأساسية
١٢,٢١٥	١١,٥٣٢	تأمينات اجتماعية
١٥,٢٥٧	٩,٧٢٠	بدل السكن
٧٣٥	٤,٩٠١	مصاريف الدعاية والاعلان
١٣,٦٧٧	١٤,١٠٧	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٤٢٤	٦,٠٣٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٥٥	٣٤٨	مصاريف الضيافة
١,٩٧٤	١٤٤	مستلزمات مكتبية
٦,٧٧٥	١٠,٦٦٥	الوقود والمحروقات
١١,٣٩٧	.	صيانة وإصلاح
٥٠٠	.	تكاليف البريد والبرقيات
١٠,٣٢٥	.	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٠٠	.	اجور تحميل وتنزيل
٦٥	.	مصاريف أخرى
<u>٢٣٢,٧٠٣</u>	<u>١٨٧,١٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٧٨٨,٨٧١	٧١٥,٦٥٣	تبرعات وإيرادات مقيدة
<u>٧٨٨,٨٧١</u>	<u>٧١٥,٦٥٣</u>	<u>الإجمالي</u>