

جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٩١)
القصيم - 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 بمحافظة رياض الخبراء
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء ، (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 (١٩) (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 بمحافظة رياض الخبراء (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 و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية 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 جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية 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 الجوهرية 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 جوهرى 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 جوهرية 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)

١٤٤٠/٠٤/١٢ هـ

الدمام - المملكة العربية السعودية
١٣ شوال ١٤٤٢ هـ
٢٥ مايو ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٧٩١,٨٣٢	٤,٣٠٧,٠٠٧	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٢٦٢,٧٨٠	٢٣٠,٤٠٧	(٤)	إيرادات مستحقة وارصدة مدينة اخري
١٥,٠٨٢	٨٢,٦٥٢	(٥)	المخزون
٥,٠٦٩,٦٩٤	٤,٦٢٠,٠٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			الأستثمارات والأصول المالية
٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٥٧,٣٢٨	(٦)	استثمارات مناحة للبيع
٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٥٧,٣٢٨		إجمالي الإستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١١٢,٥٥٩	١١٢,٥٥٩	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٥٢٤,٦٩١	١٣,١١٥,٨٠٤	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات، صافي
١٣,٦٣٧,٢٥٠	١٣,٢٢٨,٣٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢١,٢٤١,٩٤٤	٢٠,٠٠٥,٧٥٧		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات الغير المتداولة
٧٢,٤٩٣	٣٨,١٦٢	(٩)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٧٢,٤٩٣	٣٨,١٦٢		اجمالي الالتزامات المتداولة
٧٢,٤٩٣	٣٨,١٦٢		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
١٧,٢٦٩,٩٥٥	١٦,٨٢٤,٧١٠		صافي الأصول غير المقيدة
١,٩٤٥,٣١٦	١,٥٦٣,٩٩٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٤١٩,١٨٠	٤٢١,٥٦١		صافي أصول الأوقاف
١,٥٣٥,٠٠٠	١,١٥٧,٣٢٨		مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الاسهم
٢١,١٦٩,٤٥١	١٩,٩٦٧,٥٩٥		إجمالي صافي الأصول
٢١,٢٤١,٩٤٤	٢٠,٠٠٥,٧٥٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة الرياض الخيرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخيرية - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب					
(١٠) التبرعات النقدية العامة	٢٣١,٩١٩	.	.	٢٣١,٩١٩	١٣٧,٠٥١
(١١) التبرعات النقدية المقيدة	.	١,٠١٤,٥٠٣	.	١,٠١٤,٥٠٣	١,٢٩٦,٠٨٩
إيرادات الأشتراكات	٥١,٨٥٠	.	.	٥١,٨٥٠	٥٨,٧٣٠
تبرعات الزكاة	.	١,١٢٢,٤١٤	.	١,١٢٢,٤١٤	٩٦٩,٨٩٩
(١٢) إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	.	.	.	.	٦٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة تمور وقمح نقدا	.	٧,٥٠٠	.	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
تبرعات وإيرادات أوقاف	.	.	٢,٣٨١	٢,٣٨١	.
(١٣) إيرادات الأنشطة	٦٣٨,٠٣٦	.	.	٦٣٨,٠٣٦	١,٢٣١,٤٤٢
(١٤) إيرادات أخرى	٦١,٥١٢	.	.	٦١,٥١٢	.
عائدات الاستثمارات	.	.	.	.	١٠٠,٠٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيود الاستخدام	٢,٥٢٥,٧٣٧	(٢,٥٢٥,٧٣٧)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٣,٥٠٩,٠٥٤	(٣٨١,٣٢٠)	٢,٣٨١	٣,١٣٠,١١٥	٤,٤٠٠,٧١١
المصروفات والخسائر					
(١٥) المساعدات النقدية	٢,٤٤٦,٦٠٠	.	.	٢,٤٤٦,٦٠٠	٢,٣٧٧,٨٧٦
(١٦) مصروفات الأنشطة	٧٩,١٣٧	.	.	٧٩,١٣٧	٤١,٦٨٢
(١٧) المصروفات العمومية والإدارية	٨٣٥,٥٨٨	.	.	٨٣٥,٥٨٨	٩٧٩,٠٣٢
(٨) إهلاك الأصول الثابتة	٥٩٢,٩٧٤	.	.	٥٩٢,٩٧٤	٦٠٥,٤٥١
إجمالي المصروفات والخسائر	٣,٩٥٤,٢٩٩	.	.	٣,٩٥٤,٢٩٩	٤,٠٠٤,٠٤١
التغير في صافي الأصول	(٤٤٥,٢٤٥)	(٣٨١,٣٢٠)	٢,٣٨١	(٨٢٤,١٨٤)	٣٩٦,٦٧٠
صافي الأصول في بداية السنة	١٧,٢٦٩,٩٥٥	١,٩٤٥,٣١٦	٤١٩,١٨٠	١٩,٦٣٤,٤٥١	١٩,٢٣٧,٧٨١
صافي الأصول في نهاية السنة	١٦,٨٢٤,٧١٠	١,٥٦٣,٩٩٦	٤٢١,٥٦١	١٨,٨١٠,٢٦٧	١٩,٦٣٤,٤٥١

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - 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
٣٩٦,٦٧٠	(٨٢٤,١٨٤)	التغير في صافي الاصول
٦٠٥,٤٥١	٥٩٢,٩٧٤	<u>تعديلات على بنود غير نقدية</u>
٢٤,٨٦٥	٣٨,١٦٢	إهلاك الأصول الثابتة
١,٠٢٦,٩٨٦	(١٩٣,٠٤٨)	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٩٠,٦٩٨	٣٢,٣٧٣	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
٦٩,٨٠٦	(٦٧,٥٧٠)	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
(٥٥,٤٤٤)	٠	الأرصدة المدينة الأخرى
٠	(٧٢,٤٩٣)	المخزون
١,٩٣٢,٠٤٦	(٣٠٠,٧٣٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠,١٦٠)	(١٨٤,٠٨٧)	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
٧,٧٥٠	٠	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٢,٤١٠)	(١٨٤,٠٨٧)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١,٩٢٩,٦٣٦	(٤٨٤,٨٣٥)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
٢,٨٦٢,١٩٦	٤,٧٩١,٨٣٢	بيع ممتلكات والآت ومعدات
٤,٧٩١,٨٣٢	٤,٣٠٧,٠٠٧	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
		صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء

(١/٢) المركز الرئيسي : رياض الخبراء - القصيم

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١) بتاريخ ١٢ / ٠٢ / ١٤٠٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المحتاجه والتي تثبت استحقاقهم لها .

* المشاركة و القيام بالمشروعات التي تقدم خدمات اجتماعية ضمن مفهوم الخدمات الاجتماعية

* المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها.

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحياً 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 :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 الأحدات والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)

رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

(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 :-

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

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

(I/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 النقدى .

(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 النقدى .

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 السلعي :-

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

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

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 القسمة الثابتة على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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 .

مكافأة نهاية الخدمة :-

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

الديون المشكوك في تحصيلها :-

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

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

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

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءسلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للءحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءداد قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءداد قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٣) النقد بالصدوق ولدى البنوك :- نقد لدي البنوك
٤,٧٩١,٨٣٢	٤,٣٠٧,٠٠٧	
٤,٧٩١,٨٣٢	٤,٣٠٧,٠٠٧	الاجمالي
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) دفعات مقدمة و ارصدة مدينة اخرى :- ايرادات مستحقة
٢٦٢,٧٨٠	٢٣٠,٤٠٧	
٢٦٢,٧٨٠	٢٣٠,٤٠٧	الاجمالي
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٥) المـخـزون :- مخزون تمور مخزون الاجهزة الكهربائية مخزون المواد الغذائية
٢,٥٠٢	٧٧,٠٥٢	
٧,٦٠٠	٥,٦٠٠	
٤,٩٨٠	-	
١٥,٠٨٢	٨٢,٦٥٢	الاجمالي
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٦) استثمارات متاحة للبيع :- ١٠٠,٠٠٠ سهم بمصرف الانماء
٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٥٧,٣٢٨	
٢,٥٣٥,٠٠٠	٢,١٥٧,٣٢٨	الاجمالي
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) المشروعات تحت التنفيذ :- موقف سيارات محطة طريق الاسكان مشروع وقف الوالدين
١٠٢,٥٥٩	١٠٢,٥٥٩	
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	
١١٢,٥٥٩	١١٢,٥٥٩	



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

إيضاح : (٨) الممتلكات والآلات والمعدات، صافي :-

صافي قيمة الأصول فجها ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول فجها ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاكات فجها ٢٠٢٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك المستبعد	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات فجها ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	تكلفة الأصول فجها ٢٠٢٠/١٢/٣١	الإستيعادات خلال العام	إضافات خلال العام	تكلفة الأصول فجها ٢٠٢٠/٠١/٠١ م	البيان
٩,٧٨٧,٣٢٤	٩,٣٣١,٨٢٤	٠	٠	٠	٠	٩,٩٣١,٨٢٤	٠	١٤٤,٥٠٠	٩,٧٨٧,٣٢٤	الأراضي
٣,٦٥٩,٨٦٢	٣,١٢٦,١٣٠	٧,٥٣٧,٦٠٢	٠	٥٦٤,٥٩٤	٦,٩٧٣,٠٠٨	١٠,٦٦٣,٧٣٢	٠	٣٣,٨٦٢	١٠,٦٢٩,٨٧٠	المباني
٥٦٢	٣٤٦	٣٢٠,٥٨٨	٠	٢١٦	٣٢٠,٣٧٢	٣٢٠,٩٣٤	٠	٠	٣٢٠,٩٣٤	تحسينات مباني على أرض الغير
٧,٦٥٩	٧,٦٧٧	٧,٦٣٧	٠	٣٧٤	٧,٦٦٣	١٤,٩١٤	٠	٠	١٤,٩١٤	خزائن حديدية
٣٣,٠٤٤	١٤,٦٩٢	٦٤٠,٦٦٩	٠	١٨,٧٥٢	٦٢١,٩١٧	٦٥٤,٩٦١	٠	٠	٦٥٤,٩٦١	السيارات
٧,٢٥٩	٥,٨٧٤	٢٦٩,٠٢٨	٠	١,٣٨٥	٢٦٧,٦٤٣	٢٧٤,٤٠٢	٠	٠	٢٧٤,٤٠٢	أثاث ومفروشات
٣١,٥٨٩	٣٠,٠٦١	٦٤٢,٢١٨	٠	٧,٦٥٣	٦٣٤,٥٦٥	٦٧٢,٢٧٩	٠	٥,٧٢٥	٦٦٦,٥٥٤	أجهزة وآلات وعدد
١٣,٥٢٤,٦٩١	١٣,١١٥,٨٠٤	٩,٤١٧,٧٤٢	٠	٥٩٢,٩٧٤	٨,٨٢٤,٧٦٨	٢٢,٥٣٣,٥٤٦	٠	١٨٤,٠٨٧	٢٢,٣٤٩,٤٥٩	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٩) مخصص نهاية الخدمة :-
٤٧,٦٢٨	٧٢,٤٩٣	رصيد اول الفترة
٢٤,٨٦٥	٣٨,١٦٢	المكون خلال العام
.	(٧٢,٤٩٣)	المسدد خلال العام
٧٢,٤٩٣	٣٨,١٦٢	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) التبرعات النقدية العامة
١٠٢,٣٠٧	٢٠٥,٥٥٢	تبرعات عامة
٣٤,٧٤٤	٢٦,٣٦٧	الأوامر المستديرة
١٣٧,٠٥١	٢٣١,٩١٩	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) التبرعات النقدية المقيدة :-
٥,٠٠٠	٢,٢٥٠	تبرعات اللحوم
-	٥,٥٠٠	تبرعات كفارات يمين
٣٠,٦٥٠	٢٣,٦٠٠	كفالة ايتام
٥,٠٤٠	٢٣,٦٨٠	تبرعات الطحين
٣٣,٨٤٠	٢٨,٢٠٠	تبرعات المواد الغذائية المتنوعة
١٢٠,٠٠٠	١٣٣,٠٠٠	تبرعات مقيدة مقطوعة
٢٤٨,٠٤١	٣٤٢,٧٧٣	تبرعات التمور
٧٧٧,٥٠٠	٤٥٥,٥٠٠	تبرعات مؤسسة حمد
٢٧٩	-	تبرعات الارز
١٠	-	تبرع العباب اطفال
٢,٤٦٠	-	تبرع لبناء وقف الوالدين
٥٨,٢٢٩	-	تبرع لشراء وقف الخير الشامل
٦,٢٩٠	-	تبرع ملابس جاهزة وبطاطين
٨,٧٥٠	-	كفالة اراامل
١,٢٩٦,٠٨٩	١,٠١٤,٥٠٣	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
 رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) أعاتات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية :- دعم الوزارة برامج الأنشطة
٦٠٠,٠٠٠	.	
٦٠٠,٠٠٠	.	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) إيرادات الأنشطة :- ايرادات ايجار مبيعات السلع والخدمات كفارة يمين
١,٠٨٧,٤١٧	٥١٤,٤٩٨	
١٣٤,٢٢٥	١٢٣,٥٣٨	
٩,٨٠٠	.	
١,٢٣١,٤٤٢	٦٣٨,٠٣٦	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) إيرادات اخرى :- تبرعات للمشاريع
-	٦١,٥١٢	
.	٦١,٥١٢	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) المساعدات النقدية :-
-	٢,٠٠٠	مساعدات أسر محتاجة - اجهزه كهربائية
٥,٨٠٠	٢,٢٥٠	مساعدات لحوم أسر محتاجة
٦,٥٠٠	٩,٠٠٠	كفارات يمين
-	١٩,٠٠٠	مساعدات تَأثيث سكن
١٣,٣٦٠	٢٣,٦٨٠	مساعدات طحين أسر محتاجة
-	٢٣,١٨٠	مساعدات مواد غذائية
١٣,٤٦٠	٩٣,١٥٠	مساعدات ترميم سكن
١١٢,٦٤٦	١٠١,٦٦٧	السلة الغذائية
١٠٣,٢٥٠	١٠٨,٤٥٠	كفالات ارامل
٢٠٤,٥٠٠	٢٠١,٢٠٠	مساعدات ايجار
٢٤٢,٦٠٠	٢٢٨,٨٠٠	كفالات الايتام
٢٢٨,٥٠٠	٢٥٢,٠٠٠	مساعدات مقيدة مقطوعة
٢٤٥,٠٠٠	٢٥٢,٥٠٠	مساعدة سداد ديون مقيدة
٣٠٩,٥٤٧	٢٦٨,٢٢٣	مساعدات تمور أسر محتاجة
٨٠١,٠٠٠	٨٥١,٥٠٠	مساعدات دورية
٢,١١٤	-	مساعدات مقيدة فواتير
٣٠,٠٠٠	-	مساعدات زواج
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات علاج
٣٢,١٠٠	-	مساعدات مواد غذائية
١,١٩٩	-	مساعدات ارز
٦,٢٩٠	-	مساعدات ملابس جاهزة
١٠	-	مساعدات العاب اطفال
٢,٣٧٧,٨٧٦	٢,٤٤٦,٦٠٠	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) مصروفات الأنشطة :-
٢٤,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات مرافق وخدمات عامة
١٥,٩٦١	٢٤,١٣٧	تكلفة برنامج تحويل المساعدات
١,٧٢١	-	الصيانة والإصلاح
-	٥,٠٠٠	جوائز وهدايا للمسابقات
٤١,٦٨٢	٧٩,١٣٧	الاجمالي



جمعية البر الخيرية بمحافظة رياض الخبراء
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٩١)
رياض الخبراء - منطقة القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية :-
٦٧٦,٠٩٦	٥٩٤,٦١٨	الرواتب وما في حكمها
٤٢,٦٥٩	٢٣,٤٨٥	التأمينات الاجتماعية
٧١,٢٥٣	٦٨,٦٦٩	تجديد اقامات وتأشيرات
٢١	-	مواد التنظيف
١,٩١٧	٣,٠٤٦	مستلزمات المطبخ
١٤٥	-	مستهلكات
٢٨٩	٧٩	بنكية وعمولات
-	٨,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
٣٣,٠٢٨	٢٥,٥٩٩	كهرباء ومياه وغاز
٦,٨٧٤	٢,١٢٧	قرطاسية وطبوعات
٣٦,٣٩٨	١٣,٤٢٠	دعاية و اعلان
١,١١٣	٢,٦٩٣	محروقات وصيانة سيارات
٥,٥٨٠	٢,٦٠٠	تذاكر سفر
٦٥٩	١٧٥	ضيافة
-	٢,٩٣٢	تأمين طبي
٨٤٠	-	اتعاب مهنية
٣٩,٤٠٤	-	تحسينات مباني
١٦,٩٨٩	١٤,٥٩٢	صيانة واصلاح
١٥,٣٥٩	١٧,١٢٤	بريد وبرق وهاتف
٣٠٠	٧٨	مصاريف اخرى
٢,٥١٥	٤,٤٢٥	مستلزمات انظمة المعلومات
١,٤٢٨	١,٥٦٦	مستلزمات مكتبية
١,٣٠٠	٤,٨٠٠	مصاريف حكومية
٢٤,٨٦٥	٣٨,١٦٢	مصروف نهاية الخدمة
-	٧,٠٤٨	تأمين سيارات
-	٣٥٠	رسوم واشتراقات
٩٧٩,٠٣٢	٨٣٥,٥٨٨	الاجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة :-
١٧,٥٧٦	٣٥,١٥٢	تبرعات كفالات الأيتام
١٥,٣٠٧	٣٠,٦١٤	تبرعات نقدية - مساعدات
١,٥٠٠	٣,٠٠٠	تبرعات نقدية - السلة الغذائية
٢,٢٦١	٤,٥٢٢	تبرعات نقدية - كفالة اسر محتاجة
٧٦,٢٠٠	١٥٢,٤٠٠	أعانة الوزارة - تدريب والتأهيل
٠	١,٣٣٨,٣٠٨	تبرعات وايرادات مقيدة اخرى
١١٢,٨٤٤	١,٥٦٣,٩٩٦	

إيضاح : (١٩) - عام :-

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

