

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
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 بالقوارة

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقوارة ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها 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 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١٠/١٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٢٤م.

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.

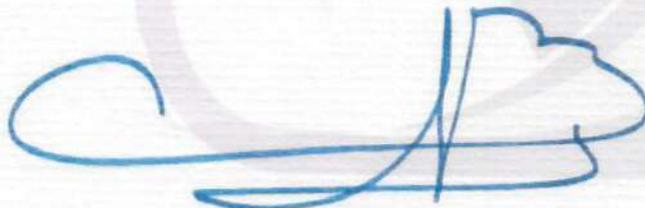
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 ستكشف 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 وتقييم 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.
- تقييم 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 يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة 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.
- تقييم 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 بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
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>
			الأصول المتداولة
٣,٥٤٨,٧٠٨	٢,١١٩,٣٣١	(٣)	النقد لدى البنوك
١٥١,١١٥	٦٥,٢٥٠	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
.	٥,٧٠٠	(٥)	المخزون
٣,٦٩٩,٨٢٣	٢,١٩٠,٢٨١		إجمالي الأصول المتداولة
			الاستثمارات والأصول المالية
٤٩٨,٠٤٣	٧٠٩,٢٨٠	(٦)	استثمارات طويلة الأجل
٤٩٨,٠٤٣	٧٠٩,٢٨٠		إجمالي الاستثمارات والأصول المالية
			الأصول غير المتداولة
٣,٨٣٨,٩٥٩	٣,٦٤٩,٠٠٩	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٤٣,٣٩٧	٥٥,٨٥٧	(٨)	صافي الأصول غير الملموسة
١,١٠١,٦٦٧	١,٢٩٤,٩٨١	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٩٨٤,٠٢٣	٤,٩٩٩,٨٤٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
.	١,٣٦٢,٩٢٧	(١٠)	النقدية الموقوفة
٥٤٢,٦٤٣	٣,٢٢٧,١٢٩	(١١)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٥٤٢,٦٤٣	٤,٥٩٠,٠٥٦		إجمالي أصول الأوقاف
٩,٧٢٤,٥٣٢	١٢,٤٨٩,٤٦٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٥٧,١٨٣	٦٣,١٣٦	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,١٨٣	٦٣,١٣٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧,٨٩٣,٦٩٥	٨,٢٢٤,٩٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
١,٣٨٦,٤٥٤	١,٩٠٢,٣٧٠	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٨٩,١٥٧	١,٧٨٩,٦٨٦		صافي أصول الأوقاف
٢٩٨,٠٤٣	٥٠٩,٢٨٠		مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظة الأسهم
٩,٦٦٧,٣٤٩	١٢,٤٢٦,٣٢٩		إجمالي صافي الأصول
٩,٧٢٤,٥٣٢	١٢,٤٨٩,٤٦٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي م ٢٠٢٠/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب					
اشتراقات الأعضاء	١٧,٥٥٠	٠	٠	١٧,٥٥٠	٤,٣٥٧
التبرعات النقدية العامة	٤٨٣,٣٦٦	٠	٠	٤٨٣,٣٦٦	٢٥٠,٢٥٧
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٣٩٢,٦٣١	٠	٣٩٢,٦٣١	٣١,٨٠٧
تبرعات الأوقاف	٠	٠	١,٧٠٠,٥٢٩	١,٧٠٠,٥٢٩	٨٩,١٥٧
التبرعات العينية المقيدة	٠	٦٧,٧٧٩	٠	٦٧,٧٧٩	٠
التبرعات العينية الغير المقيدة	٦٨,٣٨٤	٠	٠	٦٨,٣٨٤	٠
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٣٥٨,٣٣٧	٠	٣٥٨,٣٣٧	٢٠١,٧٩٨
الإعانات الحكومية	٠	٧٧٩,٠٠٠	٠	٧٧٩,٠٠٠	٠
إيرادات أخرى	٨٤,٦٢٤	٠	٠	٨٤,٦٢٤	٤٢,٠٧٢
إيرادات تأجير عقارات	٣٣١,٤٢١	٠	٠	٣٣١,٤٢١	١٧٤,٤٠٨
إيرادات أخرى	٢٥,٠٠٠	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٠١٠,٣٤٥	١,٥٩٧,٧٤٧	١,٧٠٠,٥٢٩	٤,٣٠٨,٦٢١	٧٩٣,٨٥٦
المصروفات والخسائر					
المساعدات العينية والمشتراة	٦٢,٦٨٤	٥,١٩١	٠	٦٧,٨٧٥	٥٣,٠٧٤
مساعدات العينية الزكاة	٠	٠	٠	٠	١٣٩,٢١٢
مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة	٠	١,٠٧٦,٦٤٠	٠	١,٠٧٦,٦٤٠	٣١٨,٧٨١
مصاريف الأنشطة	٢٤٩,٣٤٨	٠	٠	٢٤٩,٣٤٨	٠
المصاريف العمومية والإدارية	١٦٤,٧٦٥	٠	٠	١٦٤,٧٦٥	٥٠٠,١٤٧
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٢٠١,٨١٨	٠	٠	٢٠١,٨١٨	١٧٩,١٢٢
مصروفات استنفاد الأصول الغير ملموسة	٤٣٣	٠	٠	٤٣٣	٤,٦٨٤
إجمالي المصروفات والخسائر	٦٧٩,٠٤٨	١,٠٨١,٨٣١	٠	١,٧٦٠,٨٧٩	١,١٩٥,٠٢٠
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	٣٣١,٢٩٧	٥١٥,٩١٦	١,٧٠٠,٥٢٩	٢,٥٤٧,٧٤٣	(٤٠١,١٦٤)
التغير في صافي الأصول	٣٣١,٢٩٧	٥١٥,٩١٦	١,٧٠٠,٥٢٩	٢,٥٤٧,٧٤٣	(٤٠١,١٦٤)
صافي الأصول في بداية السنة	٧,٨٩٣,٦٩٥	١,٣٨٦,٤٥٤	٨٩,١٥٧	٩,٣٦٩,٣٠٦	٩,٧٧٠,٤٧٠
صافي الأصول في نهاية السنة	٨,٢٢٤,٩٩٢	١,٩٠٢,٣٧٠	١,٧٨٩,٦٨٦	١١,٩١٧,٠٤٩	٩,٣٦٩,٣٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
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>
(٤٠١,١٦٤)	٢,٥٤٧,٧٤٣	التغير في صافي الأصول
١٧٩,١٢٢	٢٠١,٨١٨	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٦٨٤	٤٣٣	استنفاد الأصول غير الملموسة
٢٣,٠٧٨	٣١,٦٩٨	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المكون
(١٩٤,٢٨٠)	٢,٧٨١,٦٩٢	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	٨٥,٨٦٥	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٥,٧٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة دائنة أخرى
.	(٢٥,٧٤٥)	المخزون
(١٩٤,٢٨٠)	٢,٨٣٦,١١٢	مخصص مكافاة نهاية الخدمة المستخدم
(١٨٩,٣٢٢)	(١١,٨٦٨)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٧,٣٨٨)	(١٢,٨٩٣)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٢٨,٨٥٢)	(١٩٣,٣١٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٥٤٢,٦٤٣)	(٢,٦٨٤,٤٨٦)	إضافات أصول غير ملموسة
(١,١٦٨,٢٠٥)	(٢,٩٠٢,٥٦١)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(١,٣٦٢,٤٨٥)	(٦٦,٤٥٠)	إضافات مشروعات وقفية تحت التنفيذ
٤,٩١١,١٩٣	٣,٥٤٨,٧٠٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٤٨,٧٠٨	٣,٤٨٢,٢٥٨	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالقوارة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦) بتاريخ ١٨ / ٠٢ / ١٤١٦ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر والافراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
- ٢ . المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
- ٣ . المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
- ٤ . جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع اهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهى 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 بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
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 فى 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 فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح 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 الفترة 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 وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٣) النقد لدى البنوك
٣,٥٤٨,٧٠٨	٢,١١٩,٣٣١	نقد بالبنوك
<u>٣,٥٤٨,٧٠٨</u>	<u>٢,١١٩,٣٣١</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	عهد موظفين
١٥,٠٠٠	١٨,٧٥٠	مصروفات مدفوعة مقدما ايجارات
٦٦,١١٥	.	إيرادات مستحقة
١٧,٥٠٠	.	شيكات تحت السداد
٣٠,٠٠٠	.	دفعات مقدمة للموردين
<u>١٥١,١١٥</u>	<u>٦٥,٢٥٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) المخزون
.	٥,٧٠٠	بضائع ومنتجات جاهزة
<u>.</u>	<u>٥,٧٠٠</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع
٤٩٨,٠٤٣	٧٠٩,٢٨٠	عدد ٢٦,٦٦٦ سهم في مصرف الانماء
<u>٤٩٨,٠٤٣</u>	<u>٧٠٩,٢٨٠</u>	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٧) صافي الأصول الثابتة

البيانات	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الإهلاكات	الإهلاكات	مجمع الإهلاكات	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأراضي	%٠	١,٤٥٥,٠٠٠	٠	١,٤٥٥,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٤٥٥,٠٠٠	١,٤٥٥,٠٠٠
المباني	%٤	٣,٤٨٢,٢٧٤	٠	٣,٤٨٢,٢٧٤	١,٢٦٧,٧٩٧	١٣٩,٢٩١	١,٤٠٧,٠٨٨	٢,٢١٤,٤٧٧	٢,٠٧٥,١٨٦
السيارات	%٢٠	١٤٣,٠٠٠	٠	١٤٣,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	٠	١٤٣,٠٠٠	٠	٠
أجهزة كهربائية	%١٠	٨٥,٧٧٦	٠	٨٥,٧٧٦	٨٣,٤٦٩	٢,٣٠٦	٨٥,٧٧٥	٢,٣٠٧	١
أجهزة اتصال وامن وحماية	%١٥	٣٦,٧٩٧	٨,٣١٨	٤٥,١١٥	٢,٨٧٦	١,١٤٢	٤,٠١٨	٣٣,٩٢١	٤١,٠٩٧
أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	%١٥	١١٠,١٠٠	٠	١١٠,١٠٠	٩٢,٤٣٩	١٦,٥١٥	١٠٨,٩٥٤	١٧,٦٦١	١,١٤٦
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	%١٥	١٠١,٨٢٩	٣,٥٥٠	١٠٥,٣٧٩	٣٩,٤٥٥	٢٠,٣٨٦	٥٩,٨٤١	٦٢,٣٧٤	٤٥,٥٣٨
الأثاث المكتبي	%١٠	٩١,٢٥٢	٠	٩١,٢٥٢	٦٦,٣٨٨	٧,٣١٧	٧٣,٧٠٥	٢٤,٨٦٤	١٧,٥٤٧
الألات والمعدات المكتبية	%١٥	٥٣,٢٣٣	٠	٥٣,٢٣٣	٣٢,٩١١	٧,٩٨٥	٤٠,٨٩٦	٢٠,٣٢٢	١٢,٣٣٧
الآلات ومكانن	%١٥	٢٦٧,٠٧٢	٠	٢٦٧,٠٧٢	٢٦٠,٣٩٩	٦,٦٧٢	٢٦٧,٠٧١	٦,٦٧٣	١
لوحات دعائية وإعلان	%١٥	١,٣٦٠	٠	١,٣٦٠	٠	٢٠٤	٢٠٤	١,٣٦٠	١,١٥٦
الإجمالي		٥,٨٢٧,٦٩٣	١١,٨٦٨	٥,٨٣٩,٥٦١	١,٩٨٨,٧٣٤	٢٠١,٨١٨	٢,١٩٠,٥٥٢	٣,٨٣٨,٩٥٩	٣,٦٤٩,٠٠٩

الإجمالي

(٨) الأصول غير الملموسة :-

البيانات	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	مجمع الاستنفاد	الاستنفاد	مجمع الاستنفاد	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
		بداية السنة	خلال السنة	نهاية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٥٢,٣٦٢	١٢,٨٩٣	٦٥,٢٥٥	٨,٩٦٥	٤٣٣	٩,٣٩٨	٤٣,٣٩٧	٥٥,٨٥٧
الإجمالي		٥٢,٣٦٢	١٢,٨٩٣	٦٥,٢٥٥	٨,٩٦٥	٤٣٣	٩,٣٩٨	٤٣,٣٩٧	٥٥,٨٥٧

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) مشروعات تحت التنفيذ
١,١٠١,٦٦٧	١,٢٩٤,٩٨١	مشروعات تحت التنفيذ
١,١٠١,٦٦٧	١,٢٩٤,٩٨١	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) نقدية موقوفة
.	١,٣٦٢,٩٢٧	نقد موقوف لدي البنوك
.	١,٣٦٢,٩٢٧	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
٥٤٢,٦٤٣	٣,٢٢٧,١٢٩	مشروعات وقفية تحت التنفيذ
٥٤٢,٦٤٣	٣,٢٢٧,١٢٩	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,١٠٥	٥٧,١٨٣	رصيد المخصص أول العام
٢٣,٠٧٨	٣١,٦٩٨	تعزير المخصص خلال العام
.	٢٥,٧٤٥	المنصرف من المخصص خلال العام
٥٧,١٨٣	٦٣,١٣٦	الإجمالي
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
.	١٦٢,٠٠٧	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
.	٤٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي الخيرية مشروع سلالات غذائية
.	٣٧,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة آل جميح الخيرية مساعدات ترميم منازل
.	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة اسر
.	١٠,٤٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مساعدات
.	٧٥,٦١٦	تبرعات نقدية مقيدة - بناء وصيانة مساجد
.	٢,١٩٠	تبرعات نقدية مقيدة - تأهيل
.	٣٠,٠٦٥	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
.	١٥,٢٦٦	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١,٠٠٠	٦,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - برنامج اضحتي
٥٠٠	١,٩٢٨	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة معاقين
٣٠١	٩,٧٥٦	تبرعات نقدية مقيدة - كفارات
٤٥٠	١,٦٥٤	تبرعات نقدية مقيدة - زواج
٦,٩٢٦	.	تبرعات نقدية مقيدة - برامج موسمية
٢٢,٦٣٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
٣١,٨٠٧	٣٩٢,٦٣١	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٠	٥٢,٠٠٠
٠	١٦,٣٨٤
٠	٦٨,٣٨٤

(١٤) تبرعات عينية غير مقيدة

تبرعات عينية غير مقيدة - مؤسسة مطلق الغويري
تبرعات عينية غير مقيدة - مؤسسة عبد الله الراجحي

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٠	٧٠,٠٠٠
٠	٤٤٠,٠٠٠
٠	٢٦٩,٠٠٠
٠	٧٧٩,٠٠٠

(١٥) الإعانات الحكومية

المنح الحكومي - دعم التشغيل
المنح الحكومي - دعم تأسيس
المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٤٢,٠٧٢	٨٤,٦٢٤
٤٢,٠٧٢	٨٤,٦٢٤

(١٦) إيرادات أخرى

إيرادات - مبيعات تمرور وسلع وخدمات

الإجمالي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٠	٤٠,٠٠٠
٠	٣٧,٠٠٠
٠	٣,٢٠٠
٠	٢٣,٣٧٢
٠	٣٢,٨٠٠
٠	٤٤,٤١١
٠	٦٠,٨٥٤
٠	٦,٧٥٠
٠	٥٠,٨٣٦
٠	٨١,٦٢٥
٠	١٠,٠٠٠
٠	٤٩,٦٠٨
٠	٧,٠٠٠
٢٧٤,٥٠٣	٤٢٥,٣٢٧
١١,٦٥٨	١٢,٩٧٢
٣,٠٠٠	١١,٠٠٠
٤,٢٢٥	١٧٩,٨٨٥
١٨٠	٠
٢٥,٢١٥	٠
٣١٨,٧٨١	١,٠٧٦,٦٤٠

(١٧) مصاريف نقدية مقيدة

مصروفات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي
الخيرية مشروع سلات غذائية

مصروفات نقدية مقيدة - مؤسسة آل جميع الخيرية مساعدات
ترميم منازل

مصاريف نقدية مقيدة - رعاية مرضي

مصاريف نقدية مقيدة - بناء وصيانة مساجد

مصاريف نقدية مقيدة - كسوة العيدين

مصاريف نقدية مقيدة - كسوة الشتاء

مصاريف نقدية مقيدة - إفطار صائم

مصاريف نقدية مقيدة - برنامج اضحتي

مصاريف نقدية مقيدة - سقيا الماء

مصاريف نقدية مقيدة - برامج موسمية

مصاريف نقدية مقيدة - مساعدات

مصاريف نقدية مقيدة - الأجهزة الكهربائية

مصاريف نقدية مقيدة - سداد ايجارات

مصاريف نقدية مقيدة - السلة الغذائية

مصاريف نقدية مقيدة - مساعدات سداد فواتير كهرباء

مصاريف نقدية مقيدة - اعانة زواج

مصاريف نقدية مقيدة - ترميم منازل

مصاريف نقدية مقيدة - كفالة ايتام

مصاريف نقدية مقيدة - كفالة اسر

الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٨) المصاريف الأنشطة</u>
٠	١٢,٨٢٥	مصروفات مشروع سنابل
٠	٦٠	مصروفات مشروع العناية بالمصاحف
٠	٣,٦٠٠	مصروفات مشروع الامن الفكرى
٠	١٧,٦١٥	مصروفات المستودع الخيري
٠	٣٧,٢١٧	مصروفات الاستثمار
٠	٢٨,٣٦٤	مصروفات الحوكمة
٣٤,٠١٣	١٤١,١٦٧	مصروفات تشغيل محملة على البرامج والأنشطة
٢٦,٨٣٦	٨,٥٠٠	مصروفات جمع الاموال
٣,٠٠٠	٠	مشروع سداد ايجار منازل
١١,٠٠٠	٠	مشروع فسحتى
٤٣,٩٧٠	٠	برنامج التكافل الطلابي
١٧,٥٠٨	٠	مصروفات كسوة الشتاء
١,٠٨٥	٠	مصروفات سقيا الماء
١,٨٠٠	٠	مصروفات برنامج اليوم الوطني
<u>١٣٩,٢١٢</u>	<u>٢٤٩,٣٤٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالقوارة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٢٦)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٩) المصاريف العمومية والإدارية :-

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٠	٦,٠٠٠	بدل السكن
٠	٥٧٠	مطبوعات
٠	١١٦	مواد التنظيف
٠	٤٠٥	مستلزمات المطبخ
٠	٢,٨٤٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٠	١,١٧٩	صيانة وإصلاح
٠	٢,١٦٨	مصاريف الدعاية والاعلان
٠	٤,٦٠٠	بدل المواصلات
١٥,٨٨٣	٥,٦٤٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٣٣,٢٢٦	٩,١٣٥	تأمينات اجتماعية
٢٧٤,٠٠٤	٦٤,٣٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٢٣,٠٧٨	٣١,٦٩٨	تعويضات نهاية الخدمة
٥,١٨١	٢٢٢	مستلزمات مكتبية
٢١,٧٦٠	٢١,٢٥٠	إيجار ممتلكات - مكاتب
١,٣٨٠	١١,١٦٥	مصاريف بنكية وعمولات
٦,٥٠١	٣,٤٦٧	الوقود والمحروقات
٤٥,٣٧٢	٠	بدل تقييم
٤٨,٤٠٥	٠	بدلات
١,٠٠٠	٠	مكافآت وحوافز موسمية
١١,٥١١	٠	تكاليف البريد والبرقيات
٦,٣٠٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٤,٠٤٦	٠	مصاريف الضيافة
٢,٥٠٠	٠	مصاريف استشارات
٥٠٠,١٤٧	١٦٤,٧٦٥	الإجمالي

(٢٠) صافي الأصول المقيدة

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
١,٣٨٦,٤٥٤	١,٩٠٢,٣٧٠	تبرعات وإيرادات مقيدة
١,٣٨٦,٤٥٤	١,٩٠٢,٣٧٠	الإجمالي