

آمعة البر بمركز الوادي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٢)

منطقة الجوف- 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 بمركز الوادي

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمركز الوادي، (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 (١٤) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فيما عدا الآثار المحتملة للامور المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر بمركز الوادي (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 المتحفظ:

- لم يتم تزويدنا بمصادقة للبنك الاهلي بمبلغ (١,٥٩٨,٦٧١) ريال، للتأكد من صحة الرصد كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وللتأكد من عدم وجود أي التزامات على الجمعية كان ينبغي الإفصاح عنها في القوائم المالية .
  - لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من ادلة المراجعة للتأكد من صحة رصيد الصندوق بمبلغ ٤,٧٠٠ ريال .
  - لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من ادلة المراجعة للتأكد من رصيد المخزون بمبلغ ٦٧,٣٤٠ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م .
  - لم نتمكن من الحصول على ما يكفي من ادلة المراجعة للتأكد من صحة إضافات الاثاث خلال العام بمبلغ ٢,٣٨٠ ريال.
- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات 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 جوهرى، 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.



### 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 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 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
- 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 تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 جوهرياً 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 جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ

٢٥ يناير ٢٠٢١ م



جمعية البر بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م  
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	ايضاح	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
<b>الموجودات المتداولة</b>			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	١,٦٠٣,٣٧١	١,٨٢٦,٠٨٣
المخزون	(٤)	٦٧,٣٤٠	١٩٥,٨٠٦
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>		<b>١,٦٧٠,٧١١</b>	<b>٢,٠٢١,٨٨٩</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٥)	١٨,٠٩٨	١٩,٤٤٤
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٨,٠٩٨</b>	<b>١٩,٤٤٤</b>
<b>إجمالي الأصول</b>		<b>١,٦٨٨,٨٠٩</b>	<b>٢,٠٤١,٣٣٣</b>
<b>الإلتزامات وصافي الأصول</b>			
<b>الإلتزامات المتداولة</b>			
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٦)	٨١,٤٠٠	٦,٣٠٠
<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>		<b>٨١,٤٠٠</b>	<b>٦,٣٠٠</b>
<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٧)	١٨,٧٨٧	٦,٥٤٧
<b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>		<b>١٨,٧٨٧</b>	<b>٦,٥٤٧</b>
<b>إجمالي الإلتزامات</b>		<b>١٠٠,١٨٧</b>	<b>١٢,٨٤٧</b>
<b>صافي الأصول</b>			
صافي الأصول غير المقيدة		١٣٠,٧٦٣	٤١٧,٩٣٧
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	١,٤٥٧,٨٥٩	١,٦١٠,٥٤٩
<b>إجمالي صافي الأصول</b>		<b>١,٥٨٨,٦٢٢</b>	<b>٢,٠٢٨,٤٨٦</b>
<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>		<b>١,٦٨٨,٨٠٩</b>	<b>٢,٠٤١,٣٣٣</b>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	الإيرادات والمكاسب
٧٠٣	٥٦٥	.	٥٦٥		التبرعات النقدية العامة
٤٩١,٠٢٤	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	.	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٤٢٤,٦٤٠	١٩٦,٤٧٦	.	١٩٦,٤٧٦	(٩)	التبرعات العينية
٣,٣٠٠	٥,٢٠٠	.	٥,٢٠٠		إيرادات الأشتراكات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.		تبرعات الزكاة
٨٠٠,٠٠٠	.	.	.		إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية
					<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>
	.	(٣٧٧,٦٩٠)	٣٧٧,٦٩٠		إعادة التصنيف لتحقيق قيود الإستخدام
١,٧٢٤,٦٦٧	٤٢٧,٢٤١	(١٥٢,٦٩٠)	٥٧٩,٩٣١		إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
					<b>المصروفات والخسائر</b>
٤٨١,٩٥٠	٣٣٥,٧١٢	.	٣٣٥,٧١٢	(١٠)	المساعدات النقدية
٣٣١,٤٣٤	٣٢٤,٩٤٢	.	٣٢٤,٩٤٢	(١١)	المساعدات العينية
١٣٨,٦٠٦	٢٠٤,٠٥٥	.	٢٠٤,٠٥٥	(١٢)	المصروفات العمومية والإدارية
١,٨٥١	٢,٣٩٦	.	٢,٣٩٦	(٥)	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٩٥٣,٨٤١	٨٦٧,١٠٥	.	٨٦٧,١٠٥		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٧٠,٨٢٦	(٤٣٩,٨٦٤)	(١٥٢,٦٩٠)	(٢٨٧,١٧٤)		التغيير في صافي الأصول
١,٢٥٧,٦٦٠	٢,٠٢٨,٤٨٦	١,٦١٠,٥٤٩	٤١٧,٩٣٧		صافي الأصول في بداية السنة
٢,٠٢٨,٤٨٦	١,٥٨٨,٦٢٢	١,٤٥٧,٨٥٩	١٣٠,٧٦٣		صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م  
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٧٠,٨٢٦	(٤٣٩,٨٦٤)	التغير في صافي الاصول
١,٨٥١	٢,٣٩٦	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٦,٥٤٧	١٢,٢٤٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>٧٧٩,٢٢٤</u>	<u>(٤٢٥,٢٢٨)</u>	<b>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</b>
٥,٠٠٠	.	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>
(٩٣,٢٠٦)	١٢٨,٤٦٦	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٧٥,١٠٠	المخزون
<u>٦٩١,٠١٨</u>	<u>(٢٢١,٦٦٢)</u>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,٢٠٠)	(٢,٣٨٠)	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
.	١,٣٣٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<u>(١٤,٢٠٠)</u>	<u>(١,٠٥٠)</u>	شراء الممتلكات والالات والمعدات
٦٧٦,٨١٨	(٢٢٢,٧١٢)	استبعاد الممتلكات والالات والمعدات
١,١٤٩,٢٦٥	١,٨٢٦,٠٨٣	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
<u>١,٨٢٦,٠٨٣</u>	<u>١,٦٠٣,٣٧١</u>	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 بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : البر بمركز الوادي

(١/٢) المركز الرئيسي : قرية غطي - القرينات - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٨٧٢ ) بتاريخ ٢٣ / ٠٥ / ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

\* توزيع الخدمات على الفقراء والمساكين في هذه القرية المهجر

\* مساعدة الفقراء والمحتاجين نقداً وعينياً

\* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من أسر المحتاجين

\* 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 :

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 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 :-

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

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

(1/3/أ) 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 البنر

**الذمم المدينة:**

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

**المخزون السلمي :-**

(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 .



جمعية البر بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - 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 :-
.	٤,٧٠٠	صندوق الجمعية
١,٨٢٦,٠٨٣	١,٥٩٨,٦٧١	البنك الاهلي التجاري - العام
١,٨٢٦,٠٨٣	١,٦٠٣,٣٧١	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) المخزون :-
١٩٥,٨٠٦	٦٧,٣٤٠	منتجات جاهزة لتوزيع الخيري
١٩٥,٨٠٦	٦٧,٣٤٠	<u>الاجمالي</u>



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 :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	اجهزة والآت وعدد	%١٥
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 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 نذ 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 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 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 بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

إيضاح : (٥) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
المباني على أرض الغير	١,٩٠٠	٠	١,٩٠٠	٠	٥٧٠	٠	٥٧٠	٠	١,٣٣٠	٠
أثاث ومفروشات	١٣,٠٥٢	٢,٣٨٠	٠	١٥,٤٣٢	١,٠٩٥	١,٣٠٥	٠	٢,٤٠٠	١١,٩٥٧	١٣,٠٣٢
أجهزة وآلات وعدد	٧,٢٧٠	٠	٠	٧,٢٧٠	١,١١٣	١,٠٩١	٠	٢,٢٠٤	٦,١٥٧	٥,٠٦٦
الإجمالي	٢٢,٢٢٢	٢,٣٨٠	١,٩٠٠	٢٢,٧٠٢	٢,٧٧٨	٢,٣٩٦	٥٧٠	٤,٦٠٤	١٩,٤٤٤	١٨,٠٩٨



جمعية البر بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٦) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :-
.	٨١,٤٠٠	رواتب واجور مستحقة
٦,٣٠٠	.	اتعاب مهنية مستحقة
٦,٣٠٠	٨١,٤٠٠	<u>الاجمالي</u>
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) مخصص نهاية الخدمة :-
.	٦,٥٤٧	رصيد اول الفترة
٦,٥٤٧	١٢,٢٤٠	المكون خلال العام
.	.	المسدد خلال العام
٦,٥٤٧	١٨,٧٨٧	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر بمركز الوادي  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )  
الجوف - 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 : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٣١٤,٣٢٤	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السله الغذائية
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم اسر أوقاف الزامل
٠	١٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم مجلس الجمعيات
١٢٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٤٠,٠٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
١٦,٧٠٠	٠	تبرعات نقدية مقيدة - اخري
<u>٤٩١,٠٢٤</u>	<u>٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-</u>
١٤٥,٩٤٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور المكرومة
٠	٢١,٠٠٠	تبرعات عينية - حقيبة
٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات عينية - بطانيات
٠	٢٦,٤٠٠	تبرعات عينية - كسوة شتاء
٠	٦٤,٠٧٦	تبرعات عينية مقيدة - جمعية البر دومة الجندل (حملة الصندوق المجتمعي - كورونا)
١٢٦,٥٠٠	٠	تبرعات عينية - مواد غذائية
١٥٢,٢٠٠	٠	تبرعات عينية - أخري
<u>٤٢٤,٦٤٠</u>	<u>١٩٦,٤٧٦</u>	<u>الاجمالي</u>



٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٠) المساعدات النقدية :-
٣٢٠,٠٠٠	٢٢١,٦٧٠	مساعدات نقدية مقيدة سلة غذائية
٠	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - اوقاف الزامل اسر محتاجة
٠	١٣,٨٧٠	مساعدات نقدية مقيدة مجلس الجمعيات - جمعية البر بالحديثة
٠	١٦,٨٦٩	مساعدات نقدية مقيدة مجلس الجمعيات - جمعية البر بالعيصاوية
٠	٩,٢٢١	مساعدات نقدية مقيدة مجلس الجمعيات - جمعية البر بالناصفة
٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة مجلس الجمعيات - جمعية سمح الطيبة
٠	٢٥,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة مجلس الجمعيات - جمعية القريرات للخدمات الصحية
٠	١٤,٠٨٢	مساعدات نقدية مقيدة مجلس الجمعيات - جمعية البر بقليب خضر
١٠,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - رحلة عمره
٧٠,٥٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - إفطار صائم
٨١,٤٥٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيد
٤٨١,٩٥٠	٣٣٥,٧١٢	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١١) المساعدات العينية :-
١١٤,٢٨٠	٠	مساعدات عينية مواد غذائية
٦٦,٢٠٥	١١٤,٧٦٤	مساعدات عينية - تمور المكرمة
٠	٥١,٠٠٠	مساعدات عينية - حقيبة
٠	٦٧,٥٦١	مساعدات عينية - بطانيات
٠	٢٦,٤٠٠	مساعدات عينية - كسوة الشتاء
٠	١,١٤١	مساعدات عينية - أدوات كهربائية
٠	٦٤,٠٧٦	مساعدات عينية - الصندوق المجتمعي جمعية دومة
١٥٠,٩٤٩	٠	مساعدات عينية - أخرى
٣٣١,٤٣٤	٣٢٤,٩٤٢	<b>الإجمالي</b>



**جمعية البر بمركز الوادي**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ( ٨٧٢ )**  
**الجوف - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م**

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المصروفات العمومية والإدارية :-
٩٦,٢٠٥	١٧٣,٣٢٥	مرتبات واجور وما في حكمها
٠	٢,٧٥٠	مكافأة وحوافز
٦,٥٤٧	١٢,٢٤٠	مكافأة ترك الخدمة
٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	ايجارات
٣,٧٩٩	٣٦٨	ادوات كتابية ومطبوعات
١٤,١٦٤	٠	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٠	١٠٠	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٥٩٥	٢,٤٠٣	صيانة وإصلاح وترميم
٢٤٠	١٤٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٦٧٠	٩٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
١٧٠	٠	مصاريف دعاية واعلانات
٠	١٦٠	مصاريف وعمولات بنكية
٧٣٨	٠	مصاريف رسوم وإشتراكات
٩,٥١٨	٥,٦٠٤	أجور عمال تحميل وتنزيل
٤٦٠	٠	مصروفات أخرى
<b>١٣٨,٦٠٦</b>	<b>٢٠٤,٠٥٥</b>	<b>الإجمالي</b>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) صافي الأصول المقيدة :-
١,٤٧٤,٠٧١	١,٢٥٢,٤٠١	اعانة دعم البرامج والأنشطة
٤٩,٥٠٠	٤٩,٥٠٠	تبرعات إفطار صائم
٠	٤٥,٩٥٨	تبرعات نقدية مقيدة - دعم مجلس الجمعيات
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تبرعات كسوة شتاء
٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات الزكاة
٠	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السله الغذائية
٤١,٩٧٨	٠	اعانة تأسيسية
<b>١,٦١٠,٥٤٩</b>	<b>١,٤٥٧,٨٥٩</b>	

**إيضاح : (١٤) عام :-**

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

