

جمعية البر الخيرية بالشدخ  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)  
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالشدخ  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)  
مركز الشدخ - منطقة تبوك - 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 بالشدخ  
مركز الشدخ - المملكة العربية السعودية

### التقرير عن مراجعة القوائم المالية

#### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشدخ ("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 وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أتمتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا 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 ٣١/١٢/٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١١/١٠/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٣/٠٥/٢٠٢١ 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 للمراجعين والمحاسبين، 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 وهيكمل 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 ١٧ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٨ مايو ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح | <u>الأصول</u>                          |
|-------------------------|-------------------------|-------|--|
|                         |                         |       | <u>الأصول المتداولة</u>                |
| ١,١٨٠,١٠٧               | ١,٠٤٥,٥٤٣               | (٣)   | النقد لدى البنوك                       |
| ١٠,٦٥٠                  | .                       | (٤)   | المخزون                                |
| <u>١,١٩٠,٧٥٧</u>        | <u>١,٠٤٥,٥٤٣</u>        |       | <u>إجمالي الأصول المتداولة</u>         |
|                         |                         |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>            |
| ٢٩,١٦٠                  | ١٩,٦٥٣                  | (٥)   | صافي الأصول الثابتة                    |
| ١٦,٢٥٠                  | ١١,٢٥٠                  | (٦)   | صافي الأصول غير الملموسة               |
| <u>٤٥,٤١٠</u>           | <u>٣٠,٩٠٣</u>           |       | <u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>     |
| <u>١,٢٣٦,١٦٧</u>        | <u>١,٠٧٦,٤٤٦</u>        |       | <u>إجمالي الأصول</u>                   |
|                         |                         |       | <u>الالتزامات وصافي الأصول</u>         |
|                         |                         |       | <u>الالتزامات غير المتداولة</u>        |
| ٣١,١٦٢                  | ٣٨,٥٦٢                  | (٧)   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة               |
| <u>٣١,١٦٢</u>           | <u>٣٨,٥٦٢</u>           |       | <u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u> |
|                         |                         |       | <u>صافي الأصول</u>                     |
| ٥٤٥,٧٧٩                 | ٢٢٠,٤٦٣                 |       | صافي الأصول غير المقيدة                |
| ٦٥٩,٢٢٦                 | ٨١٧,٤٢١                 | (١٢)  | صافي الأصول المقيدة                    |
| <u>١,٢٠٥,٠٠٥</u>        | <u>١,٠٣٧,٨٨٤</u>        |       | <u>إجمالي صافي الأصول</u>              |
| <u>١,٢٣٦,١٦٧</u>        | <u>١,٠٧٦,٤٤٦</u>        |       | <u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>  |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)  
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

| إيضاح                                     | غير مقيدة | مقيدة     | إجمالي<br>٢٠٢١/١٢/٣١ م | إجمالي<br>٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
|---|-----------|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>                 |           |           |                        |                        |
| التبرعات النقدية العامة                   | ١٥٦,٧٤٢   | ٠         | ١٥٦,٧٤٢                | ٤٢٦,٥٦٧                |
| التبرعات النقدية المقيدة (٨)              | ٠         | ٣١٦,٥١٤   | ٣١٦,٥١٤                | ٠                      |
| التبرعات العينية                          | ٢٣٤,٧٥٠   | ٠         | ٢٣٤,٧٥٠                | ٣٩٧,٥٠٤                |
| الإعانات الحكومية (٩)                     | ٠         | ٠         | ٠                      | ٣٧٣,٠٥٤                |
| صافي الأصول المحررة من القيود             | ١٥٨,٣١٩   | (١٥٨,٣١٩) | ٠                      | ٠                      |
| إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام        | ٥٤٩,٨١١   | ١٥٨,١٩٥   | ٧٠٨,٠٠٦                | ١,١٩٧,١٢٥              |
| <b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>          |           |           |                        |                        |
| <b>المصروفات والخسائر</b>                 |           |           |                        |                        |
| مصاريف الأنشطة (١٠)                       | ٦٧١,٦٩٤   | ٠         | ٦٧١,٦٩٤                | ٧٤٢,٣٢٣                |
| المصاريف العمومية والإدارية (١١)          | ٢٠٣,٤٣٣   | ٠         | ٢٠٣,٤٣٣                | ٣١٣,٦٨١                |
| <b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>          | ٨٧٥,١٢٧   | ٠         | ٨٧٥,١٢٧                | ١,٠٥٦,٠٠٤              |
| التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة | (٣٢٥,٣١٦) | ١٥٨,١٩٥   | (١٦٧,١٢١)              | ١٤١,١٢١                |
| التغير في صافي الأصول                     | (٣٢٥,٣١٦) | ١٥٨,١٩٥   | (١٦٧,١٢١)              | ١٤١,١٢١                |
| صافي الأصول في بداية السنة                | ٥٤٥,٧٧٩   | ٦٥٩,٢٢٦   | ١,٢٠٥,٠٠٥              | ١,٠٦٣,٨٨٤              |
| صافي الأصول في نهاية السنة                | ٢٢٠,٤٦٣   | ٨١٧,٤٢١   | ١,٠٣٧,٨٨٤              | ١,٢٠٥,٠٠٥              |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                      |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ١٤١,١٢١                 | (١٦٧,١٢١)               | التغير في صافي الأصول   |
| ٩,٥٠٧                   | ٩,٥٠٧                   | إهلاك الأصول الثابتة  |
| ٣,٧٥٠                   | ٥,٠٠٠                   | استفاد الأصول غير ملموسة  |
| <u>١٥٤,٣٧٨</u>          | <u>(١٥٢,٦١٤)</u>        | التغير في صافي الأصول بعد التسويات                                |
| (١٠,٦٥٠)                | ١٠,٦٥٠                  | <u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>                         |
| ١٧,٦١٢                  | ٧,٤٠٠                   | المخزون   |
| <u>١٦١,٣٤٠</u>          | <u>(١٣٤,٥٦٤)</u>        | مخصص مكافأة نهاية الخدمة  |
|                         |                         | صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| (٢٣,٤١٨)                | .                       | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>                    |
| (٢٠,٠٠٠)                | .                       | شراء وإضافات أصول ثابتة   |
| <u>(٤٣,٤١٨)</u>         | .                       | إضافات أصول غير ملموسة  |
| ١١٧,٩٢٢                 | (١٣٤,٥٦٤)               | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية       |
| ١,٠٦٢,١٨٥               | ١,١٨٠,١٠٧               | التغير في النقدية خلال السنة                                      |
| <u>١,١٨٠,١٠٧</u>        | <u>١,٠٤٥,٥٤٣</u>        | رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة                             |
|                         |                         | رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة                             |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

**جمعية البر الخيرية بالشدخ**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٠٣ )**  
**مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية البر الخيرية بالشدخ

**(٢/١) المركز الرئيسي :** مركز الشدخ

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٠٣ ) بتاريخ ١٤٣٠ / ٠٧ / ٠١ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

**(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 بالشدخ

### مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ٥٠٣ ) مركز الشدخ - منطقة تبوك - 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 :-

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

(١/٢) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣) 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 وتشتبب الديون المدعومة عند تكبدها

## جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - 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 التالية :-

|                             |     |                                 |     |
|-----------------------------|-----|---------------------------------|-----|
| المباني                     | ٤%  | أجهزة الاتصال والأمن والحماية   | ١٥% |
| الآلات والمعدات             | ١٥% | أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها    | ٢٠% |
| السيارات                    | ٢٠% | أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية | ٢٠% |
| الأثاث المكتبي              | ١٠% | لوحات الدعاية والإعلان          | ١٥% |
| الآلات والمعدات المكتبية    | ١٥% | الأصول غير الملموسة             | ٢٥% |
| العدد والأدوات              | ١٥% | الموجودات الحيوية               | ٢٠% |
| أدوات وأجهزة التصوير والعرض | ١٥% |                                 |     |

#### 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 بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٣) النقد لدى البنوك</u> |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ١,١٨٠,١٠٧               | ١,٠٤٥,٥٤٣               | نقد بالبنوك                 |
| <u>١,١٨٠,١٠٧</u>        | <u>١,٠٤٥,٥٤٣</u>        | <u>الإجمالي</u>             |

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٤) المخزون</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| ١٠,٦٥٠                  | .                       | بطانيات وفروة      |
| <u>١٠,٦٥٠</u>           | <u>.</u>                | <u>الإجمالي</u>    |

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)  
مركز الشدخ - منطقة نوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>م ٢٠٢٠/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول في<br>م ٢٠٢١/١٢/٣١ | مجموع الإهلاكات<br>نهاية السنة | الإهلاكات<br>خلال السنة | مجموع الإهلاكات<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الإهلاك | البين<br>البياني على أرض الغير<br>الألات والمعدات<br>السيارات<br>الأثاث المكتبي<br>أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها<br>أجهزة التفتة والتبريد والتهوية |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| ٢١,١٩١                                 | ١٥,١٨٠                              | ٥٤,٣٩١                         | ٦,٠١١                   | ٤٨,٣٨٠                         | ٦٩,٥٧١                      | ٠                      | ٦٩,٥٧١                      | %١٠             |   |
| ١                                      | ١                                   | ٣١,٨٧٤                         | ٠                       | ٣١,٨٧٤                         | ٣١,٨٧٥                      | ٠                      | ٣١,٨٧٥                      | %١٥             |   |
| ١                                      | ١                                   | ٢٧٧,٩٩٩                        | ٠                       | ٢٧٧,٩٩٩                        | ٢٧٨,٠٠٠                     | ٠                      | ٢٧٨,٠٠٠                     | %٢٠             |   |
| ١,٢٩٥                                  | ١,٦٧٣                               | ٣١,٣٥٣                         | ٢,٩٦٨                   | ٢٨,٣٨٥                         | ٢٩,٦٨٠                      | ٠                      | ٢٩,٦٨٠                      | %١٠             |   |
| ٣,٧٨٠                                  | ٣,٣٦٠                               | ٨٤٠                            | ٤٢٠                     | ٤٢٠                            | ٤,٢٠٠                       | ٠                      | ٤,٢٠٠                       | %٢٠             |   |
| ٢,٨٩٢                                  | ٢,٧٨٤                               | ٢١٦                            | ١٠٨                     | ١٠٨                            | ٣,٠٠٠                       | ٠                      | ٣,٠٠٠                       | %٢٠             |   |
| ٢٩,١٦٠                                 | ١٩,٦٥٣                              | ٣٩٦,٦٧٣                        | ٩,٥٥٧                   | ٣٨٧,١٦٦                        | ٤١٦,٣٢٦                     | ٠                      | ٤١٦,٣٢٦                     |                 | الإجمالي  |

إيضاح (٦) الأصول غير الملموسة :-

| صافي قيمة الأصول<br>في<br>م ٢٠٢٠/١٢/٣١ | صافي قيمة الأصول<br>في<br>م ٢٠٢١/١٢/٣١ | مجموع<br>الاستفاد | الاستفاد<br>خلال السنة | مجموع<br>الاستفاد<br>بداية السنة | تكلفة الأصول<br>نهاية السنة | الإضافات<br>خلال السنة | تكلفة الأصول<br>بداية السنة | نسبة<br>الاستفاد | البين<br>البرامج والأنظمة |
|--|--|-------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|
| ١٦,٢٥٠                                 | ١١,٢٥٠                                 | ٨,٧٥٠             | ٥,٠٠٠                  | ٣,٧٥٠                            | ٢٠,٠٠٠                      | ٠                      | ٢٠,٠٠٠                      | %٢٥              |                           |
| ١٦,٢٥٠                                 | ١١,٢٥٠                                 | ٨,٧٥٠             | ٥,٠٠٠                  | ٣,٧٥٠                            | ٢٠,٠٠٠                      | ٠                      | ٢٠,٠٠٠                      |                  | الإجمالي                  |

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)

مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| ١٣,٥٥٠                  | ٣١,١٦٢                  | رصيد المخصص أول العام               |
| ١٧,٦١٢                  | ٧,٤٠٠                   | تعزير المخصص خلال العام             |
| .                       | .                       | تسوية في المخصص خلال العام          |
| <u>٣١,١٦٢</u>           | <u>٣٨,٥٦٢</u>           | <u>الإجمالي</u>                     |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٨) التبرعات النقدية المقيدة</u> |
| .                       | ٢٨٩,٤٥٣                 | تبرعات كفالات                       |
| .                       | ٢٣,٨٦١                  | تبرعات السقيا                       |
| .                       | ٣,٢٠٠                   | الزكاة الشرعية                      |
| <u>.</u>                | <u>٣١٦,٥١٤</u>          | <u>الإجمالي</u>                     |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(٩) الإعانات الحكومية</u>        |
| ٣٠٢,٨٨٠                 | .                       | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي     |
| ٧٠,٠٠٠                  | .                       | المنح الحكومي - دعم التشغيل         |
| ١٧٤                     | .                       | اعانة هيئة الإغاثة                  |
| <u>٣٧٣,٠٥٤</u>          | <u>.</u>                | <u>الإجمالي</u>                     |

جمعية البر الخيرية بالشدخ  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)  
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>                      |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٧,٢٤٠                   | .                       | مساعدات الأسر                                   |
| ٢,٠٠٠                   | .                       | مساعدات الأيتام                                 |
| ٣٨٦,٨٥٤                 | ٢٤٥,٤٠٠                 | المساعدات العينية - أسر محتاجة                  |
| ٩,٩٥٥                   | ١٤,٧٩٨                  | مساعدات السلالات الغذائية                       |
| ٢١٢,٧٧٤                 | ١٢,٥٠٠                  | مساعدات تفريج كربية                             |
| ١٤,٥٧١                  | ٢,٤٠٠                   | مساعدات سقيا المياه وحفر الآبار                 |
| ٢٠,٠٠٠                  | ١٥,٠٠٠                  | مساعدات زواج                                    |
| ٤,٠٠٠                   | ٤,٠٠٠                   | مساعدات صحية                                    |
| ١٠,٠٠٠                  | .                       | تدريب وتعليم                                    |
| ١,٠٠٠                   | ٧٨,٣٥٠                  | مساعدات الأجهزة الكهربائية                      |
| .                       | ١٣,٠٠٠                  | مساعدات الزكاة                                  |
| ٧٣,٩٢٩                  | .                       | مصاريف جمع الأموال                              |
| .                       | ١٨,٢٧١                  | مساعدات سداد فواتير كهرباء                      |
| .                       | ٣,٠٠٠                   | مصاريف توزيع عوائد الأوقاف                      |
| .                       | ٢٦٤,٩٧٥                 | مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة |
| <u>٧٤٢,٣٢٣</u>          | <u>٦٧١,٦٩٤</u>          | <u>الإجمالي</u>                                 |

جمعية البر الخيرية بالشدخ

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٣)  
مركز الشدخ - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>     |
|-------------------------|-------------------------|--|
| ٢١٠,٣٢٠                 | ١٣٢,٠٠٠                 | الرواتب والأجور الأساسية                       |
| ١٨,١٢٩                  | ٢٦,٤٠٠                  | تأمينات اجتماعية                               |
| ٠                       | ٣,٣٠٠                   | تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة                  |
| ٢٣,٨٠٠                  | ٥,٥٠٠                   | بدل الانتداب                                   |
| ١٧,٦١٢                  | ٧,٤٠٠                   | تعويضات نهاية الخدمة                           |
| ٢,٠٠٩                   | ١,٨٢٢                   | مستلزمات مكتبية                                |
| ٣,٤٦٣                   | ٠                       | الوقود والمحروقات                              |
| ٣٠٠                     | ٠                       | مطبوعات  |
| ٤٥٠                     | ٠                       | مواد التنظيف                                   |
| ٠                       | ٤,٤١٩                   | مستهلكات أخرى                                  |
| ٠                       | ١٣٠                     | صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية |
| ٠                       | ٦,٠١٨                   | الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي    |
| ٤٠٠                     | ٠                       | الهاتف والفاكس والإنترنت                       |
| ٠                       | ٥١٧                     | تكاليف البريد والبرقيات                        |
| ١١,٥٨٤                  | ٠                       | اجور تحميل وتنزيل                              |
| ١٥٧                     | ١,٤٢٠                   | مصاريف الضيافة                                 |
| ١٢,٠٠٠                  | ٠                       | إيجار ممتلكات - مقر الجمعية                    |
| ٢٠٠                     | ٠                       | مصاريف الدعاية والاعلان                        |
| ٩,٥٠٧                   | ٩,٥٠٧                   | مصاريف استهلاك الأصول الثابتة                  |
| ٣,٧٥٠                   | ٥,٠٠٠                   | مصاريف استهلاك الأصول الثابتة                  |
| <u>٣١٣,٦٨١</u>          | <u>٢٠٣,٤٣٣</u>          | <u>الإجمالي</u>                                |
| <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>                |
| ٧٤٩                     | ٧٤٩                     | اعانة هيئة الإغاثة                             |
| ٦٥٨,٤٧٧                 | ٥٠٥,٧٥٨                 | المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي                |
| ٠                       | ٢٨٩,٤٥٣                 | تبرعات كفالات                                  |
| ٠                       | ٢١,٤٦١                  | تبرعات السقيا                                  |
| <u>٦٥٩,٢٢٦</u>          | <u>٨١٧,٤٢١</u>          | <u>الإجمالي</u>                                |