

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)

مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة

المحتويات

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

**تقرير المراجع المستقل****الموقرين**

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز الروبيضات
مركز الروبيضات - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية**الرأي**

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز الروبيضات ("جمعية أهلية") ، 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 أعتمدتتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساساً الرأي
لقد قمنا بالمراجعة طبقاً 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 طبقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

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 ١٠/١١/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٥/٢٣ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة 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. والمكلفوون بالحكمة 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 بكل خالية من أي تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد المعقول هو مستوى عالٌ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهيرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهيرية إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكلجزء 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 اكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطأ 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 المتبعه، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تشير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه يتغير علينا لفت الانتباه 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 وهيك ومحظى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تتحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ١٥ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية وما في حكمها	(٣)	٣٩٤,٦٢١	٧٣٠,٩٣٩
مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٣,٠٠٠	١,٣٣٣
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٣٩٧,٦٢١</u>	<u>٧٣٢,٢٧٢</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٢,٢٥٥,٩٣٤	٢,٣٢٦,٥٣٤
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	١٢,٤٠٠	٤,٠٠٠
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٢,٢٦٨,٣٣٤</u>	<u>٢,٣٣٠,٥٣٤</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٢,٦٦٥,٩٥٥</u>	<u>٣,٠٦٢,٨٠٦</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
الالتزامات غير المتداولة	(٧)	١٢٩,٨٢٨	١٢٩,١٥٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			<u>١٢٩,١٥٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>			
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,١٨٦,٤٩٨	٢,٤١٦,٤٢٤
صافي الأصول المقيدة	(١٣)	٢٨٧,٠٦٩	٤٥٥,٨١٤
صافي أصول الأوقاف		٦٢,٥٦٠	٦١,٤١٠
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٢,٥٣٦,١٢٧</u>	<u>٢,٩٣٣,٦٤٨</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٢,٦٦٥,٩٥٥</u>	<u>٣,٠٦٢,٨٠٦</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

<u>اليبيان</u>	<u>إيضاح غير مقيدة</u>	<u>مقيدة</u>	<u>أوقاف</u>	<u>إجمالي م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>إجمالي م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>إجمالي</u>
<u>الإيرادات والمكاسب</u>						
اشتراكـات الأعضاـء	٢٠٠	.	.	٢٠٠	٢٠٠	١٤٦٠٠
التبرـعات النقدـية العامة	٥٢٠,٣١٧	٥٢٠,٣١٧	.	٥٢٠,٣١٧	٥٢٠,٣١٧	١,٣٩٠,٠١٤
مؤسسة عبدالله بن ابراهيم السبيعـي الخـيرـية	(٨)	٣٠٧,١٠٥	٣٠٧,١٠٥	٣٠٧,١٠٥	٣٠٧,١٠٥	١٣٩,٦٥٠
التبرـعات النقدـية المقـيدة	.	١,١٥٠	١,١٥٠	.	١,١٥٠	٦١,٤١٠
تبرـعات الأوقـاف	.	.	.	.	.	٦١٥,٨٢٠
التبرـعات العـينـية	.	.	.	.	.	٣٧٠,٠٠٠
الإعانـات الحـكومـية	(٩)	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٢٩,٤١٠
إيرـادـات أخـرى	(١٠)	١٢,٥٠٠	.	١٢,٥٠٠	.	٢٩,٤١٠
صـافي الأصول المـحرـرـة من الـقيـود	٥٤٥,٨٥٠	٥٤٥,٨٥٠	(٥٤٥,٨٥٠)	٥٤٥,٨٥٠	٥٤٥,٨٥٠	.
إـعادـة التـصـنـيف لـتحـقـق قـيد الاستـخدـام	١,٠٧٨,٨٦٧	١,٠٧٨,٨٦٧	(١٦٨,٧٤٥)	١,٠٧٨,٨٦٧	٩١١,٢٧٢	٩١١,٢٧٢
<u>إجمالي الإيرادات والمكاسب</u>						٢,٦١٨,٩٠٤
<u>المصروفـات والخـسائر</u>						
مصارـيف الأـنـشـطـة	(١١)	٦٥٢,٥٢٧	.	٦٥٢,٥٢٧	٦٥٢,٥٢٧	٦٥٢,٥٢٧
المصارـيف العمـومـية والإـادـارـية	(١٢)	٦٥٦,٢٦٦	.	٦٥٦,٢٦٦	٦٥٦,٢٦٦	٦٤٧,٩٤١
<u>إجمالي المصروفـات والخـسائر</u>						٢,١٥٢,٢٤٩
التـغـير في صـافي الأـصـول من الـأـنـشـطـة	١,٣٠٨,٧٩٣	.	.	١,٣٠٨,٧٩٣	١,٣٠٨,٧٩٣	٢,٨٠٠,١٩٠
الـتـغـير في صـافي الأـصـول من الـأـنـشـطـة	(٢٢٩,٩٢٦)	(١٦٨,٧٤٥)	١,١٥٠	(١٦٨,٧٤٥)	(٣٩٧,٥٢١)	(١٨١,٢٨٦)
<u>الـتـغـير في صـافي الأـصـول من الـأـنـشـطـة</u>						
التـغـير في صـافي الأـصـول من الـبـنـود الـاـسـتـثـانـيـة	.	.	.	.	.	٧,٩٦٥
صـافي الأـصـول في بـداـيـة الـسـنة	(٢٢٩,٩٢٦)	(١٦٨,٧٤٥)	١,١٥٠	(١٦٨,٧٤٥)	(٣٩٧,٥٢١)	(١٧٣,٣٢١)
صـافي الأـصـول في نـهاـيـة الـسـنة	٢,٤١٦,٤٢٤	٤٥٥,٨١٤	٦١,٤١٠	٤٥٥,٨١٤	٢,٩٣٣,٦٤٨	٣,١٠٦,٩٦٩
	٢,١٨٦,٤٩٨	٢٨٧,٠٦٩	٦٢,٥٦٠	٢٨٧,٠٦٩	٢,٥٣٦,١٢٧	٢,٩٣٣,٣٤٨

إن الإيضاحـات المرفـقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جـزء لا يتجـزـأ من القـوـانـىـن المـالـيـة

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي

المبالغ بالريال السعودي

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٣,٣٢١)	(٣٩٧,٥٢١)	التغير في صافي الأصول
٤٦,٠٢٥	٧١,٥٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
.	٣,١٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>(١٢٧,٢٩٦)</u>	<u>(٣٢٢,٩٢١)</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(١,٣٣٣)	(١,٦٦٧)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
<u>(٧,٩٦٥)</u>	<u>٦٧٠</u>	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>(١٣٦,٥٩٤)</u>	<u>(٣٢٣,٩١٨)</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣٨,٠٠٠)	(٩٠٠)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
<u>(٤,٠٠٠)</u>	<u>(١١,٥٠٠)</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٤٢,٠٠٠)</u>	<u>(١٢,٤٠٠)</u>	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>(١٧٨,٥٩٤)</u>	<u>(٣٣٦,٣١٨)</u>	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٩٠٩,٥٣٣</u>	<u>٧٣٠,٩٣٩</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٧٣٠,٩٣٩</u>	<u>٣٩٤,٦٢١</u>	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) إلى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

(٢/١) المركز الرئيسي : مركز الرويضات

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٢٥) بتاريخ ٢٢/٠٩/١٤٣٠هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية المستدامة والمساعدة الموسمية الدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

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

(٦) إيضاح : أساس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معتبراً عنها بالريل السعودي وطبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من خلال الجمعية :-

(٧) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمعترف 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 بمركز الرويضات

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيصالات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

(٢) العرف المحاسبي : تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكفة 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 لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مراافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقررة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف 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 لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنك .

الذمم المدينة :

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

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م**

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 مجموع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

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 أوقف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى 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 بمركز الرويضات

مسجلة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
٧٣٠,٩٣٩	٣٩٤,٦٢١	نقد بالبنوك
<u>٧٣٠,٩٣٩</u>	<u>٣٩٤,٦٢١</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
١,٣٣٣	٣,٠٠٠	عهد العاملين
<u>١,٣٣٣</u>	<u>٣,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جامعة المنيا الخيرية بمركز الرويضات
 مسح وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
 مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
 الأحداث المتممة للقائم المالية كما في ١٣/١٢/٢٠٢١م

(٥) صافي الأصول الثابتة			
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م	صافي قيمة الأصول في نهائية السنة	مجموع الأهلاك خلال السنة	نسبة بداية السنة
١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠	١,٦٥٦,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
٤٢٥٤٠	٩٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٠١٦٢٤	١٨٩,٩٧٤	١٠١,٢٧٩	٨٩,٦٢٩
٣٤٠٠	١	١,٣٨٣٢	١,٣٤٤٩
٩,٧٠٩	٥٤٥٨	٥٦٥١	٤٦,٨٠١
١	٨٤,٣٢٧	٨٤,٣٢٧	٨٤,٣٢٨
	٩٠٠	٩٠٠	٩٠٠
٤,٣٢٥,٦١	٢,٢٥٩,٣٤٠	١,٧٧٠,٧	١,٦٣٠,٣
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١م	مجموع الاستثنا خلال السنة	نسبة بداية السنة
٤,٠٠٤,٠٠	١٢,٤٦٠,٠٠	٣,١١,٠٠	١١,٥٠,٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
 مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>
١٣٧,١٢٣	١٢٩,١٥٨
.	٣٧,٨٠٠
٧,٩٦٥	٣٧,١٣٠
<u>١٢٩,١٥٨</u>	<u>١٢٩,٨٢٨</u>

(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

رصيد المخصص أول العام
 تعزيز المخصص خلال العام
 تسوية في المخصص خلال العام
الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>
١٣٩,٦٥٠	٢٦٧,٢٢٦
.	١٨,٦٩٥
.	٢١,١٨٤
<u>١٣٩,٦٥٠</u>	<u>٣٠٧,١٠٥</u>

(٨) التبرعات النقدية المقيدة

الزكاة الشرعية
 تفريج الكرب
 السلة الغذائية
الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠	.
<u>٣٧٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠,٠٠٠</u>

(٩) الاعانات الحكومية

المنح الحكومي - دعم التشغيل
 المنشآت الحكومية - دعم اجتماعي
الإجمالي

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٢٩,٤١٠	١٢,٥٠٠
<u>٢٩,٤١٠</u>	<u>١٢,٥٠٠</u>

(١٠) ايرادات أخرى

ايرادات ايجارات
الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>م ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>(١١) مصاريف الأنشطة</u>
٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدات صحية
٦١٠,٠٠٠	٠	مساعدات تأثيث وترميم منازل
٨,٠٠٠	٤٥,٤٠٠	مساعدات تفريج كربه
٤,٧٢٥	١٣,٧٠٧	مساعدات سقيا الماء
٨,٤٠٠	١٣,٤٠٠	كفاله أيتام
١٨٢,٠٦٠	٢٧,٥٠٠	السلة الغذائية
٦١٥,٨٢٠	٠	المساعدات العينية - أسر محتاجة
٤٤٩,٥٠٠	٤٠٢,٩٥٠	الزكاة الشرعية
٣٠,٥٠٠	٤,٠٠٠	مساعدات اضاحي
٧٥,٦٣٤	١١,٤٠٠	مساعدات فواتير كهرباء
٨٥٠	٠	مساعدات نقدية
٥,٠٠٠	٠	مساعدات اجتماعية
٥,٠٠٠	٤,٣٨٧	مساعدات سداد ديون
١١٩,٧٦٠	٠	جائحة كرونا
٣٣,٠٠٠	٠	الساعد المنتج قارب صيد
٠	٣,٤٠٠	كفاله ارامل
٠	٣٢,٦٨٣	مساعدات الأجهزة الكهربائية
٠	٧٠,٠٠٠	مساعدات ترميم وبناء مساكن
٠	٥,٠٠٠	مساعدات الزوج
٠	١٢,٠٠٠	مساعدات ايجارات تمكين اسر
٠	١,٧٠٠	مشروع كسب يدي
<u>٢,١٥٢,٢٤٩</u>	<u>٦٥٢,٥٢٧</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمركز الرويضات

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٧)
مركز الرويضات - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٢) المصادر العمومية والإدارية : -</u>
٤٦٩,٩٧٥	٤٢٥,٥٣٩	رواتب والأجور الأساسية
٧١,١١١	٤١,٧٤٢	تأمينات اجتماعية
.	١,٥٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
١٣,٢٨٤	.	مصاريف حكومية - رسوم
.	٣٧,٨٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٦٠٠	٤٤٠	مستلزمات مكتبية
٥,٢٤٥	١,٤٢٤	الوقود والمحروقات
١٤,٩٨٩	٦٥٨	مطبوعات
.	١,٠٠٠	مواد التنظيف
.	٣,٢١٦	صيانة وإصلاح - المباني
٣,٥٨٢	٧,٧٤١	صيانة وإصلاح - السيارات
١٧٨	.	صيانة وإصلاح - أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٦,٦٠٨	١,٩٦٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤,١١٥	٣,٢٩٧	الهاتف والفاكس والإنترنت
٦٦	.	تكليف البريد والبرقيات
٧,٦٠٠	٧,١٤٦	اجور تحميل وتنزيل
٢٨٨	.	مصاريف الضيافة
.	٤٢,٠٠٠	إيجار ممتلكات - مقر الجمعية
٤,٢٧٥	٦,١٩٩	مصاريف الدعاية والاعلان
٤٦,٠٢٥	٧١,٥٠٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
.	٣,١٠٠	مصاريف استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٦٤٧,٩٤١</u>	<u>٦٥٦,٢٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٤٥٥,٨١٤</u>	<u>٢٨٧,٠٦٩</u>	<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>
<u>٤٥٥,٨١٤</u>	<u>٢٨٧,٠٦٩</u>	<u>المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي</u>
		<u>الإجمالي</u>