

آمعة البر بمركز العيساوية

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٧)

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 |
| ١٣-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر بمركز العيساوية

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بمركز العيساوية ، (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 (١٦) 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 بمركز العيساوية (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 والمعياري 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 مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب 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 والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 ، 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 استجابة 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 تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد 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 العمل 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

١٤ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ

٢٧ يناير ٢٠٢١ م

جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | ايضاح | الأصول |
|------------------|------------------|-------|--|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٣٩٢,٦٧٣ | ٢١٣,٨٦٦ | (٣) | النقد بالصندوق ولدي البنوك |
| . | ١٦,٤٧٠ | (٤) | المخزون |
| ٣٩٢,٦٧٣ | ٢٣٠,٣٣٦ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٠,٣٨٠ | ١٨,٣٢٢ | (٥) | الممتلكات والألات والمعدات، صافي |
| . | ٧,٤٧٥ | (٦) | الأصول الغير ملموسة، صافي |
| ٢٠,٣٨٠ | ٢٥,٧٩٧ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٤١٣,٠٥٣ | ٢٥٦,١٣٣ | | إجمالي الأصول |
| | | | الالتزامات وصافي الأصول |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| . | ٢,٢٤١ | (٧) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| . | ٢,٢٤١ | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| ٨,٣٣٣ | ١٣,٠٨٠ | (٨) | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| ٨,٣٣٣ | ١٣,٠٨٠ | | إجمالي الالتزامات غير المتداولة |
| ٨,٣٣٣ | ١٥,٣٢١ | | إجمالي الالتزامات |
| | | | صافي الأصول |
| (٣٠٧,٤٠٣) | (٢٦٨,٤٢٤) | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٧١٢,١٢٣ | ٥٠٩,٢٣٦ | (١٥) | صافي الأصول المقيدة |
| ٤٠٤,٧٢٠ | ٢٤٠,٨١٢ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٤١٣,٠٥٣ | ٢٥٦,١٣٣ | | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول |

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمركز العساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
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 |
| ٦,٩١٥ | ٢٠٠,١٧٩ | . | ٢٠٠,١٧٩ | | التبرعات النقدية العامة |
| ٥٥,٦١٦ | ٩٨,٨٦٨ | ٩٨,٨٦٨ | . | (٩) | التبرعات النقدية المقيدة |
| . | ١١٠,٣٠٦ | ١١٠,٣٠٦ | . | (١٠) | التبرعات العينية |
| ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | . | | تبرعات الزكاة مؤسسة محمد عصيد الشراي ووالدية الخيرية |
| ٥٠,٠٠٠ | . | . | . | | إعانات وزارة الشؤون الإجتماعية |
| ١,٦٠٠ | . | . | . | | إيرادات الأنشطة |
| | | | | | صافي الأصول المحررة من القيود |
| | . | (٤٦٢,٠٦١) | ٤٦٢,٠٦١ | | إعادة التصنيف لتحقيق قير الإستخدام |
| ١٦٤,١٣١ | ٤٥٩,٣٥٣ | (٢٠٢,٨٨٧) | ٦٦٢,٢٤٠ | | إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف |
| | | | | | المصروفات والخسائر |
| ١٦٧,٥٢٠ | ٢٩٤,٤٤٩ | . | ٢٩٤,٤٤٩ | (١١) | المساعدات النقدية |
| . | ٨٦,٦٣٦ | . | ٨٦,٦٣٦ | (١٢) | المساعدات العينية |
| . | ٤٩,٨٥٤ | . | ٤٩,٨٥٤ | (١٣) | مصروفات الأنشطة |
| ١٥٧,٦٩٤ | ١٩٠,٢٦٤ | . | ١٩٠,٢٦٤ | (١٤) | المصروفات العمومية والإدارية |
| ١٥٠ | ٢,٠٥٨ | . | ٢,٠٥٨ | (٥) | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ٣٢٥,٣٦٤ | ٦٢٣,٢٦١ | . | ٦٢٣,٢٦١ | | إجمالي المصروفات والخسائر |
| (١٦١,٢٣٣) | (١٦٣,٩٠٨) | (٢٠٢,٨٨٧) | ٣٨,٩٧٩ | | التغير في صافي الاصول |
| ٥٦٥,٩٥٣ | ٤٠٤,٧٢٠ | ٧١٢,١٢٣ | (٣٠٧,٤٠٣) | | صافي الأصول في بداية السنة |
| ٤٠٤,٧٢٠ | ٢٤٠,٨١٢ | ٥٠٩,٢٣٦ | (٢٦٨,٤٢٤) | | صافي الأصول في نهاية السنة |

ان الايضاحات المرفقة جزاً لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
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 | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|------------------|------------------|--|
| (١٦١,٢٣٣) | (١٦٣,٩٠٨) | التغير في صافي الاصول |
| ١٥٠ | ٢,٠٥٨ | اهلاك العقارات والالات والمعدات |
| ٨,٣٣٣ | ٤,٧٤٧ | المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة |
| (١٥٢,٧٥٠) | (١٥٧,١٠٣) | التغير في صافي الاصول بعد التسويات |
| ٠ | (١٦,٤٧٠) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة |
| (٦٣,٤١٧) | ٢,٢٤١ | المخزون |
| (٢١٦,١٦٧) | (١٧١,٣٣٢) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٩,٥٨٠) | ٠ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٠ | (٧,٤٧٥) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٩,٥٨٠) | (٧,٤٧٥) | شراء الممتلكات والالات والمعدات |
| (٢٣٥,٧٤٧) | (١٧٨,٨٠٧) | شراء أصول غير ملموسة |
| ٦٢٨,٤٢٠ | ٣٩٢,٦٧٣ | صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| ٣٩٢,٦٧٣ | ٢١٣,٨٦٦ | صافي التغير في رصيد النقدية |
| | | رصيد النقدية في بداية الفترة |
| | | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر بمركز العيساوية

(١/٢) المركز الرئيسي : العيساوية - الجوف - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧٧) بتاريخ ٠٧ / ٠٦ / ١٤٣٨ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* رعاية الاسر الفقيرة

* استقبال زكاة المال والصدقات والكفارات وتوزيعها

* تقديم المساعدات النقدية والعينية لمختلف الحالات الاجتماعية من اسر المحتاجين

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسى للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية فى الأول من شهر يناير من العام المالى ٢٠٢٠م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالى ٢٠٢٠م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولى للتقرير المالى للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد فى المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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 الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

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

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

(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 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 البنو

الذمم المدينة:

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

المخزون السلي:

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتره 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 القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%١٥

%٢,٥ : %١٠

أثاث ومفروشات

أثاث ومفروشات

%١٥

برامج

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 كبنود مستقل في قائمات 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 استلامها 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 الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
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 :- |
|------------------|------------------|---|
| ٣٩٢,٦٧٣ | ٧٢,٩٢٥ | البنك الاهلي التجارى |
| . | ١٤٠,٩٤١ | مصرف الراجحي - عام |
| ٣٩٢,٦٧٣ | ٢١٣,٨٦٦ | <u>الاجمالي</u> |
| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح : (٦) المخزون :- |
| . | ١٦,٤٧٠ | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري |
| . | ١٦,٤٧٠ | <u>الاجمالي</u> |



جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

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

| البيان | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م | إضافات خلال العام | الاستيعادات خلال العام | تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/٠١/٠١ م | إهلاكات العام | مجمع الإهلاك المستبعد | مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١ م | صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|--|
| أثاث ومفروشات | ٨,٠٤٠ | . | . | ٨,٠٤٠ | . | ٨٠٤ | . | ٨٠٤ | ٨,٠٤٠ | ٧,٢٣٦ |
| أجهزة وألات وعدد | ١٢,٥٤٠ | . | . | ١٢,٥٤٠ | ٢٠٠ | ١,٢٥٤ | . | ١,٤٥٤ | ١٢,٣٤٠ | ١١,٠٨٦ |
| الإجمالي | ٢٠,٥٨٠ | . | . | ٢٠,٥٨٠ | ٢٠٠ | ٢,٠٥٨ | . | ٢,٢٥٨ | ٢٠,٣٨٠ | ١٨,٣٢٢ |
| (٦) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي | | 0 | | | | | | | | |
| برامج | . | ٧,٤٧٥ | . | ٧,٤٧٥ | . | . | . | . | . | ٧,٤٧٥ |
| الإجمالي | . | ٧,٤٧٥ | . | ٧,٤٧٥ | . | . | . | . | . | ٧,٤٧٥ |



جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
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> | إيضاح : (٧) مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :- |
|-------------------------|-------------------------|---|
| . | ٢,٢٤١ | ذمم دائنة اخري |
| . | ٢,٢٤١ | الاجمالي |
| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :- |
| . | ٨,٣٣٣ | رصيد اول الفترة |
| ٨,٣٣٣ | ٤,٧٤٧ | المكون خلال العام |
| . | . | المسدد خلال العام |
| ٨,٣٣٣ | ١٣,٠٨٠ | الاجمالي |
| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :- |
| . | ١٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة مساعدات -أوقاف الشيخ عبدالعزيز الزمل |
| . | ١٢,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة مساعدات -ماجد بن علي الماجد |
| . | ٤٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة مساعدات -أبناء الشيخ علي الماجد |
| ٥٥,٦١٦ | ٢٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية |
| . | ١٦,٨٦٨ | تبرعات نقدية مقيدة -جمعية البر الخيرية بالوادي |
| ٥٥,٦١٦ | ٩٨,٨٦٨ | الاجمالي |
| <u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u> | <u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u> | إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :- |
| . | ٣٩,٠٠٠ | تبرعات عينية مقيدة سلة غذائية -عبدالسلام الراجحي |
| . | ١٢,٠٠٠ | تبرعات عينية مقيدة كسوة شتاء - الشيخ احمد المهنا |
| . | ١١,٠٠٠ | تبرعات عينية مقيدة كسوة شتاء - اماره منطقة الجوف |
| . | ٤٨,٣٠٦ | تبرعات عينية مقيدة جمعية البر دومة الجندل دومة (كرونا) |
| . | ١١٠,٣٠٦ | الاجمالي |



جمعية البر بمركز العساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :- |
|------------------|------------------|--|
| ١٠١,٦٣٥ | ١٢٤,٧٤٢ | مساعدات نقدية مقيدة - مواد غذائية مشتراه |
| ٠ | ١٣٦,٧٩٩ | مساعدات نقدية مقيدة - بناء وترميم منازل |
| ٠ | ٢٠٠ | مساعدات نقدية مقيدة - كفارات |
| ٠ | ١٨,٨٧٨ | مساعدات نقدية غير مقيدة - سلة غذائية |
| ٥٠,٠٠٠ | ٠ | مساعدات نقدية مقيدة - كسوة العيد |
| ١٥,٨٨٥ | ١٣,٨٣٠ | مساعدات نقدية مقيدة - متنوعة |
| <u>١٦٧,٥٢٠</u> | <u>٢٩٤,٤٤٩</u> | <u>الإجمالي</u> |
| ٠ | ٣٨,٣٣٠ | إيضاح : (١٢) المساعدات العينية :- |
| ٠ | ٤٨,٣٠٦ | مساعدات عينية مقيدة - كسوة شتاء |
| ٠ | ٨٦,٦٣٦ | تبرعات عينة جمعية دومة الجندل الصندوق المجتمعي (كرونا) |
| <u>٠</u> | <u>٨٦,٦٣٦</u> | <u>الإجمالي</u> |
| ٠ | ٤٩,٨٥٤ | إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :- |
| ٠ | ٤٩,٨٥٤ | مساعدات إفطار الصائم |
| <u>٠</u> | <u>٤٩,٨٥٤</u> | <u>الإجمالي</u> |



جمعية البر بمركز العيساوية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٨٧٧)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :- |
|------------------|------------------|---|
| ١١٣,٣٢٥ | ١١٧,٩١٢ | مرتبات واجور وما في حكمها |
| . | ٥٢,٤٧١ | التأمينات الإجتماعية |
| . | ٣,٥٠٠ | تكلفة عمالة مؤقتة |
| . | ٤,٧٤٧ | مكافاة ترك الخدمة |
| ٥,٥٥٤ | ٥٠٥ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ١٤,٥٨٣ | . | ايجارات |
| ١,١٢٣ | ٢,٣٤١ | مصاريف بريد وبرق وهاتف |
| ٣,٥٠٠ | . | مصاريف كهرباء ومياه وغاز |
| ٤٧٠ | ٨,٢٧٦ | صيانة وإصلاح وترميم |
| ١,٥٢٣ | ٥٠ | محروقات وصيانة سيارات |
| ٦,٠٠٠ | . | انتدابات ومكافات |
| . | ١٦٢ | مصاريف بنكة وعمولات |
| ١,٠٥٠ | . | مصاريف دعاية واعلانات |
| ٨,٣٣٣ | . | مكافاة ترك الخدمة |
| . | ٣٠٠ | مصاريف رسوم وإشتراكات |
| ٢,٠٣٠ | . | أجور عمال تحميل وتنزيل |
| ٢٠٣ | . | مصروفات أخرى |
| ١٥٧,٦٩٤ | ١٩٠,٢٦٤ | الإجمالي |

| ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م | ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م | إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :- |
|------------------|------------------|---|
| ٥٠,٠٠٠ | . | اعانة الوزارة -تأسيس |
| ٥٦٢,١٢٣ | ٢٤٢,٩٤٤ | اعانة الوزارة البرامج والأنشطة |
| ٥٠,٠٠٠ | ١١,٦٧٠ | اعانة الوزارة كسوة شتاء |
| ٥٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | تبرعات زكاة |
| . | ١٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة مساعدات -أوقاف الشيخ عبدالعزيز الزمل |
| . | ١٢,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة مساعدات -ماجد بن علي الماجد |
| . | ٤٠,٠٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة مساعدات -أبناء الشيخ علي الماجد |
| . | ١,١٢٢ | تبرعات نقدية مقيدة - السللة الغذائية |
| . | ٣٩,٠٠٠ | تبرعات عينية مقيدة سللة غذائية -عبدالسلام الراجحي |
| . | ١٢,٠٠٠ | تبرعات عينية مقيدة كسوة شتاء - الشيخ احمد المهنا |
| . | ٢٩,٥٠٠ | تبرعات نقدية مقيدة -جمعية البر الخيرية بالوادي |
| . | ١١,٠٠٠ | تبرعات عينية مقيدة كسوة شتاء - امارة منطقة الجوف |
| ٧١٢,١٢٣ | ٥٠٩,٢٣٦ | |

إيضاح : (١٦) عام :-

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