

الماجد والعلزي محاسبون ومبراعيون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل
حفظهم الله
حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل (جمعية أهلية)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير متحفظ في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهدافة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحرير الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، مالم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والملكون بالحكومة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

- ١ -

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

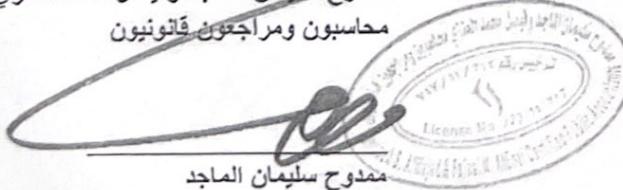
تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحرير الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، والتأكد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحرير الجوهري عند وجوده، ويمكن أن تنشأ التحريرات عن غش أو خطأ، ولعد التحريرات جوهريه إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجلتها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحرير الجوهري في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفیر أساساً لرأينا. ولعد خطر عدم اكتشاف التحرير الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصيل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصيل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأسماً الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتسند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحكومة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية تقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

مذود سليمان الماجد وفیصل محمد الغزی

محاسبون و مراسعون قانونيون



مذود سليمان الماجد
ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٤٣١/٠٧/١٨ هـ

الرياض - المملكة العربية السعودية
في التاريخ : ٢٨ ذو القعده ١٤٤٣ هـ
الموافق : ٢٧ يونيو ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦)
 قائمة المركز المالي
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (٢٠٢١) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١)
 (٢٠٢٠) (٢٠٢١) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) (٣١ ديسمبر ٢٠٢١) (٢٠٢١)

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ايضاح

			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١,٣٢٧,٧٤٦	١,٠٧٩,٦٣٨	(٥)	النقد وما يعادله
٧٣,٠٠٠	١٢٨,٧٦٣	(٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً ونسم مدينة وأخرى
٤٠,٨٠٥	-	(٧)	المخزون
<u>١,٤٤١,٥٥١</u>	<u>١,٢٠٨,٤٠١</u>		اجمالي الأصول المتداولة
٣٢٥,٢٠٠	٣٠٤,٠٠٠	(٨)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٦,٣٧٠	٢٠,٥١٠	(٩)	استثمارات متاحة للبيع
٣,١٩٧,٣٢٤	٤٠١,٣٨٦	(١٠)	أصول غير الملموسة (الصافي)
-	٢,٦٦٩,٣٢٢	(١١)	الممتلكات والمعدات (الصافي)
٣,٥٤٨,٨٩٤	٣,٣٩٥,٢٩٨		عقارات استثمارية (الصافي)
<u>٤,٩٩٠,٤٤٥</u>	<u>٤,٦٠٣,٦١٩</u>		اجمالي الأصول غير المتداولة
			اجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
-	٦,٣٣٥	(١٢)	مصاريف مستحقة ونسم داتنة أخرى
-	٦,٣٣٥		اجمالي الالتزامات المتداولة
٥٠,٤٨٨	٣٦٥,٨٧٩	(١٣)	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٠,٤٨٨	٣٦٥,٨٧٩		التزام مناقع الموظفين
٥٠,٤٨٨	٣٧٢,٢١٤		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٤,٦٦٠,٩٧٦	٣,٦١٢,٨٩٣		اجمالي الالتزامات
١٠٣,٧٨١	٤٦٤,٥١٢		<u>صافي الأصول</u>
١٧٥,٢٠٠	١٥٤,٠٠٠		صافي الأصول غير المقيدة
<u>٤,٩٣٩,٩٥٧</u>	<u>٤,٢٣١,٤٥٥</u>		المكاسب غير المحققة المترافقية لمحفظة الأسهم
<u>٤,٩٩٠,٤٤٥</u>	<u>٤,٦٠٣,٦١٩</u>		اجمالي صافي الأصول
			اجمالي الالتزامات وصافي الأصول



رئيس مجلس إدارة
د. ربيحة

الكاتب المعنون
د. صالح

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من القوانين المالية وتقريراً معها.

جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل
مجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

	<u>الإيرادات والمكاسب</u>					
	<u>المقيده</u>		<u>غير المقيدة</u>		<u>إضاح</u>	
٢٠٢٠ م ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ م ٣١ ديسمبر					
٦,٦٠٠	٢١,٥٦٨	-	٢١,٥٦٨		اشتراكات الأعضاء	
٣٢٢,٠٦٠	١٢٤,٣١٧	٩٣,٠٠٤	٣١,٣١٣ (١٤)		التبرعات النقدية	
٢٢٥,٥٣٠	٨٥٣,٢٦٢	٨٥٣,٢٦٢	-		التبرعات العينية	
٥٩,٧٠٠	٥٠	٥٠	-		تبرعات الزكاة	
١,٣٤٦	٣٩٨,٦٢٠	٣٩٨,٦٢٠	-		الإعانات الحكومية	
٩٦,٠٠٠	١٢٠,٢٠٠	-	١٢٠,٢٠٠		إيرادات تأجير	
٧١١,٢٣٦	١,٥١٨,٠١٧	١,٣٤٤,٩٣٦	١٧٣,٠٨١		إجمالي الإيرادات والمكاسب	

	<u>المصروفات والخسائر:</u>					
	<u>المصاريف البرامج والأنشطة</u>					
١,١١٢,٦٥	١,٧٦٠,٠٤٢	٩٨٤,٢٠٥	٧٧٥,٨٣٧ (١٥)		مصاريف البرامج والأنشطة	
٧٩٤,٢٠٢	٤٤٥,٣٢٧	-	٤٤٥,٣٢٧ (١٦)		المصاريف العمومية والإدارية	
١,٩٠٦,٨٠٧	٢,٢٠٥,٣٦٩	٩٨٤,٢٠٥	١,٢٢١,١٦٤		إجمالي المصروفات والخسائر	
(١,١٩٥,٥٧١)	(٦٨٧,٣٥٢)	٣٦٠,٧٣١	(١,٠٤٨,٠٨٣)		التغير في صافي الأصول خلال السنة	
٥,٩٦,٣٢٨	٤,٧٦٤,٧٥٧	١٠٣,٧٨١	٤,٦٦٠,٩٧٦		صافي الأصول في بداية السنة	
٤,٧٦٤,٧٥٧	٤,٠٧٧,٤٠٥	٤٦٤,٥١٢	٣,٦١٢,٨٩٣		صافي الأصول في نهاية السنة	



٢٠٢٠ م ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ٣١ ديسمبر

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١,١٩٥,٥٧١) (٦٨٧,٣٥٢)

التغير في صافي الأصول خلال السنة

تعديلات لتسوية صافي الأصول

٢٨,٨٩٦	٤٠,٥٠٦
١,٤٦٥	٥,٨٦٠
-	٩٦,٦٨٠
١٩,١٢٢	٣١٥,٣٩١
<u>(١,١٤٦,٠٨٨)</u>	<u>(٢٣٨,٩١٥)</u>

مخصص التزام منافع الموظفين المكون

استهلاك الممتلكات والمعدات

استهلاك الأصول غير الملموسة

استهلاك العقارات الاستثمارية

مخصص التزام منافع الموظفين المكون

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(٦٨,٠٠٠)	(٥٥,٧٦٣)
(٦,١٨٨)	٤٠,٨٠٥
<u>(١٤,٦٥٠)</u>	<u>٦,٣٣٥</u>
<u>(١,٢٣٤,٩٢٦)</u>	<u>(٢٤٧,٥٣٨)</u>

التغير في المصارييف المدفوعة مقدماً والنجم الدينية الأخرى

التغير في المخزون

التغير في المصارييف المستحقة والنجم الدينية الأخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٣,٠٠٠)	(٥٧٠)
<u>(٣,٠٠٠)</u>	<u>(٥٧٠)</u>

(مدفع) لشراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

(١,٢٣٧,٩٢٦)	(٢٤٨,١٠٨)
٢,٥٦٥,٦٧٢	١,٣٢٧,٧٤٦
<u>١,٢٢٧,٧٤٦</u>	<u>١,٠٧٩,٦٣٨</u>

التغير في النقد وما يعادله خلال السنة

رصيد النقد وما يعادله أول السنة

رصيد النقد وما يعادله آخر السنة



رئيس مجلس إدارة
د. محمد بن

سائبان مجلس إدارة
د. محمد بن

الجاء بن
د. محمد بن

دورة الـ ٦٠ الخبـرة بالفـاعـد بـمنـطـقـة جـازـان

دالة دعوة زاده العوارض الدشمنية والتتمة الاجتماعية بـ رقم (٣٢٦)

الله رب العالمين

بيانات حول المؤشرات المعيشية في مصر ٢٠٢١

١) نبذة عن الجمعية

نبذة عن الجمعية
 جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل - جمعية أهلية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٦٢) بتاريخ ١٤٢٦/١٠/٢٠ مقرها مركز القاعد وطنط
 خدماتها مركز القاعد والقرى والهجر الدائمة له ويتصل اهالها في- ١- تقديم المساعدات المالية والمبنية للأسر المحتاجة .٢- تقديم الاعانات اللازمة كاعانات
 الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .٣- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتثقيفي والاجتماعي .٤- مساعدة من يتعرضون للذمارث
 الكارثيقي وتهتم البيوت .٥- إنشاء المشرور عات التي من اهدافها العناية بالطفلة والأئم ورعاية المجزرة والمعوقين .

زنـة المـالـة

٢٠١٣ دیسمبر من كل سنة ميلادية.

۱۶۰

١٢٥

أمس الأداء
بيان الالتزام

تم إعداد التقرير المالي المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وللبيانات المالية والقوائم المالية المرفقة في المعايير الدولية للتقرير المالي للمنشآت الصناعية والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم يعالج المعايير المحاسبية للأصوات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للرقابة والمحاسبين بالمملمة ظروف الجمعية.

العرض، القلب

دورة ثانية - عمادة العرض

عملة الوظيفة وعملة العرض
 عرض القوائم المالية بالريل السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريل السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.
تذبذبات والافتراضات المحاسبية
 عدد القوائم المالية يتطلب من الادارة استخدام تذبذبات وافتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات
 لبرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التذبذبات يتطلب من الادارة إتخاذ القرارات التي تتمدد على الخبرات السابقة، والخبرات
 به وتقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التذبذبات.

الاستعارة

لليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إصداره في ٢٠١٣م.

عن ندى بدر

٢-٣ الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات
٢-٤ تجديد تغيرات بعد الاختبار
٢-٥ تجديد تغيرات بعد الاختبار

卷之三

٤) ملخص السياسات

الممتلكات والمعدات

يتيح تبادل المكاسب أو المخسائر الناجمة عن استبدال بند من المستلزمات والمعدات بمقابلة فيه مقوضات من الاستبدال مع القبضة الذرية

جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٦٦)
إضاحات حول القوائم المالية - (نمرة)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١
المخزون (بالتصفي)

- (ا) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم يصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إسلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراء يتم إثباتها على أساس التكاليف الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أو لا يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

النفقات اللاحقة للاقتراض

تسجل تكاليف الجزء المستبدل ليند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية الجماعية تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكاليف ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكاليف أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكاليف ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريبية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم استهلاك الأرضي.
* يتم إهلاك البياني والأشياء المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الاقتصادي للبياني أو مدة عدم الإيجار أيهما أقل. يحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

معدل الاستهلاك السنوي	البند
%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٥	اثاث ومجروشات
%١٥	أجهزة الحاسوب الآلي ولحاظتها
%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
%١٥	أجهزة وألات وعدد

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق استهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتعديل باثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

الأصول غير الملموسة

تبث الأصول غير الملموسة عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة التي تعود إلى الأصل سوف تتدفق إلى المنشأة ويمكن قياس تكاليفه بطريقة يمكن الاعتماد عليها ويقاس أولياً بالتكلفة، وتقيس الأصول غير الملموسة لاحقاً بالتكلفة ناقصاً مجموع الإطفاء ومجامع خسائر الهبوط (إن وجد). تتم رسالة تكاليف تنفيذ وتطوير البرنامج وأنظمة التطبيقية ذات الغايات المستقبلية - إن وجدت ، ويتم إطفاؤها باستخدام طريقة القسط الثابت خلال الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير الملموسة للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد صافي القيمة الدفترية . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن قيمة القابلة للاسترداد المقدرة، عندئذ تخفض الأصول إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ويتم تحويل مبلغ زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة على قائمة الدخل الشامل. اعمارها الإنتاجية المقدرة، كما يلي:

%٢٠	البرامج
	الالتزامات المالية

الإثبات الأولي

يثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للإداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

الفاء إثبات الالتزام المالي

يتم الغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفاؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التحفظات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات سيولة عالية والتي تسحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تخصيص الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعامل في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الشامل، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي شتحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المترافقه كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الالتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها.

الإيرادات

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(٢) أن تنتهي الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه باى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(٣) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٤) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(٥) 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 المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لذلك الخدمات أو التجهيزات أو المنافع أو التجهيزات .

التبرعات العينية

يتم في التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لذلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

المصروفات

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

الإيجارات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقد الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ذات العلاقة.

جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٦)
إضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٥) النقد وما يعادله

٢٠٢٠ م ٣١	٢٠٢١ م ٣١
١,٣١٩,٥٠٣	١,٠٧٩,٦٣٨
٨,٢٤٣	-
<u>١,٣٢٧,٧٤٦</u>	<u>١,٠٧٩,٦٣٨</u>

حسابات جارية لدى البنوك
المقدمة بالصلどوق

(٦) مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة وأخرى

٢٠٢٠ م ٣١	٢٠٢١ م ٣١
-	٩,٣٩٥
-	٥٦,٨٦٨
٧٣,٠٠٠	٦٢,٥٠٠
<u>٧٣,٠٠٠</u>	<u>١٢٨,٧٦٣</u>

مصاريف الحكومة المقدمة
أيرادات ونبرات - مستحقة
ذمم مدينة - موظفين "عاملين"

(٧) المخزون

٢٠٢٠ م ٣١	٢٠٢١ م ٣١
٤٠,٨٠٥	-
<u>٤٠,٨٠٥</u>	<u>-</u>

بضائع ومنتجات جاهزة للتوزيع

(٨) استثمارات متاحة للبيع

٢٠٢٠ م ٣١	٢٠٢١ م ٣١
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١٧٥,٢٠٠	١٥٤,٠٠٠
<u>٣٢٥,٢٠٠</u>	<u>٣٠٤,٠٠٠</u>

المكاسب غير المحققة المتراكمة لمحفظة الأسهم

أئمهم بمصرف الأئماء

(٩) الأصول غير المملوسة (بالصافي)

٢٠٢٠ م ٣١	٢٠٢١ م ٣١
٢٩,٣٠٠	٢٩,٣٠٠
-	-
<u>٢٩,٣٠٠</u>	<u>٢٩,٣٠٠</u>
١,٤٦٥	٢,٩٣٠
١,٤٦٥	٥,٨٦٠
<u>٢,٩٣٠</u>	<u>٨,٧٩٠</u>
<u>٢٢,٣٧٠</u>	<u>٢٠,٥١٠</u>

النقد

في ١ ينایر

إضافات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر

الاستهلاك

في ١ ينایر

الاطفاء خلال السنة

في ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر

ماليٌٰ بٰشِيٰ عَلَيْهِ الْأَدْرَةِ رَئِيسٌ عَلَيْهِ لَدْهُ
ابن هاشم

سالم العبدلي
مكي العبدلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	٣,١٨٥
-	٣,١٥٠
-	٦,٣٣٥
٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣١ ديسمبر
٣١,٣٦٦	٥٠,٤٨٨
١٩,١٢٢	٣١٥,٣٩١
-	-
٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣١ ديسمبر
٥٠,٤٨٨	٣٦٥,٨٧٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مقدمة	غير مقدمة
٥٥,٣٦٠	٢٥,١٥٣	-	٢٥,١٥٣
٢,٦٧٠	٦,١٦٠	-	٦,١٦٠
-	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	-
٢٠,٠٣٠	٢٥,٥٠٤	٢٥,٥٠٤	-
٢٤٤,٠٠٠	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	-
٢٢٢,٦٦٠	١٢٤,٣١٧	٩٣,٠٠٤	٣١,٣١٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مقدمة	غير مقدمة
-	٤٠٨,٧١٠	-	٤٠٨,٧١٠
-	٢٥٨,٦١٦	-	٢٥٨,٦١٦
-	١٠٧,٥١١	١٠٧,٥١١	-
-	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠
٣٦٠,٩٧	٩١٦,٠١٥	٩١٦,٠١٥	-
-	٤١,٨١٠	٤١,٨١٠	-
-	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	-
-	٩,٨٨٠	٩,٨٨٠	-
-	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-
١١٨,٥٠٠	-	-	-
٦٣٢,١٩٨	-	-	-
١,١١٢,٦٥٠	١,٧٦٠,٠٤٢	٩٨٤,٢٠٥	٧٧٥,٨٣٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٤٥,٦٠٨	٣١٦,٢٧٢
٤٧,٩٩٠	١٢,٢٩١
٢,٩٣٩	٣,٣٤٥
١٩,١٢٢	٦٣,٧٥٠
-	٥,٨٦٠
٢٨,٨٩٦	٢٠,٥٠٦
١,٤٦٥	١٣,٣٠٣
٨,٣٥٣	-
٢,٢٥٠	-
٦,٣٤٦	-
٥,٣٨٥	-
٦,٠٢١	-
٤,٦٤٧	-
٣,٠٠٠	-
١٢,١٨٠	-
٧٩٤,٢٢	٤٤٥,٣٢٧

الله ناصرنا
رئيس مجلس إدارة
بنك التنمية
بنك التنمية

تأمينات اجتماعية مستحقة

إيرادات ونبرات مقدمة

(١٣) التزام منافع الموظفين

رصيد أول الفترة

المكون خلال العام

المسدود خلال العام

(١٤) التبرعات النقدية

تبرعات نقدية عامة

تبرعات نقدية - الأوامر المستديمة

دعم أسر محتاجة

كفالات

برامج موسمية

(١٥) مصاريف البرامج والأنشطة

مصاروفات تشغيلية محملة على النشاط

مصاروفات التزام منافع الموظفين

مصاروفات الاستثمار

برنامج معاقين

مصاروفات عينية للاسر محتاجة

كفالات ايتام

برامج موسمية

برنامج دعم الأسر المحتاجة

السلة الغذائية

المساعدات النقدية

مساعدات الزكاة

(١٦) مصاريف عمومية وإدارية

الرواتب ونفقات حكمها

تأمينات اجتماعية

تكليف تشغيلية

مصاروفات التزام منافع الموظفين

مصاروفات إطفاء الأصول غير الملموسة

استهلاك الممتلكات والمعدات

مصاروفات الحوكمة

أدوات كتابية ومحظيات

مصاريف سفر وانتقال

مصاروفات كهرباء ومياه وغاز

مصاريف بريد وبرق وهاتف

صيانة وإصلاح وترميم

ضيافة ونظافة

اعلاب مهنية واستشارات

اجور عمال وتحمليات وتنزيل

جمعية البر الخيرية بالقاعد بمنطقة حائل
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٢٦)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتم)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١٧) ادارة المخاطر
مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها، تتم مراقبة احتياجات السيولة دوريًا وتعمل الادارة على التأكيد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الادارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخلال العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكب خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل اساسي أرصدة البنك وذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة ائتمانية عالية ولا تتوقع الادارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الادارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتقلبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التفقات التقديمة. وترافق الادارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد ان تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٨) ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض السنة الحالية

(١٩) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٢.