

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالخشبي

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالخشبي ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إننا 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 ٢١/٠٩/٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٥/٠٣ 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 للمحاسبين القانونيين، 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 تأكيدات معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكد 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 سنكشف 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 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 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.
- تقويم 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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.
- تقويم العرض وهيكلي 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 ١٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢٢ م
 جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢,٩٠٣,٠٦١	٥,٨٨٦,٠٢٧	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٢١٩,٥١٠	(٤)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
.	٥٤,٦٠٠	(٥)	المخزون
٢,٩٠٣,٠٦١	٦,١٦٠,١٣٧		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٨٣٠,٧٨٥	١,٧٦٩,٠٥٥	(٦)	صافي الأصول الثابتة
.	٦,٥٥٥	(٧)	صافي الأصول غير الملموسة
١,٨٣٠,٧٨٥	١,٧٧٥,٦١٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	(٨)	صافي الأصول الثابتة الوقفية
٢٦٣,٠٧٤	٣٦٢,٢٣٣	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ أوقاف
٥١٣,٠٧٤	٦١٢,٢٣٣		إجمالي أصول الأوقاف
٥,٢٤٦,٩٢٠	٨,٥٤٧,٩٨٠		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٣٣,٢٦١	٤٤,٤٩٠	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٢٦١	٤٤,٤٩٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٧٢٣,٧٣٨	١,٩٩٢,٨٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٧٩٣,١٣٢	٤,٦٣٢,٢٠٦	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
١,٦٩٦,٧٨٩	١,٨٧٨,٤٠٠		صافي أصول الأوقاف
٥,٢١٣,٦٥٩	٨,٥٠٣,٤٨٩		إجمالي صافي الأصول
٥,٢٤٦,٩٢٠	٨,٥٤٧,٩٧٩		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالخشبيي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشترابات الأعضاء	٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٥٧٥,٧٧٠	.	.	١,٥٧٥,٧٧٠	٥٠٠,٩٧٣
التبرعات النقدية المقيدة	.	٥٤٠,٤٦٤	.	٥٤٠,٤٦٤	١,٠٥٩,٧٠٠
تبرعات الأوقاف	.	.	١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
التبرعات العينية	.	٤٢٣,٤٥٠	.	٤٢٣,٤٥٠	٤٠٤,٩١٠
التبرعات العينية الغير مقيدة	١٢١,٥٢٦	.	.	١٢١,٥٢٦	١٨٢,٧٥٠
تبرعات الزكاة النقدية	.	٢٧٣,٩٧٠	.	٢٧٣,٩٧٠	٣٨٣,٨٧٧
تبرعات الزكاة العينية	.	٧٨,٢٠٠	.	٧٨,٢٠٠	٣٦,٠٠٠
دعم منصة إحسان	.	٥٨٥,٥١٠	.	٥٨٥,٥١٠	.
الإعانات الحكومية	.	١,٧٥٦,٠٠٠	.	١,٧٥٦,٠٠٠	.
إيرادات الأنشطة والأوقاف	.	.	٩٥,٨٣٥	٩٥,٨٣٥	١,٥٩٩,٠٥٥
إيرادات أخرى	٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٦٩٩,٩٩٦	٣,٦٥٧,٥٩٣	٢١٠,٨٣٥	٥,٥٦٨,٤٢٤	٤,٢٩٧,٩٦٥
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة النقدية	.	١٢٧,٨٨٥	.	١٢٧,٨٨٥	١٦١,٩٩٩
مصاريف الزكاة العينية	.	٧٨,٢٠٠	.	٧٨,٢٠٠	٣٦,٠٠٠
مصروفات دعم منصة إحسان	.	٢٩٣,١٨٧	.	٢٩٣,١٨٧	.
مصروفات توزيعات وعوائد الأوقاف	.	.	٢٩,٢٢٤	٢٩,٢٢٤	٢٢,٢٦٦
المساعدات العينية والمشتراه	٦٧,٢٣٩	٤٢٣,٤٥٠	.	٤٩٠,٦٨٩	٥٣٣,٩٤٢
مصاريف الأنشطة	٩٢,٨٩٣	٨٩٥,٧٩٨	.	٩٨٨,٦٩١	٦٤٦,٧٧٤
المصاريف العمومية والإدارية	٢٠٨,٩٨٨	.	.	٢٠٨,٩٨٨	١٧٦,١٠٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	٦١,٧٣٠	.	.	٦١,٧٣٠	٣٥,٧٧٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٤٣٠,٨٥٠	١,٨١٨,٥٢٠	٢٩,٢٢٤	٢,٢٧٨,٥٩٤	١,٦١٢,٨٥٩
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	١,٢٦٩,١٤٦	١,٨٣٩,٠٧٤	١٨١,٦١١	٣,٢٨٩,٨٣٠	٢,٦٨٥,١٠٦
التغير في صافي الأصول	١,٢٦٩,١٤٦	١,٨٣٩,٠٧٤	١٨١,٦١١	٣,٢٨٩,٨٣٠	٢,٦٨٥,١٠٦
صافي الأصول في بداية السنة	٧٢٣,٧٣٨	٢,٧٩٣,١٣٢	١,٦٩٦,٧٨٩	٥,٢١٣,٦٥٩	٢,٥٢٨,٥٥٣
صافي الأصول في نهاية السنة	١,٩٩٢,٨٨٤	٤,٦٣٢,٢٠٦	١,٨٧٨,٤٠٠	٨,٥٠٣,٤٨٩	٥,٢١٣,٦٥٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٦٨٥,١٠٦	٣,٢٨٩,٨٣٠	التغير في صافي الأصول
٣٥,٧٧٨	٦١,٧٣٠	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٢,٧٢٠,٨٨٤</u>	<u>٣,٣٥١,٥٦٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
.	(٢١٩,٥١٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
.	(٥٤,٦٠٠)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٤٧	١١,٢٢٩	المخزون
<u>٢,٧٣١,٥٣١</u>	<u>٣,٠٨٨,٦٧٩</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٧١٠,١٥٠)	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٥١,٤٦٠)	(٩٩,١٥٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٨٦١,٦١٠)	(١٠٥,٧١٤)	شراء وإضافات أصول ثابتة
٨٦٩,٩٢١	٢,٩٨٢,٩٦٥	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٣٣,١٤٠	٢,٩٠٣,٠٦١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢,٩٠٣,٠٦١</u>	<u>٥,٨٨٦,٠٢٦</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) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالخشبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالخشبي

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩) بتاريخ ١١ / ٠٩ / ١٤٣٧ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
- ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
- ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
- ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
- ٥ . الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .

(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 بالخشبيي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - 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/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

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

(١/ج) 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالخشبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - 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 المبينة بايضاح الاصول الثابتة

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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالخشيبى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

القصيم - 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>
٢,٩٠٣,٠٦١	٥,٨٨٦,٠٢٧	نقد بالبنوك
<u>٢,٩٠٣,٠٦١</u>	<u>٥,٨٨٦,٠٢٧</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>
.	٢١٩,٥١٠	إيرادات وتبرعات مستحقة
.	٢١٩,٥١٠	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
.	٥٤,٦٠٠	أجهزة كهربائية
.	٥٤,٦٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشيب

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>صافي الأصول الثابتة</u> <u>(٦)</u>
١,٥٣٦,٠٠٠	١,٥٣٦,٠٠٠	.	.	.	١,٥٣٦,٠٠٠	.	١,٥٣٦,٠٠٠	%٠	الأراضي
١٤٠,٨٠٩	١٠٧,٢٠٩	١٠٩,٧٩١	٣٣,٦٠٠	٧٦,١٩١	٢١٧,٠٠٠	.	٢١٧,٠٠٠	%٢٠	السيارات
٢٤٠,٧٧٣	٢٠,٧٤٦	١٢,٥٢٢	٣,٣٢٧	٩,١٩٥	٣٣,٢٦٨	.	٣٣,٢٦٨	%١٠	الأثاث المكتبي
١٢٠,١٠٣	٩٦,٥٢٥	٦٤,٦٦٥	٢٣,٥٧٨	٤١,٠٨٧	١٦١,١٩٠	.	١٦١,١٩٠	%١٥	الآلات والمعدات
٩,٨٠٠	٨,٥٧٥	٣,٦٧٥	١,٢٢٥	٢,٤٥٠	١٢,٢٥٠	.	١٢,٢٥٠	%١٠	مظلات وسواتر
١,٨٣٠,٧٨٥	١,٧٦٩,٠٥٥	١٩٠,٦٥٣	٦١,٧٣٠	١٢٨,٩٢٣	١,٩٥٩,٧٠٨	.	١,٩٥٩,٧٠٨		<u>الإجمالي</u>

<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> م ٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول</u> <u>في</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>مجموع</u> <u>الاستنفاد نهاية</u> <u>السنة</u>	<u>الاستنفاد</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الاستنفاد</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الاستنفاد</u>	<u>صافي الأصول غير الملموسة</u> <u>(٧)</u>
.	٦,٥٥٥	.	.	.	٦,٥٥٥	٦,٥٥٥	.	%٢٠	رخص البرامج والأنظمة
.	٦,٥٥٥	.	.	.	٦,٥٥٥	٦,٥٥٥	.		<u>الإجمالي</u>

<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢٠/١٢/٣١	<u>صافي قيمة الأصول في</u> م ٢٠٢١/١٢/٣١	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإهلاكات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>مجموع الإهلاكات</u> <u>بداية السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>نهاية السنة</u>	<u>الإضافات</u> <u>خلال السنة</u>	<u>تكلفة الأصول</u> <u>بداية السنة</u>	<u>نسبة</u> <u>الإهلاك</u>	<u>صافي الأصول الثابتة الواقية</u> <u>(٨)</u>
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	.	.	.	٢٥٠,٠٠٠	.	٢٥٠,٠٠٠		<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشبيي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>
٩,٠٠٠	٧٠,٥٥٩	مبنى مقر الجمعية
٢٥٤,٠٧٤	٢٦٢,٥٧٤	مبنى وقف المستودع الخيري
	٢٩,١٠٠	مبنى وقف اليتيم
<u>٢٦٣,٠٧٤</u>	<u>٣٦٢,٢٣٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٢٢,٦١٤	٣٣,٢٦١	رصيد المخصص أول العام
١٠,٦٤٧	١١,٢٢٩	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>٣٣,٢٦١</u>	<u>٤٤,٤٩٠</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشيبى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢١,٤٠٠	١٦,٢٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات ايتام
٥١,٥٠٠	٣٩,٩٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات الاسر
٤٣,٥٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات الارامل والمطلقات
٥١,٣٠٠	٢٥,٧٥٠	تبرعات نقدية مقيدة - إفطار صائم
١٧,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
٣٠,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٨٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - لبناء منازل
٤٥,٠٠٠	٣٥,٦٩٥	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الرمضانية
.	١٤,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - سداد فواتير
.	١٦,١٣٩	تبرعات نقدية مقيدة - سقيا الماء
.	٨٦,٧٣٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم اسر محتاجة أجهزة كهربائية اوقاف الضحيان
.	١٣٢,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - ترميم الإسكان الخيري
١,٠٥٩,٧٠٠	٥٤٠,٤٦٤	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١١) دعم منصة احسان
.	٦٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة ايتام
.	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة الاسر
.	٩٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كفالة ارامل ومطلقات
.	١٣٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان سقيا الماء
.	٩٦,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان إفطار صائم
.	١١٩,٥١٠	تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان كسوة الشتاء
١,٠٥٩,٧٠٠	٥٨٥,٥١٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالخشبي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٢) الإعانات الحكومية</u>
٠	٨٥,٠٠٠	المنح الحكومية - التميز المؤسسي
٠	٤٣٦,٠٠٠	المنح الحكومية - دعم التشغيل
٠	١,٢٣٥,٠٠٠	المنح الحكومية - الدعم الاجتماعي
<u>٠</u>	<u>١,٧٥٦,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) إيرادات وتبرعات الأوقاف</u>
٢٠١,٣٠١	٠	تبرعات لمبنى الوقف الخيري
١,٣٤٧,٧٥٤	٩٥,٨٣٥	تبرعات لمبنى وقف اليتيم بالرس
٥٠,٠٠٠	٠	تبرعات لمبنى وقف مقر الجمعية
<u>١,٥٩٩,٠٥٥</u>	<u>٩٥,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) مصاريف الأنشطة المقيدة
٠	٢٣,٩١٢	مصروفات مساعدات سداد فواتير
٠	١٠,٥٠٠	مصروفات تفريغ كربة
٠	٤٤,٠٠٠	مصروفات دعم - السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي الخيرية
٠	٨٧,٠٣٢	مصروفات - دعم اسر محتاجة أجهزة كهربائية اوقاف الضحيان
٠	١١,٥٠٠	مصروفات اعانات الزواج
٤٨,١٩١	٤٣,٠٩٩	مصروفات كفالات الايتام والاسر والمطلقات
٢٣,٧٢٨	١٩,١٧٢	مصروفات جمع الاموال
١٦٢,٨٧٨	١٢٤,٨٦٩	مصروفات محملة على البرامج والانشطة
٨٩٢	١,٦١٠	مصروفات الحوكمة
٢٤٣,٢١٤	٥٠٦,٥٠٤	مصروفات بناء منازل للايتام
١٢,٦٠٠	٢٣,٦٠٠	مصروفات برنامج كسوة الشتاء
٣٣,٤٣٠	٠	مصروفات برنامج كسوة العيد
٩,٠٠٠	٠	مصروفات برنامج دعم الاسر المنتجة
٣٧,١٥٢	٠	مصروفات برنامج إفطار صائم
٣٠,٠٠٠	٠	مصروفات خدمات المصاحف والمساجد
١١,٠٣٩	٠	مصروفات مبادرة اسعفني
٢٢,٠٥٠	٠	مصروفات السقيا وتحلية المياه
١٢,٦٠٠	٠	مصروفات السلة الرمضانية ومساعدات الايجار
٦٤٦,٧٧٤	٨٩٥,٧٩٨	الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٤) مصروفات مقيدة دعم منصة احسان
٠	٢٤,٠٥٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة ايتام
٠	٥٠,٦٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة الاسر
٠	٤٣,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كفالة ارامل ومطلقات
٠	٦٣,٢٤٨	مصروفات مقيدة - منصة احسان سقيا الماء
٠	٦٧,٢٨٩	مصروفات مقيدة - منصة احسان إفطار صائم
٠	٤٥,٠٠٠	مصروفات مقيدة - منصة احسان كسوة الشتاء
٠	٢٩٣,١٨٧	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالخشبيبي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٧٨٩)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٥) المصاريف العمومية والإدارية :-
.	٥٠٣	مواد التنظيف
.	١٣٥	مستلزمات المطبخ
.	٤,٠٠٠	بدل الانتداب
.	٧٥	المياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٩٨٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١٠٠	تكاليف البريد والبرقيات
.	١,٥٦٦	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	١,٢١٤	مستلزمات مكتبية
١١٦,٤٠٠	١٥٤,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٥,٨٧٨	٧٧٣	مصاريف الضيافة
٣,٤٣٠	٨٤٢	صيانة وإصلاح
٢,٦٥٣	١,٠١٤	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٢٢,٩٨٤	٢٢,٢٠٨	تأمينات اجتماعية
٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٤٣٥	٣٤٥	مصاريف حكومية - رسوم
١٠,٦٤٧	١١,٢٢٩	تعويضات نهاية الخدمة
١١٠	.	الوقود والمحروقات
٣,٥٦٧	.	مطبوعات
٣,٦٨١	.	مصاريف الدعاية والاعلان
٣١٥	.	مصاريف بنكية وعمولات
<u>١٧٦,١٠٠</u>	<u>٢٠٨,٩٨٨</u>	الإجمالي
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(١٦) صافي الأصول المقيدة
٢,٧٩٣,١٣٢	٤,٦٣٢,٢٠٦	صافي الأصول المقيدة
<u>٢,٧٩٣,١٣٢</u>	<u>٤,٦٣٢,٢٠٦</u>	الإجمالي