

جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨)

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 الخيرية بأبو عجرم
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
منطقة الجوف - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بأبو عجرم، (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 الخيرية بأبو عجرم (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 والاصدارات 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 مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 والاصدارات 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 جوهريّة 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.
- تقييم 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 خالصنا 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 جوهريّة 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

١٥ جمادى الثاني ١٤٤٢ هـ

٢٨ يناير ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بأبوعجرح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصل	إيضاح	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدي البنوك	(٣)	٧,٨٢٧,٧٢٠	٨,٠٠٨,١٥٥
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٥,٠٥٠	٥,٠٥٠
المخزون	(٤)	١٠,٤٠٠	٠
إجمالي الموجودات المتداولة		٧,٨٤٣,١٧٠	٨,٠١٣,٢٠٥
الموجودات غير المتداولة			
مشاريع تحت التنفيذ	(٥)	٧٣٣,٠٤٣	٧٣٣,٠٤٣
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	(٦)	٣١٦,٥٠٤	٣٢٩,٧٨٥
الأصول الغير ملموسة، صافي	(٧)	٦,٠٠٠	٧,٥٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٠٥٥,٥٤٧	١,٠٧٠,٣٢٨
إجمالي الأصول		٨,٨٩٨,٧١٧	٩,٠٨٣,٥٣٣
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة ترك الخدمة	(٨)	١٥٧,٤٠٠	١٢٨,١٠٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٥٧,٤٠٠	١٢٨,١٠٠
إجمالي الالتزامات		١٥٧,٤٠٠	١٢٨,١٠٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٦,٦٤٣,٧٣٥	٦,٩١٥,٤٣٠
صافي الأصول المقيدة	(١٥)	٢,٠٩٧,٥٨٢	٢,٠٤٠,٠٠٣
إجمالي صافي الأصول		٨,٧٤١,٣١٧	٨,٩٥٥,٤٣٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٨,٨٩٨,٧١٧	٩,٠٨٣,٥٣٣

ان الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بأبوجعرج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات والمكاسب				
التبرعات النقدية العامة	٢٩٦,٦١٠	.	٢٩٦,٦١٠	٤٠٥,١٢٣
التبرعات النقدية المقيدة (٩)	.	١٣٥,٣١٢	١٣٥,٣١٢	٢٨,٩٧٨
التبرعات العينية (١٠)	١٩٣,٠٠٤	.	١٩٣,٠٠٤	١١٦,٠٧٤
إيرادات الاشتراكات	٧٠٠	.	٧٠٠	.
تبرعات الزكاة	.	٩٠,١٤٢	٩٠,١٤٢	٧٧,٧١٥
إعانات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	.	.	.	٥٠٠,٠٠٠
إيرادات الأنشطة	٢,٠٠٠	.	٢,٠٠٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود				
إعادة التصنيف لتحقيق قير	١٦٧,٨٧٥	(١٦٧,٨٧٥)	.	.
الإستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف	٦٦٠,١٨٩	٥٧,٥٧٩	٧١٧,٧٦٨	١,١٢٧,٨٩٠
المصروفات والخسائر				
المساعدات النقدية (١١)	٣٧,٥٧٥	.	٣٧,٥٧٥	٢٣٦,٧٩٢
المساعدات العينية (١٢)	١٨٢,٦٠٤	.	١٨٢,٦٠٤	١١٦,٠٧٤
مساعدات الزكاة	١٣٠,٣٠٠	.	١٣٠,٣٠٠	١٧٢,٣٠٠
مصروفات الأنشطة (١٣)	٨,٩٨٦	.	٨,٩٨٦	٤٣,٣٠٧
مصاريف المحملة على النشاط	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	.
المصروفات العمومية والإدارية (١٤)	٥٥٦,١٣٨	.	٥٥٦,١٣٨	٥٥٨,٠٠٥
اهلاك العقارات والالات والمعدات (٥)	١٣,٢٨١	.	١٣,٢٨١	١٥,٥٠٥
إطفاء أصول غير ملموسة (٦)	١,٥٠٠	.	١,٥٠٠	٢,٢٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر	٩٣١,٨٨٤	.	٩٣١,٨٨٤	١,١٤٤,٢٣٣
التغير في صافي الأصول	(٢٧١,٦٩٥)	٥٧,٥٧٩	(٢١٤,١١٦)	(١٦,٣٤٣)
صافي الأصول في بداية السنة	٦,٩١٥,٤٣٠	٢,٠٤٠,٠٠٣	٨,٩٥٥,٤٣٣	٨,٩٧١,٧٧٦
صافي الأصول في نهاية السنة	٦,٦٤٣,٧٣٥	٢,٠٩٧,٥٨٢	٨,٧٤١,٣١٧	٨,٩٥٥,٤٣٣

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بأبوجعرج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
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
(١٦,٣٤٣)	(٢١٤,١١٦)	التغير في صافي الاصول
١٥,٥٠٥	١٣,٢٨١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
٢,٢٥٠	١,٥٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
٢٥,٢١٣	٢٩,٣٠٠	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٦,٦٢٥	(١٧٠,٠٣٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
	(١٠,٤٠٠)	المخزون
٢٦,٦٢٥	(١٨٠,٤٣٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٤٣)	٠	أضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٥٤٣)	٠	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٤,٠٨٢	(١٨٠,٤٣٥)	صافي التغير في رصيد النقدية
٧,٩٨٤,٠٧٣	٨,٠٠٨,١٥٥	رصيد النقدية في بداية الفترة
٨,٠٠٨,١٥٥	٧,٨٢٧,٧٢٠	رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بأبو عجرم

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٩٨) بتاريخ ٠١ / ٠٩ / ١٤٣٠ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢٠ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٠ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق 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 الإستخدام 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 النقدى .

(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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

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

الذمم المدينة:

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

المخزون السلى :-

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه 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 المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	تحسينات بأموال الغير	١٠%
أثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%	برامج	١٥%

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 كبند مستقل في قائمة 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 نظام 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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

إيضاح : (٣) النقد بال صندوق ولدى البنوك :-		
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	
٧,٦٧٦,٤١٨	٦,٩٩١,١٧٧	مصرف الراجحي - عام
٩٠,١٤٠	٨٧٥,٤٠٩	مصرف الراجحي - زكاة
٢٧,٥٨٠	٤٧,١٦٢	البنك الاهلي التجاري - عام
٢٥,٠٥١	٢٠,٢٠٢	مصرف الراجحي - كفالة ايتام
٤,٤٨٨	١١٥	البنك الاهلي التجاري - كفالة ايتام
٤,٠٤٣	٧٤,٠٩٠	مصرف الراجحي - صدقة جاري
٧,٨٢٧,٧٢٠	٨,٠٠٨,١٥٥	الاجمالي
إيضاح : (٤) المخزون :-		
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	
١٠,٤٠٠	٠	بضائع ومنجات جاهزة للتوزيع
١٠,٤٠٠	٠	الاجمالي
إيضاح : (٥) مشاريع تحت التنفيذ :-		
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	
٧٣٣,٠٤٣	٧٣٣,٠٤٣	مشروعات تحت التنفيذ - مباني
٧٣٣,٠٤٣	٧٣٣,٠٤٣	الاجمالي



جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

إيضاح : (٦) الممتلكات والألات والمعدات، صافي :-									
البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	إضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاكات المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٠/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/١٢/٣١م
الأراضي	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٠	٣٠٠,٠٠٠
المباني على أرض الغير	٣٢,٨٨٧	٠	٠	٣٢,٨٨٧	٢٠,٨٨٥	٣,٢٨٩	٠	٢٤,١٧٤	٨,٧١٣
السيارات	١٢١,٠٠٠	٠	٠	١٢١,٠٠٠	١٢٠,٩٩٩	٠	٠	١٢٠,٩٩٩	١
أثاث ومفروشات	٥١,٠٩٢	٠	٠	٥١,٠٩٢	٣٨,٢٠٠	٥,١٠٣	٠	٤٣,٣٠٣	٧,٧٨٩
أجهزة وألات وعدد	٤٧,٣٧٨	٠	٠	٤٧,٣٧٨	٤٢,٤٨٨	٤,٨٨٩	٠	٤٧,٣٧٧	١
الإجمالي	٥٥٢,٣٥٧	٠	٠	٥٥٢,٣٥٧	٢٢٢,٥٧٢	١٣,٢٨١	٠	٢٣٥,٨٥٣	٣١٦,٥٠٤
(٧) صافي الأصول الغير ملموسة - صافي									
برامج	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	١,٥٠٠	٠	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠
الإجمالي	١٥,٠٠٠	٠	٠	١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	١,٥٠٠	٠	٩,٠٠٠	٦,٠٠٠



جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

		إيضاح : (٨) مخصص نهاية الخدمة :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	رصيد اول الفترة
١٠٢,٨٨٧	١٢٨,١٠٠	المكون خلال العام
٢٥,٢١٣	٢٩,٣٠٠	المسدد خلال العام
٠	٠	
١٢٨,١٠٠	١٥٧,٤٠٠	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (٩) التبرعات النقدية المقيدة :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٨,٥٦٧	٦٦,٢٥١	تبرعات نقدية مقيدة - دعم سلة غذائية
٠	٢٤,٤٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان الراجحي
٠	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
١٨,٦١٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الزامل جمعية البردومة
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - صدقة
١,٨٠١	٤,٦٢١	
٢٨,٩٧٨	١٣٥,٣١٢	<u>الاجمالي</u>
		إيضاح : (١٠) التبرعات العينية :-
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات عينة - مواد غذائية
١١٦,٠٧٤	١١٦,٥٢٨	تبرعات عينة جمعية البر دومة الصندوق المجتمعي كورونا
٠	٦٤,٠٧٦	تبرعات عينة - حقيبة مدرسية
٠	١٠,٤٠٠	تبرعات عينة - بطانيات
٠	٢,٠٠٠	
١١٦,٠٧٤	١٩٣,٠٠٤	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بأبوجعرج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
الجوف - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١١) المساعدات النقدية :-</u>
٨,٦٥٥	٢٦,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - كفالة ايتام
٠	١٠,٠٠٠	مساعدات نقدية مقيدة - فرع ميقوع
٤٦,٨٥٨	١,٥٧٥	مساعدات نقدية مقيدة - كسوة شتاء
١٤٨,٠٧٩	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سلة غذائية
٢٠,٠٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - سداد ايجارات
١١,٨٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - طارئة
١,٤٠٠	٠	مساعدات نقدية مقيدة - الكفارات
<u>٢٣٦,٧٩٢</u>	<u>٣٧,٥٧٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٢) المساعدات العينية :-</u>
١١٦,٠٧٤	١١٨,٥٢٨	مساعدات عينية اسر محتاجة - مواد غذائية
٠	٦٤,٠٧٦	مساعدات عينية - الصندوق المجتمعي (كرزنا)
<u>١١٦,٠٧٤</u>	<u>١٨٢,٦٠٤</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح : (١٣) مصروفات الأنشطة :-</u>
٠	٨,٩٨٦	مصاريف البرامج والأنشطة غير مقيدة
٤٣,٣٠٧	٠	مساعدات نقدية مقيدة - إفطار صائم
<u>٤٣,٣٠٧</u>	<u>٨,٩٨٦</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بأبو عجرم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٤٩٨)
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 :-
٤٢٣,٧٧٧	٤٣٩,٩٠٣	مرتبات واجور وما في حكمها
.	٦,٠٠٠	مصاريف حكومية - تاشيرات
٣٢,٣٦٤	٢٩,٣٠٠	مكافاة ترك الخدمة
٧٤,٧٣٤	٦٢,٧٣٠	التأمينات الإجتماعية
٢,١١٣	٢,٤٢٤	ادوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٢٦	٢,٠٣٠	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
٤,٣٦٨	٤,٤٣٤	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥٣٥	١,٣١٥	صيانة وإصلاح وترميم
٥,٦٣١	١,٧٤١	محروقات وصيانة سيارات
٤,٥٨٥	١,١٦٥	مصاريف ضيافة ونظافة
٣,٨٦٥	٢,٦٤٠	مصاريف دعاية واعلانات
.	٢٦	مصاريف بنكية وعمولات
١,٠٣٠	٢,٤٣٠	أجور عمال تحميل وتنزيل
١,٥٧٧	.	مصروفات أخرى
٥٥٨,٠٠٥	٥٥٦,١٣٨	<u>الاجمالي</u>

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) صافي الأصول المقيدة :-
١,٤٠٨,٣٦٤	١,٣٩٨,٣٦٥	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة اخري
٣٠٢,٥٤٨	٣٠٠,٩٧٣	اعانة الوزارة للبرامج والأنشطة - كسوة شتاء
٣٢٤,٣٥٧	٢٨٤,١٩٩	تبرعات نقدية مقيدة - زكاة
٢,٩٣٣	٤٣,١٨٣	تبرعات نقدية مقيدة - كفالات
.	٢٤,٤٤٠	تبرعات نقدية مقيدة - دعم سلة غذائية
.	٢٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - مؤسسة سليمان الراجحي
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة
.	١٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مقيدة - اوقاف الزامل جمعية البردومة
.	٤,٦٢١	تبرعات نقدية مقيدة - صدقة
١,٨٠١	١,٨٠١	تبرعات نقدية مقيدة - صدقات
٢,٠٤٠,٠٠٣	٢,٠٩٧,٥٨٢	

إيضاح : (١٦) عام :-

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