

جمعية البر الخيرية بمركز فيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)

حائل- 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 بمركز فيد

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

حائل - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بمركز فيد، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 بمركز فيد (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقائمة الانشطة 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 وفينا 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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.

سليط



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 جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرية إذا كان يمكن بدرجته 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 جوهرى 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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 جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

لم يتم الالتزام بدليل الحسابات الموحد والمعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٣ شعبان ١٤٤٢ هـ

٠٥ أبريل ٢٠٢١ م



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
 حائل - 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 المتداولة
٣,٩١٣,٤٥٨	٣,٦٢٢,٨٧٨	(٣)	النقد بالصندوق ولدي البنوك
٣,٩١٣,٤٥٨	٣,٦٢٢,٨٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
.	٦٢,٦٤٢	(٤)	الأصول غير المتداولة
١,٠٠٥,٠١٤	٩٤٢,٦٠٤	(٥)	مشروعات تحت الإنشاء
١,٠٠٥,٠١٤	١,٠٠٥,٢٤٦		صافي ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٩١٨,٤٧٢	٤,٦٢٨,١٢٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات غير المتداولة
١٠٠,٦٦٧	١١٧,٣٦٧	(٦)	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١٠٠,٦٦٧	١١٧,٣٦٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١٠٠,٦٦٧	١١٧,٣٦٧		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
١,٩٧٧,٦٢٠	١,٧٣٢,٥٠٢		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٨٤٠,١٨٥	٢,٧٧٨,٢٥٥	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٤,٨١٧,٨٠٥	٤,٥١٠,٧٥٧		إجمالي صافي الأصول
٤,٩١٨,٤٧٢	٤,٦٢٨,١٢٤		إجمالي الإلتزامات
			وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
جائل - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٥١,٨٦٨	٨٩,٩١٠	.	٨٩,٩١٠	(٧)	الإيرادات والمكاسب
٤٧,٨١٧	.	.	.	(٨)	التبرعات النقدية العامة
٢١٥,٩٠٠	١٧٤,٠٠٠	.	١٧٤,٠٠٠	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٩٠,٨٠٠	٨٤,١٠٠	٨٤,١٠٠	.		التبرعات العينية
٦,٤٠٠	٤,٢٠٠	.	٤,٢٠٠		تبرعات الزكاة
٧٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٣٠٣	٣٧٥,٣٠٣	.	(١٠)	إيرادات اشتراكات الأعضاء
٥٠,٦٧	.	.	.		إعانات حكومية
٥١,٥٠٠	٥٩,٥٠٠	.	٥٩,٥٠٠	(١١)	دعم صندوق تنمية الموارد البشرية
-	-	(٥٢١٣٣٣)	٥٢١,٣٣٣		إيرادات الأنشطة
١,١٦٩,٣٥٢	٧٨٧,٠١٣	(٦١٩٣٠)	٨٤٨,٩٤٣		صافي الأصول المحررة من القيود
					إعادة التصنيف لتحقيق
					قيود الإستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					وإعادة التصنيف
					المصروفات والخسائر
٣٣٦,٩٥٨	٢١٣,٥٠٦	.	٢١٣,٥٠٦	(١٢)	المساهمات النقدية
٢٤١,٣٠٦	٢٣٧,٢٣٣	.	٢٣٧,٢٣٣	(١٣)	المساهمات العينية
٩٠,٨٩٥	٨٤,٠٠٠	.	٨٤,٠٠٠	(١٤)	مساهمات الزكاة
٢١٢,٣١٧	١٦٠,٥٩٤	.	١٦٠,٥٩٤	(١٥)	مصروفات الأنشطة
٣١٦,٨٧٠	٣٣٦,٣١٨	.	٣٣٦,٣١٨	(١٦)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٣,٢٥٦	٦٢,٤١٠	.	٦٢,٤١٠	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
١,٢٦١,٦٠٢	١,٠٩٤,٠٦١	.	١,٠٩٤,٠٦١		إجمالي المصروفات والخسائر
(٩٢٢٥٠)	(٣٠٧٠٤٨)	(٦١٩٣٠)	(٢٤٥١١٨)		التغير في صافي الأصول من الأنشطة
(٩٢٢٥٠)	(٣٠٧٠٤٨)	(٦١٩٣٠)	(٢٤٥١١٨)		المستمرة
٤,٩١٠,٠٥٥	٤,٨١٧,٨٠٥	٢,٨٤٠,١٨٥	١,٩٧٧,٦٢٠		التغير في صافي الأصول
٤,٨١٧,٨٠٥	٤,٥١٠,٧٥٧	٢,٧٧٨,٢٥٥	١,٧٣٢,٥٠٢		صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٢٢٥٠)	(٣٠٧٠٤٨)	التغير في صافي الاصول
٦٣,٢٥٦	٦٢,٤١٠	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
١٤,٢٠٠	١٦,٧٠٠	المكون من مخصص نهاية الخدمة للموظفين
<u>(١٤٧٩٤)</u>	<u>(٢٢٧٩٣٨)</u>	<u>التغير في صافي الاصول بعد التسويات</u>
.	(٦٢٦٤٢)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٦٢٦٤٢)	أضافات مشروعات تحت الانشاء
<u>(١٤٧٩٤)</u>	<u>(٢٩٠٥٨٠)</u>	<u>صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
٣,٩٢٨,٢٥٢	٣,٩١٣,٤٥٨	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>٣,٩١٣,٤٥٨</u>	<u>٣,٦٢٢,٨٧٨</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		<u>رصيد النقدية في نهاية الفترة</u>

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمركز فيد.

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

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٩) بتاريخ ٢٢ / ٠٩ / ١٤٢٩ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* خدمة المجتمع والبيئة، ولا تهدف لأي ربح مادي.

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد.

* المساهمة في نشر الوعي الثقافي في كافة المجالات.

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

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

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



جمعية البر الخيرية بمركز فيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٩)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

(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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنو

الذمم المدينة:

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

المخزون الساعى :-

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

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .



جمعية البر الخيرية بمركز فيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٩)

حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

ممتلكات والآلات ومعدات :-

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 :-

المبــــــــــــــــاني	%٤	اجهزة والآت وعدد	%١٥
الســــــــــــــــارات	%٢٠	تحسينات باملاك الغير	%١٠
أثاث ومفروشات	%٢,٥ : %١٠		

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 كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مخصص نهاية الخدمة للموظفين :-

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 إءتمالية عدم السءاء لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأءرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأءرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند أستلامها فعليا .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للءءقق في الفترة المحاسبية التي تم الإءتلام فيها وعند تعءر الوصول إلى القيمة القابلة للءءقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإءتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التءدقات النقدية:

يتم إءءاء قائمة التءدقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إءءاء قائمة التءدقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصءة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - 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 :- النقد بالبنوك
٣,٩١٣,٤٥٨	٣,٦٢٢,٨٧٨	
٣,٩١٣,٤٥٨	٣,٦٢٢,٨٧٨	الاجمالي
٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٤) مشروعات تحت الانشاء: :- مباني تحت التنفيذ
.	٦٢,٦٤٢	
.	٦٢,٦٤٢	الاجمالي



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠م

إيضاح : (٥) صافي ممتلكات وآلات ومعدات :-

الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والآلات ومعدات	الإجمالي	
١٥٥,٠٠٠	١,٠٧٨,٩٠٧	٢٠٧,٦٠٠	٩٣,١١٠	٤٥,٥٤٧	١,٥٨٠,١٦٤	التكلفة
.	.	.	.	.	.	الرصيد في بداية العام
.	.	.	.	.	.	إضافات خلال العام
١٥٥,٠٠٠	١,٠٧٨,٩٠٧	٢٠٧,٦٠٠	٩٣,١١٠	٤٥,٥٤٧	١,٥٨٠,١٦٤	الرصيد في نهاية العام
.	٢٣٧,٣٥٨	٢٠٧,٦٠٠	٨٤,٦٤٥	٤٥,٥٤٧	٥٧٥,١٥٠	الاهلاك المتراكم
.	٥٣,٩٤٥	.	٨,٤٦٥	.	٦٢,٤١٠	الرصيد في بداية العام
.	٢٩١,٣٠٣	٢٠٧,٦٠٠	٩٣,١١٠	٤٥,٥٤٧	٦٣٧,٥٦٠	اهلاك العام
.	٧٨٧,٦٠٤	.	.	.	٩٤٢,٦٠٤	الرصيد في نهاية العام
١٥٥,٠٠٠	٨٤١,٥٤٩	.	٨,٤٦٥	.	١,٠٠٥,٠١٤	القيمة الدفترية
١٥٥,٠٠٠	٧٨٧,٦٠٤	.	.	.	٩٤٢,٦٠٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
١٥٥,٠٠٠	٨٤١,٥٤٩	.	٨,٤٦٥	.	١,٠٠٥,٠١٤	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م

<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٦) مخصص نهاية الخدمة للموظفين :-
٨٦,٤٦٧	١٠٠,٦٦٧	رصيد اول الفترة
١٤,٢٠٠	١٦,٧٠٠	المكون خلال العام
.	.	المنصرف خلال العام
<u>١٠٠,٦٦٧</u>	<u>١١٧,٣٦٧</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٧) التبرعات النقدية العامة :-
٥١,٨٦٨	٨٩,٩١٠	تبرعات عامة
<u>٥١,٨٦٨</u>	<u>٨٩,٩١٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-
٤٧,٨١٧	.	تبرعات افطار صائم
<u>٤٧,٨١٧</u>	<u>.</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (٩) التبرعات العينية :-
٢١٥,٩٠٠	١٧٤,٠٠٠	تبرعات عينية مواد غذائية
<u>٢١٥,٩٠٠</u>	<u>١٧٤,٠٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١٠) أعاتان وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية :-
٧٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٣٠٣	اعانة الوزارة لدعم برامج وانشطة الجمعية
<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٧٥,٣٠٣</u>	<u>الاجمالي</u>
<u>٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	إيضاح : (١١) إيرادات الأنشطة :-
٥١,٥٠٠	٥٩,٥٠٠	ايجارات
<u>٥١,٥٠٠</u>	<u>٥٩,٥٠٠</u>	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الخيرية بمركز فيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٢) المساعدات النقدية :-
١١٧,٥٠٠	١١٨,٥٠٦	مســــــــاعدات اسر محتاجة
١٨,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	مســــــــاعدات كفالة ايتام
٣١,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	مســــــــاعدات ارامل
٢٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مســــــــاعدات مطلقات
١٥,٠٠٠	١٧,٠٠٠	مســــــــاعدات معاقين ومرضى
٤٧,١٥٠	.	مســــــــاعدات كسوة الشتاء
.	.	مســــــــاعدات الاسر المنتجة
٧٧,٦١٦	.	مســــــــاعدات السللة الرمضانية
٧,١٩٢	.	مســــــــاعدات الحقيبة الشتوية
٣٣٦,٩٥٨	٢١٣,٥٠٦	الاجمــــــــالى

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٣) المساعدات العينية :-
١٤٩,٠٠٠	١٥٠,٧٣٣	مســــــــاعدات عيــــــــنية مواد غذائية للاسر المحتاجة
١٠,٤٠٠	١٠,٠٠٠	مســــــــاعدات عيــــــــنية مواد غذائية المعاقين
٢٩,٩٠٠	٢٥,٠٠٠	مســــــــاعدات عيــــــــنية مواد غذائية للمطلقات
٤٠,٣٠٦	٤٠,٥٠٠	مســــــــاعدات عيــــــــنية مواد غذائية ارامل
١١,٧٠٠	١١,٠٠٠	مســــــــاعدات عيــــــــنية مواد غذائية للايتام
٢٤١,٣٠٦	٢٣٧,٢٣٣	الاجمــــــــالى

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٤) المساعدات النقدية من الزكاة :-
٢٤,٤٩٥	٢٠,٠٠٠	مســــــــاعدات اسر محتاجة
١٦,٠٠٠	١٧,٠٠٠	مســــــــاعدات كفالة ايتام
٢١,٦٠٠	١٨,٠٠٠	مســــــــاعدات ارامل
١٦,٨٠٠	١٦,٠٠٠	مســــــــاعدات مطلقات
١٢,٠٠٠	١٣,٠٠٠	مســــــــاعدات معاقين ومرضى
٩٠,٨٩٥	٨٤,٠٠٠	الاجمــــــــالى

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٥) مصروفات الأنشطة :-
٦٨,٧٣٤	.	مصروفات مشروع إفطار صائم
١٠٢,٧٨٣	.	مصروفات مشروع ترميم منازل المستفيدين
١٧,١٠٠	.	مصروفات الحقيبة المدرسية
٢٣,٧٠٠	.	مصروفات الفسحة المدرسية
.	١٥,٠٠٠	مصروفات الزواج الخيري
.	٤٩,٢٩٤	مصروفات كشوة الشتاء
.	٨٣,٦٠٠	مصروفات السللة الغذائية الرمضانية
.	١٢,٧٠٠	مصروفات الحقيبة الطبية للوقاية من جائحة كورونا
٢١٢,٣١٧	١٦٠,٥٩٤	الاجمــــــــالى



جمعية البر الخيرية بمركز فهد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤٢٩)
حائل - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٦) المصروفات العمومية والإدارية :-
٢٢٣,٦٣٣	٢١٤,٧٥٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٤٤,٧٠٢	٥٤,٦١٥	التأمينات الاجتماعية
١,٣٠١	٢,٠٨٦	ادوات كتابية ومطبوعات
١,٥٣٦	٧,٦٦٣	مصاريف صيانة وإصلاح عامة
٣,١٧٥	٣,٦٠٦	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٥,٠٥٢	٤,٤٩٢	مصاريف كهرباء ومياه وغاز
١,١٤٨	٨١٦	محروقات وصيانة سيارات
١,٠٥٠	.	مصاريف حاسب الي
٣,٠٧٩	٤,٧٣٢	مصاريف ضيافة ونظافة
١٥,٠١٠	٩,٧٣٣	مصاريف رسوم وإشتراكات
١٤,٢٠٠	١٦,٧٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦٠	٣,٤٦٠	الموقع الالكتروني
١,٠١٢	١,٥٨٢	مصروفات تحميل وتنزيل
١,٥١٢	١٢,٠٨٣	رسوم بطاقة البركة
٣١٦,٨٧٠	٣٣٦,٣١٨	الإجمالي

٢٠١٩ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (١٧) صافي الأصول المقيدة :-
٢,٨٤٠,١٨٥	٢,٧٧٧,٩٥٥	إعانة الوزارة لدعم أنشطة الجمعية
.	١٠٠	تبرعات الزكاة
.	١٠٠	تبرعات عامة
.	١٠٠	تبرعات تيسير الزواج
٢,٨٤٠,١٨٥	٢,٧٧٨,٢٥٥	

إيضاح : (١٨) عام :-

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

