

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)  
حائل - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م  
وتقرير المراجع المستقل

٢-١	١- تقرير المراجع المستقل
٣	٢- قائمة المركز المالي
٤	٣- قائمة الأنشطة
٥	٤- قائمة التدفقات النقدية
٩-٦	٥- إيضاحات حول القوائم المالية



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون  
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة أعضاء جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية  
حفظهم الله  
حائل - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمركز المطرفية بحائل (جمعية)، 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، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

### أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. و مسؤولياتنا 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 وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. و في اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفر أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية لجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأى غير متحفظ في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢١.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة 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 الهادفة 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 التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

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

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

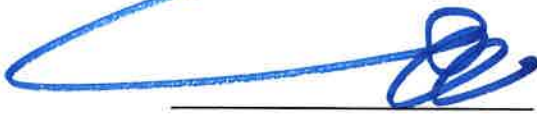
## مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم 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 التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى 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.
  - التوصل 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.
  - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 جوهرى، 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. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفيصل محمد العنزي  
محاسبون ومراجعون قانونيون



ممدوح سليمان الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١هـ



الرياض - المملكة العربية السعودية  
في التاريخ : ٢٨ شوال ١٤٤٣ هـ  
الموافق: ٢٩ مايو ٢٠٢٢ م

معدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	ايضاح	
				<b>الأصول</b>
				<b>الأصول المتداولة</b>
			(٥)	النقد وما يعادله
	٤١٦,١٢١	٣٢٢,٣٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
	٤١٦,١٢١	٣٢٢,٣٦٠		<b>الأصول غير المتداولة</b>
			(٦)	الممتلكات والمعدات
	٣٣٦,٠٥٤	٣٣٣,٧٨٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
	٣٣٦,٠٥٤	٣٣٣,٧٨٧		إجمالي الأصول
	٧٥٢,١٧٥	٦٥٧,١٤٧		
			(٧)	<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
				<b>الالتزامات المتداولة</b>
				مصاريف مستحقة ونم دائنة أخرى
	٢١,٥٠٠	-		إجمالي الالتزامات
	٢١,٥٠٠	-		<b>صافي الأصول</b>
				صافي الأصول غير المقيدة
	٦٦٦,٥٣٠	٦٣٧,١٤٧		صافي الأصول المقيدة
	٦٤,١٤٥	٢٠,٠٠٠		إجمالي صافي الأصول
	٧٣٠,٦٧٥	٦٥٧,١٤٧		إجمالي صافي الأصول والالتزامات
	٧٥٢,١٧٥	٦٥٧,١٤٧		

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٨١٦)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

معدلة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المقيد	غير المقيد	إيضاح
				الإيرادات والمكاسب
-	٩٠٠	-	٩٠٠	اشتراكات الأعضاء
١١٦,٩٦٧	١٣٨,٠٤٦	-	١٣٨,٠٤٦	(٨) التبرعات النقدية
١٨,٠٠٠	-	-	-	التبرعات العينية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
-	٢٩٣,٠٠٠	٢٩٣,٠٠٠	-	الإعانات الحكومية
١٥٤,٩٦٧	٤٥١,٩٤٦	٣١٣,٠٠٠	١٣٨,٩٤٦	إجمالي الإيرادات والمكاسب
				المصروفات والخسائر:
١٣٤,٢٤٠	٢٦٨,٨٥٥	٢٦٨,٨٥٥	-	(٩) مصاريف البرامج والأنشطة
١١٧,٩٧٧	١٠٩,٥٦٣	-	١٠٩,٥٦٣	(١٠) المصاريف العمومية والإدارية
٢٥٢,٢١٧	٣٧٨,٤١٨	٢٦٨,٨٥٥	١٠٩,٥٦٣	إجمالي المصروفات والخسائر
(٩٧,٢٥٠)	٧٣,٥٢٨	٤٤,١٤٥	٢٩,٣٨٣	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٢٨٣,٤٠٠	-	-	-	(٦) تسويات سنوات سابقة
٤٧٠,٩٩٧	٦٥٧,١٤٧	٢٠,٠٠٠	٦٣٧,١٤٧	صافي الأصول في بداية السنة
٦٥٧,١٤٧	٧٣٠,٦٧٥	٦٤,١٤٥	٦٦٦,٥٣٠	صافي الأصول في نهاية السنة

معدلة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
التغير في صافي الأصول خلال السنة	
<b>تعديلات لتسوية صافي الأصول</b>	
استهلاك الممتلكات والمعدات	
٦,٢١٧	٦,٨١٣
(٩٠,٩٣٣)	٨٠,٣٤١
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
التغير في المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	
-	٢١,٥٠٠
(٩٠,٩٣٣)	١٠١,٨٤١
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
(مدفوع) لشراء ممتلكات ومعدات	
(١٠,٧٠٠)	(٩,٠٨٠)
(١٠,٧٠٠)	(٩,٠٨٠)
التغير في النقد وما يعادله خلال السنة	
رصيد النقد وما يعادله أول السنة	
(١٠١,٦٣٣)	٩٢,٧٦١
٤٢٤,٩٩٣	٣٢٣,٣٦٠
٣٢٣,٣٦٠	٤١٦,١٢١

#### (١) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بمركز المطرفية - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٨١٦) بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٢٢ هـ مقرها ونطاق خدماتها مركز المضيق ويتمثل أهدافها في ١ - مساعدة الأسر المحتاجة وتأمين السكن وإيجارات السكن ٢- تنفيذ برامج الأسر المنتجة لمساعدتهم والاعتماد على أنفسهم ٣- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المحتاجة وخاصة الارملة والمطلقة والمعنة والمهجورة ٤- الاهتمام بالجانب الصحي للأسر وتأمين الدواء والعلاج ٥- تاهيل وتطوير قدرات الشباب من الجنسين على اكتساب مهارات حرفية لمساعدتهم .

يقع المقر الرئيسي للجنة في منطقة حائل، مركز المطرفية .

#### (٢) أسس الإعداد

##### بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجها المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملزمة لظروف الجمعية.

##### أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

##### السنة المالية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

##### العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

#### (٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات والقيم الظاهرة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة إتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

##### ١-٣ مبدأ الإستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

##### ٢-٣ الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية لها لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من إستخدام هذه الأصول والظروف التي يعمل فيها الأصل. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول وعند وجود مؤشر لحدوث تغيير يتم تعديل تقديرات العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية أو طريقة الإستهلاك، والمحاسبة عن التغيرات الناتجة بأثر مستقبلي.

##### ٣-٣ الأحكام المرتبطة بالتميز بين معاملات التبرعات ومعاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذ، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للمؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة.

#### (٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

##### الممتلكات والمعدات

##### الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الإستهلاك المترام وخسائر الهبوط في القيمة المترامة.

تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.

يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

##### النفقات اللاحقة لاقتناء

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



#### الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناء على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي.  
\* يتم إهلاك المباني والانشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الاستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

#### معدل الاستهلاك السنوي

%٤

%١٥-١٠

%١٥-١٠

%١٥-١٠

#### البيد

مباني

أثاث ومفروشات

حاسب الي وطابعات

أجهزة وآلات ومعدات

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

#### الالتزامات المالية

##### الإثبات الأولى

يُنبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداء ويتم إثباته بسعر المعاملة.

##### إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه.

##### النقد وما يعادله

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

##### أرصدة مستحقة وذمم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات 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 الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

(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 .

#### التبرعات العينية

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### المصروفات

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

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

#### الإيجارات التشغيلية

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

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٢٣,٣٦٠	٤١٦,١٢١	حسابات جارية لدى البنوك
٣٢٣,٣٦٠	٤١٦,١٢١	

(٦) الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	أجهزة وآلات ومعدات	حاسب الى وطابعات	اثاث ومفروشات	مباني*	أراضي*	التكلفة
٦٣,١٧٠	-	١٩,٥٥٨	٤٣,٦١٢	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م قبل التعديل
٢٨٣,٤٠٠	-	-	-	٣٥,٢٠٠	٢٤٨,٢٠٠	تسويات سنوات سابقة*
٣٤٦,٥٧٠	-	١٩,٥٥٨	٤٣,٦١٢	٣٥,٢٠٠	٢٤٨,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بعد التعديل
٩,٠٨٠	٧٥٠	٤,٨٣٠	٣,٥٠٠	-	-	إضافات خلال السنة
٣٥٥,٦٥٠	٧٥٠	٢٤,٣٨٨	٤٧,١١٢	٣٥,٢٠٠	٢٤٨,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك

١٢,٧٨٣	-	٥,٤٦٩	٧,٣١٤	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٦,٨١٣	٦٩	٢,١٥٨	٤,٥٨٦	-	-	الاستهلاك خلال العام
١٩,٥٩٦	٦٩	٧,٦٢٧	١١,٩٠٠	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية

٣٣٦,٠٥٤	٦٨١	١٦,٧٦١	٣٥,٢١٢	٣٥,٢٠٠	٢٤٨,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٣٣,٧٨٧	-	١٤,٠٨٩	٣٦,٢٩٨	٣٥,٢٠٠	٢٤٨,٢٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تتمثل تسويات السنوات السابقة في اثبات قيمة الأرض المخصصة للجمعية بموجب الصك رقم ٩٤٣٩٠١٠٠٢١٢٤ بتاريخ ١٤٤١/٤/٢١ (املاك الدولة لصالح جمعية البر الخيرية بقرية المطرفية) وكذلك قيمة المبنى المقام على تلك الأرض وقد تم تحديد قيمة الأرض والمبنى بناءً على تقرير المقيم ناصر محمد جارالله التميمي ترخيص رقم ٤٢/٣ بتاريخ ١٤٤٢/١/٧

(٧) مصاريف مستحقة وضم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٢١,٥٠٠	مصاريف عمومية وإدارية مستحقة
-	٢١,٥٠٠	

(٨) التبرعات نقدية غير مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١٣٧,٠٠٠
١١٦,٩٦٧	١,٠٤٦
١١٦,٩٦٧	١٣٨,٠٤٦

الشركة الحديثة للتكنولوجيا  
تبرعات نقدية عامة

(٩) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤,٢٥٠	٥١,٧٩٠
٢,٠٠٠	-
٦,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢,٠٠٠	٦٠٠
٥٤,٩٩٠	٧٥,٦٠٠
٤٧,٠٠٠	٦٣,٤٠٠
-	٢٠,٠٤٠
-	٢٣,٩٥٠
-	٤,٣٧٥
-	١٤,١٠٠
١١٦,٢٤٠	٢٦٨,٨٥٥

مساعادات طارئة  
مساعادات دراسية رعاية طالب جامعي  
مساعادات تسديد اجار سكن  
مصروفات كسوة الشتاء  
مصروفات السلة الغذائية الرمضانية  
كسوة عيد الأضحى المبارك  
تأثيث منازل  
أجهزة طبية للمستفيدين  
رحلات عمرة  
كرسي كهرباء للمستفيدين

(١٠) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤٢,٢٠٠	٦٤,٧٠٠
٦٠٠	١,٥٥٠
-	١١,٥٠٠
٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٣٣,٥٦٠	١,٥٠٠
٤,٨٠٠	٦,٤٠٠
-	٦,٨١٣
-	١,٢٠٠
٥٠٠	٩٠٠
١١١,٦٦٠	١٠٩,٥٦٣

الرواتب ومافي حكمها  
كهرباء ومياه وغاز  
أدوات كتابية ومطبوعات  
اجارات  
صيانة وإصلاح وترميم  
رسوم واشتركاكات  
استهلاك الممتلكات والمعدات - إيضاح رقم (٦)  
ضيافة  
مصاريف نفثية متنوعة

(١١) إدارة 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 إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات و التذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول و الالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٢) ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب لبعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض السنة الحالية

(١٣) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والاعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٢