

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٦)  
مركز الهندية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى/ السادة أعضاء مجلس إدارة جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية  
مركز الهندية - منطقة المدينة المنورة  
المملكة العربية السعودية  
الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الأنشطة، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

• وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

### أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا طبقاً لتلك القواعد بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة أيضاً لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.





# AL-SHABANAT

وليد الشبانان محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

### جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية للعام ٢٠٢٠ م

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

وفقا للمعايير إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لنظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة 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 الاستمرار بالعمل على أساس مبدأ الاستمرارية والإفصاح - حسب مقتضى الحال - عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف علي عملية التقرير المالي في الجمعية.

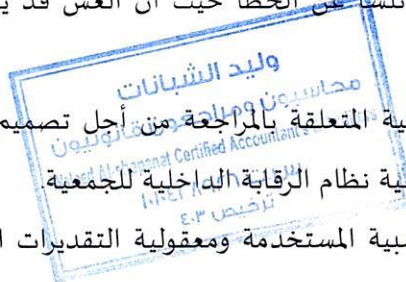
#### مسئوليتنا عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يشمل على أن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى على من التأكيد، لكنها لا تضمن أن المراجعة التي يتم تنفيذها وفقا لمعايير المراجعة ومعايير المحاسبة من شأنها أن تكشف عادة الخطأ الجوهري عند وجوده. وتعتبر الأخطاء التي تنشأ عن غش أو خطأ جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول - منفردة أو مجتمعة - أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم.

وكجزء من المراجعة التي تمت وفقا لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية ومعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية قمنا بممارسة اجتهاد مهني مع المحافظة على الشك المهني طيلة المراجعة وقمنا أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لهذه المخاطر والحصول على دليل مراجعة كافي وملائم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم كشف خطأ جوهري ناشئ عن الغش أكثر من المخاطر التي تنشأ عن الخطأ حيث أن الغش قد ينتج عن تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد لتضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم الإجراءات المتبعة للرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة تتناسب مع الظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للجمعية  
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي نفذتها الإدارة.







# AL-SHABANAT

وليد الشبانات محاسبون ومراجعون قانونيون  
Waleed Al-Shabanat Certified Accountants & Auditors

## تقرير مراجع الحسابات المستقل ، تتمه

### جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية للعام ٢٠٢٠م

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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 تقرير المراجع، ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- التقييم العام للعرض ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الإفصاحات وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى "

في رأينا أن القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية ككل تتفق مع نظام الجمعيات و المؤسسات الأهلية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

وليد الشبانات

محاسب قانوني ترخيص (٤٠٣)



الرياض في: ١٦ / ٠٨ / ١٤٤٢ هـ  
الموافق: ٢٩ / ٠٣ / ٢٠٢١ م

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الهندية

جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٦)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
م ٢٠١٩	م ٢٠٢٠
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,٢٤٢,٣٣٠	٥,١٨٤,١٥٦
٥,٢٤٢,٣٣٠	٥,١٨٤,١٥٦
٨٠٢,٥٩٠	٨١٤,٩٥٤
١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٢
٠	٧,٤٥٩
٨١٧,٣٩٠	٨٣٧,٢١٥
٦,٠٥٩,٧٢٢	٦,٠٢١,٣٧١
٥,٧٥٠	١٠,٠٢٥
٥,٧٥٠	١٠,٠٢٥
٥,٧٥٠	١٠,٠٢٥
٥,٨٦٢,٥٤١	٥,٠٨٤,٢٠٢
١٩١,٤٣١	٧١٧,١٤٤
٠	٢١٠,٠٠٠
٦,٠٥٣,٩٧٢	٦,٠١١,٣٤٦
٦,٠٥٩,٧٢٢	٦,٠٢١,٣٧١

إيضاح

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات والآلات ومعدات (صافي)
مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات متداولة
النقد وما في حكمها
المخزون
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات
المطلوبات وصافي الأصول
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
اجمالي المطلوبات الغير المتداولة
اجمالي المطلوبات
صافي الأصول
صافي أصول غير مقيدة
صافي أصول مقيدة
صافي أصول أوقاف
اجمالي صافي الأصول
مجموع المطلوبات وصافي الاصول

٤

٥

٦

٧

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٦)  
قائمة الأنشطة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	وقف	مقيد	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات والمكاسب
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٣,٣٦٨	٩٧,٩٩٩	.	.	٩٧,٩٩٩		التبرعات النقدية
٤٩,٧٦٠	.	.	.	.		التبرعات العينية
٨٤,٩٩٨	٩٩,٠٧٠	.	٩٩,٠٧٠	.		تبرعات الزكاة النقدية
٢٥٩,٧٤٠	٤٢١,٦٨٠	.	٤٢١,٦٨٠	.		الاعانت الحكومية
٦,٦٠٠	٦,٩٠٠	.	.	٦,٩٠٠		اشتراكات الأعضاء
١٥,٩٥٤	١٤,٠٦٣	.	١٤,٠٦٣	.		تبرعات كفالة الأيتام
٢٦٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	.	.		إيرادات اخرى - العقار الإستثماري
٧٣٠,٤٢٠	٨٤٩,٧١٢	٢١٠,٠٠٠	٥٣٤,٨١٣	١٠٤,٨٩٩		إجمالي الإيرادات
						يخصم :
						المصروفات والتكاليف
٢١٤,٠٠٠	١٧٤,٠٠٠	.	.	١٧٤,٠٠٠	٨	المساعدات النقدية
٥٦٤,٥٥٥	٤٨٨,١٦٩	.	.	٤٨٨,١٦٩		المساعدات العينية
٦,٢٠٠	٩,١٠٠	.	٩,١٠٠	.		مساعدات كفالة الأيتام
١٦٢,٩٦٤	١٦٨,٩٤٥	.	.	١٦٨,٩٤٥	٩	المصروفات العمومية والإدارية
٥٩,٤٧٠	٥٩,٦٢٤	.	.	٥٩,٦٢٤	٤	إستهلاك الامتلاك والالات والمعدات
١,٠٠٧,١٨٩	٨٩٩,٨٣٨	.	٩,١٠٠	٨٩٠,٧٣٨		إجمالي المصروفات والتكاليف
(٢٧٦,٧٦٩)	(٥٠,١٢٦)	٢١٠,٠٠٠	٥٢٥,٧١٣	(٧٨٥,٨٣٩)		صافي الفائض / (العجز) للفترة
٦,٣٣٠,٧٤١	٦,٠٥٣,٩٧٢	.	١٩١,٤٣١	٥,٨٦٢,٥٤١		صافي الأصول في بداية العام
.	٧,٥٠٠	.	.	٧,٥٠٠		تسويات
٦,٠٥٣,٩٧٢	٦,٠١١,٣٤٦	٢١٠,٠٠٠	٧١٧,١٤٤	٥,٠٨٤,٢٠٢		صافي الأصول في نهاية العام

جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٦)  
قائمة التدفقات النقدية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٧٦,٧٦٩)	(٥٠,١٢٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الرئيسية
		صافي التغير في الأصول
		<u>تعديلات للبنود غير النقدية</u>
٥٩,٤٧٠	٥٩,٦٢٤	استهلاك ممتلكات والالات ومعدات
٤,٦٥٠	٤,٢٧٥	المكون من المخصصات خلال العام
٤,٦٦٥	.	خسائر بيع ممتلكات والالات ومعدات
		<u>التغير في راس المال العامل</u>
.	(٧,٤٥٩)	الزيادة (النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٨,٤٤٠	.	الزيادة (النقص) في المخزون
(٩,٦٥٠)	.	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة
.	٧,٥٠٠	تسويات
(٢٠٩,١٩٤)	١٣,٨١٤	صافي النقدية (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧٥٩)	(١,٤٥٠)	إضافات ممتلكات والالات و معدات
١٤,٠٠٠	.	المحصل من بيع ممتلكات والالات ومعدات
٥,٢٤١	(١,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي التدفق النقدي المستخدم من الأنشطة التمويلية
(٢٠٣,٩٥٣)	١٢,٣٦٤	صافي التغيرات في النقدية وما في حكمها
١,٠٠٦,٥٤٣	٨٠٢,٥٩٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٠٢,٥٩٠	٨١٤,٩٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٦)  
مركز الهندية - منطقة المدينة المنورة

إيضاح (١) : نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الجمعية:

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية هي جمعية تعمل بموجب السجل رقم ٦٦٦ الصادر من وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتاريخ ١٢ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ( ٥ نوفمبر ٢٠١٤ م).

ب . الغرض :

- ❖ التأكيد على القيم الدينية والمعايير الإجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام .
- ❖ الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الإرتباط الوثيق بها.
- ❖ تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الإرتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- ❖ جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

أساس العرض :

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة و متوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين .

- أسس القياس:

- تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

- عملة العرض:

- تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصا الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات وإذا كان استبدال أجزاء هامة من الألات والمعدات مطلوباً على مراحل، تقوم الشركة باثبات تكاليف الاقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنشائية طويلة الأجل كمصروفات فور تكبدها . تقوم الجمعية بإستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى أعمارها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للألات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير اثباته. يتم اثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها. يحسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات وكما يلي :



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدي وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٦)  
مركز الهندية - منطقة المدينة المنورة

• فئات الموجودات الأعمار الإنتاجية بالسنوات:

٢٥	المباني
٥	السيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٧	الات ومعدات
١٠	اللوحات
٧	اجهزة كمبيوتر وطابعات
١٠	المظلات
٧	اصول غير ملموسة - برامج كمبيوتر

مباني استثمارية

تمتلك الجمعية مبني استثماري بقيمة (٥,٠٥٠,٠٠٠) ريال سعودي وتقوم الجمعية بتحصيل إيجارات تنتج عنها إيرادات من التأجير تم تبويبها في بند الإيرادات الأخرى ، وتم تحديد قيمة المبني بالكامل لعدم إمكانية فصل الأرض عن المبني وتبويبها ضمن الممتلكات والالات والمعدات وذلك لتبويبها سابقا ضمن الأراضي ولم يحسب لها إهلاك.

النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك ، وإستثمارات أخرى عالية السيولة قصيرة الأجل ، ذات تواريخ استحقاق أصلية تبلغ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصا مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها يتم تكوين مخصص لديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري في أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقا لشروط الفاتورة الأصلية ، ويتم تحميل هذه المخصصات ضمن قائمة الدخل ، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها وإعتمادها من مجلس الادارة ، عندما لا يتم تحصيل الذمم المدينة يتم شطبها مقابل حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ان وجد ) ، أي تحصيلات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقا يتم اثباتها ضمن إيرادات أخرى ضمن قائمة الدخل .

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٦)  
مركز الهندية - منطقة المدينة المنورة

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

يتم اثبات مبالغ المطلوبات للذمم الدائنة والمصروفات المستحقة التي سيتم دفعها مقابل بضائع مستلمة وخدمات مقدمة ، سواء تلك التي تم اصدار فواتير بموجبها الى الشركة أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم قياس واثبات مكافأة نهاية الخدمة عن فترات الخدمة المكتسبة والمتركمة للموظفين وفقا لنظام العمل والعمال السعودي ، وطبقا لسنوات خدمة كل موظف ويتم اعادة القياس الاكتواري لمخصص مكافأة الخدمة وتثبيت الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل ولم يتم استخدام الخبير الاكتواري باعتبار الشركة من ضمن الشركات متوسطة وصغيرة الحجم.

الإيرادات :

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع إقتصادية للجمعية ، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الإعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً. كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة . تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي :

- يتم إثبات الإعانات طبقا لأساس الأستحقاق في حال ان تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح و المساعدات العينية الغير قابلة للقياس بشكل دقيق طبقا لأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والالات علي صافي الأصول مباشرة ولا يتم إعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إستحقاقها ضمن قائمة الدخل .

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الإجتماعية برقم (٦٦٦)  
مركز الهندية - منطقة المدينة المنورة

المصروفات العمومية والإدارية :

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور والتكاليف الغير مباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة. خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٣-المخصصات والالتزامات المحتملة :

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة. ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الالتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين، يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريبا. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة. إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهريا، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس، عندما يكون ذلك ملائماً ، المخاطر الخاصة بالالتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل .

قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغير في صافي الأصول المقيدة والغير مقيدة كما يلي:

- الأصول المقيدة هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهي مرتبطة للاستخدام لأغراض محددة سواء من حيث الإستخدام أو من حيث التوقيت وقد تكون أصول مالية او عينية .
- الأصول الغير مقيدة هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع وتقع تحت سيطرة الجمعية بالكامل من حيث التصرف والتوقيت طبقا للوائح التنفيذية الخاصة بالجمعية وتكون أصول مالية او عينية.

إيضاح (٤) - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية .





جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز الهندية  
جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٦٦)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيضاح (٥) النقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٩٨,٥٠٤	٨١٢,٥٣٥	مصرف الراجحي - ريال سعودي
٤,٠٨٦	٢,٤١٩	نقد بالصندوق
٨٠٢,٥٩٠	٨١٤,٩٥٤	الإجمالي

إيضاح (٦) المدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠	٥٥٩	ضريبة القيمة المضافة مشتريات
٠	٦,٩٠٠	إيرادات مستحقة
٠	٧,٤٥٩	الإجمالي

إيضاح (٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٥٠	٥,٧٥٠	الرصيد في بداية العام
٤,٦٥٠	٤,٢٧٥	المكون خلال العام
(٩,٦٥٠)	٠	المنصرف خلال العام
٥,٧٥٠	١٠,٠٢٥	الرصيد في نهاية العام

### إيضاح (٨) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٥,٥٠٠	١٦٠,٠٠٠	مساعدات كسوة عيد
٦٣,٥٠٠	٧,٠٠٠	مساعدات كسوة الشتاء
١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	مساعدات الزواج
١٥,٠٠٠	.	مساعدات سداد ديون عامة
<b>٢١٤,٠٠٠</b>	<b>١٧٤,٠٠٠</b>	<b>الإجمالي</b>

### إيضاح (٩) المصروفات العمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠,٥٠٠	١١٧,٦٠٠	الرواتب وما في حكمها
٥,٦٧٦	٥,٩٥٤	تأمينات إجتماعية
٢,٢١٠	٢٩٢	قرطاسية ادوات مكتبية
٦,١٢٨	٥,٢١٨	هاتف وبريد وانترنت
٧٢٩	٤٠٠	صيانة عامة
١,٦٨٢	٥٩٧	نثرات ومصاريف متنوعة
٣,٩١٤	٥,٩٥٥	الضيافة والنضافة
٩٢٠	١,٣٠٠	مصروفات الدعاية والاعلان
٧,١٠٠	٢,٦٨٨	محروقات وصيانة وسائل النقل
٣,٠٠٠	٨,٦٣٣	الجوافز والمكافآت
٩,٠٤٠	١٠,٤٣٣	مصروفات تجديد الاقامة ورخصة العمل
٤,٦٥٠	٤,٢٧٥	مصروف نهاية الخدمة
٢,٧٥٠	٥,٦٠٠	مصروفات تنزيل السلالات الغذائية بالمستودع
٤,٦٦٥	.	خسارة بيع اصول ثابتة
<b>١٦٢,٩٦٤</b>	<b>١٦٨,٩٤٥</b>	<b>الإجمالي</b>