

جمعية البر الخيرية بالجلة وتبرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)  
منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالجلدة وتبراك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالجلدة وتبراك - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية

### أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

### أمر آخر:

رُوجعت القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢١م برأي معدل.

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.

### مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابية لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالجلة وتبرك - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.  
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢٦ شعبان ١٤٤٣ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٩ مارس ٢٠٢٢ م



عبد المجيد عبد الرحمن العريني

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٢٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

ترخيص رقم (٥٤٩)

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢١ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٩٩٥,٨١٤	٢,٧٠٧,١٠٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٥٣,٣٨٤	١٠٣,٨٤٥	(٥)	المخزون
٣١٨,٣٧٣	٨٣,٣٧٣	(٦)	ارصدة مدينة اخرى
١,٣٦٧,٥٧١	٢,٨٩٤,٣٢٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
٨,٣١٣,٦٩٩	٧,٨٥٦,٠٦٧	(٧)	الاصول اوقاف استثمارية ، بالصافي
٨,٣١٣,٦٩٩	٧,٨٥٦,٠٦٧		مجموع الأصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤,٦٠٩,٠٣٩	٤,٣٣٢,٩٤٨	(٨)	العقارات والآلات والمعدات ، بالصافي
٤,٦٠٩,٠٣٩	٤,٣٣٢,٩٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٤,٢٩٠,٣٠٩	١٥,٠٨٣,٣٣٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٩,٨٥٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,٨٥٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٣,٧١٤,٥٧٧	١٢,٩٠٥,٤٦٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣٨٢,٢٣٢	١,٦٥٨,١٣٤	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
١٩٣,٥٠٠	٥٠٩,٨٨٨	(٢٠)	صافي اصول اوقاف
١٤,٢٩٠,٣٠٩	١٥,٠٧٣,٤٨٥		مجموع صافي الأصول
١٤,٢٩٠,٣٠٩	١٥,٠٨٣,٣٣٥		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

أختي الصدوق

(٣)

حسنة محمد القحطاني

المطابق

ع

محمد الهادي سعود القحطاني



رئيس مجلس الإدارة  
حسنة محمد القحطاني

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٠ م
<b>الإيرادات</b>					
التبرعات النقدية العامة	٤١,٦٥٨	-	-	٤١,٦٥٨	١٠٧,٣٧١
لتبرعات النقدية المقيدة (١٠)	-	٣,٣٩٩,٥٠٠	-	٣,٣٩٩,٥٠٠	٥٤٦,٤٦١
التبرعات العينية (١١)	١,٢٦٣,٣٧٨	٣١١,٠١٩	-	١,٥٧٤,٣٩٧	٢,٧١٦,٥٠٣
يراد الايجارات اوقاف (١٢)	-	±	٤٥١,٣٥٠	٤٥١,٣٥٠	٨٧٠,٩٢٠
تبرعات العقارات والالات والمعدات	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠
تبرعات الزكاة	-	٣٣٩,١٤٣	-	٣٣٩,١٤٣	٢٨٧,٨٩٦
يراد الاشتراكات	١٠,٢٠٠	-	-	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠
يراد أنشطة (١٣)	٥٩,٦٣٥	-	-	٥٩,٦٣٥	٥١,١٨٣
نح حكومية (١٤)	-	٥٧٤,٨٧٤	-	٥٧٤,٨٧٤	-
<b>صافي الأصول المحررة من القيود</b>					
عادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٣,٤٨٣,٥٩٦	(٣,٣٤٨,٦٣٤)	(١٣٤,٩٦٢)	-	-
<b>إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف</b>	<b>٤,٨٥٨,٤٦٧</b>	<b>١,٢٧٥,٩٠٢</b>	<b>٣١٦,٣٨٨</b>	<b>٦,٤٥٠,٧٥٧</b>	<b>٤,٦٣٠,٥٣٤</b>
<b>لمصروفات</b>					
المساعدات النقدية (١٥)	٢,٢٦٩,٦٢٦	-	-	٢,٢٦٩,٦٢٦	٥٨٠,٩٥١
لمساعدات العينية (١٦)	١,٤٩١,٥١٧	-	-	١,٤٩١,٥١٧	٢,٧٠٦,٥٧٦
مساعدات الزكاة	٢٤١,٠٢٠	-	-	٢٤١,٠٢٠	١٩٤,٧٨٧
مساعدات عماره	-	-	-	-	١٨٧,٨٠٣
مصروفات أنشطة (١٧)	٦٩١,٥٥٩	-	-	٦٩١,٥٥٩	٥٨٧,٩٩٨
مصروفات العمومية والإدارية (١٨)	١٩٧,١٣٦	-	-	١٩٧,١٣٦	١٨٨,٩٧٩
اهلاك الاصول الاستثمارية (٧)	٤٥٧,٦٣٢	-	-	٤٥٧,٦٣٢	٤٣٤,٣٠٦
تلاك العقارات والالات والمعدات (٨)	٣١٩,٠٩١	-	-	٣١٩,٠٩١	٣١٤,٦٨٨
<b>إجمالي المصروفات</b>	<b>٥,٦٦٧,٥٨١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٥,٦٦٧,٥٨١</b>	<b>٥,١٩٦,٠٨٨</b>
<b>تغير في صافي الأصول</b>	<b>(٨٠٩,١١٤)</b>	<b>١,٢٧٥,٩٠٢</b>	<b>٣١٦,٣٨٨</b>	<b>٧٨٣,١٧٦</b>	<b>(٥٦٥,٥٥٤)</b>
<b>صافي الأصول بداية السنة</b>	<b>١٣,٧١٤,٥٧٧</b>	<b>٣٨٢,٢٣٢</b>	<b>١٩٣,٥٠٠</b>	<b>١٤,٢٩٠,٣٠</b>	<b>١٤,٨٥٥,٨٦٣</b>
<b>صافي الأصول نهاية السنة</b>	<b>١٢,٩٠٥,٤٦٣</b>	<b>١,٦٥٨,١٣٤</b>	<b>٥٠٩,٨٨٨</b>	<b>١٥,٠٧٣,٤٨٥</b>	<b>١٤,٢٩٠,٣٠٩</b>

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة  
مسفر بن مسفر القحطاني



المحاسب  
مسفر بن مسفر القحطاني

مسفر بن مسفر القحطاني

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٦٥,٥٥٤)	٧٨٣,١٧٦	التغير في صافي الأصول
٤٣٤,٣٠٦	٤٥٧,٦٣٢	اهلاك الاصول الاستثمارية
٣١٤,٦٨٨	٣١٩,٠٩١	اهلاك العقارات والالات والمعدات
-	٩,٨٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤٠,٠٠٠)	-	تبرعات العقارات والالات والمعدات
١٤٣,٤٤٠	١,٥٦٩,٧٤٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
(١٣,٢١٥)	(٥٠,٤٦١)	المخزون
(٣١٨,٣٧٣)	٢٣٥,٠٠٠	ارصدة مدينة اخرى
(١٨٨,١٤٨)	١,٧٥٤,٢٨٨	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣٠٢,٨٠٢)	(٤٣,٠٠٠)	اضافات العقارات والالات والمعدات
(٣٠٢,٨٠٢)	(٤٣,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(٤٩٠,٩٥٠)	١,٧١١,٢٨٨	التغير في النقدية خلال السنة
١,٤٨٦,٧٦٤	٩٩٥,٨١٤	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٩٩٥,٨١٤	٢,٧٠٧,١٠٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة  
مستشار مدير الشؤون  
جمعية البر الخيرية بالجلة وتبرك

الحاسب  
محمد بن هادي محمد الصالح

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالجلة وتبراك ،جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠) بتاريخ ١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ الموافق ٢٠٠٢/٠٩/٢٨ م (تاريخ التسجيل) مركزها الرئيسي:- الجلة وتبراك - القويعة - الرياض - المملكة العربية السعودية .

اهداف الجمعية :-

- \* تقديم المساعدات النقدية والعينية.
- \* كفالة الايتام والاسر الفقيرة والمحتاجة .
- \* التدريب والتأهيل .
- \* مساعدة الأرامل والمطلقات .
- \* رعاية اسر السجناء .
- \* رعاية المعاقين وكبار السن .
- \* تحسين مساكن الاسر المحتاجة .
- \* استقبال وتوزيع الفائض من اللوازم .
- \* تأمين وجبات إفطار للصائمين في رمضان .
- \* توزيع لحوم الهدى والاضاحي .
- \* مساعدة بعض المواطنين في اداء فريضة الحج .
- \* اي برامج وانشطة تحقق خدمة للأفراد والمجتمع .

السنة المالية :

تبدأ السنة المالية من بداية يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١ م.

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .



## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها 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 .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الأجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ العقارات و الآلات و المعدات :

تمثل العقارات و الآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	اجهزة والآلات ومعدات	١٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

## ٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

## ٣-٦ الإيجار :

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كاهه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

## أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

## ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كاهه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كاهه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

## ٣-٧ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الانشطة المساندة.

١١-٣ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :-

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعا من قبل جهة أخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

- وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي:-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها.

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات (يتمه) :-

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي.  
الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

ايرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

٣-١٢ المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

١٣-٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

١٤-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٦٦٩,٣٥٠	٩٢٩,٦٧٧	بنك الرياض ح/٩٩٤٠
٣١٢,٦٨١	١,٧٦٧,٣٩٢	مصرف الراجحي ح ٩٦٦ رئيسي
٣,٧٥٠	-	مصرف الراجحي ح/١٠٠٦
١٠,٠٣٣	١٠,٠٣٣	مصرف الراجحي ح/١٥٠٨
٩٩٥,٨١٤	٢,٧٠٧,١٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٥) المخزون
-	١٢,٠٦٠	مخزون تمر مصنفة
٣,٢٨٨	٥١,١٩٣	مستلزمات طبية وكبار السن
٣٠,٠٩٦	٢٠,٥٩٢	أجهزة كهربائية
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	حقيبة مدرسية وأدوات
٥٣,٣٨٤	١٠٣,٨٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) ارصدة مدينة اخرى
٢٨٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة غير مقيدة
٣٣,٣٧٣	٣٣,٣٧٣	ضريبة القيمة المضافة
٣١٨,٣٧٣	٨٣,٣٧٣	

جمعية البر الخيرية بالجنه وتبرك  
مسجدة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم ( ٢١٠ )

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) الاصول الاستثمارية. بالاصافي

الإجمالي	اجوزة والات وعدد	اثاث ومفروشات	المباني	أرضي	
٩,٦٧٧,٤٧٩	٧٧٥,٢٦٥	٣١٧,٢٥٠	٧,٩٣٨,٤٦٤	٦٤٦,٥٠٠	<u>التكلفة</u> الرصيد بداية السنة
٩,٦٧٧,٤٧٩	٧٧٥,٢٦٥	٣١٧,٢٥٠	٧,٩٣٨,٤٦٤	٦٤٦,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة الإهلاك المتراكم
١,٣٣٣,٧٨٠	٣٨٠,٥٨٨	١٩٦,٩٥٥	٧٨٦,٢٣٧	-	الرصيد بداية السنة
٤٥٧,٦٣٢	١١١,٤١٢	٣١,٧٢٥	٣١٤,٤٩٥	-	أهلاك السنة
١,٨٨٢,٤١٢	٤٩٢,٥٠٠	٢٢٨,٦٨٠	١,٥١٠,٠٧٣	-	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القيمة التقديرية</u>
٧,٨٥٦,٠٦٧	٢٨٣,٢٦٥	٨٨,٥٧٠	٦,٨٣٧,٧٣٢	٦٤٦,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٨,٣١٣,٦٩٩	٣٩٤,٦٧٧	١٢٠,٤٩٥	٧,١٥٢,٢٢٧	٦٤٦,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بالبحجة وتبرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

(٨) العقارات والآلات والمعدات . بالضافي

الإجمالي	اجهزة وآلات و عدد	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	أراضي	التكلفة
٦,٨٢١,٨٩٦	٥٥٩,٩٨٨	١٨٩,٦٣٠	٥٦٥,٠٠٠	٥,٢٠٧,٢٧٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٤٣,٠٠٠	-	-	٤٣,٠٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
٦,٨٦٤,٨٩٦	٥٥٩,٩٨٨	١٨٩,٦٣٠	٦٠٨,٠٠٠	٥,٢٠٧,٢٧٨	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢,٢١٢,٨٥٧	٢٨١,٩٨٠	١٥٥,٠٥٢	٤٠٨,٣٢٧	١,٤٣٦,٧٤٩	-	الإهلاك المتراكم
٣١٩,٠٩١	٤٧,٤٨٦	١٢,٥٩٧	٥٠,٧١٦	٢٠٨,٢٩٢	-	الرصيد بداية السنة
٢,٥٣١,٩٤٨	٣٢٩,٤٦٦	١٦٧,٦٤٩	٤٥٩,٠٤٣	١,٥٧٥,٧٩٠	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٤,٣٣٢,٩٤٨	٢٣٠,٥٢٣	٢١,٩٨١	١٤٨,٩٥٧	٣,٦٣١,٤٨٨	٣٠٠,٠٠٠	القيمة التقديرية
٤,٦٠,٩٠٠,٣٩	٢٧٨,٠٠٠,٠٨	٣٤,٥٧٨	١٥٦,٦٧٣	٣,٨٣٩,٠٧٨,٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



جمعية البر الخيرية بالجلدة وتبرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٩,٨٥٠	المكون خلال السنة
-	٩,٨٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) التبرعات النقدية المقيدة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات الزواج
٢٥٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	تبرعات تحسين مساكن الاسر
١٣,٤٥٥	٢,٢٥٠	تبرعات كفارات ونذور
٨٩,٦٥٠	٨٤,٢٥٠	تبرعات كفالة الايتام
١٠٠,٦٠٠	٥٥,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
٨٢,٧٥٦	-	تبرعات مستلزمات كبار السن
-	٢٠,٠٠٠	تبرعات مؤسسة فهد العويضة - السلة الغذائية
-	٥٧,٠٠٠	تبرعات مؤسسة فهد العويضة - كفالة ايتام
-	٦,٠٠٠	إفطار صائم
-	٣٠٠,٠٠٠	برنامج كسوة الاسرة الفقيرة (احسان)
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء (احسان)
-	٣٣٠,٠٠٠	مشروع تحسين مساكن الاسرة (احسان)
-	٦٠٠,٠٠٠	الرعاية الصحية لذوي الاعاقة (احسان)
-	٦٠٠,٠٠٠	اجهزة كهربائية للمحتاجين (احسان)
-	٣٠٠,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء للارامل والمطلقات (احسان)
-	٣٧٥,٠٠٠	مشروع تمويل الاسره المتعففة (احسان)
٥٤٦,٤٦١	٣,٣٩٩,٥٠٠	

جمعية البر الخيرية بالجلدة وتبرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) التبرعات العينية
-	٨٢,٤٤٤	تبرعات عينية مستلزمات كبار السن
-	٢٢٨,٥٧٥	تبرعات عينية زكاة الفطر
-	٢٠٨,٨٣٠	تبرعات وهبات - تمور مصنعة
-	٥٥,٤١٩	تبرعات وهبات - تمور سائبة بالكيلو
-	٤٦٨,٥٢٩	تبرعات وهبات - مواد غذائية متنوعه
-	١٦٤,٧٦١	تبرعات وهبات - سلال رمضان
-	٣٠٩,٦٧٠	تبرعات وهبات - سلال غذائيه
-	٢٣,٧٥٠	تبرعات وهبات - ملابس وادوات شتوية
-	١٠,٠٠٠	تبرعات وهبات - ملابس مستعملة
-	٢٢,٤١٩	تبرعات وهبات - سقيا ماء
-	١,٥٧٤,٣٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) ايراد الايجارات
١٤٧,٤٠٣	١٥١,٦٩٩	عمارة الايتام بالجلدة
١٤٨,٢٥٠	١٤١,٠٠٠	عمارة الوالدين
١٢٥,٢٦٧	١٢٨,٦٥١	الغرف المفروشة
٤٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	عمارة المرحمية
٨٧٠,٩٢٠	٤٥١,٣٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) ايراد الانشطة
٣٦,١٨٣	٤٣,٢٦٦	ايرادات صالة الاسر المنتجة
١٥,٠٠٠	١٦,٣٦٩	مشروع سقيا الماء
٥١,١٨٣	٥٩,٦٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) منح حكومية
-	١٤,٧٣٤	دعم تشغيل
-	٤٤٥,٠٦٠	مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
-	١١٥,٠٨٠	اعانة برامج وانشطة الجمعية
-	٥٧٤,٨٧٤	

جمعية البر الخيرية بالجلّة وتبرك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) المساعدات النقدية
١١٥,٠٥٠	٩٢,٤٥٧	كفالة ايتام
١٠٠,٦٠٠	٥٥,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٥,٠٠٠	مساعدات الزواج
٢٧١,٧٤٨	١٧٨,٩٩٧	مساعدات تحسين مساكن
٧٩,٤٦٨	-	مساعدات معاقين
٩٣٠	-	مساعدات عيادات طبية ومستوصفات
١٣,١٥٥	٢,٥٥٠	مساعدات كفارة ونذور
-	٦,٠٠٠	إفطار صائم
-	٢٠,٠٠٠	السلة الغذائية (مؤسسة فهد العويضة)
-	٤٢,٧٥٠	كفالة ايتام (مؤسسة فهد العويضة)
-	٣٠٠,٠٠٠	برنامج كسوة الاسرة الفقيرة (احسان)
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء (احسان)
-	٢٩٠,٠٥٧	مشروع تحسين مساكن الاسرة (احسان)
-	٨٨,٧٦٥	الرعاية الصحية لذوي الاعاقة (احسان)
-	٣٦٣,٠٥٠	اجهزة كهربائية للمحتاجين (احسان)
-	١٥٠,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء للارامل ومطلقات (احسان)
-	٣٧٥,٠٠٠	مشروع تموين الاسره المتعفة (احسان)
٥٨٠,٩٥١	٢,٢٦٩,٦٢٦	

جمعية البر الخيرية بالجلة وتبرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) المساعدات العينية
-	٣٤,٥٣٩	تبرعات عينية مستلزمات كبار السن
-	٢٢٨,٥٧٥	تبرعات عينية زكاة الفطر
-	١٩٦,٧٧٠	تبرعات وهبات - تمور مصنعة
-	٥٥,٤١٩	تبرعات وهبات - تمور سائبة بالكيلو
-	٤٦٨,٥٢٩	تبرعات وهبات - مواد غذائية متنوعة
-	١٦٤,٧٦١	تبرعات وهبات - سلال رمضان
-	٣٠٩,٦٧٠	تبرعات وهبات - سلال غذائية
-	٩,٥٠٤	تبرعات وهبات - اجهزة كهربائية
-	٢٣,٧٥٠	تبرعات وهبات - ملابس وادوات شتوية
-	١,٤٩١,٥١٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات أنشطة
١٤٩,٨٨٠	١٣٨,٩٠١	الحاسب الالى
٩٢,٥٦٨	١٠٠,٦٣٨	صالة الاسر المنتجة
١١٦,٤٠١	١٠١,٨٢٤	المستودع الخيري
٣,٧٥٠	٤,٥٠٠	النقل الجامعي
٧,٣٠٧	٥,٧٠٠	اعمار المساجد
٢١٨,٠٩٢	١٥٠	انشطة متنوعة
-	١١٦,١١١	مصاريف اوقاف متنوعة
-	٢٢٣,٧٣٥	مصاريف محملة علي الانشطة (١/١٧)
٥٨٧,٩٩٨	٦٩١,٥٥٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١/١٧) مصروفات أنشطة
-	٣٠٠٧٣	مرتبات واجور وما في حكمها
-	١٧٠٠٢٤	التأمين الطبي
-	٣١٦	مصاريف العلاج
-	٢٠٠٢٥	مصاريف حكومية - رسوم
-	٥٧٠٤٢٨	رسوم مكتب العمل
-	٣٨٠٠٨٠	رسوم مراقبين تابعين
-	٥٠٩٠٠	رسوم الجوزات
-	٥٨٠٥٩٨	المحروقات
-	٢٠١٦٩	ادوات مكتبية وقرطاسية
-	٧٥٩	هواتف وبريد وبرق
-	٥٠٠	مطبوعات
-	١٩٨	تعبئة وتغليف
-	٢٤	مواد التنظيف
-	١٠٠٢٧٧	الصيانة واصلاح
-	٧٠٠٢٢	تأمين السيارات
-	٤٠١٣٠	تحميل وتنزيل ونقل
-	٤٠٠٣٩	ضيافه وكراميات
-	٨٠٠٠٠	الدعاية واعلان
-	٤٠١٧٣	احتفالات اليوم الوطني
-	٢٢٣٠٧٣٥	

جمعية البر الخيرية بالجلة وتبرك  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م  
(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٦,٩٣٤	١٢٩,٢٠٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٢٦,٣٠٢	١٧,٧٩٨	التأمينات الإجتماعية
٣,٢٨٥	٥,٣٣٠	رسوم حكومية
١,٢٠٠	١,٦٨٨	ادوات مكتبية ومطبوعات
٦,١٤١	٥,٦٢٤	كهرباء وماء
٧٦٥	-	تأمين سيارات
٨٤	٢٧٦	نظافة وضيافة
٨٩٩	٩٣٧	بريد وبرقيات وهاتف
١٩,٤٣١	١٩,١٣٤	رسوم اشتراك
٢١٩	-	مصاريف اخرى
٣,٧١٩	٤,٩٤٩	عمولات بنكية
-	١,٣٠٠	رسوم جوازات
-	١,٠٥٠	رسوم مخالفات
-	٩,٨٥٠	مكافأة نهاية الخدمة
١٨٨,٩٧٩	١٩٧,١٣٦	

## إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
١٩١,٢٣٢	(٢٤١,٠٢٠)	٣٣٩,١٤٣	٩٣,١٠٩	الزكاة
١٧٧,٨٣٦	(٩٢,٤٥٧)	٨٤,٢٥٠	١٨٦,٠٤٣	كفالة ايتام
-	(٥٥,٠٠٠)	٥٥,٠٠٠	-	السلة الغذائية
١٥,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات الزواج
٢٧٠,٤٩٥	(١٧٨,٩٩٧)	٣٦٠,٠٠٠	٨٩,٤٩٢	تبرعات تحسين مساكن
-	(٢,٥٥٠)	٢,٢٥٠	٣٠٠	تبرعات كفارة يمين
-	(٦,٠٠٠)	٦,٠٠٠	-	إفطار صائم
-	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	السلة الغذائية (مؤسسة فهد العويضة)
١٤,٢٥٠	(٤٢,٧٥٠)	٥٧,٠٠٠	-	كفالة ايتام (مؤسسة فهد العويضة)
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	برنامج كسوة الاسرة الفقيرة (احسان)
-	(٣٠٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	مشروع سقيا الماء (احسان)
٣٩,٩٤٣	(٢٩٠,٠٥٧)	٣٣٠,٠٠٠	-	مشروع تحسين مساكن الاسرة (احسان)
٥١١,٢٣٥	(٨٨,٧٦٥)	٦٠٠,٠٠٠	-	الرعاية الصحية لذوي الاعاقة (احسان)
٢٣٦,٩٥٠	(٣٦٣,٠٥٠)	٦٠٠,٠٠٠	-	اجهزة كهربائية للمحتاجين (احسان)
١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٣٠٠,٠٠٠	-	سداد فواتير الكهرباء للأسر الفقيرة (احسان)
-	(٣٧٥,٠٠٠)	٣٧٥,٠٠٠	-	مشروع تموين الاسره المتعفة (احسان)
٥١,١٩٣	(٣٤,٥٣٩)	٨٢,٤٤٤	٣,٢٨٨	تبرعات عينية مستلزمات كبار السن
-	(٢٢٨,٥٧٥)	٢٢٨,٥٧٥	-	تبرعات عينية زكاة الفطر
-	(١٤,٧٣٤)	١٤,٧٣٤	-	دعم تشغيل
-	(٤٤٥,٠٦٠)	٤٤٥,٠٦٠	-	مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
-	(١١٥,٠٨٠)	١١٥,٠٨٠	-	اعانة برامج وانشطة الجمعية
١,٦٥٨,١٣٤	(٣,٣٤٨,٦٣٤)	٤,٦٢٤,٥٣٦	٣٨٢,٢٣٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٢٠) صافي الأصول الاوقاف
٥٨,٥٣٨	(١٣٤,٩٦٢)	-	١٩٣,٥٠٠	اعانة انشائية
٤٥١,٣٥٠	-	٤٥١,٣٥٠	-	ايرادات ايجارات اوقاف
٥٠٩,٨٨٨	(١٣٤,٩٦٢)	٤٥١,٣٥٠	١٩٣,٥٠٠	

(٢١) عام

تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٢٢ م