

جمعيّة البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٨)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٨) - 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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 وأداب 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 وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر اخر :

رُوجعت القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر والذي اصدر تقريره برأي معدل بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢١م.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم 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 مسنولة 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 جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال 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 جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى 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 ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
 - تقويم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى 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 جوهرى , 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.
 - تقويم 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 بمحافظة حوطة بني تميم - 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 للنفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ١٣ محرم ١٤٤٤ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ١١ أغسطس ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٤,٣٩٥,٧٢٠	٦,٨٩٤,٤٦٩	(٤)	النقد وما في حكمه
-	١٧,٨٨٩	(٥)	المخزون
٤,٣٩٥,٧٢٠	٦,٩١٢,٣٥٨		مجموع الأصول المتداولة
			اصول الاوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨		مجموع اصول الاوقاف
			الاستثمارات والاصول المالية
١,٠٨٣,٩٨٩	١,٥٩٧,٣١٧	(٧)	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
١,٠٨٣,٩٨٩	١,٥٩٧,٣١٧		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			الأصول غير المتداولة
١٥,٤٩٧,٤٢٦	١٥,٠٥٢,٧١٣	(٨)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
٦١٢,٦٦٨	٦٨٢,٤٢٠	(٩)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٦,١١٠,٠٩٤	١٥,٧٣٥,١٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٢١,٦٠٣,١٩١	٢٤,٢٥٨,١٩٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	(١٠)	ارصدة دائنة اخري
٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات الغير المتداولة
١٣٣,٤٥١	١٦٨,٨٥٥	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٣٣,٤٥١	١٦٨,٨٥٥		مجموع الالتزامات الغير المتداولة
٣٣٧,٤٥١	٣٧٢,٨٥٥		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
١٩,٧٥١,٣٠٣	١٩,٨١٩,٣٧٢		صافي الأصول غير المقيدة
٧٦٦,٤٣٥	٢,٧٨٩,٩٠٠	(٢٢)	صافي الأصول المقيدة
١٦٤,٠١٣	١٧٨,٧٥٢	(٢٣)	صافي اصول الاوقاف
٥٨٣,٩٨٩	١,٠٩٧,٣١٧		ارياح غير محققة
٢١,٢٦٥,٧٤٠	٢٣,٨٨٥,٣٤١		مجموع صافي الأصول
٢١,٦٠٣,١٩١	٢٤,٢٥٨,١٩٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٨)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي م٢٠٢٠	إجمالي م٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات
٥٤٥,٢٣٩	٦٩٧,٨٣٣	-	-	٦٩٧,٨٣٣	(١٢)	التبرعات النقدية العامة
١,٢٧١,٩٩١	١,٦٩٨,٣٤٥	-	١,٦٩٨,٣٤٥	-	(١٣)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٧,٣٩٦	١٤,٧٣٩	١٤,٧٣٩	-	-		التبرعات النقدية اوقاف
٨٤٣,٠٥٠	٥٥٩,٦٥١	-	٣٣٩,٧١١	٢١٩,٩٤٠	(١٤)	التبرعات العينية
-	١٠٦,٠٠٠	-	-	١٠٦,٠٠٠		تبرعات عينية الات ومعدات
٧,٨٠٠	٩,٦٠٠	-	-	٩,٦٠٠		اشتراكات اعضاء
١,٤٤٩,١٦٢	١,٥٨٩,١٦٥	-	١,٥٨٩,١٦٥	-		تبرعات زكاة
٧٦٨,٥٢١	٦٣٣,٤٥٠	-	٦٣٣,٤٥٠	-	(١٥)	اعانات الوزارة
١,٠٣٨,٤٨٨	-	-	-	-		ايرادات العقارات
-	١,٠٠٤,٢٥٧	-	-	١,٠٠٤,٢٥٧		ايرادات التأجير
٣٦٤,٣٨٥	٥٤٢,٤٨٨	-	-	٥٤٢,٤٨٨	(١٦)	ايرادات الأنشطة
-	٦٧٤,٠٠٠	-	٦٧٤,٠٠٠	-	(١٧)	تبرعات دعم منصة احسان
-	٤٣,٣٣٢	-	-	٤٣,٣٣٢		أرباح استثمارات
						صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢,٩١١,٢٠٦)	٢,٩١١,٢٠٦		إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٦,٣١٦,٠٣٢	٧,٥٧٢,٨٦٠	١٤,٧٣٩	٢,٠٢٣,٤٦٥	٥,٥٣٤,٦٥٦		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
						المصروفات
٢,٤٣٠,٥٣٧	٤٩٠,٣٩٤	-	-	٤٩٠,٣٩٤	(١٨)	المساعدات النقدية
٢١٤,٨٦٥	٤٨٩,٨١٩	-	-	٤٨٩,٨١٩	(١٩)	المساعدات العينية
١,١١٥,٠٠٠	١,١١٥,٥٨٧	-	-	١,١١٥,٥٨٧		مساعدات زكاة
٥٧٥,٧٥٣	٢,٢٤١,١٤٤	-	-	٢,٢٤١,١٤٤	(٢٠)	مصروفات الأنشطة
٧٩٥,٧٣٣	٥٨٩,٣٠٣	-	-	٥٨٩,٣٠٣	(٢١)	مصروفات العمومية والادارية
٤٤٤,٧١٣	٤٤٤,٧١٣	-	-	٤٤٤,٧١٣	(٨)	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٦٩,٢٢٥	٩٥,٦٢٧	-	-	٩٥,٦٢٧	(٩)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٧٤٥,٨٢٦	٥,٤٦٦,٥٨٧	-	-	٥,٤٦٦,٥٨٧		إجمالي المصروفات
٥٧٠,٢٠٦	٢,١٠٦,٢٧٣	١٤,٧٣٩	٢,٠٢٣,٤٦٥	٦٨,٠٦٩		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١٣٠,٠٠٠	-	-	-	-		إيرادات أخرى
١٣٠,٠٠٠	-	-	-	-		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٧٠٠,٢٠٦	٢,١٠٦,٢٧٣	١٤,٧٣٩	٢,٠٢٣,٤٦٥	٦٨,٠٦٩		التغير في صافي الأصول
١٩,٩٨١,٥٤٥	٢٠,٦٨١,٧٥١	١٦٤,٠١٣	٧٦٦,٤٣٥	١٩,٧٥١,٣٠٣		صافي الأصول بداية السنة
٢٠,٦٨١,٧٥١	٢٢,٧٨٨,٠٢٤	١٧٨,٧٥٢	٢,٧٨٩,٩٠٠	١٩,٨١٩,٣٧٢		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٧٠٠,٢٠٦	٢,١٠٦,٢٧٣	التغير في صافي الأصول
٤٤٤,٧١٣	٤٤٤,٧١٣	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٦٩,٢٢٥	٩٥,٦٢٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٣٦,١٥٠	٣٥,٤٠٤	المكون من مخصص نهاية الخدمة
-	(١٠٦,٠٠٠)	تبرعات عينية الآلات ومعدات
١,٣٥٠,٢٩٤	٢,٥٧٦,٠١٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(١٧,٨٨٩)	المخزون
١,٣٥٠,٢٩٤	٢,٥٥٨,١٢٨	صافي النقد الناتج الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٣,٣٨٨)	-	إضافة مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
(٧٢,٨٧٧)	-	إضافات أصول استثمارية
-	(٥٩,٣٧٩)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٦,٢٦٥)	(٥٩,٣٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٢٦٤,٠٢٩	٢,٤٩٨,٧٤٩	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,١٣١,٦٩١	٤,٣٩٥,٧٢٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٣٩٥,٧٢٠	٦,٨٩٤,٤٦٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط:-

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٨) وتاريخ ١٤١٩/٠٣/٠٤ هـ الموافق ١٩٩٨/٠٦/٢٩ م ، وتم تسجيل الجمعية كمؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم بسجل تجاري رقم (١٠١٣٥٠١٨٢٩) وتاريخ ١٤٤٣/١/١١ الصادر من مدينة حوطة بني تميم براس مال ٥,٠٠٠ ريال مركزها الرئيسي - الرياض - المملكة العربية السعودية .

١-١ - وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * المساهمة في رفع المستوى الثقافي دينيا واجتماعيا وصحيا الافراد المجتمع .
- * تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين من افراد واسر المجتمع .
- * العناية بمشروعات الخدمات الاجتماعية كبرامج الطفولة والعجزة والمعوقين والمشروعات التدريبية والتأهيلية .
- * العناية والاهتمام بالشباب والطلاب من خلال مايلي :
- * تقديم المساعدات للطلاب والطالبات وتشجيعهم على مواصلة التعليم .
- * استثمار اوقات الفراغ وتوجيهات بما يساهم في بناء شخصية إسلامية مضمنة مع مجتمعهم وامتهم .
- * المساهمة في مجال الخدمات العامة من خلال الاهتمام بالمرافق العامة .

٢-١ - السنة المالية :-

تبدأ القوائم المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية : (يتبعه)

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاتبات 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 والإصدارات الأخرى 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.

٤-٢ 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 .

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل 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 الاصيل للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجب 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 للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها و يعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة 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 :

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
الاثاث والمفروشات	٢,٥% - ١٠%
اجهزة والات	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 .

٤-٣ 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 بالإضافة 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 .

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ 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 مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى إيجار (او ينطوي على إيجار) 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 الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .
أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .
يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.
اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها.

٧-٣ 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 مشترياتها 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 بناءا على ذلك.

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبعه)

٣-١٠ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقا للانواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبعه)

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 اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقا 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 .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، 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 تعتمد عليها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

ايرادات التحويلات وإعادة 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.

ب- المصروفات والمساعدات

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 .

٣-١١ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الانصاح 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 اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً 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 اصولاً متداولة ، او استثمارات و اصولاً مالية ، او اصولاً ثابتة ، او اصولاً 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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
-	١٤٠,٠٠٠	الصندوق العام
٣,٣٧٤,٧٩٤	٦,٠٤٠,٦٤٩	مصرف الراجحي - تبرعات ح/ ٨٨٩٢
١٩٩,٩٧٠	١٠٠	مصرف الراجحي - الوقف ح/ ١٨١٥
٢٠٠	-	مصرفات الراجحي - زكاة ح/ ٨١١٠
٢٣١,٨٧٢	٢٣٦,٩٠٢	بنك الجزيرة - تبرعات ح/ ٢٠٠١
٢٠	٢٠	بنك الجزيرة - زكاة ح/ ٢٠٠٣
٦٢,٤٨٦	١٨٩,٤٥٥	بنك الاهلي - تبرعات ح/ ٠٣١٠
٢٠,٥٢٣	٢٥,٦١٣	بنك الاهلي - زكاة ح/ ٠١٠٣
٦,٠١٧	٦,٢٥٤	بنك الاهلي - الوقف الخيري ح/ ٠٠٢٠١
٤٩٩,٨٣٨	٢١٢,١٤٤	البنك العربي الوطني - تبرعات ح/ ٠٠١٠
-	٤٣,٣٣٢	النقدية بالمحفظة
٤,٣٩٥,٧٢٠	٦,٨٩٤,٤٦٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) المخزون
-	١٧,٨٨٩	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
-	١٧,٨٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	مشروع مبني وقف الاخاء
١٣,٣٨٨	١٣,٣٨٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٧) الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمار
٥٨٣,٩٨٩	١,٠٩٧,٣١٧	التغير في قيمة الاستثمار
١,٠٨٣,٩٨٩	١,٥٩٧,٣١٧	

* تتمثل قيمة الاستثمار والتي يبلغ تكلفتها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي في استثمار عدد ٦٦,٦٦٦ سهم في بنك الانماء وقد بلغ سعر السهم المعلن عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قيمة ٢٣,٩٦ للسهم .

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

التكلفة	أراضي	المباني	الاجمالي
الرصيد بداية السنة	٨,١١٩,٠٠٠	١١,٥٠٢,٠١٨	١٩,٦٢١,٠١٨
الرصيد في نهاية السنة	٨,١١٩,٠٠٠	١١,٥٠٢,٠١٨	١٩,٦٢١,٠١٨
اهلاك المتراكم			
الرصيد بداية السنة	-	٤,١٢٣,٥٩٢	٤,١٢٣,٥٩٢
اهلاك السنة	-	٤٤٤,٧١٣	٤٤٤,٧١٣
الرصيد في نهاية السنة	-	٤,٥٦٨,٣٠٥	٤,٥٦٨,٣٠٥
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨,١١٩,٠٠٠	٦,٩٣٣,٧١٣	١٥,٠٥٢,٧١٣
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨,١١٩,٠٠٠	٧,٣٧٨,٤٢٦	١٥,٤٩٧,٤٢٦

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (بتبع)

أدوات عرض واحزمة عرض	عدد وآدوات	الآات ومعدات كتابية	اثاث ومفروشات	السيارات	الآات ومعدات	التكلفة
٩,٤٦٥	٢٤,١٢٩	٦٨,٧٧٦	٩١,٥١٠	٤٦٣,٦٠٠	٥٤,٢٥٠	الرصيد بداية السنة
-	٢٦٩	-	-	١٠٦,٤٠٠	٥٩,١١٠	الإضافات خلال السنة
٩,٤٦٥	٢٤,٣٩٨	٦٨,٧٧٦	٩١,٥١٠	٥٦٩,٦٠٠	١١٣,٣٦٠	الرصيد في نهاية السنة
٨,٧٧٤	٢٣,٨٦١	٦٧,٧١٨	٨٨,٦٦١	٤٤٧,٨٠٥	٣٥٠,٣٩	الرصيد بداية السنة
٢٣٢	١٧٣	٢٧٨	٩٤٦	١٨١,٦٧	٩٠,١١	أهلاك السنة
٩,٤٠٦	٢٤,٠٣٤	٦٧,٩٩٦	٨٩,٦٠٧	٤٦٥,٩٧٢	٤٤٠,٥٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٥٩	٣٦٤	٧٨٠	١,٤٩٠٣	١٠٣,٦٢٨	٦٩,٣١٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٦٩١	٢٦٨	١,٠٥٨	٢,٨٤٩	١٥٤,٧٩٥	١٩,٢١١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القائمة المفترقة

جمعية البر الخيرية بمحافظة حوطة بني تميم
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٤٨)
إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) المتكاتف والألات والمعدات - بالصافي (بتمه)

الاجمالي	المباني	أجهزة تكافة وتبريد وتدفئة	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	أجهزة اتصال الامن والحماية	التكلفة
١,٨٣٣,١٦٧	٤٧٠,٤٠٦٢	٣٤٩,٥٥٢٥	٢٨٥,٤٦١٠	١٦,٢٤٠	الرصيد بداية السنة
١٦٥,٣٧٩	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٩٩٨,٥٤٦	٤٧٠,٤٠٦٢	٣٤٩,٥٥٢٥	٢٨٥,٤٦١٠	١٦,٢٤٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢٠,٤٩٩	٦٠,٢٦٨	٢٦٧,٤٠٥	٢٠٧,٤٦٥	١٤,٢١٨	الرصيد بداية السنة
٩٥,٦٢٧	١٨,٨٠٢	٣٢,٨٨٠	١٤,٧٤٣	٣٩٥	أملاك السنة
١,٣١٦,١٢٦	٧٩,٠٧٠	٢٩٩,٨٨٥	٢٢١,٨٩٣	١٤,٦١٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>					
٦٨٢,٤٢٠	٣٩,٤٩٢	٤٩,٦٤٠	٦٣,٧١٧	١,٦٢٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٦١٢,٦٦٨	٤٠,٩٧٩٤	٨٢,٥٢٠	٧٨,٤٦٠	٢,٠٢٢	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) ارصدة دائنة اخرى
٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	ايجارات مقدمة - وقف مزرعة بن عياف
٢٠٤,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٧,٣٠١	١٣٣,٤٥١	رصيد بداية السنة
٣٦,١٥٠	٣٥,٤٠٤	المكون خلال السنة
١٣٣,٤٥١	١٦٨,٨٥٥	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) التبرعات النقدية العامة
-	٥٠١,٣١٣	التبرع العام
-	٣٠,٠٠٠	دعم معهد الجمعية
-	١٦٦,٥٢٠	دعم مشروع التدوير
٥٤٥,٢٣٩	-	اجمالي التبرعات العامة لعام ٢٠٢٠
٥٤٥,٢٣٩	٦٩٧,٨٣٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٣٦,٠٧٩	١٣,٥٦٠	تبرعات زكاة الفطر
٣٠٨,٧١٤	٦٥,٧٣٠	تبرعات إفطار صائم
١٥٠	١٦٠	تبرعات سقيا المياه
١٦,٦٧٠	١٦,٠٠٠	تبرعات كفارة اليمين والصيام
٦٣,٩٥٥	٣٠,٠٠٠	تبرعات السلّة الرمضانية
٨٤٦,٤٢٣	٤٢,٨٩٥	تبرعات دعم اغاثي وسلات غذائية
-	١,٤٥٠,٠٠٠	تبرعات نقدية مساعدات
-	٨٠,٠٠٠	تبرعات سداد الإيجارات
١,٢٧١,٩٩١	١,٦٩٨,٣٤٥	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات العينية
-	١٥٩,٧١١	زكاة الفطر
-	١٨٠,٠٠٠	زكاة التمور
-	٥٦,٩٠٠	سلة غذائية
-	١٦٣,٠٤٠	تمور
٨٤٣,٠٥٠	-	اجمالي التبرعات العينية لعام ٢٠٢٠
٨٤٣,٠٥٠	٥٥٩,٦٥١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) اعانات الوزارة
٧٦٨,٥٢١	-	اعانة البرامج والأنشطة
-	١٣٤,٧٠٠	المنح الحكومي - رواتب
-	٤٩٨,٧٥٠	المنح الحكومي مساعدات الاسر والاعمال الاغاثية
٧٦٨,٥٢١	٦٣٣,٤٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) ايرادات الانشطة
١٠١,٣٠٠	١١٦,١٠٠	ايرادات دورات معهد الحاسب الالي
١٠٨,٣٨٤	٧٨,٦٨١	ايرادات تدوير البلاستيك
١٥٤,٧٠١	٢٦٠,٠٥٥	ايرادات الملابس المستعملة
-	٨٧,٦٥٢	ايرادات الورق والكرتون
٣٦٤,٣٨٥	٥٤٢,٤٨٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) تبرعات دعم منصة احسان
-	٣٥٠,٠٠٠	دعم منصة احسان - سقيا المياه
-	٣٢٤,٠٠٠	دعم منصة احسان - سداد الايجارات
-	٦٧٤,٠٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المساعدات النقدية
٥٢٠,٦٨٥	-	مساعدات مواد غذائية وتمر
١٥٦,٠٠٠	١٣٨,٠٠٠	مساعدات الإيجارات
٢٢٨,٤٣٠	١٨٠,٥٢٧	مساعدات سلة رمضان
٣٠٨,٧١٤	٧٩,٣٦٧	مساعدات إفطار صائم
١٣,٣٧٠	-	مساعدات كفارات يمين وصيام
٥٨٩,٤٥٠	-	مساعدات السلة الغذائية الشهرية
٣٠,٢١٤	-	مساعدات مكافحة فيروس كورونا
١١,٤٠٠	١١,٠٠٠	مساعدات مرضية
٨,٠٧٠	٧,٠٠٠	مساعدات ترميم وبناء مساكن
٤٣٢,٠٤٦	-	مساعدات كسوة الشتاء
٥١,٠٠٠	٧١,٥٠٠	مساعدات الزواج
٣٠,٠٧٩	٣,٠٠٠	مساعدات اثاث منزلي
١٥,٠٠٠	-	مساعدات تعليمية
٣٦,٠٧٩	-	زكاة الفطر
٢,٤٣٠,٥٣٧	٤٩٠,٣٩٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) المساعدات العينية
-	١٥٩,٧١١	زكاة الفطر
-	٣٣٠,٠٠٠	زكاة التمر
-	١٠٨	سلة غذائية
٢١٤,٨٦٥	-	مساعدات عينية لعام ٢٠٢٠
٢١٤,٨٦٥	٤٨٩,٨١٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) مصروفات الأنشطة
١٩٠,٦٣٦	-	معهد تعلم الحاسب الالى
٧,٠٠٥	١٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا المياه
٤,٤١٧	-	مشروع مكافحة التدخين
١٨٢,٢٧٣	١٧٤,٣٩٠	مشروع اعادة تدوير البلاستيك
١٥٤,٧٦٠	١٦١,٢٠٩	مشروع اكرام
-	٦١٧,٦٦٨	السلة الغذائية الشهرية
-	١٩,٣٠٠	كفارة اليمين
-	١٣,٥٦٠	زكاة الفطر
-	٦٥,٧٣٠	إفطار صائم
-	٣٠,٠٠٠	السلة الرمضانية
-	٣٥٢,٩٥٠	الاعانة الشتوية
-	١٣٤,٧٠٠	مساعدات المنح الحكومية
-	١٨٩,٢٩٥	معهد الجمعية للتدريب
-	٧١,٠٧٢	مشروع الملابس المستعملة
٣٦,٦٦٢	٢٦١,٢٧٠	مباني عقارية
٥٧٥,٧٥٣	٢,٢٤١,١٤٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) مصروفات العمومية والإدارية
٦٩٢,٤١٢	٤٠٦,٧٧٤	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣٦,١٥٠	١٨,٢٢٧	مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨١٥	٢,٢٣٥	ادوات كتابية ومطبوعات
١١,٥١٩	١٢,١٠٠	الهاتف والفاكس والانترنت والبريد
٩,١٢٠	١٠,٢٧١	كهرباء ومياه وغاز
٥,٣١٣	١٤,٣٨٩	صيانة وإصلاح وترميم
٤,١٩٦	٦٢٢	الوقود ومحروقات
٩,٥٠٦	١١,٧٤٥	ضيافة ونظافة
١٥,٥٦٥	٩٨٠	دعاية وإعلان
٨٨٧	٧١	مصروفات بنكية وعمولات
٣,٣٣٠	٣,٦٥٢	أجور تحميل وتنزيل و شحن
٢,٢٠٥	-	أدوات مستهلكة
٧١٥	٣٤٥	مصروفات اخري
-	٥٢٣	مستلزمات أنظمة معلومات
-	٧٦,٣٦٠	تأمينات اجتماعية
-	١٤,٨٨٦	اتعاب مهنية
-	١,١٢٠	رسوم حكومية
-	٢,٩٦٥	سفر وانتقال
-	١٣,٠٠٠	عقود الصيانة والتشغيل
-	٣٢٥	اشتركات وتصديقات
٧٩٥,٧٣٣	٥٨٩,٣٠٣	

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	(٢٢) صافي الأصول المقبدة
٨٠٧,٧٤٠	(١,١١٥,٥٨٧)	١,٥٨٩,١٦٥	٣٣٤,١٦٢	الزكاة
-	(١٠٦,٣٦٨)	٤٢,٨٩٥	٦٣,٤٧٣	السلة الغذائية
-	(١٩,٣٠٠)	١٦,٠٠٠	٣,٣٠٠	كفارة اليمين والصيام
-	(٨٦٤,٢٥٠)	٤٩٨,٧٥٠	٣٦٥,٥٠٠	مساعدة الامر والاعمال الاغاثية
١,٤٥٠,٠٠٠	-	١,٤٥٠,٠٠٠	-	تبرعات نقدية مساعدات
-	(١٣,٥٦٠)	١٣,٥٦٠	-	زكاة فطر
-	(٦٥,٧٣٠)	٦٥,٧٣٠	-	افطار صائم
-	(٣٠,٠٠٠)	٣٠,٠٠٠	-	السلة الرمضانية
-	(١٦٠)	١٦٠	-	سقى مياة
٨٠,٠٠٠	(٧٢,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	-	سداد الايجارات
٢٠٠,١٦٠	(١٤٩,٨٤٠)	٣٥٠,٠٠٠	-	دعم منصة احسان (سقى مياة)
٣٢٤,٠٠٠	-	٣٢٤,٠٠٠	-	دعم منصة احسان (سداد ايجارات)
-	(١٥٩,٧١١)	١٥٩,٧١١	-	زكاة الفطر (عيني)
-	(١٨٠,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	-	زكاة تمور (عيني)
-	(١٣٤,٧٠٠)	١٣٤,٧٠٠	-	المنح الحكومية (اعانات رواتب)
٢,٧٨٩,٩٠٠	(٢,٩١١,٢٠٦)	٤,٩٣٤,٦٧١	٧٦٦,٤٣٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٢٣) صافي اصول الاوقاف
١٧٨,٧٥٢	-	١٤,٧٣٩	١٦٤,٠١٣	وقف الاخاء
١٧٨,٧٥٢	-	١٤,٧٣٩	١٦٤,٠١٣	

(٢٤) عام :

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ١١/٨/٢٠٢٢ م .