

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٢٢	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية للجمعية الخيرية بمحافظة البرك- مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢) - 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 وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه الى انه تم فصل قيمة الارض عن المبنى في اصول الاوقاف من قبل ادارة الجمعية .

امر آخر

رُوجعت القوائم المالية للجنة عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٨/٤/٢٠٢١م .

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 جوهرى 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 بـ :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم الماليّة وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً 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 مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخليّة.
- الحصول على فهم للرقابة الداخليّة ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعليّة الرقابة الداخليّة 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 الماليّة , 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 الماليّة , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم الماليّة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة الجمعية الخيرية بمحافظه البرك- من بين أمور أخرى - بالناطق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخليّة تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

الرياض : ٩ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٥ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

عن الرويس وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣

ALRUWAI & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

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>
١,٥٣٥,١٩٦	٢,١٠٧,٨٢٥	(٤)	النقد وما في حكمه
١١٨,٣٢٥	٨٢,٢٢٥	(٥)	ارصدة مدينة اخري
١,٦٥٣,٥٢١	٢,١٩٠,٠٥٠		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢١٦,٧٩٥	٣١٩,٤٥٩	(٦)	استثمارات
٢١٦,٧٩٥	٣١٩,٤٥٩		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>اصول الاوقاف</u>
٢,٢٥٦,٤١٣	٢,٢٥٦,٤١٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف
٥,٣٢٣,٣٠٠	٥,٣٦٥,٠٠٠	(٨)	اصول الاوقاف - بالصافي
٧,٥٧٩,٧١٣	٧,٦٢١,٤١٣		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٤,٨٢٢	٨٢,٤٠٦	(١٠)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٣٥٤,٣٧٠	٤٠٨,٨٣٥	(١١)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٧٤٢,٩٩٥	٧٨٥,٠٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,١٩٣,٠٢٤	١٠,٩١٥,٩٦٧		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٧,٨٧٨	-		مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخري
١٠٧,٨٧٨	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٤٨,٠٦٠	٣٩٥,٣٥٨	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤٨,٠٦٠	٣٩٥,٣٥٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٥٥,٩٣٨	٣٩٥,٣٥٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٥,٥٧٧,٤٥٢	٥,٢٢٣,٠٩٨		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٢٧٦,٠٨٢	٤,٢٤٠,٦٥٥	(٢٣)	صافي الأصول المقيدة
٧٦٦,٧٥٧	٨٣٧,٣٩٧	(٢٤)	صافي اصول الاوقاف
١١٦,٧٩٥	٢١٩,٤٥٩		ارباح غير محققه
٩,٧٣٧,٠٨٦	١٠,٥٢٠,٦٠٩		مجموع صافي الأصول
١٠,١٩٣,٠٢٤	١٠,٩١٥,٩٦٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م ٢٠٢٠	اجمالي م ٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات
١٩٢,٣٧٧	١٢١,٨٤٧	-	-	١٢١,٨٤٧	التبرعات النقدية العامة
١,١٨١,٣٢٧	١,٢٣٧,٨٠٦	-	١,٢٣٧,٨٠٦	-	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٢٤٩,١٤٤	٧٠,٦٤٠	٧٠,٦٤٠	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٢,١٢٨,٣٥٦	٢,٢٧٤,٤٧٩	-	٣٤٣	٢,٢٧٤,١٣٦	(١٤) التبرعات العينية
-	١,١٢٦,٥٠٠	-	١,١٢٦,٥٠٠	-	(١٥) دعم منصة إحسان
٤,٨٠٠	٢,٤٠٠	-	-	٢,٤٠٠	اشتراكات اعضاء
٥٣٤,٩٢٢	٧٨٩,٨٥٠	-	٧١٩,٨٥٠	٧٠,٠٠٠	(١٦) اعانات الوزارة
١,٤٦٦,٤٣٤	١,٣٢١,٠٢٩	-	-	١,٣٢١,٠٢٩	(١٧) ايراد الأنشطة
٣٦١,٨٢٨	٤٧٧,٨٦٢	-	٤٧٧,٨٦٢	-	تبرعات الزكاة
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	-	(٢,٧٣٢,٥٣٧)	٢,٧٣٢,٥٣٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٦,١١٩,١٨٨	٧,٤٢٢,٤١٣	٧٠,٦٤٠	٨٢٩,٨٢٤	٦,٥٢١,٩٤٩	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
					المصروفات
١,٥٤٦,٤٠٦	١,٧١٧,٥٥٣	-	-	١,٧١٧,٥٥٣	(١٨) المساعدات النقدية
-	٢٦٦,٤٩٩	-	-	٢٦٦,٤٩٩	(١٩) مساعدات منصة احسان
٢,١٢٨,٣٥٧	٢,٢٧٤,٤٧٩	-	-	٢,٢٧٤,٤٧٩	(٢٠) المساعدات العينية
٢١٤,٨٩٥	٤٧٨,٠٩٥	-	-	٤٧٨,٠٩٥	مساعدات زكاة
١,١٢٧,٦٧١	١,١٨٢,١٠٢	-	-	١,١٨٢,١٠٢	(٢١) مصروفات الأنشطة
٩٧٢,٤٩٤	٧٧٣,٢٦١	-	-	٧٧٣,٢٦١	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
١٨٤,٥٠٠	١٢٤,٥٠٠	-	-	١٢٤,٥٠٠	(٨) اهلاك اصول الاوقاف
١٢,٤١٦	١٢,٤١٦	-	-	١٢,٤١٦	(١٠) اهلاك الاصول الاستثمارية
٤٢,١٦٤	٧٨,٨٤٩	-	-	٧٨,٨٤٩	(١١) اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٦,٢٢٨,٩٠٣	٦,٩٠٧,٧٥٤	-	-	٦,٩٠٧,٧٥٤	إجمالي المصروفات
(١٠٩,٧١٥)	٥١٤,٦٥٩	٧٠,٦٤٠	٨٢٩,٨٢٤	(٣٨٥,٨٠٥)	التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	١٦٦,٢٠٠	-	-	١٦٦,٢٠٠	تسويات سنوات سابقة
٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	أرباح رأسماليه
٨٠,٠٠٠	١٦٦,٢٠٠	-	-	١٦٦,٢٠٠	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٢٩,٧١٥)	٦٨٠,٨٥٩	٧٠,٦٤٠	٨٢٩,٨٢٤	(٢١٩,٦٠٥)	التغير في صافي الاصول
-	-	-	١٣٤,٧٤٩	(١٣٤,٧٤٩)	تحويل بين بنود صافي الاصول
٩,٦٥٠,٠٠٦	٩,٦٢٠,٢٩١	٧٦٦,٧٥٧	٣,٢٧٦,٠٨٢	٥,٥٧٧,٤٥٢	صافي الاصول بداية السنة
٩,٦٢٠,٢٩١	١٠,٣٠١,١٥٠	٨٣٧,٣٩٧	٤,٢٤٠,٦٥٥	٥,٢٢٣,٠٩٨	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها (٤)

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>
(٢٩,٧١٥)	٦٨٠,٨٥٩	التغير في صافي الأصول
١٨٤,٥٠٠	١٢٤,٥٠٠	إهلاك أصول الاوقاف
١٢,٤١٦	١٢,٤١٦	إهلاك الاصول الاستثمارية
٤٢,١٦٤	٧٨,٨٤٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠٩,٠٠٠)	-	ارباح رأسمالية
٥٧,٠٦٩	٤٨,٢٣٦	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	(١٦٦,٢٠٠)	تسويات سنوات سابقة
١٥٧,٤٣٤	٧٧٨,٦٦٠	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١١,٧٥١	٣٦,١٠٠	ارصدة مدينة أخرى
٨٥,٨٢٨	(١٠٧,٨٧٨)	ارصدة دائنة أخرى
٢٥٥,٠١٣	٧٠٦,٨٨٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٧,١٤٥)	(٩٣٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٨٦٨	٧٠٥,٩٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٩٠٠)	(١٣٣,٣١٥)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٧,٥٠٠)	-	إضافات الاصول الاستثمارية
(٣٠,٢٥٠)	-	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٠,٠٠٠)	-	إضافات اصول اوقاف
١٠٩,٠٠٠	-	المحصل من بيع الاصول الاستثمارية
(١٨٢,٦٥٠)	(١٣٣,٣١٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٤,٧٨٢)	٥٧٢,٦٢٩	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١,٦٨٩,٩٧٨	١,٥٣٥,١٩٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٥٣٥,١٩٦	٢,١٠٧,٨٢٥	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. التكوين والنشاط :-

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢) بتاريخ ٢٧/٠٨/١٤٢٢هـ الموافق ١٢/١١/٢٠٠١م مركزها الرئيسي:- عسير - محافظة البرك- الشارع العام - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- * خدمات المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعدده .
- * تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الأسر وأنشطة خيرية أخرى متنوعة لمستحقيها .
- * تقديم أموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية والمتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- * المشاركة بفعاليات ودورات وتدريبية لتطوير أداء المجتمع لتقديم خدمات أفضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

(٢) اساس 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 الإثبات والقياس والأفصاح 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 الملزمة لظروف الجمعية .

و تم الإفصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في إيضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس 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 :

يُعتبر 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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 الاصيلي للغاتورة 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 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 الممتلكات 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 المقدره ، للموجودات كما يلي :

المباني	٤%	اجهزة والآت وعدد	١٥%
السيارات	٢٠%	تحسينات بأملك الغير	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	قوارب واجهزة صيد	١٠%
جلسة ديوانية	١٠%		

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 بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

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 ينبنى 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار 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 كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف 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 ايجارات 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 بصورة موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله 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.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

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 بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 طوعاً من قبل جهة اخرى . 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 يتلقى 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (بتمه)

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 تعهداً ؛ تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

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

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

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

إيرادات 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 الأنشطة :

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 الأنشطة 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 (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقاً لمعيار العرض و الإفصاح 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 .

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

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 استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

		(٤) النقد وما في حكمه
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٣٩٣,٠٢٧	١,١٨٤,٥٨٨	مصرف الراجحي الرئيسي ح/ ٩٠,٠١٧
٣٣	١٠	مصرف الراجحي الصداقات ح/ ٢٣,٠٠٠
١	١,٠٠٠	مصرف الراجحي الزكاة ح/ ٢٣,٠١٨
٣٣٩	٧٣	مصرف الراجحي كفاله الايتام ح/ ٥٢,٤٥٤
٤١	-	مصرف الراجحي افطار صائم ح/ ٥٢٥,٠٤
٨٨٩,٤٦٥	٦٤٣,٩١٦	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٤٥٩,٩١
٤١,٢٣١	١٦,٩٠٨	مصرف الراجحي تفريغ الكرب ح/ ١٧٧,٨٩
٢٠,٠١٠	٢٠,٠١٠	مصرف الراجحي فرع الجمه ح/ ٥٥٥,٩٦
٣٥,٤٠٥	٤٠,٤١٠	مصرف الراجحي الاسر المنتجة ح/ ١٧٧,٧١
١٥٥,٦٤٤	٢٠٠,٩١٠	البنك الاهلي الرئيسي ح/ ٠,١٠٥
١,٥٣٥,١٩٦	٢,١٠٧,٨٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) ارصدة مدينة اخرى
٦١,٦٢٥	٣٧,٥٢٥	سلف العاملين
٥٦,٧٠٠	٢٩,٧٠٠	إيرادات مستحقة - اجارات
-	١٥,٠٠٠	قروض أسر منتجة
١١٨,٣٢٥	٨٢,٢٢٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٦) استثمارات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الاستثمارات
١١٦,٧٩٥	٢١٩,٤٥٩	ارباح غير محققة
٢١٦,٧٩٥	٣١٩,٤٥٩	

* يتمثل الاستثمار في عدد ١٣,٣٣٣ سهم بمصرف الانماء قيمة السهم السوقية عند الاغلاق ٢٣,٩٦ ريال بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢١م .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٢,٢٥٦,٤١٣	٢,٢٥٦,٤١٣	وقف الاحسان الخيري
٢,٢٥٦,٤١٣	٢,٢٥٦,٤١٣	

(إيضاحات حول القوائم المالية)

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

الاجمالي	المباني	الأراضي	(٨) اصول الاوقاف - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٥,٩٨٧,٥٠٠	٤,٦١٢,٥٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	تحويل بين الاصول
٥,٩٨٧,٥٠٠	٣,١١٢,٥٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>اهلاك المتراكم</u>
٦٦٤,٢٠٠	٦٦٤,٢٠٠	-	الرصيد في بداية السنة
١٢٤,٥٠٠	١٢٤,٥٠٠	-	اهلاك السنة
(١٦٦,٢٠٠)	(١٦٦,٢٠٠)		تسويات علي مجمع الاهلاك
٦٢٢,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٥,٣٦٥,٠٠٠	٢,٤٩٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٣٢٣,٣٠٠	٣,٩٤٨,٣٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

		٣١ ديسمبر ٢٠٢١م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>					
مبنى الجمعية الجديد					
		٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤	٢٩٣,٨٠٤
<u>(١٠) الأصول الاستثمارية - بالتكلفة</u>					
<u>التكلفة</u>					
الرصيد في بداية السنة					
٧,٥٠٠	١١٢,٩١٠	٢٥٥,٢٦١	٣٧٥,٦٧١		
الرصيد في نهاية السنة					
٧,٥٠٠	١١٢,٩١٠	٢٥٥,٢٦١	٣٧٥,٦٧١		
<u>اهلاك المتراكم</u>					
الرصيد في بداية السنة					
١,١٢٥	٢٤,٤٦٤	٢٥٥,٢٦٠	٢٨٠,٨٤٩		
اهلاك السنة					
١,١٢٥	١١,٢٩١	-	١٢,٤١٦		
الرصيد في نهاية السنة					
٢,٢٥٠	٣٥,٧٥٥	٢٥٥,٢٦٠	٢٩٣,٢٦٥		
<u>القيمة الدفترية</u>					
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م					
٥,٢٥٠	٧٧,١٥٥	١	٨٢,٤٠٦		
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م					
٦,٣٧٥	٨٨,٤٤٦	١	٩٤,٨٢٢		

الجمعية الخيرية بمحافظة البرك

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١١) المستحقات والألات والمعونات - بالصافي

الإجمالي	كاميرات مراقبة	أجهزة تدفئة وتبريد والتهووية	اثاث ومفروشات	أجهزة وآلات وعدد	المسارات	المباني	الأراضي	التكلفة
١,٢٢٢١,٦٢٣	-	-	١٧٢,٥٣٧	٤٥٠,٥١٣	٣١٢,٢٥٠	٥٣٨,٣٣٣	١٤٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٣٣,٣١٥	٧,٤٦٠	٥,٧٢٥	-	٢,٠٨٠	١١٨,٠٥٠	-	-	الإضافات خلال السنة
١,٧٥٥,٩٤٨	٧,٤٦٠	٥,٧٢٥	١٧٢,٥٣٧	٤٥٢,٥٩٣	٤٣٠,٣٠٠	٥٣٨,٣٣٣	١٤٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١,٢٢١٧,٣٢٤	-	-	١٧٢,٥٣٦	٤٣٤,٧٥٤	٣١٢,٢٤٩	٣٤٧,٧٢٥	-	الرصيد في بداية السنة
٧٨,٨٤٩	٧٤٦	٥٧٣	-	١٢,٩٦٧	٤٣,٠٣٠	٢١,٥٣٣	-	أهلاك السنة
١,٣٤٦,١١٣	٧٤٦	٥٧٣	١٧٢,٥٣٦	٤٤٧,٧٢١	٣٥٥,٢٧٩	٣٦٩,٢٥٨	-	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠٨,٨٣٥	٦,٧١٤	٥,١٥٢	١	٤,٨٧٢	٧٥,٠٢١	١٦٩,٠٧٥	١٤٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣٥٤,٣٧٠	-	-	١	١٥,٧٥٩	١	١٩٠,٦٠٨	١٤٨,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥١٨,١٣٦	٣٤٨,٠٦٠	الرصيد بداية السنة
٥٧,٠٦٩	٤٨,٢٣٦	المكون خلال السنة
(٢٢٧,١٤٥)	(٩٣٨)	المسدد خلال السنة
٣٤٨,٠٦٠	٣٩٥,٣٥٨	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) التبرعات النقدية المقيدة
٤٦٢,٢٣٥	٤٨٢,٨٥٨	تبرعات كفاله الايتام
٢٢٩,٠٠٠	٩٥,٨٠٠	تبرعات بناء وترميم وتأثيث مساكن
١٢,٢٥٧	٦١,٤٥٤	تبرعات افطار صائم
١٦,٤٠٠	١,٦٠٠	تبرعات كفارات اليمين
٢,٧٥٠	٢٣,٠٠٥	تبرعات دعم الاسر المنتجة
١٣٣,٧٥٠	٩٨,٢٥٠	تبرعات لشراء الاضحية
١٢٥,٨٧٧	١٨٢,١٧٧	تبرعات تفريغ الكرب
٣٩,٥٥٨	١٨,٤٠٧	تبرعات المرضى
٥٠,٠٠٠	١٠	تبرعات لدعم المقبلين علي الزواج
١٠٩,٥٠٠	١٠٧,٥٠٠	السلة الغذائية
-	١٠,٤٠٠	كسوة الشتاء
-	١,١٠٩	تبرعات كفارة صيام
-	١٥٥,١٥٢	كفالة أسر
-	٤٣٥	سقيا الماء
-	٤٩	تبرعات الاجهزة الكهربائية
١,١٨١,٣٢٧	١,٢٣٧,٨٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) التبرعات العينية
-	١,٧٨٦,٧٢٦	سلال غذائية
-	٢٩٢,٠٠٠	تصور
-	٣٤٣	كفارة صائم
-	١٠,٠٠٠	بطائق شرائية العيتم
-	٨٠,٠٠٠	تبرعات عينية ارز
-	١٤,٨٦٠	برادة وخزان ماء
-	٢٦,٠٠٠	تبرعات عينية فواكة
-	٧,٠٠٠	تبرعات عينية دقيق
-	٥٧,٥٥٠	اجهزة كهربائية
٢,١٢٨,٣٥٦	-	التبرعات العينية لعام ٢٠٢٠
٢,١٢٨,٣٥٦	٢,٢٧٤,٤٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) تبرعات منصبة احسان
-	٩,٠٠٠	عمليات العيون
-	٢٠٠,٠٠٠	تمكين الاسر
-	٢٤٠,٠٠٠	كفالة ايتام
-	٢٤٠,٠٠٠	سقيا الماء
-	١٢٠,٠٠٠	كفالات الاسر المحتاجة
-	٩٧,٥٠٠	ترميم مساكن الاسر المحتاجين
-	١٠٠,٠٠٠	دعم المحتاجين المقبلين علي الزواج
-	١٢٠,٠٠٠	كفالة الاسر المعسرة
-	١,١٢٦,٥٠٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٦) إعانات الوزارة
٤٦٤,٩٢٢	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
-	٥٠٠,٠٠٠	دعم مشروع سلات غذائية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم متضرري الكوارث الطبيعية
-	١٤٩,٨٥٠	دعم رواتب الموظفين
٥٣٤,٩٢٢	٧٨٩,٨٥٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) إيرادات الأنشطة
٢٧٨,٨٠٠	٢٦٣,٣٣٠	إيرادات أيجارات مبني وقف جده
٤٤١,٤٢٤	٤٣٣,٩٩٣	إيرادات مشروع الاسماك
١٥٣,٠٧٢	١٥٣,٠٠٤	إيرادات مشروع الديوانية
٢٥٤,٣٩٣	١٦٣,٣٤٥	إيرادات الشقق السكنية
-	١٦,٠٠٠	إيرادات مشروع اجر وعافية
٣٣٨,٧٤٥	٢٦٤,٧٨٤	مشروع البحر مصدر رزقي
-	٢٦,٥٧٣	إيرادات متنوعة
١,٤٦٦,٤٣٤	١,٣٢١,٠٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المساعدات النقدية
٤٨٨,٨٥٠	٦٧٥,٧٠٠	مساعدات كفالة ايتام
١٢٠,٦٥٠	١٥٣,٦٨٩	مساعدات تفريج الكرب
١١٠,٦٢٦	١٠٢,١٩٩	مساعدات السلة الغذائية
١٢٩,١٣٠	١٥١,٠٤٠	مساعدات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
-	١٠,٠٠٠	كسوة شتاء
٥٠,٠٠٠	-	مساعدات المقبلين علي الزواج
١٧,٤٠٠	١,٦٠٠	مساعدات كفارات اليمين
١٢,٢٠٠	٥٨,٥٥٠	مساعدات افطار صائم
-	١١٢,١٩١	مساعدات حكومية السلة الغذائية
٢٤,٣٠٠	١٩,٢٠٠	مساعدات حكومية متضرري الكوارث الطبيعية
-	١٣٩,٧٣٧	مساعدات حكومية الاجهزة الكهربائية
٢,٥٥٠	-	المساعدات النقدية
١٣٣,٨٠٠	٩٨,٠٠٠	مساعدات الاضحية
٥,٧٥٠	-	مساعدات سداد الكهرباء
٤١١,٤٨٥	٥٣,٣٠٠	مساعدات سقيا الماء
٣,٩٤٥	١٥٨	مساعدات الأجهزة الكهربائية
٢,٧٥٠	١٠٣,٢٠٠	مساعدات الاسر
-	٩٨٩	مساعدات كفارة صيام
٣٢,٩٧٠	٣٨,٠٠٠	مساعدات المرضى
١,٥٤٦,٤٠٦	١,٧١٧,٥٥٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مساعدات منصة احسان
-	٨٠,٠٠٠	كفالة ايتام
-	٩,٠٠٠	اجر وعافية
-	١٧٧,٤٩٩	تمكين الاسر
-	٢٦٦,٤٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) المساعدات العينية
-	٣٤٣	كفارة صائم
-	١,٧٨٦,٧٢٦	سلال غذائية
-	٢٩٢,٠٠٠	تمور
-	١٠,٠٠٠	بطائق شرائية العيتم
-	٨٠,٠٠٠	مساعدات عينية ارز
-	١٤,٨٦٠	مبرد مياه
-	٢٦,٠٠٠	مساعدات عينية فواكه
-	٧,٠٠٠	مساعدات عينية دقيق
-	٥٧,٥٥٠	اجهزة كهربائية
٢,١٢٨,٣٥٧	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢٠
٢,١٢٨,٣٥٧	٢,٢٧٤,٤٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) مصروفات الانشطة
٢٨٦,٤١٦	٢٣١,٩٠٧	مصاريف الشقق السكنية رويال
٣٥٣,٢٩٧	٣٤٧,٣٢٨	مصاريف مشروع الاسماك
١٦٦,٧٠١	٢١١,٥٥٩	مشروع الديوانية
-	١٤,٠٠٠	مشروع اجر وعافية
-	٢,٥٠٠	خدمات تطوعية -- تدريب وتأهيل
-	٢,٠٠٠	مصروف لجنة التنمية الاجتماعية بالبرك
٥,٢٠٠	-	مشروع مغسلة الأموات
٣,٠٠٠	-	نشامى الحي
٢,٤٠٠	٥٢	مصاريف فرع ذهبان
٢٥٤,٣٣٢	٣٤٢,٤٦٥	مشروع البحر مصدر رزقي
٥٢,٠٢٥	٢٩,٦٩١	مصاريف وقف جده الاستثماري
٤,٣٠٠	٦٠٠	مصاريف فرع الجمعة
١,١٢٧,٦٧١	١,١٨٢,١٠٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٥٥٦,١٧٦	٤٣٩,٣٨٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٦٠,٩٩١	٦٧,٠٧٨	التأمينات الاجتماعية
-	٢٣,٨٠٠	بدل نقل
٧٥,٤٢٢	٦٨,٠٣٨	بدل سكن
٤,٤٦٢	٦,٢٦٨	ادوات كتابية ومطبوعات
٩٨٥٧	٦,١٧١	مصاريف سفر وانتقال وانتدائيات
٩,٧٣٩	٨,٨٥٨	مصاريف الهاتف والبريد والانترنت
١٦,٠٣٠	٨,٥٤٥	مصاريف كهرباء ومياه
١٠,٥٠٠	-	تصاميم مونتاج
٦,٢٢٦	٤٨٢٣	صيانة عامة
٩,٢٣٤	١٦,١٧٨	محروقات وصيانة سيارات
٤,٨٧٠	٤,٢٢٨	مستلزمات طبية وتأمين وعلاج
٨,٠٥٧	٤,٦٧٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٧,٠٠٠	١٣,٦٥٠	مصاريف العلاوة السنوية
١,١٠٠	١٦,٨٤٥	رسوم حكومية وتأشيرات
٥٥,١٢٣	٦,٥٧٠	أجور ونقل تحميل وتنزيل
٣٢,٩٦١	-	تجديد اقامات
٢٧,٦٨٨	١٧,٧٨٥	خدمات المواقع الإلكترونية
-	٣,٤١٦	مصاريف تسويقية
٥٧,٠٦٩	٤٨,٢٣٦	مصاريف نهاية الخدمة
-	٧٩٨	تعبئة طفايات حريق
٢,١٥٠	١,٤٢٣	انتداب
٦,٦٠٩	-	نثرات
٢,٠٧٠	٨٠٠	تجديد رخص مركبات
٦٥٠	-	موارد البشرية
٤,١١١	٥,٦٩٦	مصاريف بنكيه
٤,٣٩٩	-	تكريم
٩٧٢,٤٩٤	٧٧٣,٢٦١	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحزر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(٢٣) صافي الأصول المقيدة
١,٦٩١,٤٣١	-	-	١,٦٩١,٤٣١	دعم حكومي مخصص
٥٧,٩٦٤	-	-	٥٧,٩٦٤	دعم حكومي مخصص الخير
٥	-	-	٥	تبرعات لدعم انشاء فرع جمعة
٢٣١,٠٠٠	(١٩,٢٠٠)	٧٠,٠٠٠	١٨٠,٢٠٠	اعانة الوزارة لمتضرري الكوارث
٣٠,٠٠٤	(٦٧٥,٧٠٠)	٤٨٢,٨٥٨	٢٢٢,٨٨٢	كفالة الايتام
٣,٦٤٣	(٥٨,٥٥٠)	٦١,٤٥٤	٧٣٩	افطار صائم
٤٤٧,٢٥٠	(٤٧٨,٠٩٥)	٤٧٧,٨٦٢	٤٤٧,٤٨٣	الزكاة
-	(٣٥,٠٧٧)	١٨,٤٠٧	١٦,٦٧٠	تبرعات طبية وعلاجية
٣٥٧,٨٠٩	(٢٩,٦٩١)	-	٣٨٧,٥٠٠	اعانة الوزارة لدعم وقف جده
٤٤,٦٣٠	(١٥١,٠٤٠)	٩٥,٨٠٠	٩٩,٨٧٠	تحسين وبناء مساكن
-	(٣٧,٠٠٠)	-	٣٧,٠٠٠	اعانة الوزارة لشراء رافعه وسيارات
-	(٦١,٥٢٥)	٢٣,٠٠٥	٣٨,٥٢٠	تبرعات للاسر المنتجة
٣٥,٢١٧	(١٥٣,٦٨٩)	١٨٢,١٧٧	٦,٧٢٩	تبرعات تفريج كربة
٣٥,٢١٥	(٥٣,٣٠٠)	-	٨٨,٥١٥	تبرعات الوزارة سقيا الماء
-	(١,٦٠٠)	١,٦٠٠	-	تبرعات كفارات اليمين
٢٥٠	(٩٨,٠٠٠)	٩٨,٢٥٠	-	تبرعات الاضحية
١٠	-	١٠	-	تبرعات لدعم المقبلين على الزواج
٥,٣٠١	(١٠٢,١٩٩)	١٠٧,٥٠٠	-	السلة الغذائية
٨٦٠,٠٠١	(٢٦٦,٤٩٩)	١,١٢٦,٥٠٠	-	دعم منصة إحسان
٣٨٧,٨٠٨	(١١٢,١٩٢)	٥٠٠,٠٠٠	-	اعانة سلات غذائية
-	(١٤٩,٨٥٠)	١٤٩,٨٥٠	-	اعانة الموارد البشرية لدعم الرواتب
-	(١٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠	-	كسوة شتاء
٤٣٥	-	٤٣٥	-	سقيا الماء
-	(٤٩)	٤٩	-	تبرعات الاجهزة الكهربائية
١٢٠	(٩٨٩)	١,١٠٩	-	كفارات صيام
-	(٣٤٣)	٣٤٣	-	تبرعات عينية مقيدة
٥١,٩٥٢	(١٠٣,٢٠٠)	١٥٥,١٥٢	-	تبرعات كفالة أسر
٥٧٤	-	-	٥٧٤	فرق رصيد صافي الاصول من العام السابق
<u>٤,٢٤٠,٦٥٥</u>	<u>(٢,٥٩٧,٧٨٨)</u>	<u>٣,٥٦٢,٣٦١</u>	<u>٣,٢٧٦,٠٨٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحزر من القيد	الوقف خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(٢٤) صافي اصول اوقاف
٨٣٧,٣٩٧	-	٧٠,٦٤٠	٧٦٦,٧٥٧	تبرعات لإنشاء الوقف الخيري
٨٣٧,٣٩٧	-	٧٠,٦٤٠	٧٦٦,٧٥٧	

(٢٥) عام

- تم تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض قوائم السنة الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٩/٥