

آمعة البر آخرة بالرورة

مسآلة بوزارة الموارء البشربة والآنمة الاجآماعفة برقم (آ١٥)

منطقة عسفر - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في آ١ ءسمبر ٢٠٢١م

ونقرفر مراع الحساباء المسآل

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



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالربوعة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالربوعة- مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥) - 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

اساس 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 وملانمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

امر آخر:

رُوجعت القوائم للجنة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر الذي اصدر تقرير برأي معدل بتاريخ ١٤ يونيو 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملانم ، 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 ملانم 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 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 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 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 ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة 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.
- تقويم 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.
- 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 بالربوعة- 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. الراي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٤ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٣ يوليو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العربي

ترخيص رقم (٥٤٩)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣,٣٤٦,١٠٦	٤,٤٢٣,٤٧٧	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٢,٥٠٠	-		المخزون
٧,٥٠٠	٣,٧٥٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما
٣,٣٧٦,١٠٦	٤,٤٢٧,٢٢٧		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٢,١٣٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	(٦)	اصول الاوقاف - بالتكلفة
٢,١٣٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣,١٤٥,٨٣٣	٣,٠٢٠,٨٣٣	(٧)	العقارات الاستثمارية - بالصافي
١٥,٣١٧	٩,٨٩٧	(٨)	الاصول الغير ملموسة - بالصافي
٢,٦١٤,٧٢٥	٢,٤٦٧,٣١٩	(٩)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
٥,٧٧٥,٨٧٥	٥,٤٩٨,٠٤٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٢٨١,٩٨١	١٠,٦٧٥,٢٧٦		إجمالي الاصول
			<u>الالتزامات وصافي الاصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠,٠٨٨	٣٣,٦٥٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠,٠٨٨	٣٣,٦٥٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٩,١٣٨,٨٩٥	٧,٢٢٩,٥١٩		صافي الأصول غير المقيدة
١,٧٢٣,٩٦٨	٢,٨٠٨,٦٤٨	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٣٩٩,٠٣٠	٦٠٣,٤٥١	(٢١)	صافي اصول الاوقاف
١١,٢٦١,٨٩٣	١٠,٦٤١,٦١٨		مجموع صافي الأصول
١١,٢٨١,٩٨١	١٠,٦٧٥,٢٧٦		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

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

اجمالي م٢٠٢٠	اجمالي م٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٤٢٨,٤٥١	٢٢٨,٤٠٠	-	-	٢٢٨,٤٠٠		<u>الإيرادات</u>
١,٣١٠,٠١٧	١,٥٥٩,٨٥٨	-	١,٥٥٩,٨٥٨	-	(١١)	التبرعات النقدية العامة
٢١٣,٥٤٧	٢٠٤,٤٢١	٢٠٤,٤٢١	-	-		التبرعات النقدية المقيدة
-	١١,٨٠٠	-	-	١١,٨٠٠		التبرعات النقدية أوقاف
٩٠٥,٤٣٥	١,١٢٧,٠٤٠	-	-	١,١٢٧,٠٤٠	(١٢)	اشتراكات اعضاء
٦٢٦,٩٨٨	٤١١,٢٧٠	-	٤١١,٢٧٠	-		التبرعات العينية
١,١٥٠,٠٠٠	٧٠٣,٥٢٤	-	٧٠٣,٥٢٤	-	(١٣)	تبرعات الزكاة
٢٠٣,٨٤٧	٢٣٧,٠٧١	-	-	٢٣٧,٠٧١	(١٤)	اعانات الوزارة
-	٤٧٠,٠٠٠	-	٤٧٠,٠٠٠	-	(١٥)	إيرادات الأنشطة
-	-	-	(٢,٩٢٨,٠٨١)	٢,٩٢٨,٠٨١		تبرعات منصة احسان
-	-	-				<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u>
٤,٨٣٨,٢٨٥	٤,٩٥٣,٣٨٤	٢٠٤,٤٢١	٢١٦,٥٧١	٤,٥٣٢,٣٩٢		إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						<u>إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف</u>
						<u>المصروفات</u>
٧٨٠,٣٤٨	٦٤٤,٢٧٩	-	-	٦٤٤,٢٧٩	(١٦)	المساعدات النقدية
٦٧٦,١٥٠	٤٤٦,٥٠٠	-	-	٤٤٦,٥٠٠		مساعدات زكاة
٩٢١,٥٧٥	١,١٤٩,٥٤٠	-	-	١,١٤٩,٥٤٠	(١٧)	المساعدات العينية
١,٩٦١,٨٤٦	١,١٤٧,٨٨٤	-	-	١,١٤٧,٨٨٤	(١٨)	مصروفات الأنشطة
٦٠٩,٦٦٩	٥٨٢,٠٣٣	-	-	٥٨٢,٠٣٣	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
-	١٢٥,٠٠٠	-	-	١٢٥,٠٠٠	(٧)	إهلاك العقارات الاستثمارية
١٠,٤٧٢	٥٤,٤٢٠	-	-	٥٤,٤٢٠	(٨)	إطفاء اصول غير ملموسة
٢٧٨,٨٥٦	١٤٧,٩٩٦	-	-	١٤٧,٩٩٦	(٩)	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥,٢٣٨,٩١٦	٤,٢٤٨,٦٥٢	-	-	٤,٢٤٨,٦٥٢		<u>إجمالي المصروفات</u>
(٤٠٠,٦٣١)	٧٠٤,٧٣٢	٢٠٤,٤٢١	٢١٦,٥٧١	٢٨٣,٧٤٠		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
						<u>البنود الاستثنائية</u>
١١٦,٩٠٦	٥٤,٩٩٣	-	-	٥٤,٩٩٣		تسوية سنوات سابقة
٤١,٠٠٠	-	-	-	-		ارباح رأسمالية
-	(١,٣٨٠,٠٠٠)	-	-	(١,٣٨٠,٠٠٠)		مساعدات عينية اراضي
١٥٧,٩٠٦	(١,٣٢٥,٠٠٧)	-	-	(١,٣٢٥,٠٠٧)		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٢٤٢,٧٢٥)	(٦٢٠,٢٧٥)	٢٠٤,٤٢١	٢١٦,٥٧١	(١,٠٤١,٢٦٧)		التغير في صافي الاصول
-	-	-	٨٦٨,١٠٩	(٨٦٨,١٠٩)		التحويل بين بنود صافي الأصول
١١,٥٠٤,٦١٨	١١,٢٦١,٨٩٣	-	١,٧٢٣,٩٦٨	٩,١٣٨,٨٩٥		صافي الاصول بداية السنة
١١,٢٦١,٨٩٣	١٠,٦٤١,٦١٨	٦٠٣,٤٥١	٢,٨٠٨,٦٤٨	٧,٢٢٩,٥١٩		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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>
(٢٤٢,٧٢٥)	(٦٢٠,٢٧٥)	التغير في صافي الأصول
-	١٢٥,٠٠٠	اهلاك العقارات الاستثمارية
١٠,٤٧٢	٥,٤٢٠	اطفاء اصول غير ملموسة
٢٧٨,٨٥٦	١٤٧,٩٩٦	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٣,٥٧٠	١٣,٥٧٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤١,٠٠٠)	-	ارباح رأسمالية
-	١,٣٨٠,٠٠٠	مساعدات عينية اراضي اوقاف
١٩,١٧٣	١,٠٥١,٧١١	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
١٦,١٤٠	٢٢,٥٠٠	المخزون
١٥,١٢٦	٣,٧٥٠	مصروف مدفوعة مقدما
٥٠,٤٣٩	١,٠٧٧,٩٦١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٤١,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٤٠٠)	(٥٩٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١٠,٠٠٠)	-	اضافات اصول غير ملموسة
٢٧,٦٠٠	(٥٩٠)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٧٨,٠٣٩	١,٠٧٧,٣٧١	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٢٦٨,٠٦٧	٣,٣٤٦,١٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٣٤٦,١٠٦	٤,٤٢٣,٤٧٧	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالربوغة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥) بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ الموافق في ٢٢/١١/٢٠٠٥م ، مركزها الرئيسي:- الربوغة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١.١ - أهداف الجمعية:

- تقديم المساعدات النقدية والعينية للاسر المستحقة .
- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد والحقيبة المدرسية للايتام .
- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق وتهدم البيوت .
- إنشاء المشروعات التي من اهدافها العناية بالطفولة والامومة والايتام ورعاية العجزة والمعاقين .
- تقديم الاعانات اللازمة كاعانة الزواج والخدمات العامة وتحسين المساكن .

١.١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي 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 الاثبات والقياس والاوضاع 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 الاضاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح 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 :

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 .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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 للفاثورة 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 للتحويل 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 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 :

٥%	١٠% مباني	اثاث ومفروشات
٢٥%	١٥% كاميرات مراقبة	الاجهزة
٢٥%	٢٠% برامج كمبيوتر	السيارات

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 .

٣-٥ 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 .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على 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 التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

١- 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 مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد 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 ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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.

٣-٨ 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 بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

- يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع 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 سداداً او اسقاطاً 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 إعادة 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 و التبرعات :- (يتمه)

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 .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا 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 قيد 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 وفقا 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 اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

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 .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
٢,٢٤٧,٨٨٠	٣,٩٥١,٤٠٢	مصرف الراجحي العام ح/ ٩٠٣
١٠,٠٠٠	١	مصرف الراجحي زكاة ح/ ٩١١
٣,٢٧٨	٢,٤٥٠	مصرف الراجحي كفارات يمين ح/ ٩٧٣
١٠,٠٦٣	٤١	مصرف الراجحي اجهزة كهربائية ح/ ٦٠٠٥
٢٠٠	٢٠٠	مصرف الراجحي كفارات ح/ ٥٩٥٧
٣٥٠	١٠	مصرف الراجحي الوقف ح/ ٥٩٦٥
٦٩٤,١٥٦	٤,٨٣٨	بنك البلاد العام ح/ ٣٠٠٠٤
٢١,٨٤٠	٩,٣٤٢	بنك البلاد الوقف ح/ ٣٠٠٢٨
١٧,٩٤٦	١٠,٨٢٠	بنك البلاد كفالات ح/ ٣٠٠٣٩
٤٧,٥٧٩	١٣,٢٦٩	بنك البلاد زكاة ح/ ٣٠٠١٢
٣٠١,٨١٣	٤٣١,١٠٤	البنك الاهلي العام التجاري ح/ ١٠٢
٣,٣٤٦,١٠٦	٤,٤٢٣,٤٧٧	

(٥) مصروفات مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٧,٥٠٠	٣,٧٥٠
٧,٥٠٠	٣,٧٥٠

مصروف ايجار مقر ومستودع الجمعية

جمعية البر الخيرية بالربوغة
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١) اصول الاوقاف - بالصافي

الاجمالي	ارضي ميني المصبح	ارضي مركز كحلا	مخطط شمال المجمع	ارضي ميني الجمعية	التكلفة
٢,١٣٠,٤٠٠	٩٧٠,٤٠٠	٤١٠,٤٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٧٠٠,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١,٢٨٠,٤٠٠)	(٩٧٠,٤٠٠)	(٤١٠,٤٠٠)	-	-	الاستعدادات خلال السنة
٧٥٠,٤٠٠	-	-	٥٤٤,٠٠٠	٧٠٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية السنة
<u>القيمة الدفترية</u>					
٧٥٠,٤٠٠	-	-	٥٤٤,٠٠٠	٧٠٠,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,١٣٠,٤٠٠	٩٧٠,٤٠٠	٤١٠,٤٠٠	٥٤٤,٠٠٠	٧٠٠,٤٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الاجمالي	المباني	الاراضي	(٧) العقارات الاستثمارية - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٥٤,١٦٧	٣٥٤,١٦٧	-	الرصيد في بداية السنة
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	-	أهلاك السنة
٤٧٩,١٦٧	٤٧٩,١٦٧	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٣,٠٢٠,٨٣٣	٢,١٤٥,٨٣٣	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣,١٤٥,٨٣٣	٢,١٤٥,٨٣٣	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
			<u>القيمة الدفترية</u>
			(٨) الاصول الغير ملموسة - بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٤٢,٣٠٥	٢٢,٣٠٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٣٠٥	٢٢,٣٠٥	٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٢٦,٩٨٨	٢١,٨٨٤	٥,١٠٤	الرصيد في بداية السنة
٥,٤٢٠	٤٢٠	٥٠٠	أهلاك السنة
٣٢,٤٠٨	٢٢,٣٠٤	١٠,١٠٤	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٩,٨٩٧	١	٩,٨٩٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٥,٣١٧	٤٢١	١٤,٨٩٦	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية البر الخيرية بالربوعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي (تتبعه)

الممتلكات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	اثاث ومفروشات	كاميرات مراقبة	المباني	الأراضي	التكاليف
٤٢٤,٠٠٠	٤٨,٩٩٩	٢٢٤,٣٨١	١٢٣,٤٩٦	١٠,٢٠٠	٢,٤٤٣,٠٠٦٤	٨٦٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤٢٤,٠٠٠	٤٨,٩٩٩	٢٢٤,٣٨١	١٢٣,٤٩٦	١٠,٢٠٠	٢,٤٤٣,٠٠٦٤	٨٦٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٢٣,٩٩٩	٤٠,٤٠٣	٢١٨,٩٣٠	١٠١,٩٥٨	١٠,١٩٩	٧٢١,٦٨١	-	الإهلاك المتراكم
-	٧,٣٥٠	٥,٤٥٠	١٢,٣٥٠	-	١٢١,٥٠٣	-	الرصيد في بداية السنة
٤٢٣,٩٩٩	٤٧,٤٠٣	٢٢٤,٣٨٠	١١٤,٣٠٨	١٠,١٩٩	٨٤٣,١٨٤	-	أهلاك السنة
							الرصيد في نهاية السنة
١	١,٥٩٦	١	٩,١٨٨	١	١,٥٨٦,٨٨٠	٨٦٣,٠٠٠	القائمة الدفترية
١	٨,٩٤٦	٥,٤٥١	٢١,٥٣٨	١	١,٧٠٨,٤٣٨٣	٨٦٣,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

جمعية البر الخيرية بالربوعة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٥)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتمه)

الإجمالي	جهاز بصفة	كاميرا تصوير	آلة تصوير	خزن حديدية	التكلفة
٤١٣٣٤٩١	-	٤٤٤٩٩	٣٠٠٠٠	١,٨٥٢	الرصيد في بداية السنة
٥٩٠	٥٩٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٤١٣٤٠٨١	٥٩٠	٤٤٤٩٩	٣٠,٠٠٠	١,٨٥٢	الرصيد في نهاية السنة
					<u>الإهلاك المتراكم</u>
١,٥١٨,٧٦٦	-	٧٠٣	٨٨١	٣٦٢	الرصيد في بداية السنة
١٤٧,٩٩٦	٣٣	٦٧٥	٤٥٠	١٨٥	أملاك السنة
١,٦٦٦,٧٦٢	٣٣	١,٣٧٨	١,٣٣١	٥٤٧	الرصيد في نهاية السنة
					<u>القائمة الدفترية</u>
٢,٤٦٧,٣١٩	٥٥٧	٣,١٢١	١,٩٦٩	١,٣٠٥	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٢,٦١٤,٧٢٥	-	٣,٧٩٦	٢,١١٩	١,٤٩٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٥١٨	٢٠,٠٨٨	الرصيد بداية السنة
١٣,٥٧٠	١٣,٥٧٠	المكون خلال السنة
٢٠,٠٨٨	٣٣,٦٥٨	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٥٤٥	٢,٥٩٠	تبرعات أجهزة كهربائية
٨٧,٧٠٠	٢٢,٠٠٠	تبرعات السلة الغذائية
١٥,٩٥٢	-	تبرعات بناء مساكن
٢٥٧,٢٢٠	٢٥٩,٤٨٧	تبرعات كفالات ايتام
١٩,٠٠٠	-	تبرعات اعانة نزوج
-	٥٤,٧١٥	تسديد فواتير الكهرباء
١٦,٠٠٠	-	تبرعات ذبائح
١٩٥,٠٥٠	٧٠,٣٥٤	السلة الرمضانية
٦٤,٠٠٠	-	تبرعات اعانة تعليم
١٩,١٧٤	٢,٨٢٠	ايجار المقر
٣٨,٢٨٧	١٠,٠٠٢	تبرعات حفر الابار
٤٢٨,٦٤٢	٧٧٩,٣٦٨	تبرعات كفارات اليمين
٣٠٠	٣٦٠	تبرعات كفارة الصيام
١٢٧,٤٤٧	١١٢,٠٠٠	تبرعات مشروع كسوة الشتاء
١٠,٧٠٠	١٠,٥٠٠	تبرعات كفاله اسر
٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تبرعات تاهيل الشباب علي الزواج
-	١٣١,٤١٧	ترميم منازل
-	٢٢,٢٤٥	تبرعات عمليات جراحية
-	٧٠,٠٠٠	تبرعات لمتضرري الكوارث
١,٣١٠,٠١٧	١,٥٥٩,٨٥٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) التبرعات العينية
-	٢١٤,٧٩٠	تبرعات بجامات وجوارب واكواب
-	٣٥,٠٠٠	اجهزة كهربائية
٨٨٢,٩٣٥	٨٧٧,٢٥٠	مواد غذائية
٢٢,٥٠٠	-	حقائب مدرسية
٩٠٥,٤٣٥	١,١٢٧,٠٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) اعانات الوزارة
١,١٥٠,٠٠٠	-	اعانه الوزارة لعودة اهالي الربوغة
-	٥٠٠,٠٠٠	الدعم الاجتماعي
-	٧٤,١٢٤	المصروفات التشغيلية
-	١٠٠,٠٠٠	التميز المؤسسي للمنظمات
-	٢٩,٤٠٠	اعانة راتب المحاسب
١,١٥٠,٠٠٠	٧٠٣,٥٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٤) ايرادات الانشطة
٣٣,٨٤٧	٢٢,٠٧١	مبيعات وايت مياه
١٧٠,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	ايجارات الوقف بخميس مشيط
٢٠٣,٨٤٧	٢٣٧,٠٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٥) تبرعات منصة احسان
-	١٢٠,٠٠٠	العمليات الجراحية للمحتاجين
-	٢٥٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	١٠٠,٠٠٠	اعانة نزوح للاسر النازحة
-	٤٧٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٦) المساعدات النقدية
٣٢٥,٣٤٨	١٨٣,٨٠٠	برنامج مساعدات كفالات أيتام
٤٥٥,٠٠٠	٤٦٠,٤٧٩	برنامج كفارة يمين
٧٨٠,٣٤٨	٦٤٤,٢٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٧) المساعدات العينية
-	٨٧٧,٢٥٠	مواد غذائية
-	٣٥,٠٠٠	اجهزة كهربائية
-	٢١٤,٧٩٠	بجامات وجوارب واكرات
-	٢٢,٥٠٠	حقائب مدرسية
٩٢١,٥٧٥	-	المساعدات العينية لعام ٢٠٢٠
٩٢١,٥٧٥	١,١٤٩,٥٤٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٨) مصروفات الأنشطة
٥٠,٤٧٥	٧٧,٤٢١	رواتب محملة على النشاط
٣,٠٠٠	-	دورات تدريبية
٩٠٠	١٢٠,٠٠٠	سقى الماء
٢,٠٠٠	٢,٥٩٠	اجهزة كهربائية
١٠٣,٠٧٥	٥٦,٢٢٥	تشجيع التعليم الجامعي
٢,٠٠٠	١٣,٢٥٥	سداد ايجار للمستفيدين
٥٥,٠٠٠	٥١,٠٠٠	مساعدات زواج
١٥٢,٧٠٠	١٢٥,٦٠٠	السلات الغذائية
١٠١,٠٠٠	٦٨,٢٠٠	إعانة نزوح
٢٤,٥٠٠	٢٠,٦٦٠	مساعدات مرضية
٩٧٢,٧٥٠	٦٢,٨٥٠	إعانة مقطوعة
١٠,٣٠٠	٥٧,٧٩٠	تسديد فواتير كهرباء المستفيدين
٣٩,٠٠٠	١٣٦,٣١١	مساعدات بناء ترميم المساكن
١٧٢,٣٨٠	٩٠,٦٠٠	السلات الرمضانية
٣,٠٠٠	-	تفريغ كرب
٢,٠٠٠	-	سداد ديون
٩٠,٠٠٠	١٠٨,٢٣٧	مشروع كسوة الشتاء
-	٩٠٠	كفالة الأسر
٢,١٠٠	-	تجديد برنامج البركة
١٦,٠٠٠	٣,٠٠٠	ذبائح
١٥٨,٦٦٦	٤,٠٠٠	حفر آبار
-	١٤٩,٢٤٥	العمليات الجراحية للعيون
١,٩٦٦,٨٤٦	١,١٤٧,٨٨٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٩) المصروفات العمومية والإدارية
٣٥١,٦٩٣	٣٥٢,٠٨٣	الرواتب والاجور وما فى حكمها
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تأمينات اجتماعية
٧,١١٣	١,٥٧٧	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣,١٧٥	-	مكافآت
٣,١٤٨	١,٤٧٤	ضيافة ونظافة
١,٧٥٨	١٦١	محروقات وصيانة
١٩,١٣٤	٦٠٠	رسوم حكومية
١١,٩٤٢	-	تأمين وصيانة سيارات
٣,٨٧٧	٢,٣٤٦	الهاتف والفكس والانترنت
١,٨٢٢	٣,٠٦٢	كهرباء ومياه
٦٩,٧٨٨	١٣,٥٧٠	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
٦,٠٢٠	١,٤٥٩	تأمين سيارات ومخالفات مرورية
١,٢٦٥	٢,٣٠٠	خدمه واصل ، مقيم
٤,٨٨٦	٤,٧٧٣	تحميل وتنزيل وشحن
١,٦٧٥	٧٠٨	صيانه اجهزة حاسب الي
٥٠٠	٦,١٩٤	اشتراكات وتصدقات
٢٤,٥٤٨	٣٤,٤٠٧	رسوم تأشيرات وتجديد اقامات وتذاكر سفر
٨,٦٠٠	٤٠,٠٠٠	دعاية واعلان
٥٢,٠٥٠	٤٥,٠٠٠	ايجار مقر الجمعية
١,٥٧٥	-	تجديد نظام الرواتب السريع
١٥,١٠٠	٤,٨١٠	تأمين طبي
-	٣,٦٧٣	مصروفات مستهلكة متنوعة
-	٤,٨٠٠	ايجار معدات النقل
-	١٥,١٧٥	شراء رسائل SMS
-	٦,٥٥٥	رسوم بناء متجر للجمعية الالكتروني للجمعية
-	٣,٠٠٠	تجديد اشترك برنامج رافد
-	٥٧٧	رسوم استضافة المواقع
-	١,٤٠٠	رسوم كتابة عقد الاجار
-	١,٧٢٥	رسوم اشترك برنامج حماية الاجور
-	٦٠٤	رسوم التحويل من بنك الى بنك
٦٠٩,٦٦٩	٥٨٢,٠٣٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحذر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١م	(٢٠) صافي الاصول المقيدة
٥٥٠,٤٦٠	-	-	٥٥٠,٤٦٠	اعانة الوزارة
٦٣١,٩٤٤	(٣٢٥,٥١٠)	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٧,٤٥٤	اعانة الوزارة مقيدة لانشطة الجمعية
-	(٢٩,٤٠٠)	٢٩,٤٠٠	-	اعانة الوزارة لراتب المحاسب
١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-	اعانة الوزارة لبناء الخطط الاستراتيجية
-	(٧٤,١٢٤)	٧٤,١٢٤	-	اعانة الوزارة التشغيلية
١١٣,٧١٢	(٨٤,٢٣٠)	١٠,٠٠٢	١٨٧,٩٤٠	حفر ابار
٢١,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	متضرري الكوارث الطبيعية
٧٦,٠٠٠	-	-	٧٦,٠٠٠	اعانة الوزارة - سيارة
٦٤,٣١٨	-	-	٦٤,٣١٨	تأسيس المقر شراء اجهزة لمقر العمل
٢٥,٩٨٨	(٤٤٦,٥٠٠)	٤١١,٢٧٠	٦١,٢١٨	زكاة المال
-	(٣٩,٧٧٠)	-	٣٩,٧٧٠	اعانة الوزارة مخصصة لاهل كحلا
٤١,٢١٠	(١٠٨,٢٣٧)	١١٢,٠٠٠	٣٧,٤٤٧	كسوة الشتاء
٣٣,٧٥٠	-	-	٣٣,٧٥٠	اعانة الوزارة - اثاث
١,٤٢٤	(٩٠,٦٠٠)	٧٠,٣٥٤	٢١,٦٧٠	السلة الرمضانية
-	(١٩,٠٠٠)	-	١٩,٠٠٠	تبرعات اعانة نزوح
١٣,٠٠٠	(٣,٠٠٠)	-	١٦,٠٠٠	تبرعات ذبائح
١٠,٤١٥	(٢,٥٩٠)	٢,٥٩٠	١٠,٤١٥	تبرعات اجهزة كهربائية
٣٢٦,٣١٥	(٤٦٠,٤٧٩)	٧٧٩,٣٦٨	٧٤,٤٢٦	تبرعات كفارة يمين
٨٠٠	-	-	٨٠٠	سداد ديون
٦٦٠	-	٣٦٠	٣٠٠	كفارة صيام
-	(١٢٠,٠٠٠)	١٢٠,٠٠٠	-	منصة احسان - العمليات الجراحية
٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	-	منصة احسان - تأمين المياه
٨٦,٧٤٥	(١٣,٢٥٥)	١٠٠,٠٠٠	-	منصة احسان - تأمين الاجار
٢٥٩,٤٨٧	-	٢٥٩,٤٨٧	-	كفالة الايتام
-	(٢٢,٠٠٠)	٢٢,٠٠٠	-	السلة الغذائية
-	(١٢,٠٠٠)	١٢,٠٠٠	-	اعانة زواج
٩,٦٠٠	(٩٠٠)	١٠,٥٠٠	-	كفالة الاسر
-	(١٣٦,٤١٧)	١٣٦,٤١٧	-	تبرعات ترميم مساكن
-	(٥٤,٧١٥)	٥٤,٧١٥	-	تبرعات تسديد فواتير الكهرباء
٢,٨٢٠	-	٢,٨٢٠	-	تبرعات مشروع اجار المقر
-	(٢٢,٢٤٥)	٢٢,٢٤٥	-	تبرعات المتجر لعمليات العيون
٢,٨٠٨,٦٤٨	(٢,٠٥٩,٩٧٢)	٣,١٤٤,٦٥٢	١,٧٢٣,٩٦٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢٠م	(٢١) صافي اصول الاوقاف
٦٠٣,٤٥١	-	٢٠٤,٤٢١	٣٩٩,٠٣٠	وقف بر الوالدين
٦٠٣,٤٥١	-	٢٠٤,٤٢١	٣٩٩,٠٣٠	

(٢٢) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام السنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٧/٣م .