

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر ويللحمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية
جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وبللحمر
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر وبللحمر - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و قائمة الأنشطة و قائمة 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

امر آخر:

رُوجعت القوائم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر الذي اصدر تقرير برأي غير معدل بتاريخ ٨ يونيو 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 جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة 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 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 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 الجوهريّة في القوائم المالية 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 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 الأهلية بتهامة بالسمر وبالبحر - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والناتج 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 للفاقر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرئيس وشريكه
محاسبون ومراجعون قانونيون
خالد سلطان الرويس
ترخيص رقم (٣٦٠)

الرياض : ٢٠ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢ م.

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون
سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٢
ALDUAIS & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الاهلية بتهامة بالسمر ويللحمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)
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>
٢٤٠٧٢٤٠٥٥	٤٣٠٤٤١٠٦	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٤٠٧٢٤٠٥٥	٤٣٠٤٤١٠٦		مجموع الأصول المتداولة
			<u>أصول الاوقاف</u>
١٧٠٠٤٠٠	٩٥٣٠٨١٢		مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
١٢٠٣٠٤٤٩٠	١١٠٦٤٦٠٢٣٣	(٥)	الاصول الاوقاف - بالصافي
١٢٠٤٧٤٤٠٨٩٠	١٢٠٦٠٠٤٠٤٥		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١	١	(٧)	الاصول غير المتلوسة - بالصافي
١٠٨٨٤٤٠٢١٦	١٠٨٧٠٠٧٢٩	(٨)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٠٨٩١٠٢١٧	١٠٨٧٧٠٧٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٦٠٤٣٨٠١٦٢	١٨٠٧٨١٠٨٨١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٦٠٠٠٠٠٠	-		قروض - الجزء المتداول
٦٠٠٠٠٠٠	-		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠		مجموع الالتزامات الغير متداولة
٦٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٢٠٩٩٤٠١٤٤	١٣٠٨٧٤٠٤٨٤		صافي الأصول غير المقيدة
٣٠٣٨٧٠٤٤٣	٥٠٣٥٤٠٦٤٢	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
(٥٩٣٠٤٢٥)	(٤٩٧٠٢٤٥)		صافي أصول الأوقاف
١٥٠٧٨٨٠١٦٢	١٨٠٧٣١٠٨٨١		مجموع صافي الأصول
١٦٠٤٣٨٠١٦٢	١٨٠٧٨١٠٨٨١		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات						
٣٥٦,٨٤٠	١٢٤,٩٥٧	-	-	١٢٤,٩٥٧		التبرعات النقدية العامة
١٣٢,٥٤٦	٢٢٣,٠٠٦	-	٢٢٣,٠٠٦	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
١٠٥,٣٢٠	٩٦,١٨٠	٩٦,١٨٠	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
١٤,٧٠٠	١٢,٥٠٠	-	-	١٢,٥٠٠		اشتراكات اعضاء
٦٩٤,٣١٣	٧٣٥,١٤٠	-	-	٧٣٥,١٤٠		التبرعات العينية
-	٢١٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠	-	(١١)	دعم منصة احسان
٧٤٣,٥٠٥	٦٦٤,٧٦٥	-	٦٦٤,٧٦٥	-		تبرعات الزكاة
-	٧٧,٨٨١	-	-	٧٧,٨٨١		الصدقات
٤٦١,١٩٩	٢٠٢,١٠٩	-	-	٢٠٢,١٠٩	(١٢)	الإيرادات الذاتية للجمعية
١٨٥,١٦٧	١,٩٦١,٥٤٦	-	١,٩٥٣,٨٢٨	٧,٧١٨	(١٣)	اعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود						
-	-	-	(١,٠٨٤,٤٠٠)	١,٠٨٤,٤٠٠		إعادة تصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
٢,٦٩٣,٥٩٠	٦,١٢٧,٠٧٠	٩٦,١٨٠	١,٩٦٧,١٩٩	٤,٠٦٣,٦٩١		إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
المصروفات						
٣٤٥,٠٣٣	٣٢١,٥٢٥	-	-	٣٢١,٥٢٥	(١٤)	المساعدات النقدية
٤١٤,٣١٣	٧٣٥,١٤٠	-	-	٧٣٥,١٤٠		المساعدات العينية
٥٢٩,٠٢٨	٦٢٩,٢٠٠	-	-	٦٢٩,٢٠٠		المساعدات الزكاة
-	١٦٥,٩٠٠	-	-	١٦٥,٩٠٠	(١٥)	مصروفات منصة احسان
-	١٤٣,٨٠٠	-	-	١٤٣,٨٠٠	(١٦)	مصروفات الدعم الحكومي
١٤٧,١٤٠	٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٠٠	(١٧)	مصروفات الأنشطة
١٠,٥٠٠	٢٣,٤٠٠	-	-	٢٣,٤٠٠		مصاريف الفندق المؤجر
٧٢,٠٤٠	٦٩,٥٤٠	-	-	٦٩,٥٤٠		مصروفات جمع الاموال
٣٣٣,٦٧٥	٤١٥,٥٠٢	-	-	٤١٥,٥٠٢	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٦٥٨,٢٥٧	٦٥٨,٢٥٧	-	-	٦٥٨,٢٥٧	(٥)	اهلاك اصول الاوقاف
١٧,٦٦٣	١٧,٠٨٧	-	-	١٧,٠٨٧	(٨)	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٥٢٧,٦٤٩	٣,١٨٣,٣٥١	-	-	٣,١٨٣,٣٥١		إجمالي المصروفات
١٦٥,٩٤١	٢,٩٤٣,٧١٩	٩٦,١٨٠	١,٩٦٧,١٩٩	٨٨٠,٣٤٠		التغير في صافي الأصول
١٥,٦٢٢,٢٢١	١٥,٧٨٨,١٦٢	(٥٩٣,٤٢٥)	٣,٣٨٧,٤٤٣	١٢,٩٩٤,١٤٤		صافي الأصول بداية السنة
١٥,٧٨٨,١٦٢	١٨,٧٣١,٨٨١	(٤٩٧,٢٤٥)	٥,٣٥٤,٦٤٢	١٣,٨٧٤,٤٨٤		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) 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>
١٦٥,٩٤١	٢,٩٤٣,٧١٩	التغير في صافي الأصول
-	٦٥٨,٢٥٧	إهلاك أصول الاوقاف
٦٧٥,٩٢٠	١٧٠,٨٧	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠,٠٠٠	-	مكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٩١,٨٦١	٣,٦١٩,٠٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٧٨٣,٤١٢)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ اوقاف
(٢٨١,٨٥٠)	(٣,٦٠٠)	إضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٨١,٨٥٠)	(٧٨٧,٠١٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الاجل
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠,٠١١	٢,٢٣٢,٠٥١	التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٢,٠٦٢,٠٤٤	٢,٠٧٢,٠٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٠٧٢,٠٥٥	٤,٣٠٤,١٠٦	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الاهلية بتهامة بللسمر وبللحمر ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣) وتاريخ ١٠/١٠/١٤٢٦ هـ ، ومركزها الرئيسي :- عسير - المملكة العربية السعودية .

١،١ - تتمثل أنشطة وإهداف الجمعية طبقا للنظام الاساسي في تقديم الخدمات الآتية :-

- العمل علي نشر وتشجيع روح التكافل بين فئات الشعب .
- تقديم المساعدات والاعانات للأسر المحتاجة للمساعدة .
- المشاركة في انشاء المؤسسات الاجتماعية الانسانية المختلفة .
- العمل علي تأهيل الاسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المتخصصة .
- تحسين اوضاع الاسر المحتاجة بالتعاون مع المؤسسات المتخصصة .
- المشاركة مع الهيئات الاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .

٢،١ - السنة المالية :

تبدأ القوائم المالية الحالية في الاول من 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 طبقا للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملزمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح 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 ومتوسطة 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 : (بتع)

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 الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاقتورة 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة الاتية :

المباني	٥%	سيارات	٢٠%
الة التصوير وفاكس	١٥%	معدات مغسلة الاموات	١٠%
اجهزة كهربائية	١٥%	لوحة دعائية	١٠%
مكيفات	١٥%	حاويات الملابس	١٠%
اثاث ومفروشات	١٠%	برامج كمبيوتر	٢٥%

تتم مراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية وطرق الاستهلاك ويتم 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٣-٤ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها 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 مبدئيا بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي 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 التعاقدي. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد إيجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى 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 الأنشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد إيجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الأنشطة 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 الأنشطة خلال السنة التي يتم اكتسب فيها.

٣-٧ المخصصات:

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

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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 موقته .

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 السنة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ 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.

٣-١٠ قائمة الأنشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً لأنواع 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 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 السنة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

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 ، أو 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 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 الملح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

١١-٣ صافي الاصول

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

صافي الاصول غير المقيدة

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

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت 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 .

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
البنك الأهلي ح/ ١٠٥	٣٢٥٠٠٣٢	٤٣١٠١٨٣
البنك الأهلي ح/ ٥٠٨	٢٠٤٦١	٢٠٩٦٢
البنك الأهلي ح/ ٦٠٦	١٩٠٥٢٥	٢٠٠٠٢٥
البنك الأهلي ح/ ٤١٠	٥٧٠١٨٧	١٦٠٧٥٠
البنك الأهلي ح/ ٢٠٣	٢٥٠٩٢٧	١٤٠٧١٧
البنك الأهلي ح/ ٣٠١	١٨٠٨٢٤	٧٠٨٩٦
مصرف الراجحي ح/ ٣١٣٦٩٣	٢٠٠٣٤٠٢١١	٩٩٦٠٨٤٢
مصرف الراجحي ح/ ٣١٣٧٢٧	٢٣٩٠٦٧٩	١٠٧٠٦٠٠
مصرف الراجحي ح/ ٣١٣٧٠١	٩٤٧٠٢٧٢	٣٢٢٠٩٤٣
مصرف الراجحي ح/ ٣١٣٧١٩	٤٣٩٠٨١٢	٥٣٠١٤١
مصرف الراجحي ح/ ٥٥٧٠٠٠	١٩٤٠١٧٦	٩٧٠٩٩٦
	٤٠٣٠٤٠١٠٦	٢٠٠٧٢٠٠٥٥

(٥) الاصول الاوقاف - بالصافي	الاراضي	مبنى فندق الجمعية	الإجمالي
<u>التكلفة</u>			
الرصيد بداية السنة	٧٨٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٩٥٠,١٣٢
الرصيد نهاية السنة	٧٨٥,٠٠٠	١٣,١٦٥,١٣٢	١٣,٩٥٠,١٣٢
<u>الاهلاك المتراكم</u>			
الرصيد بداية السنة	-	١,٦٤٥,٦٤٢	١,٦٤٥,٦٤٢
اهلاك السنة	-	٦٥٨,٢٥٧	٦٥٨,٢٥٧
الرصيد نهاية السنة	-	٢,٣٠٣,٨٩٩	٢,٣٠٣,٨٩٩
<u>القيمة الدفترية</u>			
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٧٨٥,٠٠٠	١٠,٨٦١,٢٣٣	١١,٦٤٦,٢٣٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٧٨٥,٠٠٠	١١,٥١٩,٤٩٠	١٢,٣٠٤,٤٩٠

(٦) مشروعات تحت التنفيذ	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مشروع المقر الجديد للجمعية	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠
	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠

(٧) الاصول غير الملموسة - بالصافي	برامج كمبيوتر	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
الرصيد نهاية السنة	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩
الرصيد نهاية السنة	٣,٩٩٩	٣,٩٩٩
<u>القيمة الدفترية</u>		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١	١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١	١

جمعية البر الاهلية بنهاية بالسمر وبلحمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٨) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي (نتمة)

مكافآت	أجهزة كهربائية	حاسب الى	آلة تصوير وفاكس	مبنى مستودع الجمعية	الأراضي	التكلفة
١٣,٠٠٠	٥,٦٠٠	١٩,٤٤٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد بداية السنة
-	-	٣,٦٠٠	-	-	-	الإضافات خلال السنة
١٣,٠٠٠	٥,٦٠٠	٢٣,٠٤٠	١٢,٦٥٥	١٨١,٠٠٠	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في نهاية السنة
١٠,٧٢٥	٥,٥٩٩	١٧,٨٢٠	١٢,٦٥٤	١٠٥,٥٨٧	-	الإهلاك المتراكم
١,٩٥٠	-	٨١٧	-	٩,٠٥٠	-	الرصيد بداية السنة
١٢,٦٧٥	٥,٥٩٩	١٨,٦٣٧	١٢,٦٥٤	١١٤,٦٣٧	-	أهلاك السنة
						الرصيد في نهاية السنة
٣٢٥	١	٤,٤٠٣	١	٦٦,٣١٣	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢,٢٧٥	١	١,٦٢٠	١	٧٥,٤١٣	١,٧٩٣,١٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة الدفترية

جمعية البر الاهلية بتهامة بالمسمر وبلحمر
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(أ) المنتجات والآلات والمعدات - بالصافي (بشء)

الإجمالي	حازيات الملابس	لوحات دعائية	معدات مفضلة الاموات	سيارات	اثاث ومفروشات	التكلفة
٢,٢٣٤,٧١٩	١٢,٥٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد بداية السنة
٣,٦٠٠	-	-	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٢,٢٣٨,٣١٩	١٢,٥٠٠	٤,٢٠٠	١٠,٠٠٠	١٣٤,٦٠٠	٤٨,٥٧٧	الرصيد في نهاية السنة
٣٥٠,٥٠٣	٨,١٢٤	٣,١٢٠	٩,٩٩٩	١٢٨,٢٩٩	٤٨,٥٧٦	الرصيد بداية السنة
١٧٠,٨٧	١,٢٥٠	٤٢٠	-	٣,٦٠٠	-	أهلاك السنة
٣٦٧,٥٩٠	٩,٣٧٤	٣,٥٤٠	٩,٩٩٩	١٣١,٨٩٩	٤٨,٥٧٦	الرصيد في نهاية السنة
١,٨٧٠,٧٢٩	٣,١٢٦	٦٦٠	١	٢,٧٠١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٨٨٤,٢١٦	٤,٣٧٦	١,٠٨٠	١	٦,٣٠١	١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
رصيد اول السنة		٥٠,٠٠٠	-
المكون خلال السنة		-	٥٠,٠٠٠
رصيد اخر السنة		٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
(١٠) التبرعات النقدية المقيدة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
كفالة أيتام		١٤٣,٠٠٦	١٣٢,٥٤٦
مساعدة الشباب على الزواج		٨٠,٠٠٠	-
		٢٢٣,٠٠٦	١٣٢,٥٤٦
(١١) دعم منصة احسان		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مشروع تفريج كربه		١٠٠,٠٠٠	-
مشروع مساعدة الشباب على الزواج		٨٠,٠٠٠	-
مشروع مساعدة فواتير الكهرباء		٣٠,٠٠٠	-
		٢١٠,٠٠٠	-
(١٢) الإيرادات الذاتية للجمعية		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ايراد فندق الوقف الخيري		١,٩٧٩,٠٩٥	-
ايراد ايجار الدنيا		١٢,٠٠٠	-
ايراد الملابس المستعملة		٣٠,٠٠٠	-
ايراد عقارات		-	٤٦١,١٩٩
		٢,٠٢١,٠٩٥	٤٦١,١٩٩
(١٣) اعانات الوزارة		٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الحوادث والكوارث		١٤٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
دعم راتب الباحث والمدير		٢٠٣,٨٢٨	-
السلات الغذائية		١٦٠,٠٠٠	-
دعم مستفيدي الجمعية		١,٤٥٠,٠٠٠	-
نقاط قطاف		٧,٧١٨	-
عام		-	١١٥,١٦٧
		١,٩٦١,٥٤٦	١٨٥,١٦٧

إيضاحات حول القوائم المالية

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

		(١٤) المساعدات النقدية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٤٧,٢٥٠	١٣٠,٥٠٠	كفالة يتيم
٢٠,٩٣٩	٣٣,٠٠٧	صدقات عامة
-	٦١,٠١٨	تبرعات عامة
٤٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	مساعدة الشباب للزواج
٤٣,٣٠٠	٥٢,٠٠٠	ترميم وبناء مساكن
٩٣,٥٤٤	٤٠,٠٠٠	مواد غذائية
٣٤٥,٠٣٣	٣٢١,٥٢٥	
		(١٥) مصروفات منصة احسان
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٧٠,٠٠٠	مساعدات الزواج
-	٦٥,٩٠٠	تفريج كرب
-	٣٠,٠٠٠	فواتير كهرباء
-	١٦٥,٩٠٠	
		(١٦) مصروفات الدعم الحكومي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٨,٩٠٠	مساعدات تسديد الاجار
-	١١,٥٠٠	مساعدات فواتير الكهرباء
-	٧٨,٠٠٠	تحسين المسكان
-	٢٢,٩٠٠	الاجهزة الكهربائية
-	٢٢,٥٠٠	كفالة اسر
-	١٤٣,٨٠٠	
		(١٧) مصروفات الأنشطة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٤,٠٠٠	التدريب والتأهيل
١٤٧,١٤٠	-	رواتب
١٤٧,١٤٠	٤,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
١٤٣,٥٤٠	٢٨١,٨٨٠	أجور ومرتببات
٨٩,٨٢٧	٨٩,٦٧٦	تأمينات اجتماعية
٥٢١	١,٩٩٠	نظافة
٥,١١٠	١,١٤٨	صيانة مباني
٦,٧٩٠	١١,٩٨٣	نقل ومشال
٧,٥٩٢	١٠,٢٢٥	كهرباء وهاتف وبريد ومياه
١,٢٠٠	-	دورات تدريب
٣٨٧	-	رسوم بنكية
-	٢,١٢٨	التقرير السنوي
٧٣٤	١,١٣٨	ضيافة ومياه
٦,٢٠٦	١,٨٠٩	مطبوعات وأدوات مكتبية
٥,٥٠٠	٦,٦٠٧	رسوم مساحة
١٠٢	١٣٣	بريد
٥٠,٠٠٠	-	مكون نهاية الخدمة
٥,٦٠٣	٤٠٠	محروقات السيارة
٤٠	٦٠	مصروفات طبية
٤,٠٠٠	-	عقود
٣,٣٧٣	-	ضيافة الجمعية العمومية
٣,١٥٠	٦,٣٢٥	مؤسسة الكاف
٣٣٣,٦٧٥	٤١٥,٥٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٩) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢١ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كفالة أيتام	٣٣,١٢٦	١٤٣,٠٠٦	(١٣٠,٥٠٠)	٤٥,٦٣٢
كفالة أسر دعم حكومي	٢,٠٥٩,٢٨٩	-	-	٢,٠٥٩,٢٨٩
الزكاة	٧٨٦,٠٢٨	٦٦٤,٧٦٥	(٦٢٩,٢٠٠)	٨٢١,٥٩٣
مشروع تفريج كربه منصة احسان	-	١٠٠,٠٠٠	(٧٥,٩٠٠)	٢٤,١٠٠
مشروع مساعدة الشباب على الزواج منصة احسان	-	٨٠,٠٠٠	(٧٠,٠٠٠)	١٠,٠٠٠
مشروع مساعدة فواتير الكهرباء منصة احسان	-	٣٠,٠٠٠	(٣٠,٠٠٠)	-
السلات الغذائية	-	١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠
دعم مستفيدي الجمعيات	-	١,٤٥٠,٠٠٠	(١٤٣,٨٠٠)	١,٣٠٦,٢٠٠
دعم الزواج	-	٨٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠
دعم راتب الباحث والمدير	-	٢٠٣,٨٢٨	-	٢٠٣,٨٢٨
دعم البرامج كفالة أسر والايجار	٤٣٩,٠٠٠	-	-	٤٣٩,٠٠٠
اعانة الوزارة للحوادث والكوارث	٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	-	٢١٠,٠٠٠
	٣,٣٨٧,٤٤٣	٣,٠٥١,٥٩٩	(١,٠٨٤,٤٠٠)	٥,٣٥٤,٦٤٢

(٢٠) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٩/٨/٢٠٢٢ م .