

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
حفر الباطن - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
فهرس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

- | | |
|-------|-------------------------------|
| ٢ - ١ | - تقرير المراجع المستقل |
| ٣ | - قائمة المركز المالي |
| ٤ | - قائمة الأنشطة |
| ٥ | - قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٣- ٦ | - إيضاحات حول القوائم المالية |



الماجد والعنزي محاسبون ومراجعون قانونيون
AlMajed & AlEnzi Certified Public Accountants

رقم الترخيص 717/11/323 License No

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة
جمعية البر الخيرية بحفر الباطن
حفر الباطن - المملكة العربية السعودية

حفظهم الله

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بحفر الباطن "الجمعية"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير معدل في تلك القوائم المالية بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير التقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لمتطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللائحة الأساسية للجمعية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تری أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهری، سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عمّا إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طول المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
 - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة التي أعدتها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ممدوح سليمان الماجد وفیصل محمد العنزى
محاسبون ومراجعون قانونيون



الرياض - المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م

ممدوح الماجد

ترخيص رقم ٤٢٥ بتاريخ ١٨/٠٧/١٤٣١ هـ

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)

قائمة المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٣,٦٧١,١٣٩	١٤,٠٩٠,٧٤٢	(٣)	النقد
٤٠٢,٠٢٢	٩٩٦,٨٥٨	(٤)	مخزون
١,٩٨٦,٤٢٧	٣,٣١٥,٢٤٥	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٦,٠٥٩,٥٨٨	١٨,٤٠٢,٨٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢,١٦٧,٩٩٥	٣,١٩٤,٦٥٩	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
١٩,٣٥٢,٢٦٥	١٨,٥٩٤,٧٦٤	(٧)	ممتلكات آلات ومعدات
٢١,٢١٧	٢٠,٦٤٩	(٨)	الأصول الغير الملموسة بالصافي
٣٦,١٦٨,٦٢٩	٤١,١٠٩,٠٣٢	(٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٧,٧١٠,١٠٦	٦٢,٩١٩,١٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٣,٧٦٩,٦٩٤	٨١,٣٢١,٩٤٩		مجموع الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٢٠,٤٨٦	٧٤٣,٦٣٦		الموردين
١٩٢,٤٥٠	٩٥,٣٠١	(١٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٧٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠		قرض طويل الأجل
٣,٩١٢,٩٣٦	٤,٢٣٨,٩٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
١,٥٣٤,٩٧٢	١,٨٣٣,٣٤١	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٣,٤٠٠		مخصصات أخرى
١,٥٣٤,٩٧٢	١,٨٤٦,٧٤١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,١١٧,٩١٦	١٢,١٠٦,٤٧٦		صافي الأصول الغير مقيدة
٢٨,٠٥٥,٠٨٦	٧,٤٢١,٥٥٢	(٢٦)	صافي الأصول المقيدة
٣٥,٩٨٠,٧٨٩	٥٣,٥١٣,٥٨٤		صافي أصول الأوقاف
١,١٦٧,٩٩٥	٢,١٩٤,٦٥٩		أرباح غير محققة
٦٨,٣٢١,٧٨٦	٧٥,٢٣٦,٢٧١		إجمالي صافي الأصول
٧٣,٧٦٩,٦٩٤	٨١,٣٢١,٩٤٩		إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١١,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	-	١٣,٠٠٠	الإيرادات والمكاسب:
٩,٣٥٨,٣٥٦	٨,٧٨٩,٤٣١	-	٤,٣٥٣,٩٢٠	٤,٣٥٣,٥١١	اشترادات الأعضاء (١٢)
-	١,٦٢٥,٣٠٠	-	١,٦٢٥,٣٠٠	-	التبرعات النقدية (١٣)
٤,٧٦٨,٤٩٠	٤,٦١٩,٣٧٥	-	٢٤١,٨٠٠	٤,٣٧٧,٥٧٥	دعم منصة إحسان
٣,٠٨١,٥٢٢	٢,٨٦٨,٧٢٢	-	٢,٨٦٨,٧٢٢	-	التبرعات العينية
١,١٠٨,٢٠٠	١,٢٣٢,٦٠٣	١,٢٣٢,٦٠٣	-	-	تبرعات الزكاة
٧٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	-	٨٧٥,٠٠٠	-	تبرعات أوقاف خيرية (وقف الأبرار) (١٤)
٨٧٥,٩٠٢	٩٣٦,١٣٧	-	٣٣٤,٠٥١	٦٠٢,٠٨٦	الإعانات والدعم الحكومي (١٥)
١,٦٧٨,٣٥٠	٢,٢٦٩,٤٧٨	٢,٠١٨,٨٨٢	-	٢٥٠,٥٩٦	إيرادات الأنشطة (١٦)
٧٥,٢٩٥	١٥٠,١٠٠	-	-	١٥٠,١٠٠	الإيرادات الأخرى
-	٢٣,٥٠٠	-	-	٢٣,٥٠٠	تبرعات خدمات تطوعية
٢١,٠٢٧,١١٥	٢٣,٦٠٩,٦٤٦	٣,٢٥١,٤٨٥	١٠,٢٩٨,٧٩٣	١٠,٠٥٩,٣٦٨	أرباح رأسمالية
(٢,٥٥٩,٦٣٥)	(٣,٨٢٢,٠٢٤)	-	(٣,٨٢٢,٠٢٤)	(٣,٨٢٢,٠٢٤)	إجمالي الإيرادات والمكاسب (١٧)
(٥,٦٣٢,٤١٥)	(٣,٩٩٥,٢١١)	-	(٢٤١,٨٠٠)	(٣,٧٥٣,٤١١)	المساعدات النقدية (١٨)
(٢,١٤٩,٦٢٦)	(١,٢٤٦,٩٣٧)	-	(١,٢٤٦,٩٣٧)	-	المساعدات العينية والمشتراة (١٩)
-	(٩٩٢,٨١٦)	-	(٩٩٢,٨١٦)	-	مساعداة الزكاة (٢٠)
(١,٢٦٦,٤١٠)	(١,٣٠٤,٦١١)	-	-	(١,٣٠٤,٦١١)	مصروفات مشاريع منصة إحسان (٢١)
(١,٦٩٦,٥٢٨)	(١,٣٦٣,٤٢٥)	-	(٣٢٥,٢٧٤)	(١,٠٣٨,١٥١)	مصارييف محملة على النشاط (٢٢)
(٧٥,٢٩٥)	(١٥٠,١٠٠)	-	-	(١٥٠,١٠٠)	مصروفات الأنشطة
(٦١٨,٩٨٥)	(٦٤٢,٧٧٤)	(٦٤٢,٧٧٤)	-	-	مصروفات خدمات تطوعية
(٧٩٩,٧٧١)	(٨٢٠,٦٠٣)	-	-	(٨٢٠,٦٠٣)	مصارييف وتوزيعات عوائد الأوقاف (٢٣)
(١,٦١٥,٤٥٧)	(٢,١٤٩,٥٠٨)	-	(٧٣٥,٠٠٠)	(١,٤١٤,٥٠٨)	مصارييف جمع الأموال (٢٤)
(١٧٤,٤٤٥)	-	-	-	-	المصارييف العمومية والإدارية
(١٦,٥٨٨,٥٦٧)	(١٦,٤٨٨,٠٠٩)	(٦٤٢,٧٧٤)	(٧,٣٦٣,٨٥١)	(٨,٤٨١,٣٨٤)	خسائر رأسمالية
٤,٤٣٨,٥٤٨	٧,١٢١,٦٣٧	٢,٦٠٨,٧١١	٢,٩٣٤,٩٤٢	١,٥٧٧,٩٨٤	إجمالي المصروفات والخسائر
٢٠٨,١٤٢	(١,٢٣٣,٨١٦)	-	-	(١,٢٣٣,٨١٦)	التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة (٢٥)
٦٢,٥٠٧,١٠١	٦٧,١٥٣,٧٩١	٥٠,٩٠٤,٨٧٣	٤,٤٨٦,٦١٠	١١,٧٦٢,٣٠٨	التسويات على صافي الأصول
٦٧,١٥٣,٧٩١	٧٣,٠٤١,٦١٢	٥٣,٥١٣,٥٨٤	٧,٤٢١,٥٥٢	١٢,١٠٦,٤٧٦	صافي الأصول في بداية السنة
					صافي الأصول في نهاية السنة

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤,٤٣٨,٥٤٨	٧,١٢١,٦٣٧	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠٨,١٤٢	(١,٢٣٣,٨١٦)	التغير في صافي الأصول
٨٩٢,١٨٩	٨٠٥,٧٥٥	تسويات على صافي الأصول
٩,٩٦٨	٩,٩٦٨	<u>التعديلات للبيود غير النقدية</u>
٢٨٠,١٥٨	٢٩٨,٣٦٩	استهلاك ممتلكات آلات و معدات
-	١٣,٤٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٨٢٩,٠٠٥	٧,٠١٥,٣١٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة المكون
(١٨١,٦٨٢)	(٥٩٤,٨٣٦)	مخصصات أخرى
(٣٢٩,٥٠٥)	(١,٣٢٨,٨١٨)	<u>التغير في صافي الأصول</u>
(١٩٩,٧٣٢)	٧٢٣,١٥٠	<u>التغير في</u>
(١٦,٥٠٧)	(٩٧,١٤٩)	المخزون
(١٨,٣٣٨)	-	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٨٣,٢٤١	٥,٧١٧,٦٦٠	الموردين
(٧٤,٩١١)	(٥٣,٧٥٤)	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٩,٤٠٠)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٤,٤٤٥	٥,٥٠٠	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣,٣١٤,٠٩٩)	(٤,٩٤٠,٤٠٣)	<u>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٢١٤,٥٦٥)	(٤,٩٩٨,٠٥٧)	إضافات ممتلكات آلات و معدات
		إضافة أصول غير ملموسة
		صافي الممتلكات والآلات والمعدات المستبعدة
		مشروعات تحت التنفيذ
		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	قرض طويل الأجل
٤٦٨,٦٧٦	٤١٩,٦٠٣	<u>صافي التغير في رصيد النقد خلال السنة</u>
١٣,٢٠٢,٤٦٣	١٣,٦٧١,١٣٩	رصيد النقد أول السنة
١٣,٦٧١,١٣٩	١٤,٠٩٠,٧٤٢	رصيد النقد آخر السنة

(1) نبذة عن الجمعية

جمعية البر الخيرية بحفر الباطن - جمعية خيرية تعمل بموجب الترخيص رقم (١١٠) والصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤١٣/١٢/٠٤ هـ ومركزها الرئيسي محافظة حفر الباطن بالمنطقة الشرقية ونطاق خدمتها محافظة حفر الباطن وضواحيها والمركز التابعه لها .

تتمثل أهداف الجمعية فيما يلي :

- تحقيق مفهوم التكافل الاجتماعي بمجتمعنا المسلم.
- رعاية الفئات المحتاجة بالمحافظة من أيتام - أرامل - فقراء - معاقين
- تأهيل المستفيدين من خدمات الجمعية.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في اللائحة الأساسية للجمعية.

(2) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أساس العرض

قامت الجمعية بإعداد وعرض قوائمها المالية وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية واساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض القوائم المالية بالريالات السعودية وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للجمعية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية تم وفقا لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ؛ يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والمطلوبات وإيضاحات الأصول والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية وفي ظل الظروف إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر، والتعديلات التي تترتب عليها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

ممتلكات وآلات ومعدات

تعترف الجمعية بالأصول بنموذج التكلفة حيث يتم قياسها بتكلفة الاقتناء بحيث تشمل أي تكاليف مباشرة تجعل الأصول قابلة للاستخدام ، بالطريقة التي تنشدها إدارة الجمعية مطروحا منها مجمع الاستهلاك واي مجمع خسائر الهبوط. يتم رسملة النفقات اللاحقة عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للجمعية وبالإمكان قياسها بشكل موثوق . تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجية المتوقع لكل منها ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك السنوي

٤ %

٢٠ %

١٠ %

١٥ %

البند

المباني

السيارات

أثاث ومفروشات

العدد والأجهزة والأدوات

الذمم الدائنة

يعتبر التزام "ذمم دائنة" متناول عندما يتوقع تسويته خلال إثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية، يتم إثبات الالتزام بالمبالغ التي يستحق دفعها في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة، او التي تم تحويل المخاطر والمنافع المرتبطة بها إلى الجمعية سواء تم إصدار فواتير بها أو لم تصدر بواسطة المورد يتم إثبات الالتزام المالي والذي يشمل القروض عند الإثبات الأولي يقاس الالتزام المالي المتداول بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة مطروحا منه أي مدفوعات لتسديد أصل القرض، يتم إدراج مصروف الفائدة الناشئ عن تلك القروض في قائمة الأنشطة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة بناء على القواعد المنظمة لذلك وطبقاً لنظام العمل السعودي ويتم إثبات مصروف ترك الخدمة طبقاً لمبدأ الاستحقاق في نهاية السنة المالية .

المخزون

يتمثل المخزون في المواد العينية المتبرع بها أو المشتراه بمعرفة إدارة الجمعية بغرض توزيعها على المستفيدين من أنشطة الجمعية.

تسعير المخزون

تتبع الجمعية سياسة المتوسط المرجح البسيط لتسعير المخزون حيث تستخدم الجمعية نظام الجرد الدوري في المحاسبة عند حركة المخزون ويحسب متوسط تكلفة الوحدة في نهاية الفترة المالية وفي نهاية العام يأخذ عند تسعير المخزون بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل ويتم تقييم المخزون المشتري من قبل الجمعية بسعر التكلفة والمخزون الداخل للمستودعات من التبرعات العينية يتم تقييمه من قبل لجنة مشكلة من إدارة الجمعية وفي نهاية السنة يتم تقييم المخزون بنفس الأسعار التي تم تقييمه بها عند دخوله المستودعات .

الأصول غير الملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الإقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس .
يتم قياس الأصل الغير ملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاد .
يتم استنفاد مصروفات ما قبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة هبوط في قيمتها على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

قائمة الأنشطة

- تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة وكذلك صافي أصول الأوقاف كما يلي :
- الأصول غير المقيدة :- هي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - الأصول المقيدة :- هي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية .
 - التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الاتي :-
 ١. الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة او صافي أصول الأوقاف .
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية
 - التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة والنقص من الاتي :
 ١. التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
 ٢. التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفائه من قبل الجمعية.

الإيرادات والمكاسب

- تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي :
- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة .
 - يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع .
 - يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية .

المصروفات والخسائر

- يتم إثبات المصروفات التي تتحملها الجمعية بأسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها ويتم إثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

المصروفات العمومية والإدارية

- يتم اعتبار جميع التكاليف المتعلقة بالإدارة والتي تتكبدها الجمعية خلال السنة المالية كمصروفات عمومية وإدارية.

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٣) النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٤,٠٩١,٦٣٥	٦,٢٥٤,٣٠٦	بنك الإنماء
٢,٨٨٩,٦٩٣	٣,٨٥٣,٧٨٦	بنك البلاد
٤,٨٢٣,٩٥٥	٢,٥٤٠,٧٧٣	مصرف الراجحي
١,٦٠٤,٨٥٦	١,٠٨٢,١٦٠	البنك العربي الوطني
٢١١,٨٦٣	٣٣٤,٧٨٢	بنك الرياض
٤٩,١٣٧	٢٥,٠٣٤	البنك الأهلي التجاري
١٣,٦٧١,١٣٩	١٤,٠٩٠,٨٤١	الإجمالي

(٤) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١١٩,٣٥٥	٦٧١,٣٠١	ملابس وأجهزة
٢٨٢,٦٦٧	٣٢٥,٥٥٧	مواد غذائية
٤٠٢,٠٢٢	٩٩٦,٨٥٨	الإجمالي

(٥) إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١,٥٣٤,١٤٢	١,٦٥٩,٩٤٨	إيرادات مستحقة
١٩٣,٨٠٠	٨٥٣,٠٥٠	محافظ إقراضية تمويلية / مؤسسة العنقري
١٢٥,٦٥٠	٥٩٨,٣٥٠	محافظ إقراضية تمويلية / بنك التنمية
-	١٣٥,٣٠٠	ضريبة القيمة المضافة
٥٣,٢٨٢	٥٣,٦٦٠	عهد وسلف
٥٤,٦٧٦	١٤,٦٣٧	عملاء مدينين ودفعات مقدمة للموردين
٥٢,٤٧٧	٣٠٠	النقدية في الطريق/شيكات تحت التحصيل
(٢٧,٦٠٠)	-	تخفيضات في إيرادات مستحقة
١,٩٨٦,٤٢٧	٣,٣١٥,٢٤٥	الإجمالي

(٦) استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٢,١٦٧,٩٩٥	٣,١٩٤,٦٥٩	عدد ١٣٣٣٣٣ سهم بمصرف الإنماء
٢,١٦٧,٩٩٥	٣,١٩٤,٦٥٩	الإجمالي

جمعية صندوقي الخيرية لتنمية المرأة بالمنطقة الشرقية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦١٠)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) ممتلكات والآلات ومعدات،

الإجمالي	الآلات ومعدات	السيارات	اثاث ومفروشات	المباني	الأراضي
٣٠,٧٨٨,٠٦٢	٤٠٨,٦٠٣	١,٠٦١,٥٥٠	١,٤٨٣,٣٦٨	١٧,٢٥٧,٠٤١	١٠,٥٧٧,٥٠٠
٥٣,٧٥٤	-	-	٥٣,٧٥٤	-	-
(٦٩,٠٠٠)	-	(٦٣,٥٠٠)	-	-	(٥,٥٠٠)
٣٠,٧٧٢,٨١٦	٤٠٨,٦٠٣	٩٩٨,٠٥٠	١,٥٣٧,١٢٢	١٧,٢٥٧,٠٤١	١٠,٥٧٢,٠٠٠
١١,٤٣٥,٧٩٧	٣٣٤,٥٩٢	١,٠٦١,٥٥٠	١,١٣٧,٠٤١	٨,٩٠٢,٦١٤	-
٨٠٥,٧٥٥	٢٦,٣٧٩	-	١١٠,٦٨٧	٦٦٨,٦٨٩	-
(٦٣,٥٠٠)	-	(٦٣,٥٠٠)	-	-	-
١٢,١٧٨,٠٥٢	٣٦٠,٩٧١	٩٩٨,٠٥٠	١,٢٤٧,٧٢٨	٩,٥٧١,٣٠٣	-
١٨,٥٩٤,٧٦٤	٤٧,٦٣٢	-	٢٨٩,٣٩٤	٧,٦٨٥,٧٢٨	١٠,٥٧٢,٠٠٠
١٩,٣٥٢,٢٦٥	٧٤,٠١١	-	٣٤٦,٣٢٧	٨,٣٥٤,٤٢٧	١٠,٥٧٧,٥٠٠

الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
استيعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

		<u>(٨) الاصول الغير ملموسة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	يتألف هذا البند مما يلي :	الانتهه
٣٩,٨٧٠	٣٩,٨٧٠	كما في ١ يناير	الاضافات
-	٩,٤٠٠	كما في ٣١ ديسمبر	مجمع الاطفاء
٣٩,٨٧٠	٤٩,٢٧٠	كما في ١ يناير	اطفاء السنة
٨,٦٨٥	١٨,٦٥٣	اطفاء السنة اخر السنة	كما في ٣١ ديسمبر
٩,٩٦٨	٩,٩٦٨		
١٨,٦٥٣	٢٨,٦٢١		
٢١,٢١٧	٢٠,٦٤٩		
		<u>(٩) مشروعات تحت التنفيذ</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	يتألف هذا البند مما يلي :	مشروع وقف الابرار
٣٦,١٦٨,٦٢٩	٤١,١٠٩,٠٣٢		الإجمالي
٣٦,١٦٨,٦٢٩	٤١,١٠٩,٠٣٢		
		<u>(١٠) ارصدة دائنة اخرى</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	يتألف هذا البند مما يلي :	غرامات تاخير وجزاءات العاملين
٤٢,٣٨٨	٣٧,٣٨٧		مصرفات مستحقة
١٨,٣٤١	٢٥,١٨٤		ايرادات مدفوعه مقدما
١١٧,٣٦٧	٣٢,٧٣٠		ضريبة القيمة المضافة
١٤,٣٥٤	-		الإجمالي
١٩٢,٤٥٠	٩٥,٣٠١		
		<u>(١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الرصيد بداية السنة	المكون خلال السنة
١,٢٧٣,١٥٢	١,٥٣٤,٩٧٢	المدفوع خلال السنة	الإجمالي
٢٨٠,١٥٨	٢٩٨,٣٦٩		
(١٨,٣٣٨)	-		
١,٥٣٤,٩٧٢	١,٨٣٣,٣٤١		

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١٢) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
٤,٧٣٢,٢٤٩	٤,٠٧٨,٢١٤	-	٤,٠٧٨,٢١٤	تبرعات نقدية عامة
٤٣٩,٧٥٩	٢,٦٩٤,٦٣٨	٢,٦٩٤,٦٣٨	-	تبرعات مشروع كفالة الأسر
٥٧٨,٨٧١	٥٥٩,٠٦٥	٥٥٩,٠٦٥	-	تبرعات كسوة الشتاء
٤٩٥,٢٥٨	٣٥٧,٢٩٧	-	٣٥٧,٢٩٧	تبرعات تخفيض التزام / خصم ممنوح
٢٣٧,١٥٩	٢٩٩,٠٧٦	٢٩٩,٠٧٦	-	تبرعات إفطار صائم
٢٤٧,١٩٣	١٨٠,٨٢٨	١٨٠,٨٢٨	-	تبرعات كفارة يمين
٥٥٧,٦٣٨	١٧٦,٥٧٥	١٧٦,٥٧٥	-	تبرعات السلة الغذائية
-	١٦٦,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠	-	برنامج يسر مسكنهم/أوقاف الضحيان
١٢٣,٥١٨	١١٣,٥٨٠	١١٣,٥٨٠	-	تبرعات سقيا الماء
١٠٨,٢٠٠	٤٠,٨٠٠	٤٠,٨٠٠	-	تبرعات سداد إيجارات (منصة جود)
١٠٧,٠٧٣	٣٧,٩٨٤	٣٧,٩٨٤	-	تبرعات زكاة الفطر النقدية
١٢٠,٠٠٠	٣٧,٢٦٠	٣٧,٢٦٠	-	تبرعات تأمين ذبائح
-	٢٧,٢٧٠	٢٧,٢٧٠	-	تبرعات كفالة أرملة
٣٦,٥٧٠	١٤,٨٠٣	١٤,٨٠٣	-	تبرعات صيانة المساجد
٥,٧٧٣	٦,٠٤١	٦,٠٤١	-	تبرعات إعانة مرضى
١,٥٠٩,٠٩٥	-	-	-	تبرعات دعم مواجهة جائحة كورونا
٦٠,٠٠٠	-	-	-	تبرعات إعانة زواج
٩,٣٥٨,٣٥٦	٨,٧٨٩,٤٣١	٤,٣٥٣,٩٢٠	٤,٤٣٥,٥١١	الإجمالي

(١٣) دعم منصة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٦٨٢,٥٠٠	٦٨٢,٥٠٠	-	دعم منصة إحسان / برنامج لنكمل بسمتهم
-	٦٢٢,٨٠٠	٦٢٢,٨٠٠	-	دعم منصة إحسان / (كفالات)
-	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان / مساعدات سداد إيجارات
-	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان / مكفولي المجدوعي
-	١,٦٢٥,٣٠٠	١,٦٢٥,٣٠٠	-	الإجمالي

(١٤) الإعانات والدعم الحكومي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٨٠٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	-	إعانة وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية السنوية
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	إعانة دعم برامج وأنشطة
٧٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	-	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١٥) إيرادات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
٤٥,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	تبرعات المشاريع التنموية / مؤسسة العنقري
٤٩٧,١٦٦	١٨٠,٤٧٦	٩٠,٨٢٨	٨٩,٦٤٨	إيرادات فرع القيصومة
-	١١٥,٠٩٧	١٠٢,٦٥٩	١٢,٤٣٨	إيرادات فرع الذبيبة
٩١,٦٦٤	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	إيرادات مشروع محطة التحلية
-	٨٠,٥٦٤	٨٠,٥٦٤	-	تبرعات المشاريع التنموية / بنك التنمية
٢٤١,٠٧٦	-	-	-	إيرادات مركز التنمية الأسرية (الفة)
٩٩٦	-	-	-	إيرادات مشروع حفظ النعمة
٨٧٥,٩٠٢	٩٣٦,١٣٧	٣٣٤,٠٥١	٦٠٢,٠٨٦	الإجمالي

(١٦) الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
١,٣١٦,٦٦٧	٢,٠١٨,٨٨٢	٢,٠١٨,٨٨٢	-	ربع الأوقاف الخيرية
٣٦١,٦٨٣	٢٣٩,٠٦٢	-	٢٣٩,٠٦٢	إيرادات إيجارات
-	١١,٥٣٤	-	١١,٥٣٤	أرباح إستثمارات
١,٦٧٨,٣٥٠	٢,٢٦٩,٤٧٨	٢,٠١٨,٨٨٢	٢٥٠,٥٩٦	الإجمالي

(١٧) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
٥٥٠,٠٢٠	١,٤٧٩,٦٩٢	١,٤٧٩,٦٩٢	-	مصرفات مشروع كفالة الأسر
٦١٢,٤٧٦	٦٧٨,٩٣٦	٦٧٨,٩٣٦	-	مساعدات كسوة الشتاء
٥٥٨,٩٦٠	٤٦٥,٢٣٨	٤٦٥,٢٣٨	-	السلة الغذائية
-	٣٠٧,٣٣٠	٣٠٧,٣٣٠	-	مساعدات كفارة يمين
٢٣٨,٩٩٩	٢٣٨,٠٣٤	٢٣٨,٠٣٤	-	مصرفات مشروع إفطار صائم
-	١٧٤,٨٠٠	١٧٤,٨٠٠	-	مساعدات سداد إيجارات / أوقاف الضحيان
٨٠,٥٢٨	١٧٠,٥٥٣	١٧٠,٥٥٣	-	مساعدات سقيا الماء
٤٣,٦٠٠	١٢٠,٩٠٠	١٢٠,٩٠٠	-	مساعدات سداد إيجارات (منصة جود)
١٠٤,٧٧٦	١٠٦,٨٤١	١٠٦,٨٤١	-	مصرفات زكاة الفطر النقدية
٧٩,٥٠٠	٣٨,٨٨٠	٣٨,٨٨٠	-	مشروع لحوم الأضاحي
-	٢٦,٥٢٠	٢٦,٥٢٠	-	مساعدات كفالة أرامل
٣٠,٠٠٠	١٤,٣٠٠	١٤,٣٠٠	-	مساعدات صيانة المساجد
١٤٤,٦١٩	-	-	-	مساعدات تأمين أجهزة منزلية
١١٦,١٥٧	-	-	-	مصرفات حفظ النعمة النقدية
٢,٥٥٩,٦٣٥	٣,٨٢٢,٠٢٤	٣,٨٢٢,٠٢٤	-	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١٨) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	مقيدة	غير مقيدة	
٥,٠١٢,١٨٧	٣,٥٢٩,٠٦٢	-	٣,٥٢٩,٠٦٢	مواد غذائية
٢٤٤,٤٥٠	٢٤١,٨٠٠	٢٤١,٨٠٠	-	زكاة الفطر
٢٤٢,٥٢٨	١١٩,٧٠٥	-	١١٩,٧٠٥	ملابس مفروشات وأجهزة كهربائية
-	٧٧,٦٤٤	-	٧٧,٦٤٤	كسوة الشتاء
١٤,٩٠٠	٢٧,٠٠٠	-	٢٧,٠٠٠	حقيبة مدرسية
١٠٢,٩٦٩	-	-	-	كفارات يمين
١٥,٣٨١	-	-	-	فائض طعام
٥,٦٣٢,٤١٥	٣,٩٩٥,٢١١	٢٤١,٨٠٠	٣,٧٥٣,٤١١	الإجمالي

(١٩) مساعدات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
١,٩١٧,٠٠٥	١,١٥٩,٤٠٠	مساعدات صرفية الطعام النقدية
٣٣,٣١٦	٤٢,٥٢٥	مساعدات سداد إيجارات وفواتير كهرباء
١١٤,٨٨٠	١٩,٠٠٠	مساعدات زواج
٩,٤٥٣	١٢,٩٨٧	مساعدات طارئة ومقطوعة
٤٤,٥٦٠	١٠,٤٠٠	مساعدات أسر السجناء
١,٢٨٧	٢,٤٢٥	مساعدات ترميم منازل فقراء
-	٢٠٠	مساعدات عابر سبيل
٣,١٢٥	-	مساعدات طالب جامعي
٢٦,٠٠٠	-	مساعدات فقراء القسم العام/دوري
٢,١٤٩,٦٢٦	١,٢٤٦,٩٣٧	الإجمالي

(٢٠) مصروفات مشاريع منحة إحسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
-	٣٧٦,٨١٦	مصروفات منحة إحسان / برنامج لنكمل بسمتهم
-	٣٦٤,٠٠٠	مصروفات منحة إحسان (كفالات)
-	٢٢٠,٠٠٠	مصروفات منحة إحسان / مساعدات سداد إيجارات
-	٣٢,٠٠٠	مصروفات منحة إحسان / بمكفولي المدوعي
-	٩٩٢,٨١٦	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (نتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢١) مصاريف محملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٩٥١,١٤٧	١,٠٢٢,٧٥٤	الرواتب وما في حكمها
٧٦,٣٩٤	٧٩,٠٥٧	تعويضات نهاية الخدمة
٢٦,٣٠٢	٦١,٣٢٤	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
١٠٠,٧٣٤	٤٥,٨٦٥	أجور عمال ومصاريف شحن
١٩,٥٩٢	٢٨,١٤٩	تأمينات إجتماعية وطبية
١٧,٩١٨	١٤,٧٤٢	كهرباء ومياه وغاز
٦,٨٨٦	١٢,٩١٧	صيانة وإصلاح عامة
١٠,٠٩٤	١٠,٢٧٠	ضيافة ونظافة
١٠,٨٩٣	٩,٩٢٤	بريد وبرق وهاتف
١٠,٨٨٣	٩,٠٥٧	مصرفوات حكومية / تجديد إقامات ومكتب العمل
٦,١٤١	٦,٥٧٧	مستلزمات مكتبية وأنظمة معلومات
٢١,٦٢٣	٣,٣١٢	مصرفوات بنكية
٧٤٨	٦٦٣	محروقات ومصرفوات السيارات
٣,٦٧٥	-	مصاريف تراخيص برامج
٣,٣٨٠	-	تذاكر سفر
١,٢٦٦,٤١٠	١,٣٠٤,٦١١	الإجمالي

(٢٢) مصرفوات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
٤٥٨,٣١١	٥٢٥,٥٩٨	-	٥٢٥,٥٩٨	الفرع النسائي (٥/٢٢)
٥٩٣,٦١٩	٣٨٢,٦٢٨	٩٥,٥٧٨	٢٨٧,٠٥٠	فرع القيصومة (٣/٢٢)
١٨٩,٧٥٣	٢٢٩,٦٩٦	٢٢٩,٦٩٦	-	المشاريع التنموية (١/٢٢)
١٠٨,١٢١	١٤٧,٨٣٨	-	١٤٧,٨٣٨	فرع الذبيبة (٤/٢٢)
٥٠,٤٢٦	٧٧,٦٦٥	-	٧٧,٦٦٥	مشروع محطة التحلية (٢/٢٢)
٢٩٦,٢٩٨	-	-	-	مركز التنمية الأسرية
١,٦٩٦,٥٢٨	١,٣٦٣,٤٢٥	٣٢٥,٢٧٤	١,٠٣٨,١٥١	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١/٢٢ مصروفات المشاريع التنموية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	
١٠٩,٩٢٨	١٩٧,٧٨٦	الرواتب وما في حكمها
-	٧,٥٩٩	تعويضات نهاية الخدمة
-	٥,٥٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٣,٥٦٧	٥,٢٥٠	مصاريف الإستهلاك
-	٥,٠٠٠	معارض الأسر المنتجة
٢,٣٣٤	٢,٥٥١	بريد و برق وهاتف
٢,٣٩٦	٢,٤٠٠	مستلزمات مكتبية وأنظمة معلومات
٦٤٦	١,٧٢٦	محروقات ومصروفات السيارات
-	٩٧٨	تأمينات إجتماعية وطبية
١,٣٢٣	٩٠٦	ضيافة ونظافة
١,٤٥٠	-	أجور تحميل وتنزيل
٥٠٩	-	صيانة وإصلاح عامة
٦٧,٦٠٠	-	معدات مقاصف المدارس
<u>١٨٩,٧٥٣</u>	<u>٢٢٩,٦٩٦</u>	<u>الإجمالي</u>

٢/٢٢ مصروفات مشروع محطة التحلية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	
٣٣,١٦٦	٣٣,١٦٦	مصاريف الإستهلاك
٣,٠٠٠	١٨,١٧٦	مصروفات صيانة السيارات
-	١٧,٤٤٦	كهرباء ومياه وغاز
-	٨,١٩٠	رسوم حكومية
-	٦٨٧	الإجازات
٢,١٠٠	-	تذاكر سفر وانتقالات
١١,٥٤٢	-	مكافآت نهاية الخدمة
٦١٨	-	ذمم مدينة معدومة
<u>٥٠,٤٢٦</u>	<u>٧٧,٦٦٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣/٢٢ مصروفات فرع القيصومة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
١٣٢,٢٩٢	١٣٨,٣٢٠	-	١٣٨,٣٢٠	الرواتب وما في حكمها
٨٠,٠٠٠	٨١,٩٠٠	-	٨١,٩٠٠	دعاية وإعلان
٥٥,٣١٤	٧٢,٠٠٦	٧٢,٠٠٦	-	مصروفات إفطار صائم
١٤,٦٢٥	١٩,٥٠٠	-	١٩,٥٠٠	إيجارات
١١,٦٤٦	١٥,٠٨٤	-	١٥,٠٨٤	مصاريف الإستهلاك
-	١٣,٢٥٢	١٣,٢٥٢	-	مصروفات كسوة الشتاء
٨٤,٧٩٠	١٠,٣٢٠	١٠,٣٢٠	-	مصروفات السلة الغذائية
٤,٢٢٧	٨,٩٤٤	-	٨,٩٤٤	تأمينات إجتماعية وطبية
٧,٦٦٢	٧,٤٩٧	-	٧,٤٩٧	تعويضات نهاية الخدمة
٥,٦٢٩	٤,٤١٨	-	٤,٤١٨	كهرباء ومياه
٢,٢٧٧	٤,١١٤	-	٤,١١٤	بريد وبرق وهاتف
-	٢,٩٩٠	-	٢,٩٩٠	تكاليف تسويقية أخرى
-	٢,٧٦٠	-	٢,٧٦٠	مصاريف بنكية وعمولات
٣٨٥	٧٤٩	-	٧٤٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٨٠٠	٤٨٠	-	٤٨٠	صيانة وإصلاح عامة
٩٤٨	٢٩٤	-	٢٩٤	ضيافة ونظافة
٣٦,٤٠٠	-	-	-	مساعداة نقدية من الزكاة
٩٨,٥٨٠	-	-	-	صرفيات الطعام / كيونات
٥,٥٤٤	-	-	-	مصاريف كفارات اليمين والصيام
٥٠,٠٠٠	-	-	-	تحسينات مباني مستأجرة
٥٠٠	-	-	-	أجور تحميل وتنزيل
<u>٥٩٣,٦١٩</u>	<u>٣٨٢,٦٢٨</u>	<u>٩٥,٥٧٨</u>	<u>٢٨٧,٠٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤/٢٢ مصروفات فرع الذببية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>مقيدة</u>	<u>غير مقيدة</u>	
٧٤,٨٨٩	٩٧,٣٥٢	-	٩٧,٣٥٢	الرواتب وما في حكمها
١٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠	إيجارات
١,٦٢٨	٧,١٥٧	-	٧,١٥٧	تأمينات إجتماعية وطبية
٦,٢٥٧	٦,١٩٠	-	٦,١٩٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٩٧٣	٥,٧٢٣	-	٥,٧٢٣	مصاريف الإستهلاك
-	٤,٠٨١	-	٤,٠٨١	كهرباء ومياه
-	١,٥٥٢	-	١,٥٥٢	محروقات ومصروفات سيارات
٢,٣٠٠	١,٥٠٠	-	١,٥٠٠	أجور تحميل وتنزيل
-	٢٨٣	-	٢٨٣	بريد وبرق وهاتف
٢٥	-	-	-	مصروفات بنكية
٤٩	-	-	-	ضيافة ونظافة
<u>١٠٨,١٢١</u>	<u>١٤٧,٨٣٨</u>	<u>-</u>	<u>١٤٧,٨٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

٥/٢٢ مصروفات الفرع النسائي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>			
٣٦١,٢٥٠	٤١٠,٦٦٨			الرواتب وما في حكمها
٣٨,٩٩٣	٣٨,٠٧١			تعويضات نهاية الخدمة
٢٨,٦٦٦	٤٠,٨٨١			تأمينات إجتماعية وطبية
٦,٢٣٢	٦,٢٨٧			كهرباء ومياه
١,٢٢٧	٢,٠١٠			تحسينات مباني مملوكة
٢,٥٦٤	٢,٥٠٨			محروقات ومصروفات سيارات
٢,٢٤٩	٢,٣٧١			ضيافة ونظافة
٥١٣	١,٥٣٠			مستلزمات مكتبية وأنظمة معلومات
٥,٩٢٠	١٠,٥٧٥			بريد وبرق وهاتف
١٠,٦٩٧	١٠,٦٩٧			مصاريف إستهلاك ممتلكات آلات و معدات
<u>٤٥٨,٣١١</u>	<u>٥٢٥,٥٩٨</u>			<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢٣) مصروفات جمع الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٣٧,٧١٠	٣٤٧,٣٨٢	الرواتب وما في حكمها
٢٤٨,٧٣٠	٢٨٤,٤١٧	دعاية وإعلان وتسويق
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	إيجارات
٤٧,٥٨٤	٣٦,٥٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
١٨,٢٠٧	٢٧,٥٨٤	بريد وبرق وهاتف
١٦,١٩٥	١٧,٧٩٣	إستهلاك ممتلكات
٩,٩٨٧	١٤,٠٧١	كهرباء ومياه وغاز
١٢,٩٧٣	١٢,١٤٤	مصروفات بنكية
٢٠,٦٩٧	١٠,٦٣٠	ضياقة ونظافة
٩,٠٣٣	٩,٨٣٣	تجديد إقامات وتأشيرات وتعقيب
١١,٤١٩	٥,٨٨٨	تأمينات إجتماعية وطبية
٣,١٥٨	٥,٥٦١	محروقات وصرافات سيارات
١٠,٨٨٤	٣,٩٤٥	مستلزمات مكتبية وأنظمة معلومات
١٠,١٤٤	٣,٩٢٣	صيانة وإصلاح عامة
١,٥٥٠	٨٥٠	نقل وتحميل
١,٥٠٠	-	بذل إنتداب ودورات
٧٩٩,٧٧١	٨٢٠,٦٠٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١,١١٤,٥٥٥	١,٤٥٩,٩٩٤	الرواتب وما في حكمها
٩,٤١٠	١١١,٥٥٥	مصاريف دعائية وإعلان
٦٨,٧٢٢	١٠٣,٢٨١	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٠	٩٩,٥٩٦	مصاريف غرامات ومخالفات
-	٦٥,٣٠٠	تكاليف مهنية أخرى
١٤٧,٠١٠	٦٤,٦٩٦	إستهلاك الأصول الثابتة
٦٨,١٠٧	٥٣,٢٨٧	التأمينات الاجتماعية
٢٣,٦٩٨	٣٤,٨١٠	محروقات ومصروفات السيارات
٢٢,٢٤٥	٢٥,١٢٥	ضيافة ونظافة
٢٥,٥٦٣	٢٤,٧٣٨	بريد وبرق وهاتف
١٢,٦٤٣	٢١,٩٢٦	قرطاسية ومطبوعات
٢١,٢٥٠	١٨,٠١٦	تأشيرات وتعقيب
١٤,٩٩٥	١٢,٣٧٥	كهرباء ومياه وغاز
٨,٥٧١	١١,٩١٣	بدل انتداب ودورات
٦,٤٣٣	١١,٤٧٧	تأمين طبي
١٢,١٩٣	٩,٤٢٢	صيانة وإصلاح عامة
٧,٩٨٦	٦,٦٥٧	مستلزمات الحاسب الآلي
٧,٦٤٠	٦,١٤٠	مصاريف إشتراكات وتصديقات
٩,١٤٣	٥,٩٤٣	مصاريف حكومية - رسوم
-	٢,٥٧٦	انتقالات وتذاكر سفر
٢,٤٤٨	٣٩٣	أجور تحميل وتنزيل ومصاريف شحن
٤,٩٩٥	٢٨٨	مصروفات بنكية
٢٧,٦٠٠	-	مصروفات ديون معدومة
<u>١,٦١٥,٤٥٧</u>	<u>٢,١٤٩,٥٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (٢٥) التسويات على صافي الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٢٣,١٣٤	قيود عكسية لشيكات لم تصرف من تسوية عام ٢٠٢٠ م
(٢٢٩,٣٠٧)	-	إستبعاد أصول جمعية بسمة معافى الصحية
(١٥٦,٥٥١)	-	إقفال إيراد مستحق
(٦,٠٠٠)	-	إرجاع تبرعات تخصص جمعية رعاية الأيتام من عام ٢٠١٩ م
٦٠٠,٠٠٠	-	إقفال قرض مؤسسة العنقري
-	(٦٤,٢٧٨)	إقفال رصيد ضريبة قيمة مضافة لم ترفع بالتقارير
-	(٩٠,٠٠٠)	حسم مبلغ من الإيراد المستحق لوقف الوالدين لتخفيض
-	(١,١٠٢,٦٧٢)	قيود عكسية لعمليات متجر العربي دخلت حسابنا الخطأ
٢٠٨,١٤٢	(١,٢٣٣,٨١٦)	الإجمالي

(٢٦) بيان صافي الأصول النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢,٩٩٥,٩١٢	٤,٥٤٩,٤٩٧	زكاة المال
٦٦,٧١٥	١,٢٨٥,٩٧٨	تبرعات مشروع كفالة الأسر
٦٦٤,٦٤٢	٣٩٠,٢٤٥	تبرعات السلة الغذائية
-	٣٠٥,٦٨٤	برنامج منصة إحسان / برنامج لنكمل بسمتهم
-	٢٥٨,٨٠٠	برنامج منصة إحسان (كفالات)
٧٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	إعانة الوزارة دعم برامج وأنشطة
٢٢٧,٠٩٩	١٣١,٠٦٩	تبرعات كفارة يمين
٧٣,٤٤٣	٧٦,٣٩٣	تبرعات صيانة المساجد
-	٧٠,٠٠٠	إعانة الوزارة السنوية
١١٨,٥١٦	٦٩,٤٦٥	تبرعات سقيا الماء
-	٦٨,٠٠٠	برنامج منصة إحسان / بمكفولي المجدوعي
٢١,١٢٦	٢٧,١٧٦	تبرعات كفالة أرملة
-	١٥,٥١٦	تبرعات إفطار صائم
٥,٧٧٣	١١,٨١٤	تبرعات إعانة المرضى
٧٩,٢٦٨	١١,٥٣١	تبرعات زكات الفطر النقدية
٩٩,٥١٦	١٠,٣٨٤	تبرعات المشاريع التنموية
٦٤,٦٠٠	-	تبرعات سداد إيجارات (منصة جود)
٤,٤٨٦,٦١٠	٧,٤٢١,٥٥٢	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بمحافظة حفر الباطن
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١١٠)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٢٧) الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الادوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والذمم المدينة الاخرى والذمم الدائنة والخصومات الأخرى، وتعرض هذه الأدوات إلى المخاطر التالية :

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الاجنبية، إن معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي والمعاملات الأخرى بالعملات الاجنبية غير مادية ، تراقب الادارة تقلبات اسعار العملات على اساس منتظم وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم التمكن من توفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. تنتج مخاطر السيولة في عدم التمكن من بيع اصل مالي وبسرعه كافية وبمبلغ يقارب قيمته العادلة لتفادي او تقليل اي خسارة.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية مما يتسبب في خسائر للطرف الاخر، تتمثل الذمم التجارية والأخرى بصفة أساسية في مبلغ مستحق من مجموعة ذات سمعة طيبة وموقفها المالي قوي وعليه لا تتعرض العمليات لمخاطر إئتمان هامة.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي بموجبها تبادل اصل أو سداد التزام ما بين اطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة، وحيث يتم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره، تعتقد الادارة ان القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية الخاصة باللجنة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

(٢٨) اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٢م