

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	المفهرس
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 الخيرية بمحافظة رجال المع

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢) - 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 ٢٠٢١ ، وأدائها المالي وتحققاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ونلفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، ونلفت الانتباه الى انه تم احتساب مخصص نهاية الخدمة ولكن ليس وفقا لنظام العمل .

امر آخر

رُوجعت القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر ، و الذي ابدى رأياً غير معدل في تلك القوائم في ٨ ابريل ٢٠٢١ .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان يشكل 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 الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت نتيجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملئمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملئمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملئمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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

عن الرويس و شريكه

الرياض : ٣ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قاتونيون

الموافق : ٢ يونيو ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قاتونيون
سجل مهني ٧٢٥/١١/٢٢٢
ALRUWAI & PARTNERS
Certified Accountants
& Auditors

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤,٦١٠,٣٥٢	٥,٧٥٨,٣٧١	(٤)	النقد وما في حكمه
٦,٢٥٠	-		مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٦١٦,٦٠٢	٥,٧٥٨,٣٧١		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
١٤٠,٦٤,٦٣٨	١٣,٦٤٠,٤٨٩	(٥)	استثمارات عقارية و قفيه - بالصافي
١٤٠,٦٤,٦٣٨	١٣,٦٤٠,٤٨٩		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	(٦)	اراضي استثمارية - بالتكلفة
١,٢٤٧,٧٧٣	١,٢٢٩,٩٢١	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات ، بالصافي
١,٤١٥,٧٧٣	١,٣٩٧,٩٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٠,٠٩٧,٠١٣	٢٠,٧٩٦,٧٨١		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		ايرادات مقبوضه مقدماً
١٤٣,٩٣٣	٢٠٨,٩٣٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤٣,٩٣٣	٤٠٨,٩٣٣		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
١٧,٥٩٧,٦٠٠	١٧,٧٨١,٣٩٥		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٩٧,٩٨٠	٢,٦٠٦,٤٥٣	(١٩)	صافي الأصول المقيدة
٤٥٧,٥٠٠	-		مكاسب غير محققة
١٩,٩٥٣,٠٨٠	٢٠,٣٨٧,٨٤٨		مجموع صافي الأصول
٢٠,٠٩٧,٠١٣	٢٠,٧٩٦,٧٨١		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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

رئيس الجمعية
محمد بن علي آل فلاح

المحتد المالي
علي عبد الله حواري

المحاسب
محمد علي حمد

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٠ م	إجمالي ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
					الإيرادات
٢٦٩,٧٩٤	٥٢٤,٨٩١	-	٥٢٤,٨٩١		التبرعات النقدية العامة
-	١٠١,٢٠٨	-	١٠١,٢٠٨		تبرعات خدمات تطوعية
١,٣١٦,٤٢٩	١,٩٤٢,٥٤٣	١,٩٤٢,٥٤٣	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
٥٢٨,٢٥٣	-	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
-	٧٩٠,٦٩٦	٧٩٠,٦٩٦	-	(١٠)	دعم منصة إحسان
٧٣٨,٥٠٠	٩٨٠,٨١٠	-	٩٨٠,٨١٠	(١١)	التبرعات العينية
٨٤٤٠٠	٩٠٠٠٠	-	٩٠٠٠٠		اشتراكات اعضاء
٩٦٠,٨٢٣	٧٩٩,١٥٧	٧٩٩,١٥٧	-		تبرعات الزكاة
٥٢٩,٥٧٦	٦٠٦,٦٠٠	٦٠٦,٦٠٠	-	(١٢)	اعانات الوزارة
٨٥١,٤٠٠	٦٧٣,٠٠٠	-	٦٧٣,٠٠٠	(١٣)	ايرادات تأجير
-	-	(٣,٤٣٠,٥٢٣)	٣,٤٣٠,٥٢٣		صافي الأصول المحررة من القيود
٥,٢٠٣,١٧٥	٦,٤٢٧,٩٠٥	٧٠٤,١٠٢	٥,٧٢٣,٨٠٣		اعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
					المصروفات
١,٣٨٤,٢٥٨	١,٧٢٩,٤٧٣	-	١,٧٢٩,٤٧٣	(١٤)	المساعدات النقدية
٧٣٨,٥٠٠	٩٩٢,٨١٠	-	٩٩٢,٨١٠	(١٥)	المساعدات العينية
٨١١,٨٤٠	٧٨٧,٩٢٩	-	٧٨٧,٩٢٩		مساعدات الزكاة
٤٣٠,٦٣٧	٩١٧,٤٩٢	-	٩١٧,٤٩٢	(١٦)	مصروفات اعانات الوزارة
-	١٠١,٢٠٨	-	١٠١,٢٠٨		مصروفات خدمات تطويجه
٣٠٦,٨٢٣	٢٧٣,١٠٩	-	٢٧٣,١٠٩	(١٧)	مصروفات الأنشطة
٤٥٩,٧٨٧	٤٩٣,٢٥٣	-	٤٩٣,٢٥٣	(١٨)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٦,١١٠	٥٤,٥٧٧	-	٥٤,٥٧٧		مصاريف اوقاف
١٨٧,٦٧٤	١٩٧,٨٧٠	-	١٩٧,٨٧٠		مصاريف جمع أموال
-	٣٥	-	٣٥		مصاريف حوكمه
٧٣,٦٣٥	٤٢٤,١٤٩	-	٤٢٤,١٤٩	(٥)	اهلاك استثمارات عقارية وقفيه
٢١,٠٧٨	٢١,٢٣٢	-	٢١,٢٣٢	(٧)	اهلاك الممتلكات والالات والمعدات
٤,٥٠٠,٣٤٢	٥,٩٩٣,١٣٧	-	٥,٩٩٣,١٣٧		إجمالي المصروفات
٧٠٢,٨٣٣	٤٣٤,٧٦٨	٧٠٤,١٠٢	(٢٦٩,٣٣٤)		التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	٤٥٧,٥٠٠	-	٤٥٧,٥٠٠		تسويات سنوات سابقه
٦٧,٩٩٩	-	-	-		ارباح رأسمالية
٦٧,٩٩٩	٤٥٧,٥٠٠	-	٤٥٧,٥٠٠		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٧٧٠,٨٣٢	٨٩٢,٢٦٨	٧٠٤,١٠٢	١٨٨,١٦٦		التغير في صافي الاصول
-	-	٤,٣٧١	(٤,٣٧١)		التحويل بين بنود الاصول
١٨,٧٢٤,٧٤٨	١٩,٤٩٥,٥٨٠	١,٨٩٧,٩٨٠	١٧,٥٩٧,٦٠٠		صافي الاصول بداية السنة
١٩,٤٩٥,٥٨٠	٢٠,٣٨٧,٨٤٨	٢,٦٠٦,٤٥٣	١٧,٧٨١,٣٩٥		صافي الاصول نهاية السنة

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

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

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>
٧٧٠,٨٣٢	٨٩٢,٢٦٨	التغير في صافي الأصول
٧٣,٦٣٥	٤٢٤,١٤٩	اهلاك استثمارات عقارية وقفيه
٢١,٠٧٨	٢١,٢٣٢	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٧,٩٩٩)	-	أرباح رسالية
٨١٧,٥٤٦	١,٤٠٢,٦٤٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
-	(٤٥٧,٥٠٠)	ارباح اسهم غير محققة
-	٦,٢٥٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً
-	٢٠٠,٠٠٠	ايرادات مقبوضه مقدماً
٨١٧,٥٤٦	١,١٥١,٣٩٩	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٢٢٤,٧٢٥)	-	اضافات مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣,٣٨٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
٦٨,٠٠٠	-	المحصل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٥٦,٧٢٥)	(٣,٣٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٣٩,١٧٩)	١,١٤٨,٠١٩	التغير في النقدية خلال السنة
٤,٩٤٩,٥٣١	٤,٦١٠,٣٥٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٦١٠,٣٥٢	٥,٧٥٨,٣٧١	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢) بتاريخ

١٤٢٣/٠٧/٢١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٨ م ، مركزها الرئيسي:- منطقه عسير - المملكة العربية السعودية .

١.١. الفترة المالية :

تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢١ م وتنتهي بنهايه شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

٢.١. أهداف الجمعية :-

- خدمة المجتمع السعودي من خلال أنشطة الجمعية الخيرية المتعددة .
- تقديم المساعدات العينية والنقدية والزكاة وكفالة الأيتام وكفالة الاسر وأنشطة خيرييه اخري متنوعة لمستحقيها .
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي .
- المشاركة بفعاليات ودورات تدريبية لتطوير أداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري.
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصلياً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة :

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

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٢-٤ 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :

١-٣ النقدية و ما 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 للفاتورة ناقصا المخصص لفاء 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 الممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدره ، للموجودات كما يلي :

مباني	٤%	اجهزه وحاسب الي وطابعات	١٥%
تحسين على املاك الغير (مقر الجمعية)	١٠%	اثاث ومفروشات	٢,٥% : ١٠%
السيارات	٢٠%		

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالاضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و إيرادات هذه الاوقاف .

٣-٥ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المسلمة ، 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 الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او بنطوي 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 الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمة الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمة الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمة 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 قصيرة 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 مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

- أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشتريتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.
- ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك

١٠-٣ قائمة الانشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات : (يتبع)

- تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة أصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.
- يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :
- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الأنشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهداً ، تعهداً غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاماً ، بتقديم تبرع .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات (ينمه)

المنح الحكومية :

تسلم 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 و إعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء الفيد 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

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 بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او استثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

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

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٤) النقد وما في حكمه
٤,٢٠٣,٤٩٦	٤,٩٢٥,٣٩٦	مصرف الراجحي زكاة ح/١٠٦٦
٦,٣٠٠	١	مصرف الراجحي اعانات زواج ح/٥٢٩٥٢
-	٣٠٠	مصرف الراجحي تبرعات ١٠٧٤
٢٩٨	١,٨٣٢	مصرف الراجحي كفاله ايتام ح/١٠١١٧
٢٤١	٧٨٢	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/٤٠٢٤٠٥
-	٢,٠٥٧	مصرف الراجحي اعانات ح/٢١١١٤
٢١٥,٣١٦	٥٣٩,٢٦٦	البنك الاهلي التجاري ايتام ح/١٠٤
١٣,٠٠٥٤	١٨١,٢٥٤	البنك الاهلي التجاري زكاة ح/٢٠٢
٣٥,٩١٦	٣٩,٦٥٠	البنك الاهلي التجاري كفاره اليمين ح/٨٠١
١٦,٠٠٣	١٦,٥٥٣	البنك الاهلي التجاري الوقف الخيري ح/١٠٠٢
٢,٧٢٨	٥,٠٥٨	البنك الاهلي التجاري صدقة جارية ح/٦٠٥
-	٤٦,٢٢٢	البنك الاهلي مساعدات زواج ح/٠٧٣
٤,٦١٠,٣٥٢	٥,٧٥٨,٣٧١	

الإجمالي	مباني	(٥) استثمارات عقارية وقلية - بالصافي
١٤,١٣٨,٢٧٣	١٤,١٣٨,٢٧٣	التكلفة
١٤,١٣٨,٢٧٣	١٤,١٣٨,٢٧٣	الرصيد بداية السنة
٧٣,٦٣٥	٧٣,٦٣٥	الرصيد في نهاية السنة
٤٢٤,١٤٩	٤٢٤,١٤٩	الإهلاك المتراكم
٤٩٧,٧٨٤	٤٩٧,٧٨٤	الرصيد بداية السنة
		أهلاك السنة
		الرصيد في نهاية السنة
١٣,٦٤٠,٤٨٩	١٣,٦٤٠,٤٨٩	القيمة الدفترية
١٤,٠٦٤,٦٣٨	١٤,٠٦٤,٦٣٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) اراضي استثمارية - بالتكلفة
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	استثمارات ارض الحبيل - ارض زراعية
١٦٨,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المح
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢١)
إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	أثاث ومفروشات	اجهزة وحاسب الي وظيقات وبرامج	السيارات	تأمين على املاك الغير (مقر الجمعية)	الاراضي
١,٤٤٦٣,٤٧٧	٤٥٠,٦٧٢	٤١,٧٤٠	١٧٠,٥٠٠	٣٤٥,٥٦٥	٨٦٠,٠٠٠
٣,٣٨٠	-	٣,٣٨٠	-	-	-
١,٤٤٦,١٨٥	٤٥٠,٦٧٢	٤٥,١٢٠	١٧٠,٥٠٠	٣٤٥,٥٦٥	٨٦٠,٠٠٠
٢١٥,٧٠٤	٨٨,٨٧٨	٢٢,٥١٠	١٧٠,٤٩٨	١٣,٨١٨	-
٢١,٢٣٢	٤,٥٦٣	٦,٣٠٣	-	١٠,٣٦٦	-
٢٣٢,٩٣٦	١٣,٤٤١	٢٨,٨١٣	١٧٠,٤٩٨	٢٤,١٨٤	-
١,٤٣٢,٩٢١	٣٢,٤٣١	١٦,٣٠٧	٢	٣٢١,٣٨١	٨٦٠,٠٠٠
١,٢٤٧,٧٧٣	٣٦,٧٩٤	١٩,٢٣٠	٢	٣٣١,٧٤٧	٨٦٠,٠٠٠

القيمة التقديرية

رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٣,٩٣٣	١٤٣,٩٣٣	رصيد اول السنة
٢٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	المكون خلال السنة
١٤٣,٩٣٣	٢٠٨,٩٣٣	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) التبرعات النقدية المقدمة
٨٠١,٧١١	٨٩٢,٧٥٦	تبرعات كفاله الايتام
١٨٥,٦٠٦	٦٣,٤٩٢	تبرعات السلة الغذائية
٨١,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات ترميم منازل
٧٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة
٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	شراء اجهزة كهربائية
٤٠,٣٨٩	١٢,٢٨٩	تبرعات كفاره اليمين
٣٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠	الطلاب الجامعي
٣٠,٠٠٠	-	كفالة ارامل العويضة
١٨,٣٣٣	٩٦٨	تبرعات مساعه المقبلين علي الزواج
٦,٠٣٤	٢٠٠	تبرعات كفاله الاسر
٣,٣٥٦	١٠,٧٠٠	كسوة العيد
-	١,٧٠٠	كسوة الشتاء
-	١٥,٠٠٠	مشاريع اضعاحي العيد
-	٢٨٦,٠٠٠	تبرعات بناء منزل محمد الشديدي
-	٣٢,٠٠٠	تبرعات كفالة طالب الضويان
-	١٤,٥٣٠	فدية صيام
-	٣٥٢,٩٠٨	تبرعات بناء منزل ارملة ابراهيم
١,٣١٦,٤٢٩	١,٩٤٢,٥٤٣	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) دعم منصة إحسان
-	٦٣٠,٦٩٦	دعم منصة إحسان للسلطة الشهرية
-	١٦٠,٠٠٠	دعم منصة إحسان كفالة الطالب الجامعي
-	٧٩٠,٦٩٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) التبرعات العينية
-	٢١٥,٢٠٠	سلات غذائية
-	٢٤,٨٤٠	اثاث منازل
-	٤٧٨,٥٠٠	تمور
-	١٠٧,٠٠٠	ملابس
-	٦,٣٠٠	ذبائح
-	٥٨,٤٠٠	ادوات منزلية وكهربائية
-	٣٠,٠٠٠	حقائب مدرسية
-	٦٠,٥٧٠	مواد غذائية من العثيم
٧٣٨,٥٠٠	-	تبرعات عينية ٢٠٢٠ م
٧٣٨,٥٠٠	٩٨٠,٨١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) اعانة الوزارة
-	٣٦,٦٠٠	دعم رواتب المدير والمحاسب
٤٥٩,٥٧٦	٣٠٢,٠٠٠	دعم الاسر سلات غذائية
-	٦٧,٠٠٠	ترميم وتحسين مساكن
-	١٣١,٠٠٠	كسوة العيد
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	دعم الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
٥٢٩,٥٧٦	٦٠٦,٦٠٠	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) إيرادات تأجير
٨٥١,٤٠٠		إيرادات الإيجارات - أراضي
-	٦,٠٠٠	وقف صافية مرعي
-	٤٥,٠٠٠	ارض الحبيل
-	٦٠٠,٠٠٠	وقف الاحسان الخيري
-	٢٢,٠٠٠	إيجار حاويات الملابس
٨٥١,٤٠٠	٦٧٣,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) المساعدات النقدية
٧٧٥,٦٩٦	٩٧٢,٣٤٥	كفالة أيتام
١٩٨,٣٨٦	٦٣,٤٩٣	مشروع السلة الغذائية
١٠٠,٠٠٠	-	الطالب الجامعي الماجد
٧٠,٠٠٠	-	تفريغ كربة
٥٦,٦١٥	-	مساعدات ترميم منازل للمستفيدين
٥٠,٠٠٠	٨٤,٢٤٩	أجهزة كهربائية
٤٤,٠٠٧	٢١,٩٠٣	مساعدات كفاره اليمين
٢٧,٠٠٠	٣,٠٠٠	ارامل العويضة
٢١,٠٦٦	-	كفالة اسرة
١٩,٤٣٢	٢,٢٠٠	فديه صيام
١٨,٦٠٠	-	اعانة زواج
٣,٣٥٦	١٠,٨٠٠	كسوة عيد
-	٢٨٤,٥٣٢	بناء منزل ارملة إبراهيم
-	١٦,٤٧٤	أضاحي العيد
١٠٠	-	مساعدات كسوه الشتاء (دفعه وغذاء)
-	٧,٥٣٠	إفطار صائم
-	٢٥,٥٥٠	كفالة طالب الضويان
-	٢٣٦,٠٠٠	مساعدات بناء منزل مستفيد محمد
-	١,٣٩٧	كسوة الشتاء
١,٣٨٤,٢٥٨	١,٧٢٩,٤٧٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) المساعدات العينية
-	٢١٥,٢٠٠	سلات غذائية
-	٢٤,٨٤٠	اثاث منازل
-	٤٧٨,٥٠٠	تمور
-	١٠٧,٠٠٠	ملابس
-	٦,٣٠٠	نباتح
-	٥٨,٤٠٠	ادوات منزلية وكهربائية
-	٣٠,٠٠٠	حقائب مدرسية
-	٦٠,٥٧٠	مواد غذائية من العثيم
-	١٢,٠٠٠	مشاركات اجتماعية
٧٣٨,٥٠٠	-	مساعدات ٢٠٢٠ م
٧٣٨,٥٠٠	٩٩٢,٨١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات اعانات الوزارة
-	٦٥٦,٣٥٠	دعم كفاله أسر
٤,٤٠٠	٩٥,٦٠٠	كفاله طالب الجامعي
-	٦,١٠٠	رواتب المدير والمحاسب
٣٠٣,٢٢٦	١٥٩,٤٤٢	دعم الاسر - سلات
١٢٣,٠١١	-	كوارث طبيعة
٤٣٠,٦٣٧	٩١٧,٤٩٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) مصروفات الأنشطة
-	٢٢٣,٥١٠	الرواتب والاجر
-	١٥,٧٧٤	التأمينات الاجتماعية
-	٢٢,٥٠٠	ايجار المقر
-	١١,٣٢٥	تأمين الطبي
٣٠٦,٨٢٣	-	مصروفات ٢٠٢٠ م
٣٠٦,٨٢٣	٢٧٣,١٠٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) المصروفات العمومية والإدارية
٢٠٣,٩٣٥	٢١٨,٧١٥	مرتبات واجور وما فى حكمها
٦٤,٦٩٩	٧٢,٣١١	تأمينات الاجتماعية
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	ايجازات مقر الجمعية
٥٥٠	١,١٣٩	ادوات كتابية مطبوعات
١,٨٢٤	٢,٦٣١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
١,٨٢٧	٢,٧٠٥	مصاريف كهرباء ومياه
٥٣,٤٤٠	٥٦,٦٢٥	مصاريف تأمين طبي
٣,٨٠٧	-	التأمين وتجديد السيارة
٩,٠٣٣	١٠,١٥٠	حكومية تجديد اقامات وتراخيص
٦٢,٧٠٠	-	مصاريف منح حكومية رواتب المدير
-	٨,٣٩٥	مصاريف اشتراكات وتصديقات
٢٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	١٦,٥١٩	اشترك نظام سريع للحوالات
-	٥٦٣	اشترك موقع الجمعية
٤٧٢	-	مصاريف بنكية
٤٥٩,٧٨٧	٤٩٣,٢٥٣	

جمعية البر الخيرية بمحافظة رجال المع
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٢٢)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرر خلال السنة	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(١٩) صافي الأصول المقيدة
٨٦٣,٠٩٠	(٩٧٢,٣٤٥)	٨٩٢,٧٥٦	٩٤٢,٦٧٩	كفالة ايتام
١٧١,٤٤٧	(٧٥٥,٦٥٣)	٧٦٦,٨٨١	١٦٠,٢١٩	الزكاة
١	(٢١,٩٠٣)	١٢,٢٨٩	٩,٦١٥	كفارة يمين
٣٤,٣٨٥	-	١٠,٠٠٠	٢٤,٣٨٥	ترميم وتحسين مساكن
١,٧٠٠	(١,٣٩٧)	١,٧٠٠	١,٣٩٧	كسوة الشتاء
-	(١٠,٨٠٠)	١٠,٧٠٠	١٠٠	كسوة العيد
-	(٦٣,٤٩٢)	٦٣,٤٩٢	-	السلة الغذائية
١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	-	الطلاب الجامعي الماجد
-	(٣,٠٠٠)	-	٣,٠٠٠	كفالة ارامل العويضة
-	(٤,٦٣٤)	-	٤,٦٣٤	إفطار صائم
-	(١٥,٠٠٠)	١٥,٠٠٠	-	أضاحي العيد
٢٠١	-	٢٠٠	١	كفالة أسر
٥,٧٥١	(٨٤,٢٤٩)	٩٠,٠٠٠	-	شراء أجهزة كهربائية
-	٩٥٦,٠٠	-	٩٥٦,٠٠	دعم الوزارة كفالة طالب
٥٠,٠٠٠	(٢٣٦,٠٠٠)	٢٨٦,٠٠٠	-	تبرعات بناء منزل محمد الشديدي
٦,٤٥٠	(٢٥,٥٥٠)	٣٢,٠٠٠	-	تبرعات كفالة طالب الضويان
١٢,٣٣٠	(٢,٢٠٠)	١٤,٥٣٠	-	فدية صيام
٦٨,٣٧٦	(٢٨٤,٥٣٢)	٣٥٢,٩٠٨	-	تبرعات بناء منزل ارملة ابراهيم
-	(٣٢,٢٧٦)	٣٢,٢٧٦	-	تبرع زكاة الفطر
٣٠,٥٠٠	(٦,١٠٠)	٣٦,٦٠٠	-	دعم رواتب المدير والمحاسب
٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	-	دعم الوزارة لمتضرري الكوارث الطبيعية
٦٧,٠٠٠	-	٦٧,٠٠٠	-	دعم حكومي ترميم مساكن
-	(٦٥٦,٣٥٠)	-	٦٥٦,٣٥٠	دعم الأسر حكومي
١٤٢,٥٥٨	(١٥٩,٤٤٢)	٣٠٢,٠٠٠	-	دعم الأسر حكومي - سلات
١٣١,٠٠٠	-	١٣١,٠٠٠	-	كسوة العيد
٦٣٠,٦٩٦	-	٦٣٠,٦٩٦	-	دعم منصة إحسان للسلة الشهرية
١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	-	دعم منصة إحسان كفالة الطالب
٩٦٨	-	٩٦٨	-	تبرعات مساعه المقبلين علي الزواج
٢,٦٠٦,٤٥٣	(٣,٤٣٠,٥٢٣)	٤,١٣٨,٩٩٦	١,٨٩٧,٩٨٠	

(٢٠) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢ م .