



شركة الرويس وشريكه

ALRUWAIS & CO.

محاسبون ومراجعون قانونيون  
Certified Accountants & Auditors

جمعية البر الخيرية بتمندحة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

وتقرير مرجع الحسابات المستقل

Tel.: 920003955

Fax: 920003944

[www.r-cpas.com](http://www.r-cpas.com)

P.O. Box: 221458 - Riyadh 11311

Kingdom of Saudi Arabia

Riyadh - Jeddah

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مرجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٩ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية  
جمعية البر الخيرية بتدعة  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

### الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بتدعة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨) - 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 بعقل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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 وملانة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق .

### أمر آخر:

رُوجعت القوائم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع آخر الذي اصدر تقرير برأي غير معدل بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢١م .

### مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن 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 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 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 للمعيار الدولي 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 وملائمة 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 حنف 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.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 , نعين 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 بتنذحة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والتنتاج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتها.  
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 للدفتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشركه

الرياض : ٢٤ رمضان ١٤٤٣ هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

الموافق : ٢٥ ابريل ٢٠٢٢ م

عبد المجيد عبد الرحمن العريضي

ترخيص رقم (٥٤٩)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
سجل مهني ٧٢٥/١١/٣٣٣  
ALRUWAIS & PARTNERS  
Certified Accountants  
& Auditors

جمعية البر الخيرية بتندحة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧,٠٥٢,٩٣٨	١٨,٠٨١,٤٣٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٥٠	٤٥٠	(٥)	المخزون
١٧,٠٥٣,٣٨٨	١٨,٠٨١,٨٨٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول الاوقاف</u>
٦٣٧,٢٩٨	١,١٢٨,٥٢٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	٥,١٥٠,٠٠٠		اراضي اوقاف
٦٣٧,٢٩٨	٦,٢٧٨,٥٢٩		مجموع الأصول الاوقاف
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٤٩,٠١٠	١٤٩,٠١٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٣,٦١٠,٨١٩	٢١,٣٩٦,٢٢٣	(٨)	الاصول الاستثمارية - بالصافي
٤٤,٩٩٨	٨٢,٦٦٧	(٩)	الممتلكات والالات والمعدات - بالصافي
١٣,٨٠٤,٨٢٧	٢١,٦٢٧,٩٠٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٣١,٤٩٥,٥١٣	٤٥,٩٨٨,٣١٨		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٥٦,٠٨٠	٩٣,٢٦٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٠٨٠	٩٣,٢٦٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>صافي الأصول</u>
١٨,٧١٤,١٦٦	٣٤,٦١٦,٩٦٠		صافي الأصول غير المقيدة
٩,٦٨٦,٣٥٦	٨,٨٧٠,٧٦٠	(٢٣)	صافي الاصول المقيدة
٣,٠٣٨,٩١١	٢,٤٠٧,٣٣٠	(٢٤)	صافي اصول الاوقاف
٣١,٤٣٩,٤٣٣	٤٥,٨٩٥,٠٥٠		مجموع صافي الأصول
٣١,٤٩٥,٥١٣	٤٥,٩٨٨,٣١٨		إجمالي الالتزامات وصافي الاصول

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



رئيس الجمعية  
أبراهيم محمد آل عمر  
أ. ه. س.

المسؤول المالي  
عبدالله محمد آل معروف  
ع. ه. س.

رئيسة الجمعية  
صبيح عبدالله الشرايبي  
ص. ه. س.



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

اجمالي م٢٠٢٠	إجمالي م٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٤,٤٢٣,٥٣٠	٨,٤١٧,٤٧٥	-	-	٨,٤١٧,٤٧٥	التبرعات النقدية العامة
٣,٧٥٦,٥١٢	٧,٦٧٤,١٢٧	-	٧,٦٧٤,١٢٧	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٣٥٢,٢٧١	٥,٠٠٩,٦٥٠	٥,٠٠٩,٦٥٠	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٤,٥٠٧,١٤٨	٤,٩٤٤,٩٤٥	-	٤,٩٤٤,٩٤٥	-	(١٢) تبرعات الزكاة
-	٧٤٨,٥٠٠	-	٧٤٨,٥٠٠	-	(١٣) تبرعات منصة احسان
٣,٠٠٠٠	-	-	-	-	دعم مؤسسة سليمان بن عبد العزيز الراجحي
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	اشتراكات اعضاء
٥٥٢,٤٥٧	٥١٠,٦٣٤	-	-	٥١٠,٦٣٤	تبرعات عينية
٣,٠٠٠٠	-	-	-	-	تبرعات اوقاف على عبد العزيز الصويان
١٤٥٠,٦٧٤	١,٠٩٥,٩٧٩	-	١,٠١٣,٦٥٠	٨٢,٣٢٩	(١٤) اعانات الوزارة
٣٦٨,٢٥٠	٣٤٣,٢٣٠	-	-	٢٤٣,٢٣٠	(١٥) إيرادات العقارات
١٤,٤٠٠	٢٥٠,٩٩٨	-	-	٢٥٠,٩٩٨	(١٦) إيرادات اخرى
-	-	(٥,٦٤١,٢٣	(١٥,١٩٦,٨١٨)	٢٠,٨٣٨,٠٤٩	سافي الأصول المحررة من القيود
١٦,١٩٠,٢٤٢	٢٩,٠٠٠,٥٣٨	(٦٣١,٥٨١)	(٨١٥,٥٩٦)	٣٠,٤٤٧,٧١٥	اعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					اجمالي الإيرادات والتبرعات واعادة التصنيف
					لمصرفوات
٣,٩٢٧,٢٣٤	٥,٤٥١,٠٥٧	-	-	٥,٤٥١,٠٥٧	(١٧) مساعدات نقدية
٣,٤١٢,٥٠٩	٥,١٥١,٠٦١	-	-	٥,١٥١,٠٦١	(١٨) مساعدات الزكاة
٢٩٦,٩٤٢	٧٩٦,٠٩٨	-	-	٧٩٦,٠٩٨	(١٩) مصرفوات الأنشطة
٥٥٢,٤٥٧	٥١٠,٦٣٤	-	-	٥١٠,٦٣٤	مصرفوات أنشطة عينية مشروع ارزاق
٥٩٩,٤٩٧	١,٧٧٦,٩٧١	-	-	١,٧٧٦,٩٧١	(٢٠) مصرفوات جمع الاموال
٨٣,٢٣٩	٩٧,٠٨١	-	-	٩٧,٠٨١	(٢١) مصرفوات تشغيل مشاريع استثمارية
٥٥١,٩٩٠	٦٠٠,٢٧١	-	-	٦٠٠,٢٧١	(٢٢) المصرفوات العمومية والإدارية
٦٣,٢٥٩	٣٨,٩١٩	-	-	٣٨,٩١٩	(٨) سلاك عقارات استثمارية
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	-	-	١٢٢,٨٢٩	(٩) اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٩,٦٠٩,٩٥٦	١٤,٥٤٤,٩٢١	-	-	١٤,٥٤٤,٩٢١	اجمالي المصرفوات
٦,٥٨٠,٢٨٦	١٤,٤٥٥,٦١٧	(٦٣١,٥٨١)	(٨١٥,٥٩٦)	١٥,٩٠٢,٧٩٤	التغير في صافي الأصول
٢٤,٨٥٩,١٤٧	٣١,٤٣٩,٤٣٣	٣,٠٣٨,٩١١	٩,٦٨٦,٣٥٦	١٨,٧١٤,١٦٦	سافي الأصول بداية السنة
٣١,٤٣٩,٤٣٣	٤٥,٨٩٥,٠٥٠	٢,٤٠٧,٣٣٠	٨,٨٧٠,٧٦٠	٣٤,٦١٦,٩٦٠	سافي الأصول نهاية السنة



رئيس الجمعية  
ابراهيم بن محمد آل عمير  
السن

المسؤول المالي  
عبدالله بن محمد آل مردوخ  
(٤)

حاسب الجمعية  
عبدالله بن محمد آل عمير

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

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>
٦,٥٨٠,٢٨٦	١٤,٤٥٥,٦١٧	التغير في صافي الاصول
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	اهلاك عقارات استثمارية
٦٣,٢٥٩	٣٨,٩١٩	اهلاك الممتلكات والمعدات والآلات
٢٨,٠٤٠	٤٢,٢٢٨	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦,٧٩٤,٤١٤	١٤,٦٥٩,٥٩٣	التغير في صافي الأصول بعد التصويات
		<u>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
-	(٥٠,٤٠)	المسدد من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٦,٧٩٤,٤١٤	١٤,٦٥٤,٥٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٦٨٠,٠٨٥)	(٤٩١,٢٣١)	مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
-	(٥,١٥٠,٠٠٠)	اضافات اراضي اوقاف
-	(٧,٩٠٨,٢٣٣)	اضافات اصول استثمارية
-	(٧٦,٥٨٨)	اضافات الممتلكات والمعدات والآلات
(٦٨٠,٠٨٥)	(١٣,٦٢٦,٠٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦,١١٤,٣٢٩	١,٠٢٨,٥٠١	التغير في النقدية خلال السنة
١,٠٩٣٨,٦٠٩	١٧,٠٥٢,٩٣٨	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٧,٠٥٢,٩٣٨	١٨,٠٨١,٤٣٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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



رئيس الجمعية  
ابراهيم آل عبد  
المن

المسؤول المالي  
عبدالله سعد الوديع  
ح

محاسب الجمعية  
عبدالله السدي  
ح



جمعية البر الخيرية بتدعة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨) وتاريخ ١٥/٧/٢٠١٥ هـ الموافق في ٨/٧/٢٠٠٩ م ، ومركزها الرئيسي : - تدعة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١.١ - وتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

• تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الاسر والافراد المحتاجين .

• الاستراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .

\* الاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .

\* غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

١.٢ - السنة المالية :-

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

٢. اسس اعداد القوائم المالية

٢.١ - المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض اعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولتطلبات الالآت 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 اللجنة .  
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل اللجنة في ايضاح رقم (٣)

٢.٢ - اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اسس 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 اعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة ومتوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وايضاحات الأصول والخصوم المُحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة 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 .



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل عمر  
الهن

المحول المالي  
عبدالله محمد آل مروف  
(١) ح

محاسب الجمعية  
عبدالمجيد آل رشيد  
ع



إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٣.١ - النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة ( اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً ) .

٣.٢ - المدينون التجاريون :

تمثل حقوق اللجنة لدى الغير من عملاء اللجنة 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 اللجنة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣.٣ - الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات و معدات اللجنة و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات و أنشطة اللجنة و ليس بغرض البيع تفيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها تكلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :



مباني	٢٠,٥%
السيارات	١٢,٥% - ٢٥%
اثاث مكتبي	١٠%
الات وتجهيزات	١٥%
تحمينات علي مباني المستأجرة	٢٥%

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 عنئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالاضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

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 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 ايرادات هذه الاوقاف .

أبراهيم محمد آل عمر  
رئيس الجمعية  
أهلى

المفوض المالي  
عبدالله محمد آل مردوخ

محاسب الجمعية  
عبدالله السراي

## 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 المورد . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

## ٣.٦- عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتى ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الى اللجنة أ-اللجنة 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 الاكتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدى العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الإيجار عند ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

## ب-اللجنة كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم اللجنة بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

## ٣.٧- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى اللجنة 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 كمصرفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على اللجنة التزام نظامي او ضمنى حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موقته .

## ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم اللجنة باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير مموله ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجنة على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة اللجنة وذلك عن طريق

خدمات الموظف



رئيس اللجنة  
ابراهيم بن محمد  
ابراهيم

المؤهل المالي  
عبدالله محمد  
عبدالله

محاسب اللجنة  
عبدالله السري  
عبدالله



٣،٩ - ضريبة القيمة المضافة :

أ- تقوم اللجنة 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 اللجنة فتقوم اللجنة بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم قراراتها بناء على ذلك

٣،١٠ - قائمة الانشطة :

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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتبع)

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 اللجنة 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 اللجنة بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع اللجنة 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 اللجنة 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 اللجنة 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 .



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل عمر  
ابراهيم

المؤهل المال  
عبدالله محمد آل عمر  
عبدالله

محاسب الجمعية  
عسبب لبالله الربيعي  
عسبب



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

أ- اعتراف بالإيرادات والتبرعات : (تتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تسلم اللجنة 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 اللجنة .

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات اللجنة في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجنة .

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 .



رئيس الجمعية  
ابراهيم بن محمد  
الهن

المسؤول المالي  
عبدالله محمد آل حروف

محاسب الجمعية  
صبيح بن عبد الرحمن

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

### ٣.١١- صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في اللجنة 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 اللجنة لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة اللجنة ، 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 اللجنة 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 اللجنة خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

### ٣.١٢- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل محمد  
!هنا

المولد المالي  
محمد عبد الله آل عرف  
ح

محاسب الجمعية  
عبد الله آل عرف  
ح

		(٤) النقد وما في حكمه	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م		
		الصندوق	
١,١٠٠	١٨,٢٩١	بنك الراجحي الرئيسي ح / ١٢٢٢٢٦	
٧,٨٦٥,٦٤٩	٢,٠٠٠,٧٢٥	بنك الراجحي صدقات ح / ١٤٤٤٤٤	
٧٢,٦٦٤	٦,٣٦٠	بنك الراجحي زكاة ح / ١٣٣٣٣٣٠	
٢٠٦	١٠	بنك الراجحي كفالة يتيم ح / ١٥٥٥٥٦	
١,٣٥٥	٢,٣٤١	بنك الراجحي كفارة يمين ح / ١٦٦٦٦٠	
١,٤٥٥	٣,٧٢٠	بنك الراجحي الوقف الخيري ح / ١٣٠٠٠٥	
٤,٩٢٤,٩٨٧	٨,٥٥٧,٨٨٢	بنك الراجحي مشاريع ح / ١٤٠٠٠٤	
٨٦٤,٤٧٤	١,٠٠٤٥,٤٤٢	بنك البلاد الزكاة ح / ١٣٣٠٠١٨	
١٤٣	١٣٧,٤٧٧	بنك البلاد الصدقة ح / ١٣٣٠٠٢٦	
٦,٣٩٧	٣٢,٤٥٨	بنك البلاد كفالة يتيم ح / ١٣٣٠٠٣٤	
٢١,٤٥٢	٤٨,٦٥٥	بنك البلاد الكفارات ح / ١٣٣٠٠٤٢	
٨٣٢	٢,٠٧٤	بنك البلاد الرئيسي ح / ١٣٣٠٠٠٧	
٢,٤٦٤,٧١٣	٣,٣٨٨,٦٩٣	البنك الاهلي الرئيسي ح / ٤٠٠٠٠٤٠٠	
٨٠١,٧٤٨	٢,٧٢٣,٣٨١	البنك الاهلي كفارة يمين ح / ٤٠٠٠٠٦٠٧	
١,٢٢٧	١٦,٨٨٦	البنك الاهلي الكفالة ح / ٤٠٠٠٠٣٠٢	
٢٣,٥٣٦	٩٧,٠٤٤		
١٧,٠٥٢,٩٣٨	١٨,٠٨١,٤٣٩		
		(٥) المخزون	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	عربه ذوى الاحتياجات الخاصة	
٤٥٠	٤٥٠		
٤٥٠	٤٥٠		



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل عمير  
! بلهنا

المؤهل المالك  
عبدالله محمد آل مردوف

ح

محاسب الجمعية  
حبيب محمد آل السهري



جمعية البر الخيرية بتندحة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ - اوقاف
٩٩,٠٠٨٠	٩٩,٠٠٨٠	مشروع الوقف الخيري الثالث
٥٣٨,٢١٨	١,٠٢٦,٢٤٩	مشروع الوقف الخيري الرابع
-	٣,٢٠٠	مشروع الوقف الخيري الخامس
٦٣٧,٢٩٨	١,١٢٨,٥٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مشروعات تحت التنفيذ
١٤٩,٠١٠	١٤٩,٠١٠	انشاء مبنى ادارة الجمعية
١٤٩,٠١٠	١٤٩,٠١٠	

(٨) الاصول الاستثمارية - بالصافي

الإجمالي	مبانى	اراضي	التكلفة
١٤٠,٤٢,١٠٢	٤,٩١٣,١٥٥	٩,١٢٨,٩٤٧	الرصيد بداية السنة
٧,٩٠٨,٢٣٣	-	٧,٩٠٨,٢٣٣	اضافات خلال السنة
٢١,٩٥٠,٣٣٥	٤,٩١٣,١٥٥	١٧,٠٣٧,١٨٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٣١,٢٨٣	٤٣١,٢٨٣	-	الاطفاء المتراكم
١٢٢,٨٢٩	١٢٢,٨٢٩	-	الرصيد بداية السنة
٥٥٤,١١٢	٥٥٤,١١٢	-	اهلاك السنة
			الرصيد في نهاية السنة
٢١,٣٩٦,٢٢٣	٤,٣٥٩,٠٤٣	١٧,٠٣٧,١٨٠	القيمة الدفترية
١٣,٦١٠,٨١٩	٤,٤٨١,٨٧٢	٩,١٢٨,٩٤٧	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل محمد  
التسليم

المؤهل المالي  
عبدالله محمد آل مروف

(١٣)

محاسب الجمعية  
حبيب عبدالله آل مروف

جمعية البر الخيرية بتبحة

سجدة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٩) الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	تصنيفات على مبادئ مستأجرة	الات و تجهيزات	اثاث والمكتبي	السيارات	التكلفة
٨٠٧,٨٦٦	١٥٠,٢١٩	٩٠,٥٤٥	٢٠٠,١٠٢	٣٦٧,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٧٦,٥٨٨	-	-	١,٥٨٨	٧٥,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٨٨٤,٤٥٤	١٥٠,٢١٩	٩٠,٥٤٥	٢٠١,٦٩٠	٤٤٢,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٧٦٢,٨٦٨	١٥٠,٢١٩	٩٠,٥٤٤	١٥٥,١٠٦	٣٦٦,٩٩٩	الإهلاك المتراكم
٣٨,٩١٩	-	-	٢٠,١٦٩	١٨,٧٥٠	الرصيد بداية السنة
٨٠١,٧٨٧	١٥٠,٢١٩	٩٠,٥٤٤	١٧٥,٢٧٥	٣٨٥,٧٤٩	إملاك السنة
٨٢,٦٦٧	-	١	٢٦,٤١٥	٥٦,٢٥١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٤,٩٩٨	-	١	٤٤,٩٩٦	١	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

القائمة الدفترية



رئيس الجمعية  
أبراهيم محمد آل مكرم  
(١٤)

المراقب  
عليه سعد آل مروف

محاسب الجمعية  
صبيبة زيدان الازهراني

جمعية البر الخيرية بتدحة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٨)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨١,٠٤٠	٥٦,٠٨٠	رصيد بداية السنة
٢٨١,٠٤٠	٤٢,٢٢٨	المكون خلال السنة
-	(٥٠,٤٠)	المستخدم خلال السنة
٥٦,٠٨٠	٩٣,٢٦٨	رصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) التبرعات النقدية المقدمة
٢,١١٦,٠٧٨	٣,٢٣٤,٠١٤	تبرعات كفالة يتيم
١,١٥٨,٥٥٤	٢,٩٨٢,٠٤٤	تبرعات كفارة يمين
٢١٨,٦٠٣	٤١٨,٧٥٧	افطار صائم
٢٦٣,٢٧٧	١,٠٣٩,٣١٢	سقيا ماء
٣,٧٥٦,٥١٢	٧,٦٧٤,١٢٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) تبرعات الزكاة
٤,١١٨,٢٦٨	٤,٤٢٢,٥٤٥	زكاة المال
٣٨٨,٨٨٠	٥٢٢,٤٠٠	زكاة الفطر
٤,٥٠٧,١٤٨	٤,٩٤٤,٩٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) تبرعات منصة احسان
-	١١٢,٥٠٠	مشروع اعانة اليتيم
-	٢١٦,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	٢٤٠,٠٠٠	مشروع مله رضيع
-	١٨٠,٠٠٠	مشروع نسكي توزيع اللحوم
-	٧٤٨,٥٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) اعانات الوزارة
٣,١٧٤	٨٢,٣٢٩	اعانة تشغيلية
١٤٢,٥٠٠	١,٠١٣,٦٥٠	منح حكومية - دعم أنشطة وبرامج
١٤٥,٦٧٤	١,٠٩٥,٩٧٩	



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل عمر  
ابلسنا

المؤهل المالي  
عبدالله محمد آل مردوخ  
(١٥)

محاسب الجمعية  
عبدالله آل شرابي



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) إيرادات عقارات
١٩٣,٨٠٠	١٧٠,٥٠٠	تأجير عقار البر الاول
١٧٤,٤٥٠	١٧٢,٧٣٠	تأجير عقار البر الثاني
٣٦٨,٢٥٠	٣٤٣,٢٣٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٦) إيرادات اخرى
١٤,٤٠٠	٢٠٨,٩١٦	رسوم دورات
-	٤٢,٠٨٢	خصم مكتسب
١٤,٤٠٠	٢٥٠,٩٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٧) المساعدات النقدية
٧٩٠,٠٧٨	١,١٦٤,٠٨٧	برنامج كفالة يتيم
٥٣٥,٦٣٧	٣٨١,٠١٤	مشروع مساكن
٢٨٦,٣٧٠	٤٥٥,٤٩٠	مشروع نسكي
٢٣٨,٧٩٢	١٦٤,٣٤٥	مشروع بناء وتمكين
١٣٥,٣٢٥	١٨٣,٨٥٠	برنامج اعانة الشتاء
٢٧٧,٥٩٧	١٢٢,٨٧٢	مشروع مصابيح النور
١٩٤,٤٢٩	٤١٦,٠٥٨	برنامج افطار صائم
١٠,٦٣٢	١٣,١٤٠	فرحة العيد
٤٤٣,٤٤٣	١,٧٦٨,٤٨٨	مشروع كفارة يمين - اطعام مساكين
١٢٣,٣١٤	٢٢٨,٥٩٣	مشروع تأثيث منازل
٧٤٧,٨٠١	٣٩٨,١٩٧	مشروع السلة الغذائية
١٤٣,٨١٦	١٥٤,٩٢٣	مشروع الحقيبة المدرسية
٣,٩٢٧,٢٣٤	٥,٤٥١,٠٥٧	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٨) مساعدات الزكاة
٢٠٢,٦٢٤	٢٦٠,٩٣٥	مشروع كفالة الامر
١٠٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مشروع اعانة الزواج
٩١٥,٦٥٣	١,٠٦٦,٥٢٦	تفريغ كربة
٦٥,٢٠٠	٥٠,٠٠٠	مشروع كفالة دارس
٣٨٨,٨٨٠	٥٢٢,٤٠٠	زكاة الفطر
١,٧٣٥,١٥٢	٣,١٧١,٢٠٠	مشروع زكاتي
٣,٤١٢,٥٠٩	٥,١٥١,٠٦١	



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل محمد  
ابلسنا

المؤهل المالي  
عبدالله محمد آل مردوخ  
ح

حساب الجمعية  
عبدالله آل السراي  
ح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٩) مصروفات الانشطة
٥٨,٢٨١	٣٠٤,٨٧٤	مشروع سقيا المياه
١٧٧,٣٠٢	٢٤٨,٧٠٢	مشروع برنامج أكرام الموتى
٢٩,٠٠٠	٥٠,٧٩٩	مشروع دعم أسر منتجة
٣٢,٣٥٩	١٤٤,٨٠٠	مشروع سلة رضيع
-	٤٦,٩٢٣	خدمات تطوعي
٢٩٦,٩٤٢	٧٩٦,٠٩٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٠) مصروفات جمع الاموال
-	١٨٤,١٨٥	الرواتب والاجور وما في حكمها
-	١٢,٠٠٠	بدل سكن
-	٧,٠٠٠	مكافاة وكراميات
-	٩,١٥٠	رسوم تجديد اقامات
-	١٥,١٨٠	مخصص نهاية خدمة
-	١١٨,٣٧٦	الهاتف والفاكس والانترنت
-	٣,٠٥٩	رسوم اشتراكات وتصديقات
-	١,٣٧٥,٢٢٩	الدعاية والاعلان
-	٣٨,٦٥٣	رسوم بنكية وعمولات
-	١٤,١٣٩	عدد وادوات مستهلكات
٥٩٩,٤٩٧	-	مصروفات جمع الاموال لعام ٢٠٢٠
٥٩٩,٤٩٧	١,٧٧٦,٩٧١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢١) مصروفات تشغيل مشاريع استثمارية
٤٢,٩٥٥	٣٢,٠٠٤	الرواتب والاجور وما في حكمها
٣,٤٩٤	٢٣,٥٤٠	الصيانة والاصلاح
٢١,١٣٣	٢٠,٨٤٥	كهرباء ومياه
٣,٨٨٤	٢,١٨٤	غاز
٩٧٥	٥٤٠	رسوم واشتراكات
٧٢٨	١,٦٩١	مواد نظافة
-	١,٠٠٠	تذاكر سفر
-	٥٤٠	اجور الشحن
-	٤,٤٣٠	عدد وادوات مستهلكات
-	١,٢٥٠	رسوم تصديقات وتأشيرات
١,٠٣٧	-	تأمين الطبي
٩,٠٣٣	٩,٠٥٧	اصدار تجديد اقامات
٨٣,٢٣٩	٩٧,٠٨١	



رئيس الجمعية  
ابراهيم خزان محمد  
الهند

المستشار المالي  
عبدالله محمد آل مرواح  
ح

حاسب الجمعية  
حبيب عبدالله الرباعي  
ح



٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٢٢) المصروفات العمومية والإدارية
٢٦٠,٥٢٤	٢٢٢,٧١٥	الرواتب والاجور وما في حكمها
٢٨,٠٤٠	٢٧,٠٤٨	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
١١,٩٥٢	١٩,١٢١	الهاتف والفاكس والانترنت
١١,٠٢٤	٩,٨٩٠	رسوم حكومية
١٠,٩٣٠	١٥,٩٩٥	ضيافة ووفية
٣,٧٧٤	٢,٨٠٢	مواد نظافة
٧,٣١٦	١٧,٤٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٥,٢١١	٤٨,٧٣٧	دعاية وعلان
١,٥٢٩	٤,١٩٠	الصيانة الاصلاح
٤٧٥	١٣٨	أجور شحن
-	١٢,٠٠٠	بدل سكن
-	٣٠٠	ايجارات
٢٠,٠٠٠	٥,٦٢٤	تذاكر سفر وانتقال
١,٣٤٩	١,٢١٧	تأمين طبي وعلاج
١٩,٥٤٩	١٨,٦٨٤	مكافآت وإكراميات
٥٧٧	٣٥٦	وقود ومحروقات
٢٩,٠٨٨	٣٩,٠١٢	تأمينات اجتماعية
١٦,٠٧٨	٢,٤٤٦	مستلزمات انظمة معلومات
٢٩,٧٢٣	١,٨٠٠	تجديد اقامات وتأثيرات
٤,٢٣٩	٣,١٠٣	عدد وأدوات مستهلكة
٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	اتعاب مهنية واستشارية
٦١٢	٧,٠٤٠	مصاريف بنكية وعمولات
-	٦٠٠	غرامات ومخالفات
٥٥١,٩٩٠	٦٠٠,٢٧١	



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل عمر  
أ.هـ

المعد والمصدق  
عبدالله بن محمد آل عمر  
ك.هـ

محاسب الجمعية  
عبدالمجيد بن عبد الله السدي  
ع.هـ

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٢٣) صافي الاصول المقيدة
-	(٥٢٢,٤٠٠)	٥٢٢,٤٠٠	-	بكاة الفطر
٢,٨١٦,٩٨٢	(٦,١٦٤,٠٨٧)	٣,٢٣٤,٠١٤	٥,٧٤٧,٠٥٥	تألة يتيم *
٢,١٨١,١٨٢	(١,٧٦٨,٤٨٨)	٢,٩٨٢,٠٤٤	٩٦٧,٦٢٦	تجارة يمين
٢,٦٩٩	(٤١٦,٠٥٨)	٤١٨,٧٥٧	-	فطار صائم
١٢٠,٠٠٠	-	-	١٢٠,٠٠٠	برعات عينية مقيدة - سيارة نقل الموتى
١,٢٤٩,١٦٩	(٨٨,٨٧٤)	١,٠٣٩,٣١٢	٢٩٨,٧٣١	سقى ماء
٢,٢٠٢,٠٢٨	(٤,٧٧٣,٤٦١)	٤,٤٢٢,٥٤٥	٢,٥٥٢,٩٤٤	بكاة المال
١١٢,٥٠٠	-	٥٠٠,١١٢	-	شروع اعانة يتيم (منصة احسان)
-	(٢١٦,٠٠٠)	٢١٦,٠٠٠	-	شروع سقى الماء (منصة احسان)
١٨٦,٢٠٠	(٥٣,٨٠٠)	٢٤٠,٠٠٠	-	شروع سلة رضيع (منصة احسان)
-	(١٨٠,٠٠٠)	١٨٠,٠٠٠	-	شروع نسكي توزيع اللحوم (منصة احسان)
-	(١,٠١٣,٦٥٠)	١,٠١٣,٦٥٠	-	صانه الوزارة برامج وانشطة
٨,٨٧٠,٧٦٠	(١٥,١٩٦,٨١٨)	١٤,٣٨١,٢٢٢	٩,٦٨٦,٣٥٦	

\* تم شراء اراضي استثمارية في مدينة ابها بقيمة اجمالي ٧,٩٠٨,٢٣٢ ريال وتم تخصيص مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال لمصالح الايتام كمشروع استثماري بموافقة اعضاء الجمعية علمان بانه تم اطلاق حملة للتبرعات لوقف اليتيم وتم قيد التبرع من ضمن اعانة اليتيم وذلك للعام العالي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ .

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المحرر من القيد	المقيد خلال السنة	١ يناير ٢٠٢١ م	(٢٤) صافي اصول الاوقاف
٢,٤٠٧,٣٣٠	(٥,٦٤١,٢٣١)	٥,٠٠٩,٦٥٠	٣,٠٣٨,٩١١	تبرعات للوقف الخيري
٢,٤٠٧,٣٣٠	(٥,٦٤١,٢٣١)	٥,٠٠٩,٦٥٠	٣,٠٣٨,٩١١	

(٢٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٥/٤/٢٠٢٢



رئيس الجمعية  
ابراهيم محمد آل عمر  
ابراهيم

المؤهل المالي  
عبدالله محمد آل عرف  
عبدالله

محاسب الجمعية  
حبيب بن عبد الله الشرايبي  
حبيب





تدقيق حسابات • خدمة ضرائب ورعاية • إشارات إدارية • إشارات مالية

[www.cpas.com](http://www.cpas.com)

Riyadh - Jeddah