

جمعية البر الخيرية بالخرج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

اصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء مجلس الإدارة

جمعية البر الخيرية بالخرج

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لجمعية البر الخيرية بالخرج - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك 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.

امر آخر

رُوجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر وأصدر تقريره برأي غير معدل في تاريخ ٢٠/١٠/٢٠٢١م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

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

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



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرياً , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً 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 بالتالي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة 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 جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - 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 بالخرج - 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 : ٥ صفر ١٤٤٤ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ١ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

خالد سلطان الرويس

ترخيص رقم (٣٦٠)

خالد سلطان الرويس وشركاؤه

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل مهني رقم ٧٢٥/١١/٣٢٣

AL ROYAS & PARTNERS

Certified Accountants
& Auditors

جمعية البر الخيرية بالخرج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٠,٧٠٦,٧٨٩	١١,٤٢٤,٨٧٩	(٤)	النقد وما في حكمه
٢٠,٧٠٦,٧٨٩	١١,٤٢٤,٨٧٩		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الاستثمارات والأصول المالية</u>
٢١٥,٧٢٧	٤٣٥,١٨٦	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١٥,٧٢٧	٤٣٥,١٨٦		مجموع الاستثمارات والأصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
٦,٣٦٩,٠١٠	٦,٦١٧,٧٣٣		مشاريع تحت التنفيذ
١٣,٤٢٥,٠٠٠	٢٦,٤٨٥,٠٠٠	(٦)	العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة
٩,٩٧٣,٣٩٨	١٠,٩٢٤,٥٠٢	(٧)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
٢٩,٧٦٧,٤٠٨	٤٤,٠٢٧,٢٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
٥٠,٦٨٩,٩٢٤	٥٥,٨٨٧,٣٠٠		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٧٦١	٢,٧٦١		الرصد الدائنة الأخرى
٢,٧٦١	٢,٧٦١		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٨٤٤,٩٦٣	١,٢٤٦,١٥٣	(٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٤٤,٩٦٣	١,٢٤٦,١٥٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨٤٧,٧٢٤	١,٢٤٨,٩١٤		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٧,٦٦٠,٦٨٨	٤٠,٣٤٤,٧٤٧		صافي الأصول غير المقيدة
٥,٧٤٠,٨٧٩	٦,٦٢٤,١٨٥		صافي الأصول المقيدة
٦,٣٢٤,٩٠٦	٧,٣٣٤,٢٦٨		صافي أصول الاوقاف
١١٥,٧٢٧	٣٣٥,١٨٦		أرباح غير محققة للاستثمار المتاحة للبيع
٤٩,٨٤٢,٢٠٠	٥٤,٦٣٨,٣٨٦		مجموع صافي الأصول
٥٠,٦٨٩,٩٢٤	٥٥,٨٨٧,٣٠٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالخرج
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧)

قائمة الأنشطة

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

اجمالي ٢٠٢٠ م	اجمالي ٢٠٢١ م	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	الإيرادات
٢,٧٥١,٦٨٧	٣,٦١٦,٧٧٧	-	-	٣,٦١٦,٧٧٧		التبرعات النقدية العامة
٢,٤٣٢,٧٠٣	٩٢٠,٥٩٧	-	٩٢٠,٥٩٧	-	(٩)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٢٩٢,٧٦٦	١,٠٠٩,٣٦٢	١,٠٠٩,٣٦٢	-	-		التبرعات النقدية أوقاف
٤,٢٥٧,٣٦٤	٤,٠١٨,٦٤٣	-	-	٤,٠١٨,٦٤٣	(١٠)	التبرعات العينية
-	٢,٧٠٠	-	-	٢,٧٠٠		اشتراكات اعضاء
-	٧٩٦	-	-	٧٩٦		إيرادات مختلفة
٥,٣٧٤,٥٠٠	٥,٠٩٨,٧٦١	-	٥,٠٩٨,٧٦١	-		تبرعات زكاة
١٦,٠٠٠	١٣,٨٠٠	-	-	١٣,٨٠٠		إيرادات اشتراكات
-	٧١,٢٠٣	-	-	٧١,٢٠٣		اعانات الوزارة
٢,٠٠٧,٨١٦	٢,٠٢٢,١٦٤	-	-	٢,٠٢٢,١٦٤		إيرادات الإيجارات
٢٧١,٠٥١	٣٥٢,٦٨٩	-	-	٣٥٢,٦٨٩	(١١)	إيرادات أنشطة
-	٨,٦٦٦	-	-	٨,٦٦٦		توزيعات ارباح اسهم
٤,٤٠١,٨٧٢	٢,٢٩٣,٢٤٠	-	-	٢,٢٩٣,٢٤٠		أرباح تقييم الأصول الاستثمارية
-	-	-	(٥,١٣٦,٠٥٢)	٥,١٣٦,٠٥٢		صافي الاصول المحررة من القيود
٢٢,٨٠٥,٧٥٩	١٩,٤٢٩,٣٩٨	١,٠٠٩,٣٦٢	٨٨٣,٣٠٦	١٧,٥٣٦,٧٣٠		إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
						المصروفات
٤٥٨,٥٠٠	٣١٩,٥٦٥	-	-	٣١٩,٥٦٥	(١٢)	المساعدات النقدية
٥,٧٤٧,٤٤٧	٥,٧٣٧,٧٥٤	-	-	٥,٧٣٧,٧٥٤	(١٣)	المساعدات العينية
٥,١٢٣,٣٢١	٣,١٧٤,٣٧٦	-	-	٣,١٧٤,٣٧٦		مساعدات الزكاة
١,٢٤٥,٠٣٥	٧٥٥,٩٢٤	-	-	٧٥٥,٩٢٤	(١٤)	مصروفات الأنشطة
٣,٨٠٤,٨٤٦	٤,٠٩٨,٠٨٩	-	-	٤,٠٩٨,٠٨٩	(١٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٥١٦,٤٠٩	٥٤٨,٦٩٣	-	-	٥٤٨,٦٩٣	(٧)	إهلاك الممتلكات والآلات
٣٩٧,٧٢٦	-	-	-	-		إهلاك العقارات الاستثمارية
-	٢٩٨,٢٤٠	-	-	٢٩٨,٢٤٠		خسائر تقييم الأصول الاستثمارية
١٧,٢٩٣,٢٨٤	١٤,٩٣٢,٦٤١	-	-	١٤,٩٣٢,٦٤١		إجمالي المصروفات
٥,٥١٢,٤٧٥	٤,٤٩٦,٧٥٧	١,٠٠٩,٣٦٢	٨٨٣,٣٠٦	٢,٦٠٤,٠٨٩		التغير في صافي الاصول من الأنشطة المستمرة
						البنود الاستثنائية
١٣٦,٥٧٢	٧٩,٩٧٠	-	-	٧٩,٩٧٠		إيرادات ائري
١٣٦,٥٧٢	٧٩,٩٧٠	-	-	٧٩,٩٧٠		التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٥,٦٤٤,٠٤٧	٤,٥٧٦,٧٢٧	١,٠٠٩,٣٦٢	٨٨٣,٣٠٦	٢,٦٨٤,٠٥٩		التغير في صافي الاصول
٤٤,٠٨٢,٤٢٦	٤٩,٧٢٦,٤٧٣	٦,٣٢٤,٩٠٦	٥,٧٤٠,٨٧٩	٣٧,٦٦٠,٦٨٨		صافي الاصول بداية السنة
٤٩,٧٢٦,٤٧٣	٥٤,٣٠٣,٢٠٠	٧,٣٣٤,٢٦٨	٦,٦٢٤,١٨٥	٤٠,٣٤٤,٧٤٧		صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٦) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,٦٤٤,٠٤٧	٤,٥٧٦,٧٢٧	التغير في صافي الأصول
٥١٦,٤٠٩	٥٤٨,٦٩٣	اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٣٩٧,٧٢٦	-	اهلاك عقارات استثمارية
٣٣٩,٣٠٥	٤٠١,١٩٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٤,٤٠١,٨٧٢)	(١,٩٩٥,٠٠٠)	أرباح وخسائر تقييم العقارات الاستثمارية
٢,٤٩٥,٦١٥	٣,٥٣١,٦١٠	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الأصول والالتزامات المتداولة</u>
٩,١٣٧	-	ضريبة القيمة المضافة
٢,٧٦١	-	الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٥٠٧,٥١٣	٣,٥٣١,٦١٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٥)	(٢٤٨,٧٢٣)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١١,٠٦٥,٠٠٠)	إضافات عقارات استثمارية
(٢٩٥,١٦٦)	(١,٤٩٩,٧٩٧)	إضافات الممتلكات والألات والمعدات
(٢٩٥,٢٧١)	(١٢,٨١٣,٥٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٢,٢١٢,٢٤٢	(٩,٢٨١,٩١٠)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
١٨,٤٩٤,٥٤٧	٢٠,٧٠٦,٧٨٩	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢٠,٧٠٦,٧٨٩	١١,٤٢٤,٨٧٩	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالخرج ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧) بتاريخ ١٤/٠٧/١٤٠٧ هـ الموافق في ١٤/٠٣/١٩٨٧م ، مركزها الرئيسي:- الخرج - الرياض - المملكة العربية السعودية ، مسجلة مؤسسة فردية باسم جمعية البر الخيرية بالخرج وسجل تجاري رقم (١٠١١١٤٧١٤٧) وتاريخ ٠٩/٠٢/١٤٤٣ هـ براس مال قدره ٥,٠٠٠ ريال.

١,١ - اهداف الجمعية:

- المساهمة في رفع المستوي الاقتصادي للاسر من خلال تقديم المساعدات المتنوعة نقدية وعينية للاسر والافراد والمحتاجين .
- المساهمة في رفع المستوي الصحي بمنطقة خدمات الجمعية بالاساليب العلمية المختلفة .
- القيام او المشاركة في البرامج والانشطة الاجتماعية الثقافية التي تهدف الي تقديم خدمات للمجتمع .
- المشاركة في العناية بالمساجد وصيانتها وتطويرها لكي تؤدي دورها الاسلامي بمدينة الخرج وضواحيها .
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، وللمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج 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 ايصاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

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

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والاقتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

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

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لفاء الديون المشكوك في تحصيلها ، بجانب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد 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 المقدرة

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
اثاث ومفروشات	١٠%
اجهزة والات ومعدات	١٥%

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

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

٤-٣ اصول الاوقاف :

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

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

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

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي علي 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 الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب 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 ضمنى حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موقفه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم إقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الأنشطة :

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

أ- الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

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

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

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

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

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى 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 .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

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

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

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

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

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

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

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

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
٧,٢٦٩	٧,٤٧٣	النقد بالصندوق
٣٣,٠٠٠	٤١,٦٦٦	نقدية بالمحفظة
٢,١٠٥,٢٩٦	٣,٠٤١,٨٤١	مصرف الراجحي ح/ ٢٢٤٠
٣,٨٦٢,٣٥٤	٥,٩٦٦,٣٣٦	مصرف الراجحي ح/ ٤٤٤٥
٢,٣٦٨,١٧٤	٨٦٣,٤١٨	مصرف الراجحي (الوقف الخيري) ح/ ٢٢٧٦
-	٧,١٠٠	مصرف الراجحي كفارات ح/ ١٠٠٩
٩,٨٤١,٩٥٢	٣٦٨,٤٠٥	بنك البلاد ح/ ٧٣٠٠٤
٧٨٨,٣٧٨	٤٠٦,٥٩٣	بنك البلاد الزكاة ح/ ٧٣٠٠٢٨
١٣,٩٧٧	٣٤,٥١٥	بنك البلاد (مشروع التوفيق) ح/ ٧٣٠٠١٢
١٥٧,٠٨٧	١٨٨,٢٠٢	بنك الرياض ح/ ٩٩٠١
٢٩٣,٣٤٠	٣١٣,٤٦٤	البنك العربي الوطني ح/ ٩٩٠١
٩٢٥,٠٤٢	٤٧,١٦٩	بنك ساميا ح/ ١٢٩٨
٣١٠,٩٢٠	١٣٨,٦٩٧	البنك الأهلي التجاري ح/ ٠١٠٧
٢٠,٧٠٦,٧٨٩	١١,٤٢٤,٨٧٩	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	اسهم في مصرف الانماء
١١٥,٧٢٧	٣٣٥,١٨٦	التغير في الاستثمارات خلال العام
٢١٥,٧٢٧	٤٣٥,١٨٦	

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

(٦) العقارات الاستثمارية - بالقيمة العادلة

التكلفة	الاراضي	المباني	الإجمالي
الرصيد في بداية السنة	٤,٤٢٠,٨٠٠	٩,٠٠٤,٢٠٠	١٣,٤٢٥,٠٠٠
الإضافات خلال السنة	٤,٠٢١,٨١٨	٧,٠٤٣,١٨٢	١١,٠٦٥,٠٠٠
إعادة التقييم	٢,٢٩٣,٢٤٠	(٢٩٨,٢٤٠)	١,٩٩٥,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٧٣٥,٨٥٨	١٥,٧٤٩,١٤٢	٢٦,٤٨٥,٠٠٠
القيمة الدفترية			
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٠,٧٣٥,٨٥٨	١٥,٧٤٩,١٤٢	٢٦,٤٨٥,٠٠٠
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٤,٤٢٠,٨٠٠	٩,٠٠٤,٢٠٠	١٣,٤٢٥,٠٠٠

* قامت الجمعية بقياس الممتلكات الاستثمارية باستخدام نموذج التكلفة لاستخدام نموذج إعادة القياس و قد تم تقييم من قبل مكتب اسكوب للتقييم العقاري ترخيص مهني (١٢١٠٠٠١٠٥٢) ويعد مقيم مهني معترف به وذو صلة وله خبرة في موقع وفئة العقارات الاستثمارية التي تم تقييمها .

جمعية البر الخيرية بالخرج

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(٧) الممتلكات والألات والمعدات - بالصفحة

الإجمالي	تخصيات مبانى	أجهزة وألات ومعدات	أثاث ومفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	
٢٠,٣٠١,٩٥٤	-	١,٣٤٦,٥٥٦	٧٣٦,٨٠٣	١,٧١٠,٦٥٧	٨,٠٧٤,٢٣٨	٨,٤٣٣,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١,٤٤٩٩,٧٩٧	٤٧,٠٣٦١	١٠٩,٨٢٥	٩٩,٦١١	-	-	٨٢٠,٠٠٠	الإضافات خلال السنة
٢١,٨٠١,٠٥١	٤٧,٠٣٦١	١,٤٥٦,٣٨١	٨٣٦,٤١٤	١,٧١٠,٦٥٧	٨,٠٧٤,٢٣٨	٩,٢٥٣,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
							<u>الإهلاك المتراكم</u>
١٠,٣٢٧,٨٥٦	-	١,٠٢٤,٤٤٢	٧٣٥,٦٩٤	١,٣٧٠,٤٣٩	٧,١٩٧,٢٨١	-	الرصيد في بداية السنة
٥٤٨,٦٩٣	٣,١٦٥	١٠٣,٤٢٢	٣٧,٤٦٥	٨١,٦٧١	٣٢٢,٩٧٠	-	أهلاك السنة
١٠,٨٧٦,٥٤٩	٣,١٦٥	١,١٢١,٨٦٤	٧٧٣,١٥٩	١,٤٥٢,١١٠	٧,٥٢٠,٢٥١	-	الرصيد في نهاية السنة
							<u>القسمه الدفترية</u>
١٠,٩٣٤,٥٠٢	٤٦٧,١٩٦	٣٢٨,٥١٧	٦٣,٢٥٥	٢٥٨,٥٤٧	٥٥٣,٩٨٧	٩,٢٥٣,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٩,٩٧٣,٣٩٨	-	٣٢٢,١١٤	١,١٠٩	٣٤٠,٢١٨	٨٧٦,٩٥٧	٨,٤٣٣,٠٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠٥,٦٥٨	٨٤٤,٩٦٣	الرصيد بداية السنة
٣٣٩,٣٠٥	٤٠١,١٩٠	المكون خلال السنة
٨٤٤,٩٦٣	١,٢٤٦,١٥٣	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
٥,٨٣٨	٨,٦١٩	تبرعات الكسوة
٩٠,٠٠٠	١٦,٦٠٠	تبرعات نور البيان
١٣,٣٥٨	١٤٤,٧٤٠	تبرعات صدقة الشتاء
٣,٠٤٠	١,٥٧٤	تبرعات الزواج
٤٦٣,٩٦٣	-	تبرعات سلة غذائية
-	٧٨,٠٠٠	دعم الرواتب
١٤,٠٦٠	١,٤٣٩	تبرعات صدقات الصيف
-	٤٤,٢٠٠	زكاة الفطر
-	٢٩,٣٦٤	السلة الرمضانية
-	٥٦,٣٥٠	مشروع الاضاحي
-	٥٧,٩٤٩	تبرع المغسلة
٢٧٥,٨٠٠	٣٦٩,١٠١	تبرعات كفارات
٥٠١,٥٠٥	١٠٧,٢٧٨	تبرعات كفالة اسر
١٠	١٠٩	تبرعات الحقيبة المدرسية
٧,٠٦٢	٥,٢٧٤	تبرعات صحية للمرضى
١,٠٥٨,٠٦٧	-	تبرعات مشروطة
٢,٤٣٢,٧٠٣	٩٢٠,٥٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) التبرعات العينية
٤,٢٥٧,٣٦٤	٤,٠١٨,٦٤٣	مواد غذائية
٤,٢٥٧,٣٦٤	٤,٠١٨,٦٤٣	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) إيرادات أنشطة
٢٠,٥٢٤	٢٤,٣٥٢	إيرادات كتاب البيان
١٣,٩٢٩	١٥٤,١٢٩	إيرادات الفرع الرئيسي
-	١٠,١٨٠	إيرادات أنشطة النساء
٥٦,٣٢٤	١٠٦,٩٤٩	مغسلة الموتى
١٨٠,٢٧٤	٥٧,٠٧٩	مركز التعليم النسائي
٢٧١,٠٥١	٣٥٢,٦٨٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) المساعدات النقدية
٤٠,٠٠٠	-	مساعدات مالية نقدية
١٢٢,٥٠٠	١٩٣,٠٠٠	مساعدات إيجارات
٢٠,٠٠٠	-	مساعدات إغاثة
٢٧٦,٠٠٠	-	مساعدات الزواج
-	٧٠,٢١٥	زكاة الفطر
-	٥٦,٣٥٠	مشروع الاضاحي
٤٥٨,٥٠٠	٣١٩,٥٦٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) المساعدات العينية
٤,٩٣٩,٩٦٣	٤,٣٢٨,٧٥٧	مساعدات عينية مواد غذائية
٧٩٣,٥٤٦	٦٢٢,٠٢٥	مساعدات عينية اثاث وأجهزة
١٣,٩٣٨	٣٠٠,٧٥٨	مساعدات عينية ملابس وأحذية
-	١٠,٠٠٠	مساعدات مدرسية
-	٤٧٦,٢١٤	مساعدات عينية أغراض منزلية
٥,٧٤٧,٤٤٧	٥,٧٣٧,٧٥٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٦٥٨,٠٥١	٣٧٨,٩٦٢	مصروفات مراكز التعليم
٢٨٥,٤٢٦	٣٣٩,٥٣٩	مصروف المغسلة
٢٥,٠٠٠	-	فائض الولائم
١٠١,٥٥٨	٣٧,٤٢٣	مصروفات نور البيان
٧٥,٠٠٠	-	مصروفات الأوقاف
١,٢٤٥,٠٣٥	٧٥٥,٩٢٤	

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٢٠٩,٠٧٧	٢,٣٤٣,٢٨٠	مرتبات واجور وما في حكمها
٥٦,٦١٥	٩٨,٢٧٤	التأمينات الاجتماعية
٢,٢٠٠	٣١٥٠	سفر وانتقالات
٥,٦٠٧	٢٣,٢٧٣	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٦,٩٩٨	٥٤,٠٨٩	البريد والهاتف والانترنت
٩٩,٣٩٨	١٠٠,٤٣٨	كهرباء ومياه
٣٨,٨٤٩	٥٦,٧٩٠	وقود ومحروقات وصيانة
٤٤,٢٧٨	٣٦,٧٢١	ضيافة ونظافة
٢٥٩,٠٠١	١٣٣,٦٤١	دعاية وإعلان
٣٦٢,٦٥٢	٨٣,٩٧٦	مصاريف صيانة وترميم مباني وأجهزة وبرامج
٨,٩٤١	١٤,٥٥٠	مصاريف طبي وعلاج
٧٠٠	١١,٠١٣	هدايا وجوائز
-	١٠,٠٠٤	تأمين سيارات
-	١٢٦,١٧٧	رسوم حكومية
٥,٤٧٨	-	عمولات بنكية
-	٢٦,٩٠٠	اتعاب مالية
٩,٧٢١	-	ملتقيات محاضرات
١٤,٨٦٠	٢,٨٥٠	تحميل وتنزيل
-	١٢٩,٥٧١	ضريبة القيمة المضافة
٣٣٩,٣٠٥	٤٦٧,٦٢٣	منافع الموظفين
٥٠,٣٥٠	-	مصروفات البحث
٦٦,٠١٠	٣٠,٩١٤	مصاريف الإيجارات
-	٢١,١١٠	أجور عمال
-	٩٥,٣٧٢	بدلات ومكافآت
١١٠,٩٠٠	٣,٨٠٠	مردودات
-	٥٢,٦٩٠	قواتير مستفيد
٧٣,٩٠٦	٦٩,٣٠٢	مصروفات أخرى
-	١٠٢,٥٨١	متنوعة
٣,٨٠٤,٨٤٦	٤,٠٩٨,٠٨٩	

(١٦) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الإدارة في تاريخ ٢٠٢٢/٩/١ م .