

جمعية البر بأبها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

٢ - ١

الفهرس

تقرير مراجع الحسابات المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٦ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بأبها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الرأي المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بأبها - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨) - 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 وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المطلق:

تمت مراجعتنا وفقاً 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 وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية ، كما أنها التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتقديم أساس لإبداء رأينا المطلق.

المعلومات الأخرى ولفت الانتباه :

إن الإدارة هي المسئولة عن المعلومات الأخرى ، ونلفت الانتباه إلى عدم تسجيل الجمعية بهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولم يتم تحديد الأثر المترتب على ذلك.

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسئولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية 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 تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً 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 المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية كل 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 جوهريه ، بمفردها أو في مجموعها ، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكلجزء 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة ل توفير أساس لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخط الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواؤز أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستثمارارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًّا كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارارية. 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 الاستثمار في أعمالها كمتثأة مستمرة.
- تقويم العرض العام ، وهيكلي ومحفوظ القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبّر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بأيتها. من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهمة 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 المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

الرياض : ٢١ جمادى الآخر ١٤٤٣ هـ

محاسبون و مراجعون قانونيون

الموافق : ٢٤ يناير ٢٠٢٢ م.

عبد المجيد عبد الرحمن العريني



ترخيص رقم (٥٤٩)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاح

الأصولالأصول المتداولة

١٧,٤٣٦,٧٢٢	٢٠,٥٣٠,٧٠٨	(٣)	النقد وما في حكمه
١,٥٠,٠٠٠	٥,٦٩٥,٨٣٣	(٤)	المديونون
١,٠٥,٠٤٩	١,٢٤٨,٥٨٠	(٥)	المخزون
١٩,٩٨٦,٧٧١			مجموع الأصول المتداولة
٢٧,٤٧٥,١٢١			

الأصول غير المتداولة

٥٥١,٣٨١	٤٩١,٠٤٠	(٦)	العقارات والألات والمعدات - صافي
٢١,٨٩٩,٧٥٦	٢١,٨٥١,٥٨٩	(٧)	استثمارات عقارية - صافي
٢٢,٤٥١,١٣٧			مجموع الأصول غير المتداولة
٤٢,٤٣٧,٩٠٨			إجمالي الأصول

الالتزامات وصافي الأصول

-	٤٤١,٦٦٦	(٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
-			مجموع الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

١,٥٩٣,٤٤٦	١,٩٠٠,٩٢٨	(٩)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٥٩٣,٤٤٦	١,٩٠٠,٩٢٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
١,٥٩٣,٤٤٦	٢,٣٤٢,٥٩٤		مجموع الالتزامات

صافي الأصول

١٦,٤٦٩,٥٨٦	٢٣,٦٠٥,٢١٨		صافي الأصول غير المقيدة
١٧,٤٣٣,٥٦٤	١٦,٩٢٨,٦٢٦	(٢٠)	صافي الأصول المقيدة
٦,٩٤١,٣١٢	٦,٩٤١,٣١٢		صافي أصول الأوقاف
٤٠,٨٤٤,٤٦٢	٤٧,٤٧٥,١٥٦		مجموع صافي الأصول
٤٢,٤٣٧,٩٠٨	٤٩,٨١٧,٧٥٠		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس إدارة
د/ عبد الله بن محمد بن عبد



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

إجمالي ٢٠٢٠	إجمالي ٢٠٢١	الاوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	
الإيرادات						
١,٦٦٧,٨٨٧	١,٣١٧,٦٣٠	-	-	١,٣١٧,٦٣٠		التبرعات النقدية العامة
١٤,٩٦٠,١٤٦	١١,٢٨٠,٢٣٧	-	١١,٢٨٠,٢٣٧	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
-	١,٤٤٤,٦٥٤		١,٤٤٤,٦٥٤		(١١)	تبرعات منصة احسان
١٠٠	٣,٧٠٠	-	-	٣,٧٠٠		اشتراكات اعضاء
١٤,٩٤٢,٣٩٧	٩,٦٢١,٧٨٢	-	-	٩,٦٢١,٧٨٢		التبرعات العينية
٤,٠٠٥,٦٧٨	٣,٠٠١,٠٣٠	-	٣,٠٠١,٠٣٠	-	(١٢)	تبرعات الزكاة
٩,٨٧٤,٩٦٩	٣٦٧,٤١٣	-	-	٣٦٧,٤١٣	(١٣)	اعانات الوزارة
٥,٩٨٥,٥٧١	٦,٩٦٥,٥٧٣	-	-	٦,٩٦٥,٥٧٣	(١٤)	ابرادات العقارات
٣٧٥,٠٠٠	-	-	-	-		جوائز
صافي الأصول المحروقة من القيد						
-	-	-	(١٦,٢٣٧,٢٨٨)	١٦,٢٣٧,٢٨٨		إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٥١,٨١١,٧٤٨	٣٤,٠٠٢,٠١٩	-	(٥١١,٣٦٧)	٣٤,٥١٢,٣٨٦		إجمالي الإيرادات و إعادة التصنيف قيد الاستخدام
المصروفات						
٢٨,١٩٨,٥٢٨	١١,٠٨٥,٥٠٠	-	-	١١,٠٨٥,٥٠٠	(١٥)	المساعدات النقدية
٤,٠٠٥,٦٧٨	٥,٦٠٤,٩٦٨	-	-	٥,٦٠٤,٩٦٨	(١٦)	مساعدات الزكاة
١٤,٦٧١,٢٨٥	٩,٤٢٣,٢٥٢	-	-	٩,٤٢٣,٢٥٢		المساعدات العينية
٣٣٨,٩٢٢	٣٧٧,٩٧١	-	-	٣٧٧,٩٧١	(١٧)	مصروفات الأنشطة
٣٥١,١٦٠	٣٦٩,٨١٦	-	-	٣٦٩,٨١٦	(١٨)	مصروفات فرع مربى
٣,٨١٦,٠٨٣	٣,١٤٢,٨٧١	-	-	٣,١٤٢,٨٧١	(١٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٨٧,٣٤٨	٩٧,٩٤٧	-	-	٩٧,٩٤٧	(٦)	إهلاك العقارات والألات والمعدات
٤٨,١٦٧	٤٨,١٦٧	-	-	٤٨,١٦٧	(٧)	إهلاك عقارات استثمارية
٥١,٥١٧,١٧١	٣٠,١٥٠,٤٩٢	-	-	٣٠,١٥٠,٤٩٢		إجمالي المصروفات
٢٩٤,٥٧٧	٣,٨٥١,٥٢٧	-	(٥١١,٣٦٧)	٤,٣٦٢,٨٩٤		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
البنود الاستثنائية						
-	٢,٧٧٩,١٦٧	-	-	٢,٧٧٩,١٦٧		تسوية سنوات سابقة - ايجارات
-	٢,٧٧٩,١٦٧	-	-	٢,٧٧٩,١٦٧		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٢٩٤,٥٧٧	٦,٦٣٠,٦٩٤	-	(٥١١,٣٦٧)	٧,١٤٢,٠٦١		التغير في صافي الأصول
-	-	-	٦,٤٢٩	(٦,٤٢٩)		التحويل بين بنود صافي الأصول
٤٠,٥٤٩,٨٨٥	٤٠,٨٤٤,٤٦٢	٦,٩٤١,٣١٢	١٧,٤٣٣,٥٦٤	١٦,٤٦٩,٥٨٦		صافي الأصول بداية السنة
٤٠,٨٤٤,٤٦٢	٤٧,٤٧٥,١٥٦	٦,٩٤١,٣١٢	١٦,٩٢٨,٦٢٦	٢٣,٦٥٥,٢١٨		صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

نائب رئيس مجلس إدارة
د/ عبد الله بن محمد بن عبد الله

رئيس قسم المحاسبة
محمد بن عبد الله
مكتبة اقتصاد
جمعية البر بآبها
ALBIR SOCIETY - ABHA
مدونة مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

التغير في صافي الأصول

٢٩٤,٥٧٧ ٦,٦٣٠,٦٩٤

إهلاك العقارات والألات والمعدات

٨٧,٣٤٨ ٩٧,٩٤٧

إهلاك استثمارات عقارية

٤٨,١٦٧ ٤٨,١٦٧

المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

١,٦١٦,٨٣٨ ٣٠٧,٤٨٢

التغير في صافي الأصول بعد التسويات

٢,٠٤٦,٩٣٠ ٧,٠٨٤,٢٩٠

التغير في الأصول والالتزامات المتداولة

المدينون

(١,٥٠٠,٠٠٠) (٤,١٩٥,٨٣٣)

المخزون

(٢٩٦,٧٣٨) (١٩٨,٥٣١)

إيرادات مقبوضة مقدما

- ٤٤١,٦٦٦

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٢٥٠,١٩٢ ٣,١٣١,٥٩٢

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(٢٣,٣٩٢) -

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٢٢٦,٨٠٠ ٣,١٣١,٥٩٢

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات العقارات والألات والمعدات

(١٠١,٦٦٣) (٣٧,٦٠٦)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

(١٠١,٦٦٣) (٣٧,٦٠٦)

التغير في النقدية خلال السنة

١٢٥,١٢٧ ٣,٠٩٣,٩٨٦

النقدية وما في حكمها في بداية السنة

١٧,٣١١,٥٨٥ ١٧,٤٣٦,٧٢٢

النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

١٧,٤٣٦,٧٢٢ ٢٠,٥٣٠,٧٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢١) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

سائبان لـ جلس لـ
 د/ عبد الله محمد بن عبد الله
 د/ عبد الله محمد بن عبد الله



(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر بأبها جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٨) وتاريخ ١٤٩٤/١١/١٩ م الموافق ١٩٧٤/١٢/٤ م ومقراها الرئيسي مدينة أبها - عسير - المملكة العربية السعودية .

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات النقدية او العينية للاسر والافراد المحتاجين .
- * الاشتراك مع الهيئات والحكومات والاهلية في مساعدة منكوبى الحوادث والكوارث .
- * الاغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الاداره .
- * غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية :-

يتم عرض القوائم المالية المرفقة بالريلال السعودي وتم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوص المحتمله في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإداره حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى:-

(١) الإيرادات :-

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المترعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلى :-

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل 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 .
وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.
- (٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :-

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهدات وظائف الجمعية ، وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وأدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :-

- يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأسماء النقدية .
- يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

النقدية وشبيه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وشبيه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك.

الذمم المدينة:

ثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعودة عند تكبدها.

العقارات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف بالعقارات والآلات والمعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجموع خسارة الأضمحلال، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنtagي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

%٤	المباني
%٢٠	السيارات
%١٠	الاثاث والمفروشات
%١٥	الات ومكائن
%٣٠	اجهزه حاسب الي
%١٥	اجهزه كهربائيه

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي امضتها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الاكتوارية وذلك لوجود التكلفة لا مبرر لها .

التبرعات العينية :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الإستلام فيها وعند تغير الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية .

(٣) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
بنك الأهلي التجاري	٩٧٣,١٨٥	١,٤٨٤,٨٥٤
بنك العربي الوطني	٢,٨٠	٤٢,٩٤
مصرف الراجحي العام	١٦,٤٦٠,٧٣٧	١٩,٠٠١,٣٨٧
مصرف الراجحي زكاة المال	-	١,١٢٦
مصرف الراجحي زكاة الفطر	-	٢٠١
مصرف الراجحي المشاريع	-	٢٠٠
	١٧,٤٣٦,٧٢٢	٢٠,٥٣٠,٧٠٨
(٤) المدينون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
السوق التجاري	١,٥٠٠,٠٠٠	٥,١٧٥,٠٠٠
ارض الحزام	-	٥٢٠,٨٣٣
	١,٥٠٠,٠٠٠	٥,٦٩٥,٨٣٣
(٥) المخزون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المستودع / ادارة الجمعية	٩٤٨,١٢٧	١,١٤٢,٥٩١
مستودع فرع مرية	١٠١,٩٢٢	١٠٥,٩٨٩
	١,٠٥٠,٠٤٩	١,٢٤٨,٥٨٠

(٦) العقارات والآلات والمعدات - صناف

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي	آلات ومكان	أجهزة كهربائية	الأثاث والمفروشات	السيارات	المباني	الأراضي	الكلفة
٢٤٠,٤٣,٥٥٩	٢٦٧,٨٧٣	٢١٦,٧٨٣	١٥٥,٧٧٢	٨٤٧	٢,٣,٢٠,١,١	١,٠٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد بداية السنة
٣٧,٦٦,٦	١٧,٧٣٣	٩,٨٥	٢,٥,٨	٨,٨	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٣,٧٨,٦٧٥	٢٨٢,٠٨٨	٢٢٥,٨٦٨	١٥٧,٥٨	٩٢,٩٢٧	١,١٢,٢٠,٢	١,٠٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
								الإهلاك المتأكل
								الرصيد بداية السنة
								إهلاك السنة
								الرصيد في نهاية السنة
								القيمة الدفترية
								الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
								الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٩)

(٧) استثمارات عقارية - صافي

الإجمالي	مباني	الاراضي	التكلفة
١٦٣,٣٥٧,٢٧.	١٤٢,٣٧٢,٦٨.	٢٠,٩٨٤,٥٩.	الرصيد بداية السنة
١٦٣,٣٥٧,٢٧.	١٤٢,٣٧٢,٦٨.	٢٠,٩٨٤,٥٩.	الرصيد في نهاية السنة
١٤١,٤٥٧,٥١٤	١٤١,٤٥٧,٥١٤	-	الاھلاك المتراكם
٤٨,١٦٧	٤٨,١٦٧	-	الرصيد بداية السنة
١٤١,٥٠٥,٦٨١	١٤١,٥٠٥,٦٨١	-	اھلاك السنة
٢١,٨٥١,٥٨٩	٨٦٦,٩٩٩	٢٠,٩٨٤,٥٩.	الرصيد في نهاية السنة
٢١,٨٩٩,٧٥٦	٩١٥,١٦٦	٢٠,٩٨٤,٥٩.	القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) إيرادات مقبوضة مقدماً
-	٤١٦,٦٦٦	إيراد مقدم مدارس الرواد
-	٢٥,٠٠٠	إيراد بناء الموهبة العالمية
-	٤٤١,٦٦٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١,٥٩٣,٤٤٦	الرصيد بداية السنة
١,٦١٦,٨٣٨	٣٠٧,٤٨٢	المكون خلال السنة
(٢٢,٣٩٢)	-	المسدود خلال السنة
١,٥٩٣,٤٤٦	١,٩٠٠,٩٢٨	الرصيد نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

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

(١٠) التبرعات النقدية المقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
١,٦٣١,٤٥٤	٢,٢٣٩,٥٩٦	كفالات أيتام
٢٩٥,٦٧٧	٢٢٠,٢٠١	كفارات
-	٥٥٤,٦٨٨	ترميم وتأثيث
٣٠٢,٤٤٠	٣٢٣,٢٦٠	إفطار صائم
٥٠٠,١٣	٤١,٢٧٥	العناية ببيوت الله
٧٠٠,٧٠٠	٦٠١,٠٠٠	الاضاحي
٩٢١,٠٠٠	٤٠٨,٠٠٠	الذبائح والعقائق
٣٥٢,٢٧٣	٣٤٧,٣٤٢	كسوة
٦٠٨,٩٠٠	١,٢٥٨,٧٠٤	مساعدة مرضى
٢٠,٠٥	٢,١٢١,٨٩٢	كفالات اسره
١٢,٩٥٠	-	حملة الحج والعمرة
٦٧٠,٧٥٠	-	دعم اعمال الجمعيه للبرامج
٢٤٣,٠٠٠	-	دعم زواج
٣٣,٠٠٠	٣٧,٤٣٠	تدريب وتأهيل الاسره المنتجه
٧١,٨٣٧	١٥١,٨٠٠	سقيا الماء
٨,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	اسكان
-	١٧٦,٠٠٠	زواج
٤٤٦,١٧٢	١,٠٤٩,٠٤٩	السله الغذائيه
١٤,٩٦٠,١٤٦	١١,٢٨٠,٢٣٧	

(١١) تبرعات منصة احسان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	٢٠٠,٠٠٠	الصيانة المنزلية
-	١٠٠,٠٠٠	مشروع الزواج
-	١٢٠,٠٠٣	الايتام
-	١٠٠,٠٠٠	السقيا
-	٩٢٤,٦٥١	زكاة الفطر
-	١,٤٤٤,٦٥٤	

(١٢) تبرعات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٢٠٨,١٨٨	٢,٠١٦,٧٠٠	زكاه المال
٧٩٧,٤٩٠	٩٨٤,٣٣٠	زكاه الفطر
٤,٠٠٥,٦٧٨	٣,٠٠١,٠٣٠	

(١٣) اعانتا	وزارة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
افطار صائم		-	٤,٦٥٠,٠٠
السله الغذائيه		-	٥,٠٠٠,٠٠
التميز المؤسسي للمنظمات		٩٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
اعانه وزارة الاسكان ركين		١٧٦,٨٩٠	١١٨,٩٢٠
اعانه الوزارة تشغيلية		٩٥,٥٢٣	٦,٠٤٩
		٣٦٧,٤١٣	٩,٨٧٤,٩٦٩
(١٤) ايرادات العقارات			
ايراد السوق ١/١ المركز التجارى		٤,٥٠٠,٠٠	٥,٠٠٠,٠٠
مدارس الاندلس		١٥٠,٠٠	١٥٠,٠٠
عماره ذره شقة رقم ١		٣٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
عماره حي الضباب شقة رقم ١		٤,٥٠٠	٣,٠٠
شقه حي الوردتين ١		٧,٧٠٠	٩,٧٠٠
عماره ذره رقم ٢		١٠٠,٠٠	-
مبني مدارس الرواد الاهليه للبنات بابها		١,٢٥٠,٠٠	-
شقه ذره الشماليه دور ارضي		٥,٤٠٠	-
شقة ٢ حي ذرة الشمالية		١٨,٠٠٠	-
عماره حي المنسك شقه رقم ١		١٠,٨٠٠	٢,٠٠
عماره حي المنسك /عبدالعزيز الوادعي شقة رقم ٢		١٢,٠٠٠	١٢,٠٠
عمارة حي المنسك شقة رقم ٣		١٣,٣٤٠	١٩,٨٢٤
ايراد بيت النصا الجنوبي		٣,٦٠٠	٧,٠٠
ايراد مكتب الدعوة والارشاد		-	١٠٠,٠٠
ملحق عماره حي المنسك شقه رقم ١		٦,٠٠٠	٦,٠٠
شقه رقم ١ النميس		-	٧,٠٠
شقه رقم ٢ النميس		-	٧,٦٤٧
شقه حي الضباب رقم ٢		٩,٤٠٠	٦,٥٠٠
شقه حي الضباب رقم ٣		٦,٥٠٠	٦,٥٠٠
شقه الوردتين رقم ٢		٧,٥٠٠	٢,٥٠٠
حي الضباب شقه رقم ٤		٦,٥٠٠	٥,٥٠٠
حي الضباب شقه رقم ٥		٩,٠٠٠	٥,٥٠٠
ارض الجمعيه بالحزام الدائري		٦٥,٠٠٠	-
مدارس بناء الموهبه العالميه		١٦٥,٣٣٣	٦٠,٠٠٠
		٧,٩٦٥,٥٧٣	٥,٩٨٥,٥٧١

(١٥) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٤٣,٠٠	١٧٦,٠٠	مساعدة الشباب على الزواج
٢,٤٤٠,٩٠٠	١,٨٢٢,٣٦٢	مساعدات ماليه كفاله اسر
٩٨٣,٨١٩	١,٢٥٨,٧٠٤	برنامج مساعدات المرضى
٣٠٢,٤٣٩	٣٢٣,٢٦٠	برنامج إفطار صائم
١,٨٣٩,٨٨٠	١,٣٢٤,٠٧٧	برنامج كفالة ايتام
٣٣,٠٠	١٣٣,٧٩٥	برنامج دعم وتدريب وتأهيل الأسر المنتجة
١٢,٩٥٠	-	برنامج تيسير الحج والعمره
٦٠٠,٧٠٠	٦٠١,٠٠	برنامج مساعدات أضاحي
٩٢١,٠٠	٤٠٨,٠٠	مساعدات عقائق وذبائح صدقة
-	٥٤٠,٢٠٠	برنامج تعاون لمساعدات الجمعيات
١,١٥٥,٥٤١	١,٥٢٠,٠١٤	السله الغذائية
٥٠,٠١٣	٤١,٢٧٥	برنامج العناية ببيوت الله
-	٢٠٠,٠٠	دعم منصه احسان الصيانة المزليه
-	١٠٠,٠٠	دعم منصه احسان مشروع الزواج
-	١٢٠,٠٠٣	دعم منصه احسان الایتام
٨,٧٠٠,٠٠	١,٧٥٠,٠٠	مساعدات اسكان
٢٤٣,٠٠	٥٠,٠٠	مساعدات ذوي الإعاقه
٢٨٧,٠٠	٣٥٤,٦٨٨	مساعدات ترميم وتأثيث
٣٥٢,٢٧٣	٣٤٧,٣٤٢	كسوه والاجهزه الكهربائيه
٨,٩٨٣,٠١٣	١٤,٧٨٠	كوارث وحالات طارئه
٥٠,٠٠	-	مساعدات توجيهه اسرى
٢٨,١٩٨,٥٢٨	١١,٠٨٥,٥٠٠	

(١٦) مساعدات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣,٢٠٨,١٨٨	٢,٠١٦,٧٠٠	زكاه المال
٧٩٧,٤٩٠	٣,٥٨٨,٢٦٨	زكاه الفطر
٤,٠٠٥,٦٧٨	٥,٦٠٤,٩٦٨	

(١٧) مصروفات الأنشطة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٧١,٨٣٧	٥١,٨٠٠	برنامـج سقيـا المـياه
-	١٠٠,٠٠٠	دعـم منـصـه احسـان السـقـيـا
٢٦٧,٠٨٥	٢٢٦,١٧١	مـصـروفـات العـقـارات (١/١٧)
٣٣٨,٩٢٢	٣٧٧,٩٧١	

(١/١٧) مصروفات العقارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١٢٢,٤٥٤	١٣٢,٥٥٥	اجـور وـمـرـتـبـات
٢٠,٤٠٤	١٤,٧٧٢	تـامـينـات اـجـتمـاعـيـه
١٢,٧٢٧	٨,٦٨٢	كـهـرـبـاء وـمـيـاه
١,٩٤٨	١,٠١٦	هـاتـف وـبـرـيد وـاتـصال
٢٨,٨١٦	٤,٨٧٣	اصـلاح وـصـيـانـه مـبـنـى
٧٣,٦٣٧	٤٦,٤٠٦	جوـازـات
٦,٠٨١	١٧,١٨٤	تـذـاكـر طـيـران
٩٨٥	-	زـى عـمـال
٣٣	٦٨٣	نظـافـه
٢٦٧,٠٨٥	٢٢٦,١٧١	

(١٨) مصروفات فرع مربه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٣٠,٤,٥٥٥	٣٠,٥,٦٨٤	اجـور وـمـرـتـبـات
٤,٩٧٠	٤,٥٧٠	هـاتـف
٣٨,٠٠٣	٣٢,١٨٨	تـامـينـات اـجـتمـاعـيـه
-	١٨,٨٥٣	كـهـرـبـاء وـمـيـاه
-	١,٥٠٠	نظـافـه
٦٠٠	١,٢٤٠	تحـمـيل وـتـزـيل
٢,٤٠٧	٤,٧٧٣	اصـلاح وـصـيـانـه مـبـنـى
٦٢٥	٥١٨	ادـوات مـكـتبـيه وـقـرـطـاسـيه
-	٤٩٠	اجـهزـة كـهـرـبـائيـه
٣٥١,١٦٠	٣٦٩,٨١٦	

(١٩) المصروفات العمومية والإدارية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
أجور ومرتبات	١,٤٧٠,١٧٢	١,٨١٨,٣٨٠
نهاية خدمة	١,٦١٦,٨٣٨	٣٠٧,٤٨٢
تأمينات اجتماعية	٢٤٣,٢٢٥	٢٦٤,٧٥١
محروقات وصيانة سيارات	٤٢,٦٤٠	٤٠,١٨٨
كهرباء و مياه	-	٢٤,٩٦٣
بريد وهاتف	٣٠,٧٠١	٣٤,٤٨٦
صيانة واصلاح مبني	١٧,٨١٤	٢١,٣٨٣
أدوات كتابية ومطبوعات	٥١,٥٦٩	٤٣,٨٠٥
تعقيب وجوازات	٤٧,٤٨٩	٨٠,٧٣٨
ضيافة ونظافة	٣٢,٠٧٩	١٦,٩٢٣
دعائية واعلان	٦٥,٣٦٢	٥٣,٩١٣
نظام تحول رقمي	-	١٦٢,٠٠٠
أجهزة كهربائية	-	٤,٢٦٦
اجور شحن	٤,٤٠٠	-
مخيم زكاة الفطر	٥٢,٠٢٤	٣٤,٧٧٣
مصروفات بنكية	١١,٧٨٨	٥٧,٢٤٣
الخطه الاستراتيجيه والأيزو	١٢٦,٨٨٠	١٥٩,٠٦٠
تذاكر طيران	٣,١٠٢	١٦,١٦٨
مصروفات اخرى	-	٢,٣٩٢
	٣,٨١٦,٠٨٣	٣,١٤٢,٨٧١

(٢٠) صافي الأصول المقيدة	١ يناير ٢٠٢١ م	المقيد خلال السنة	المحرر من القيد	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
زكاة	١,٠٧٣,٤٩٧	٢,٠١٦,٧٠٠	(٢,٠١٦,٧٠٠)	١,٠٧٣,٤٩٧
كافالة أيتام	١,١٥٠,٤٩١	٢,٢٣٩,٥٩٦	(١,٣٢٤,٠٧٧)	٢,٦٦,٠١٠
كفارات	١,٢٢٠,٩٧٠	٢٢٠,٢٠١	-	١,٤٤١,١٧١
إفطار صائم	٨٨٢,٠٢٢	٣٢٣,٢٦٠	(٣٢٣,٢٦٠)	٨٨٢,٠٢٢
العناية ببيوت الله	٦٨٤,٧٥٧	٤١,٢٧٥	(٤١,٢٧٥)	٦٨٤,٧٥٧
زكاة فطر	١,٦٧٢,٨٥٨	١,٩٠٨,٩٨١	(٣,٥٨١,٨٣٩)	-
أضحية	١١,٨١٧	٦٠١,٠٠٠	(٦٠١,٠٠٠)	١١,٨١٧
عقيقة	٢٢٧,٤٩٨	٤٠٨,٠٠٠	(٤٠٨,٠٠٠)	٢٢٧,٤٩٨
كسوة الشتاء	٤٥٨,٨٦٧	٣٤٧,٣٤٢	(٣٤٧,٣٤٢)	٤٥٨,٨٦٧
مساعدة مرضى	-	١,٢٥٨,٧٠٤	(١,٢٥٨,٧٠٤)	-
كافالة اسر	١٠١,٨٤٠	٢,١٢١,٨٩٢	(١,٨٢٢,٣٦٢)	٤٠١,٣٧٠
دعم منصبه احسان الصيانة المنزلية	-	٢٠٠,٠٠٠	(٢٠٠,٠٠٠)	-
دعم منصبه احسان مشروع الزواج	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
دعم منصبه احسان الايتام	-	١٢٠,٠٠٣	(١٢٠,٠٠٣)	-
دعم منصبه احسان السقية	-	١٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)	-
سلة رمضانية	١١,٩٧٥	-	-	١١,٩٧٥
رعاية اسر السجناء	٤,٩٩٠	-	-	٤,٩٩٠
دعم زواج	٨٠,١٣٣	١٧٦,٠٠٠	(١٧٦,٠٠٠)	٨٠,١٣٣
تدريب وتأهيل الاسر المنتجة	١٦٢,٠٠٤	٣٧,٤٣٠	(١٣٣,٧٩٥)	٦٥,٦٣٩
سقيا ماء	٥٠٦,٢٣٥	١٥١,٨٠٠	(٥١,٨٠٠)	٦٠٦,٢٣٥
مسجد	٢٤,٠٥٩	-	-	٢٤,٠٥٩
اعانة الوزارة سلة الغذائية	٤٤٦,١٧٢	-	-	٤٤٦,١٧٢
ترميم وتأثيث	-	٥٥٤,٦٨٨	(٣٥٤,٦٨٨)	٢٠٠,٠٠٠
اسكان	-	١,٧٥٠,٠٠٠	(١,٧٥٠,٠٠٠)	-
اعانة الوزارة افطار صائم	٤,٦٥٠,٠٠٠	-	-	٤,٦٥٠,٠٠٠
السلة الغذائية	٣,٨٤٤,٤٥٩	١,٠٤٩,٠٤٩	(١,٥٢٠,٠١٤)	٣,٣٧٣,٤٩٤
التميز المؤسسي للمنظمات	١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠
اعانة وزارة الاسكان ركين	١١٨,٩٢٠	-	-	١١٨,٩٢٠
	١٧,٤٣٣,٥٦٤	١٥,٧٢٥,٩٢١	(١٦,٢٣٠,٨٥٩)	١٦,٩٢٨,٦٢٦

(٢١) عام

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

- تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من الادارة بتاريخ ٢٤/١/٢٠٢٢ .