



جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل	٣-١
قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢
قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٣
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	٤
الإيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح (١) حتى إيضاح (١٧)	١٥-٧



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة : جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب (جازان)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة هروب (جازان) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقائمة الانشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة :

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة هروب (جازان) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائه المالي وتدفقاته النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية :

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبة والقانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qashtani Office

أشهر



(٢)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا أيضاً:-

-تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

-تقديم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خالصنا الى وجود عدم تأكيد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

-تقديم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلاغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - من ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267



(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والانظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية المدونة في الحاسب الالى والتقارير المستخرجة منها... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٠٢٢/٠٤/٣٠ م

الموافق : ١٤٤٣/٠٩/٢٩ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني

ترخيص رقم 267

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

البير	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي		
الأصول :			
الأصول المتداولة:			
النقد وما في حكمه	(٤)	٢٤٧٠١٦٢,٠٠	٣٠٤١٧٧٢,٠٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٥)	٥٢٧٨,٠٠	٥٢٥٠,٠٠
المخزون - بضائع للتوزيع الخيري		١٩٤٤٣٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢٦٦٩٨٧٠,٠٠	٣٠٤٧٠٢٢,٠٠
الأصول غير المتداولة:			
الأصول الثابتة بالصافي	(٦)	٣١٦٦٤٩,٠٠	٣٢٤٨٦٦,٠٠
الأصول غير الملموسة بالصافي	(٧)	١٠٥١٢,٠٠	٤٨١٢,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٢٧١٦١,٠٠	٣٢٩٦٧٨,٠٠
أصول أوقاف:			
أصول أوقاف (بالصافي)	(٨)	١٩٢٠٠٠,٠٠	١٩٤٦٠٠,٠٠
مشروعات تحت التنفيذ - أوقاف	(٩)	١٩٠٢٣٥٩,٠٠	١٦٤٣٩٥٤,٠٠
إجمالي أصول الأوقاف		٢٠٩٤٣٥٩,٠٠	١٨٣٨٥٥٤,٠٠
إجمالي الأصول		٥٠٩١٣٩٠,٠٠	٥٢١٥٢٥٤,٠٠
إلتزامات و صافي الأصول			
صافي الأصول:			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٠)	٤٠١٨٠٦١,٠٠	٤٤١٨٢٥١,٠٠
صافي الأصول المقيدة	(١/١٠)	١٠٧٣٣٢٩,٠٠	٧٩٧٠٠٣,٠٠
صافي أصول أوقاف		٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي صافي الأصول		٥٠٩١٣٩٠,٠٠	٥٢١٥٢٥٤,٠٠
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		٥٠٩١٣٩٠,٠٠	٥٢١٥٢٥٤,٠٠

المكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر المحاسب
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

قائمة الأنشطة عن السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م

البيان	إيضاح	غير مقيدة ريال سعودي	مقيدة ريال سعودي	أوقاف ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي	إجمالي ريال سعودي
الإيرادات والمكاسب:						
تبرعات واستقطاعات نقدية	(١١)	١٦٥٤٣,٠٠	١٥٥٠٠٥٤,٠٠	٨٣٠٩٦,٠٠	١٦٤٩٦٩٣,٠٠	١١٦٣٢٧٨,٠٠
اشتراكات الأعضاء		٧٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٧٥٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
الزكاة الواردة		٠,٠٠	٢٨٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٠٠٠,٠٠	٢٣٢٦٨٨,٠٠
اعانات حكومية	(١٢)	٠,٠٠	٥٨٨٩٨٣,٠٠	٠,٠٠	٥٨٨٩٨٣,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
منصة احسان	(١٣)	٠,٠٠	٤٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
التبرعات العينية	(١٤)	٣٧٨٤٨٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٨٤٨٦,٠٠	١٨٨٢٤٦,٠٠
إيرادات أخرى - إيجارات		١٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٢٠,٠٠	١٣٢٠,٠٠
صافي الأصول المقيدة والأوقاف المحررة من القيود	(١/١٠)	٢٦٦٨٨٠٧,٠٠	(٢,٥٨٥,٧١١,٠٠)	(٨٣,٠٩٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٦٤٩٠٦٦٠,٠٠	٢٧٦,٣٢٦	٠,٠٠	٦٧٦٦٩٨٦,٠٠	٣٣٦٨٦٢٦,٠٠
مصرفات البرامج:						
مساعداة الزكاة		٢٨٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٨٣٠٠٠,٠٠	٢٣٢٦٨٨,٠٠
مصرفات الأنشطة والبرامج	(١٥)	٢٤٥٤٣٧٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٥٤٣٧٦,٠٠	١١٤٦١٢٥,٠٠
مساعداة عينية	(١٦)	٣٥٩٠٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٩٠٤٣,٠٠	١٨٨٣٥٩٧,٠٠
إجمالي مصرفات البرامج		(٦,٣٢٧,٨٠٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦,٣٢٧,٨٠٦,٠٠)	(٣,٢٦٢,٤١٠,٠٠)
محمل التغير في صافي الأصول		١٦٢,٨٥٤,٠٠	٢٧٦,٣٢٦	٠,٠٠	٤٣٩,١٨٠,٠٠	١٠٦,٢١٦,٠٠
مصرفات عمومية وإدارية:						
أجور ورواتب إدارية		٣٤٩٠٠٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٩٠٠٥,٠٠	٢٣٣١٧٥,٠٠
مصاريف عمومية وإدارية أخرى	(١٧)	١٩٩٠٥٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٩٠٥٣,٠٠	١٧٤٦١,٠٠
إجمالي مصرفات عمومية		(٥٤٨,٠٥٨,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٤٨,٠٥٨,٠٠)	(٤٠٧,٧٨٥,٠٠)
إستهلاك الأصول الثابتة	(٦)	(١٠,٥٨٦,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٠,٥٨٦,٠٠)	(١٠,١٨٠,٠٠)
إطفاء أصول غير ملموسة	(٧)	(١,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١,٨٠٠,٠٠)	(٤٣٨,٠٠)
إستهلاك أصول الأوقاف	(٨)	(٢,٦٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٢,٦٠٠,٠٠)	(٢,٦٠٠,٠٠)
مجموع المصرفات		(٥٦٣,٠٤٤,٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٥٦٣,٠٤٤,٠٠)	(٤٢١,٠٠٣,٠٠)
صافي التغير في صافي الأصول		(٤٠٠,١٩٠,٠٠)	٢٧٦,٣٢٦,٠٠	٠,٠٠	(١٢٣,٨٦٤,٠٠)	(٣١٤,٧٨٧,٠٠)

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ن. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

٢٠٢١م	٢٠٢٠م
ريال سعودي	ريال سعودي
(١٢٣,٨٦٤)	(٣١٤,٧٨٧)
١٠٥٨٦,٠٠	١٠١٨٠,٠٠
١٨٠٠,٠٠	٤٣٨,٠٠
٢٦٠٠,٠٠	٢٦٠٠,٠٠
(١٩٤,٤٣٠)	٠,٠٠
(٢٨)	(٥٨٣)
(٣٠٣,٣٣٦)	(٣٠٢,١٥٢)
(٢,٣٦٩)	(٦,٧٦٥)
(٧,٥٠٠)	(٥,٢٥٠)
(٢٥٨,٤٠٥)	(٥٤٠,٨٣٩)
(٢٦٨,٢٧٤)	(٥٥٢,٨٥٤)
٠,٠٠	٧٤٩٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠
(٥٧١,٦١٠)	(٨٤٧,٥١٦)
٣٠٤١٧٧٢,٠٠	٣٨٨٩٢٨٨,٠٠
٢٤٧٠١٦٢,٠٠	٣٠٤١٧٧٢,٠٠

البيان

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

التغير في صافي الأصول
التعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
استهلاك الأصول الثابتة
إطفاء أصول غير ملموسة
استهلاك أصول الأوقاف

التغير في بنود الأصول والالتزامات المتداولة

النقص أو (الزيادة) في المخزون
النقص أو (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:

نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة
نقدية (مدفوعة) لشراء أصول غير ملموسة
نقدية (مدفوعة) لمشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في صافي الأصول الغير مقيدة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية (٣)
صافي التدفقات من العمليات (٣+٢+١)

رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
لمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ج.س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٦- الأصول الثابتة واستهلاكاتها:

البـيـان	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الأرضي	—	٢١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٠٠٠,٠٠	—	٢١٥٠٠٠,٠٠
مباني	%٤	١٦٥٣٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥٣٩,٠٠	٦٤٨٦,٠٠	٦٦١٢,٠٠	٩٣٨٧,٠٠	%٤	٩٣٨٧,٠٠
أثاث ومفروشات	%١٠	١٨٤٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٤٠٣,٠٠	١٧١٤٦,٠٠	١٨٤٠٣,٠٠	١٨٤٠٣,٠٠	%١٠	١٨٤٠٣,٠٠
أجهزة كمبيوتر	%٢٠	٣٥٧٩٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٥٧٩٥,٠٠	٣١٤٣٥,٠٠	٧٥٨,٠٠	٣٢١٩٣,٠٠	%٢٠	٣٢١٩٣,٠٠
مكيفات	%٢٠	٩٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٩٣٠٠,٠٠	٥٥٤٠,٠٠	١٨٤٠,٠٠	٧٣٨٠,٠٠	%٢٠	٧٣٨٠,٠٠
سيارات	%٢٠	١١٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٤٠٠٠,٠٠	١١٣٩٩,٠٠	٠,٠٠	١١٣٩٩,٠٠	%٢٠	١١٣٩٩,٠٠
أجهزة كهربائية	%١٥	٤٠٤٩,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٤٩,٠٠	٤٠٤٨,٠٠	٠,٠٠	٤٠٤٨,٠٠	%١٥	٤٠٤٨,٠٠
أجهزة اتصال وأمن	%٢٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٦,٠٠	٠,٠٠	١١٦,٠٠	%٢٠	١١٦,٠٠
الإجمالي	—	٥١٨٥٦,٠٠	٢٣٦٩,٠٠	٠,٠٠	٥٤٢٢٥,٠٠	٣٣٦٩٩,٠٠	١٠٥٨٦,٠٠	٢٤٥٧٦,٠٠	—	٣٣٦٩٩,٠٠

٧- أصول غير ملموسة و اطفائها:

البـيـان	نسبة الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إطفاء العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الإطفاء	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
رخص قمارج والأندية	%٢٠	٥٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٥٠,٠٠	٤٣٨,٠٠	١٠٥٠,٠٠	١٤٨٨,٠٠	%٢٠	٣٧٦٢,٠٠
موقع الجمعية	%٢٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	%٢٠	٦٧٥٠,٠٠
الإجمالي	—	٥٢٥٠,٠٠	٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٧٥,٠٠	٤٣٨,٠٠	١٨٠٠,٠٠	٢٢٣٨,٠٠	—	٢٢٣٨,٠٠

٨- أصول اوقاف واستهلاكها:

البـيـان	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إضافات العام	استهلاكات العام	المجموع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	استهلاكات العام	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	نسبة الاستهلاك	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
أراضي وقف	%٠	١٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٠٠٠,٠٠	%٠	١٤٠٠٠٠,٠٠
مباني وقف	%٤	٦٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٠٠٠,٠٠	١٠٤٠٠,٠٠	٢٦٠٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	%٤	٥٤٦٠٠,٠٠
الإجمالي	—	٢٠٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٥٠٠٠,٠٠	١٠٤٠٠,٠٠	٢٦٠٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	—	١٩٤٦٠٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

إيضاح رقم (١) عام :

اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

الكيان القانوني : جمعية خيرية

أهداف الجمعية : ١- تقديم المساعدات النقدية و العينية للأفراد والأسر المحتاجة .

٢- تقديم المساعدات الموسمية وفي حالات الطوارئ والكوارث والحوادث .

٣- مساعدة المرضى وتقديم المساعدة لهم ،

٤- تقديم المساعدات للأيتام والمعاقين و الأرامل والمطلقات وأمر السجناء، وإيجاد كافلين للأيتام والتتسيق بينهم .

٥- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة ورعاية العجزة والمعاقين .

العنوان : هروب - جازان - المملكة العربية السعودية

الترخيص : ترخيص رقم (٣٩٢) صادر بموجب قرار وراي (٦٧٤٥٧) وتاريخ ١٤٣٧/٠٧/١٨ هـ وذلك بناء على نظام

الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ ، تاريخ الترخيص:

١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ

سريان الترخيص : ساري حتى تاريخ ١٤٤٤/٠١/٠٤ هـ

إيضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية :أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة

الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب

ريال سعودي .

ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتعريف المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار

الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول

الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح

والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشروع ويتم تسجيلها في بند الأصول الثابتة او

الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

المشاريع يتم تسجيلها في بند الأصول الثابتة او
مصاريف رأسمالية تحت التنفيذ
عبدالله شاهر الشاهري
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مالانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتأريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

أصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الإيرادات :

يتم إثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم إثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

المصاريف :

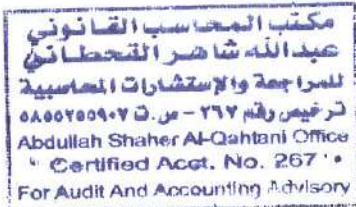
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج الكتروني في تسجيل معاملاتها المحاسبية .



(١٠)

جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب

ترخيص رقم (٣٩٢)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٣٠٤٧٨,٠٠	١٠٤٩٧١٧,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٣٠٠٦
٢٦٨٦٢٤,٠٠	٥٤٨٢٢٦,٠٠	البنك الأهلي ح/ ١٠٢
٣٢٩٧١٣,٠٠	٦٨٥١٦٧,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٧٧٧
١١٢٩٥٧,٠٠	١٨٧٠٥٢,٠٠	مصرف الراجحي ح/ ٦٩٩١
٣٠٤١٧٧٢,٠٠	٢٤٧٠١٦٢,٠٠	المجموع

٥- مصروفات مدفوعة مقدماً :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٥٠,٠٠	٥٢٧٨,٠٠	ايجار مقر الجمعية
٥٢٥٠,٠٠	٥٢٧٨,٠٠	المجموع

٦- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٧- أصول الاوقاف واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- اصول غير ملموسة واطفاؤها : " كشف مرفق "

٩- مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٤٥٥٠,٠٠	٣٤٥٥٠,٠٠	أرض الجمعية
١٦٠٩٤٠٤,٠٠	١٨٦٧٨٠٩,٠٠	مبنى الوقف الخيري الأول
١٦٤٣٩٥٤,٠٠	١٩٠٢٣٥٩,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٧٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit and Accounting Purposes

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٠ - صافي الأصول:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي الأصول	صافي الأصول	صافي أصول
الاجمالي	الاجمالي	المقيدة	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٥٥٢٢٥٥١,٠٠	٥٢١٥٢٥٤,٠٠	٠,٠٠	٧٩٧,٠٠٣,٠٠	٤٤١٨٢٥١,٠٠
٧٤٩٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
(٣١٤,٧٨٧,٠٠)	(١٢٣,٨٦٤,٠٠)	٠,٠٠	٢٧٦,٣٢٦	(٤٠٠,١٩٠,٠٠)
٥٢١٥٢٥٤,٠٠	٥٠٩١٣٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٧٣٣٢٩,٠٠	٤٠١٨٠٦١,٠٠

البيان

رصيد أول المدة

تسويات خلال العام

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/١٠ - صافي الأصول المقيدة والمحيرة منها:

٢٠٢١/١٢/٣١ م	الرصيد في	المقيد خلال	المقيد خلال	الرصيد في
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	العام	العام	العام	٢٠٢٠/١/١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي

البيان

أصول مقيدة :

زكاة

كفالة الأيتام

المنح الحكومية - اعانة برامج أسر

المنح الحكومية - اعانة طوارئ

المنح الحكومية - اعانة لمساعدات

تغذية وأعمال اغاثية

المنح الحكومية - ترميم المساكن

المنح الحكومية - السلل الغذائية

المنح الحكومية - كسوة العيد

منصة احسان - مشروع الرعاية

الصحية

منصة احسان - سداد فواتير

الكهرباء

أرامكو دعم مشروع زراعة البن

إفطار صائم

كفارة اليمين

كفارة اطعام

كفالة أسر

السللة الغذائية

سداد فواتير الكهرباء

مساعدات أجهزة كهربائية

كسوة العيد

تبرعات ترميم منزل

اجمالي أصول مقيدة

أصول الأوقاف :

مبنى الوقف الخيري الأول

المجموع

٠,٠٠	(٢٨٣,٠٠٠,٠٠)	٢٨٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٤٥٤,٥٠٤,٠٠)	٤٥٤,٥٠٤,٠٠	٠,٠٠
١٣٥٤٦٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٣٥٤٦٣,٠٠
١٧٣٤٩٦,٠٠	(١٢,٢٧٠,٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠	١١٥٧٦٦,٠٠
٣٦٤٢٠,٠٠	(١٣٥,٨٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠
١٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٣٢٢,٣٥٨,٠٠)	٣٢٢,٣٥٨,٠٠	٠,٠٠
١٢٥,٠٠	(٣٤,٠٠٠,٠٠)	٣٤,١٢٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠)	٢٤٠,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١,٠٠٠,٠٠	(١٩٩,٠٠٠,٠٠)	٢,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٧٥٠,٠٠	(١٤٢,٥٠٠,٠٠)	٣٦,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١١٧٣٥,٠٠	(١٦,٦٩٥,٠٠)	١٨٥٠٠,٠٠	٩٩٣,٠٠٠
٠,٠٠	(٤,٨٠٠,٠٠)	٤,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(٦,٨٠٠,٠٠)	٦,٨٠٠,٠٠	٠,٠٠
١,٠٠٠,٠٠	(٥٦٨,٠٠٠,٠٠)	٥٦٨,٠٠٠,٠٠	١,٠٠٠,٠٠
٦٣١,٠٠٠	(٦١,٣٦٠,٠٠)	٣٤٤٥٠,٠٠	٣٣٢٢,٠٠٠
٠,٠٠	(١,٠٢٤,٠٠)	٠,٠٠	١,٠٢٤,٠٠
٠,٠٠	(٦,٠٠٠,٠٠)	٠,٠٠	٦,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	(٣,٠٠٠,٠٠)	٣,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠)	١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
١٠٧٣٣٢٩,٠٠	(٢,٥٨٥,٧١١,٠٠)	٢٨٦٢,٣٧,٠٠	٧٩٧,٠٠٣,٠٠
٠,٠٠	(٨٣,٠٩٦)	٨٣,٠٩٦,٠٠	٠,٠٠
١٠٧٣٣٢٩,٠٠	(٢,٦٦٨,٨٠٧,٠٠)	٢٩٤٥١٣٣,٠٠	٧٩٧,٠٠٣,٠٠

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

١١ - التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
التبرعات النقدية	١٦٥٤٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٥٤٣,٠٠	١٣٧٩١٤,٠٠
تبرعات إفطار صائم	٠,٠٠	١٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٨٥٠,٠٠	٤٥٩٨,٠٠
تبرعات كفارة يمين	٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	٤٨٠,٠٠
تبرعات كفالة أيتام	٠,٠٠	٤٥٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٥٤٥٠,٠٠	٤٢٤٠٠٣,٠٠
تبرعات كفارة اطعام	٠,٠٠	٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	٦٨٠,٠٠	٥٢٥,٠٠
تبرعات كفالة أسر	٠,٠٠	٥٦٨٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٨٠,٠٠	٢٦٨٠,٠٠
تبرعات الحقيبة المدرسية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات الوقف الخيري	٠,٠٠	٠,٠٠	٨٣٠٩٦,٠٠	٨٣٠٩٦,٠٠	١١٣٢٠٧,٠٠
السلة الغذائية	٠,٠٠	٣٤٤٥٠,٠٠	٠,٠٠	٣٤٤٥٠,٠٠	١٦٢٤٠,٠٠
تبرعات سداد فواتير الكهرباء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٢٤,٠٠
تبرعات أجهزة كهربائية	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠,٠٠
تبرعات لذوي الاحتياجات الخاصة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠,٠٠
تبرعات ترميم منازل	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
تبرعات كسوة العيد	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠,٠٠	٠,٠٠
أرامكو - دعم مشروع زراعة البن	٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
المجموع	١٦٥٤٣,٠٠	١٥٥٠٠٥٤,٠٠	٨٣٠٩٦,٠٠	١٦٤٩٩٩٣,٠٠	١١٦٣٢٧٨,٠٠

١٢ - المنح الحكومية :

البيان	تبرعات غير مقيدة	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	الاجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المنح الحكومية - ترميم المساكن	٠,٠٠	١٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٢٥٠,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - السلال الغذائية	٠,٠٠	٣٢٢٣٥٨,٠٠	٠,٠٠	٣٢٢٣٥٨,٠٠	٠,٠٠
المنح الحكومية - كسوة العيد	٠,٠٠	٣٤١٢٥,٠٠	٠,٠٠	٣٤١٢٥,٠٠	٠,٠٠
اعانة طوارئ لمضرري الكوارث الطبيعية	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠
المجموع	٠,٠٠	٥٨٨٩٨٣,٠٠	٠,٠٠	٥٨٨٩٨٣,٠٠	٧٠٠٠,٠٠

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaheer Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٣)
جمعية البر الخيرية بمحافظة هروب
ترخيص رقم (٣٩٢)
جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٣- دعم منصة احسان :

٢٠٢١ م					البيان
تبرعات غير	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	مشروع الرعاية الصحية
٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	سداد فواتير الكهرباء
٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	المجموع

١٤- التبرعات العينية :

٢٠٢١ م					البيان
تبرعات غير	تبرعات مقيدة	تبرعات اوقاف	الاجمالي	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦٢٩٠,٦٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٦٢٩٠,٦٠,٠٠٠	١٨٨٢٤٦,٠,٠٠٠	السلة الغذائية
١٠٨٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٨٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أجهزة كهربائية
٧٣٩٨٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٧٣٩٨٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - تمور
١٥٢٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٢٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - بطانيات
١٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - لحوم
١٦٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - اضاحي
٣٧٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - كموة العيد
٨٧٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨٧٥٠,٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	تبرعات عينية - ملابس
٣٧٨٤٨٦,٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٨٤٨٦,٠,٠٠٠	١٨٨٢٤٦,٠,٠٠٠	المجموع

مكتب المحاسبة والشؤون المالية
عبدالله شاهر القانوني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - م. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٥- مصروفات الأنشطة والبرامج :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٩٧٥٠,٠٠	٥٣٢١٠,٠٠	كفالة أيتام
٤١١٠,٠٠	٣٦٦٠,٠٠	كفالة أمر السجناء
٢٧٥٠,٠٠	٥٦٨٠,٠٠	كفالة أمر
١٢٩١٨٠,٠٠	٦١٣٦٠,٠٠	السلة الغذائية
٠,٠٠	١٣٥٨٠,٠٠	المنح الحكومي - مساعدات نقدية
٠,٠٠	١٢٢٧,٠٠	المنح الحكومي - كوارث و طوارئ
٠,٠٠	٣٢٢٣٥٨,٠٠	المنح الحكومي - سلات غذائية
٠,٠٠	٣٤٠٠,٠٠	المنح الحكومي - كسوة العيدين
٠,٠٠	٢٤٠٠٠,٠٠	منصة احسان - مشروع الرعاية الصحية
٠,٠٠	١٩٩٠٠,٠٠	منصة احسان - سداد فواتير الكهرباء
٠,٠٠	١٤٢٥٠,٠٠	أرامكو - مشروع زراعة البن
٠,٠٠	٢٤٩٣,٠٠	مساعدات - سداد فواتير كهرباء
٣٦٠٥٠,٠٠	١٦٦٩٥,٠٠	إفطار صائم
١٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	مساعدات ذوي الاحتياجات الخاصة
٠,٠٠	١٣٠٠٠,٠٠	مصاريف ترميم منازل
٤٨٠,٠٠	٤٨٠,٠٠	كفارة اليمين
٥٢٥٠,٠٠	٦٨٠,٠٠	كفارة اطعام
٢٩٦٦٣,٠٠	٠,٠٠	مساعدات طارئة
٠,٠٠	١٦٠,٠٠	مساعدات أجهزة كهربائية
١١٢٠,٠٠	٠,٠٠	زكاة الفطر
٨٠٥٠,٠٠	٤٠٠,٠٠	كفالة مرضى
٢٠٢١٢,٠٠	٤٠٠,٠٠	برنامج كسوة العيد
١١٤٦١٢٥,٠٠	٢٤٥٤٣٧٦,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.د. ٥٨٥٩٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
• Certified Acct. No. 267 •
For Audit And Accounting Advisory

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

١٦- مساعدات عينية :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البير
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨٣٥٩٧,٠٠	٢٦٢٩٠٦٠,٠٠	السلة الغذائية
٠,٠٠	١٠٨٠٠٠,٠٠	أجهزة كهربائية
٠,٠٠	٥٤٥٣٧٠,٠٠	تمور
٠,٠٠	١٥٢٠٠٠,٠٠	بطانيات
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	لحوم
٠,٠٠	١٦٠٠٠,٠٠	أضاحي
٠,٠٠	٣٧٥٠٠,٠٠	كسوة العيد
٠,٠٠	٨٧٥٠٠,٠٠	ملابس واحذية
١٨٨٣٥٩٧,٠٠	٣٥٩٠٤٣٠,٠٠	المجموع

١٧- مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٣٥١,٠٠	٢٩٥٠٠,٠٠	بدل اعاشة
٢٠٧٤,٠٠	٣٠٤١,٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات
٥٢٥٢,٠٠	٦٦٥٧,٠٠	محروقات وزيوت
٢٩٤٠٣,٠٠	٣٤٧٧٦,٠٠	تحميل وتنزيل
٤٥١٦,٠٠	٣٦٩٢٧,٠٠	مصاريف الشحن
٢٤٣٧,٠٠	١١٣٥,٠٠	دعاية وإعلان
٤٥٠٧,٠٠	٤٣٨٨,٠٠	نظافة
٩٨٦٠,٠٠	٥٢٥٢,٠٠	ضيافة
٨٣٠,٠٠	٦٠٦٣,٠٠	صيانة وإصلاح
١٤٧٨,٠٠	١٩٤٠,٠٠	بريد وهاتف ونت
٤٦١,٠٠	٠,٠٠	صيانة سيارات
٤٧٢٥,٠٠	٦٦٢٥,٠٠	رسوم اشتراكات وتصدقات
٠,٠٠	١٥٠٢,٠٠	كهرباء
١٩٠٠٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	مكافآت
٠,٠٠	٢٢٨٠,٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	مصاريف بنكية
٠,٠٠	٣٧٥,٠٠	تعبئة وتغليف
١٤٩٩٥,٠٠	٢٣٦٠,٠٠	بدل مواصلات
٦٤١٧,٠٠	٦٩٧٢,٠٠	اجار مقر الجمعية
٧٣٧,٠٠	٠,٠٠	مصاريف تأمين السيارة
٢٠٦,٠٠	٠,٠٠	أدوات مستهلكة مصروفة
٣٧١٧,٠٠	٠,٠٠	
١٧٤٦١٠,٠٠	١٩٩٠٥٣,٠٠	العينات والهياكلية المخصصة للبناء المخطط

عبد الله شاهر المحاسب

المجموع