

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأنشطة	٤
قائمة التدفق النقدي	٥
ايضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٣

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

خرباء - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/١٥ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٢٨ م.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكمل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون

رامي خالد الخضر
ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصل</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	١٨٧,٣٢٠	٦٩٩,٤٦٧
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٠	٥,٠٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١٨٧,٣٢٠	٧٠٤,٤٦٧
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٥,٣٢٦,٥١٠	٥,٥٤٤,٣٧٠
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٦,٠١٦	٩,٤٧٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥,٣٣٢,٥٢٦	٥,٥٥٣,٨٤٢
إجمالي الأصول		٥,٥١٩,٨٤٦	٦,٢٥٨,٣٠٩
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات المتداولة			
قروض قصيرة الاجل (مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية)	(٧)	٠	٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٠	٥٠٠,٠٠٠
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٨)	١٤٢,٨٣٠	١١٤,٠٣٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٤٢,٨٣٠	١١٤,٠٣٠
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٣,٢٧٥,٦٥٨	٣,٦٤٤,١٧٣
صافي الأصول المقيدة	(١٤)	٢,١٠١,٣٥٨	٢,٠٠٠,١٠٦
إجمالي صافي الأصول		٥,٣٧٧,٠١٦	٥,٦٤٤,٢٧٩
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٥,٥١٩,٨٤٦	٦,٢٥٨,٣٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب				
اشتراكات الأعضاء	٢,٠٠٠	٠	٢,٠٠٠	٠
التبرعات النقدية العامة	١٦,٣٦٠	٠	١٦,٣٦٠	٥٨,١٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	٠	٥١٦,٥٠٠	٥١٦,٥٠٠	٧٠٨,٧٥٦
الإعانات الحكومية	٠	٥٠٠,٥٥٠	٥٠٠,٥٥٠	٣٣٣,٥٩٥
إيرادات الأنشطة	٨٤,٠٢٩	٠	٨٤,٠٢٩	٨٣,٠٤٠
صافي الأصول المحررة من القيود	٩١٥,٧٩٨	(٩١٥,٧٩٨)	٠	٠
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	١,٠١٨,١٨٧	١٠١,٢٥٢	١,١١٩,٤٣٩	١,١٨٣,٥١١
إجمالي الإيرادات والمكاسب				
المصروفات والخسائر				
مصاريف الأنشطة	٩١٥,٧٩٨	٠	٩١٥,٧٩٨	٨٠٧,٢٥٠
المصاريف العمومية والإدارية	٤٧٠,٩٠٤	٠	٤٧٠,٩٠٤	٥٥٣,٠٢١
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٣٨٦,٧٠٢	٠	١,٣٨٦,٧٠٢	١,٣٦٠,٢٧١
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٦٨,٥١٥)	١٠١,٢٥٢	(٢٦٧,٢٦٣)	(١٧٦,٧٦٠)
البنود الاستثنائية				
مصروفات وتسويات سنوات سابقة	٠	٠	٠	٠
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣٦٨,٥١٥)	١٠١,٢٥٢	(٢٦٧,٢٦٣)	(١٧٦,٧٦٠)
صافي الأصول في بداية السنة	٣,٦٤٤,١٧٣	٢,٠٠٠,١٠٦	٥,٦٤٤,٢٧٩	٥,٨٢١,٠٣٩
صافي الأصول في نهاية السنة	٣,٢٧٥,٦٥٨	٢,١٠١,٣٥٨	٥,٣٧٧,٠١٦	٥,٦٤٤,٢٧٩

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفق النقدي
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٧٦,٧٦٠)	٢٦٧,٢٦٣-	التغير في صافي الأصول
٢١٤,٩٩٩	٢١٧,٨٦٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٦٠٣	٣,٤٥٦	استنفاد الأصول غير ملموسة
<u>٤٠,٨٤٢</u>	<u>٤٥,٩٤٧-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١٩,٥٠٠	٥,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٤٠٠	٢٨,٨٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٧٨,٧٤٢</u>	<u>٥١٢,١٤٧-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٦,٨٢٥-	٠	إضافات أصول غير ملموسة
<u>٦,٨٢٥-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٥٠٠,٠٠٠-	٠	دفعات لقروض قصيرة الأجل
<u>٥٠٠,٠٠٠-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية
٧١,٩١٧	٥١٢,١٤٧-	التغير في النقدية خلال السنة
١,١٢٧,٥٥٠	٦٩٩,٤٦٧	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٦٩٩,٤٦٧</u>	<u>١٨٧,٣٢٠</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

(٢/١) المركز الرئيسي : منطقة تبوك - خرباء

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢) بتاريخ ١٧ / ٠٦ / ١٤٣٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنمية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

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

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبي :

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

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٥%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين .

التبرعات العينية :-

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

قائمة التدفقات النقدية:

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

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)

خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٦٩٩,٤٦٧	١٨٧,٣٢٠	نقد بالبنوك
<u>٦٩٩,٤٦٧</u>	<u>١٨٧,٣٢٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٥,٠٠٠	.	ذمم مدينة "عاملين - العهد
<u>٥,٠٠٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بخبراء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خبراء - منطقة نيوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البين</u>
<u>في</u>		<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الإهلاك</u>	
١,٣٨٠,٠٠٠		١,٣٨٠,٠٠٠	.		١,٣٨٠,٠٠٠	.	.	١,٣٨٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٤,١٣٧,٦٤٠		٣,٩٣٤,٢١٠	١,١٠١,٥٤٠	٢٠٣,٤٣٠	٩٤٨,١١٠	٥,٠٨٥,٧٥٠	.	٥,٠٨٥,٧٥٠	%٤	المباني
١٣,٦٠٧		٢,٧١٦	٦٩,٨٩٢	١٠,٨٩١	٥٩,٠٠١	٧٢,٦٠٨	.	٧٢,٦٠٨	%١٥	الألات والمعدات
١		١	٥١٩,٧٩٩	.	٥١٩,٧٩٩	٥١٩,٨٠٠	.	٥١٩,٨٠٠	%٢٠	السيارات
١٣,١٢٢		٩,٥٨٣	٢٥,٨٠٧	٣,٥٣٩	٢٢,٢٦٨	٣٥,٣٩٠	.	٣٥,٣٩٠	%١٠	الأثاث المكتبي
٥,٥٤٤,٣٧٠		٥,٣٢٦,٥١٠	١,٧٦٧,٠٣٨	٢١٧,٨٦٠	١,٥٤٩,١٧٨	٧,٠٩٣,٥٤٨	.	٧,٠٩٣,٥٤٨		الإجمالي

إيضاح : (٦) الأصول غير الملموسة :-

<u>صافي قيمة الأصول</u>		<u>صافي قيمة الأصول</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u>	<u>الاستنفاد</u>	<u>مجمع الاستنفاد</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>نسبة</u>	<u>البين</u>
<u>في</u>		<u>م ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>الاستنفاد</u>	
٩,٤٧٢		٦,٠١٦	٧,٨٠٩	٣,٤٥٦	٤,٣٥٣	١٣,٨٢٥	.	١٣,٨٢٥	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
.		.	.	.	.	.	.	.	%٢٠	
٩,٤٧٢		٦,٠١٦	٧,٨٠٩	٣,٤٥٦	٤,٣٥٣	١٣,٨٢٥	.	١٣,٨٢٥		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح : (٧) قروض قصيرة الأجل :- مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية الإجمالي
٥٠٠,٠٠٠	.	
٥٠٠,٠٠٠	.	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة رصيد المخصص أول العام تعزيز المخصص خلال العام تسوية في المخصص خلال العام الإجمالي
٩٥,٦٣٠	١١٤,٠٣٠	
١٨,٤٠٠	٢٨,٨٠٠	
.	.	
١١٤,٠٣٠	١٤٢,٨٣٠	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(٩) التبرعات النقدية المقيدة كفالات مساعادات السلة الغذائية منصة تبرع التبرعات العينية - أسر محتاجة الزكاة الشرعية كفارة يمين أسر محتاجة ترميم منازل مشروع السقيا وتحلية المياه الإجمالي
٢٨,٨٠٠	٧,٥٠٠	
٧,٦٢٠	٣٠,٠٠٠	
٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
.	٢٤,٠٠٠	
٤١١,٤٠٠	٣٩٥,٠٠٠	
٧٠,٩٣٦	٤٥,٠٠٠	
.	.	
٤٠,٠٠٠	.	
١٠٠,٠٠٠	.	
.	.	
٧٠٨,٧٥٦	٥١٦,٥٠٠	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) الإعانات الحكومية المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي المنح الحكومي - التدريب والتعليم الإجمالي
٣٣٣,٥٩٥	٥٠٠,٥٥٠	
٣٣٣,٥٩٥	٥٠٠,٥٥٠	
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	(١١) إيرادات الأنشطة إيرادات الأملاك الإجمالي
٨٣,٠٤٠	٨٤,٠٢٩	
٨٣,٠٤٠	٨٤,٠٢٩	

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)
خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>١٢) مصاريف الأنشطة</u>
٤,٩٠٠	٢٥,٠٠٠	كفالة ايتام
١٢,٠٠٠	١٧,٠٠٠	كفالة اسر
٠	٥٩,٣٩١	مساعداات
٩٦,٥٦٧	٥٣,٤٥٢	السلة الغذائية
١٥,٣٨٣	٤,٠٠٠	ترميم وتأثيث
١٩,٨٠٠	١٩,٨٠٠	تسديد ايجارات
٠	١٢٤,٠٠٠	أجهزة منزلية
٤١١,٤٠٠	٣٩٥,٠٠٠	مساعداات عينية اسر محتاجة
٢٠,٥٠٠	٠	مساعداات مقطوعة
٢٠,٠٠٠	٠	مساعداات الزواج
٧٤,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	مساعداات الزكاة
١٠,٠٠٠	٠	برامج موسمية
٦٤,٥٠٠	٠	أسر محتاجة
٧,٠٠٠	٠	برامج توعية
٥,٠٠٠	٠	العناية بالمساجد
٤٦,٢٠٠	١٨٢,١٥٥	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٨٠٧,٢٥٠</u>	<u>٩١٥,٧٩٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بخرباء بمحافظة الوجه

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٠٢)

خرباء - منطة تبوك - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٣) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>
٢٧٤,٧١٧	١٨٠,١٨٨	الرواتب والأجور الأساسية
٢٧,٣٠٢	٣٠,٦٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١,٣٥٠		تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة
١٨,٤٠٠	٢٨,٨٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٠٥١	٦٩٩	مستلزمات مكتبية
٣,٤١٢	١,٢٣٦	الوقود والمحروقات
٤٤٢	٠	مواد التنظيف
١,٢٤٥	٠	مستلزمات المطبخ
٠	١,٠٠٠	صيانة وإصلاح - المباني
٤٣٠	٠	صيانة وإصلاح - الات ومعدات
١,٥٣٠	٠	صيانة وإصلاح - السيارات
٣,٢٥٨	٥,٠٠٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٤٨٢	٢,٠٦٥	الهاتف والفاكس والإنترنت
٨٠٠	٠	اجور تحميل وتنزيل
٢١٤,٩٩٩	٢١٧,٨٦٠	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
٢,٦٠٣	٣,٤٥٦	مصاريف استهلاك الأصول الثابتة
<u>٥٥٣,٠٢١</u>	<u>٤٧٠,٩٠٤</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) صافي الأصول المقيدة</u>
٢٧٩,٥٥٨	٠	التبرعات النقدية
٤٣٦	٩,٤٣٦	الزكاة الشرعية
٨٤,٦١٧	٨٠,٦١٧	ترميم منازل
١١,٩٠٠	٠	كفالات
٠	٤,٢٠٠	منصة تبرع
١,٦٢٣,٥٩٥	٢,٠٠٧,١٠٥	المنح الحكومي - دعم اجتماعي
<u>٢,٠٠٠,١٠٦</u>	<u>٢,١٠١,٣٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>