

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)
منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٥	الإيضاحات حول القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بمركز العريقين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الأصول	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقد وما في حكمه	(٤)	٣,٨٦٣,٥٢٤	٤,٨١٥,٨٠٦
مجموع الأصول المتداولة		٣,٨٦٣,٥٢٤	٤,٨١٥,٨٠٦
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
الأصول الغير ملموسة - بالصافي	(٥)	١٠,٠٠٨	١٢,٤١٠
الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي	(٦)	٨٦١,٥٦٨	٨٦٤,٥٣٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٨٧١,٥٧٦	٨٧٦,٩٤٧
إجمالي الأصول		٤,٧٣٥,١٠٠	٥,٦٩٢,٧٥٣
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٤٣,٧٥٠	-
مجموع الالتزامات		٤٣,٧٥٠	-
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٧٩٣,٦٩١	١,٣٤٦,٩٠٤
صافي الأصول المقيدة		٢,٦٣٢,٥١٠	٣,٠٨٥,٥٥٠
صافي أصول الأوقاف		١,٢٦٥,١٤٩	١,٢٦٠,٢٩٩
مجموع صافي الأصول		٤,٦٩١,٣٥٠	٥,٦٩٢,٧٥٣
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٧٣٥,١٠٠	٥,٦٩٢,٧٥٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)

قائمة الأنشطة

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

إجمالي ٢٠٢٠م	إجمالي ٢٠٢١م	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
الإيرادات والمكاسب					
٢,٥٠٠	-	-	-	-	التبرعات النقدية العامة
١,٢٩١,٧٠٧	٦٥١,٨٢٠	-	٦٥١,٨٢٠	-	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
-	٤,٨٥٠	٤,٨٥٠	-	-	تبرعات عينية أوقاف
١,٠٥٧,٨٥٠	٧٣٧,٠٧٠	-	٧٣٧,٠٧٠	-	(٩) التبرعات العينية
٣٤٨,٣٠٨	٣٣٥,٦١٠	-	٣٣٥,٦١٠	-	تبرعات الزكاة
-	٣٥,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٠٠	تبرعات ايجار جمعية
-	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	إيرادات الاشتراكات
٨٣٤,٠٠٠	٥٠٧,٩٠٧	-	٥٠٧,٩٠٧	-	(١٠) إعانات الوزارة
صافي الأصول المحررة من القيود					
-	-	-	(٢,٦٨٥,٤٤٧)	٢,٦٨٥,٤٤٧	إعادة تصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٥٣٤,٣٦٥	٢,٢٧٣,٢٥٧	٤,٨٥٠	(٤٥٣,٠٤٠)	٢,٧٢١,٤٤٧	إجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
المصروفات والخسائر					
٦٦٢,٣٥٦	٥٨٨,٨٠٠	-	-	٥٨٨,٨٠٠	(١١) المساعدات النقدية
٥١,٩٠٥	١,٠٤٠	-	-	١,٠٤٠	(١٢) مصاريف البرامج الغير مقيدة
١٦٣,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠	مساعادات الزكاة
١,٤٤٢,٥٨٠	١,٨٦٠,٦٠٧	-	-	١,٨٦٠,٦٠٧	(١٣) المساعدات العينية
١٥٣,٠٠٠	١٨٠,٦٠٠	-	-	١٨٠,٦٠٠	مصاريف جمع الاموال
-	٩٨٠	-	-	٩٨٠	مصاريف حوكمة
٢٩,٧٠٠	٤١,٤٠٠	-	-	٤١,٤٠٠	مصاريف الاستثمار
٣٥٨,١١٧	٣٤٥,٨٦٢	-	-	٣٤٥,٨٦٢	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
٢,٤٠٢	٢,٤٠٢	-	-	٢,٤٠٢	(٥) اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢,٣٩٨	٢,٩٦٩	-	-	٢,٩٦٩	(٦) إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٨٦٥,٤٥٨	٣,٢٧٤,٦٦٠	-	-	٣,٢٧٤,٦٦٠	إجمالي المصروفات والخسائر
٦٦٨,٩٠٧	(١,٠٠١,٤٠٣)	٤,٨٥٠	(٤٥٣,٠٤٠)	(٥٥٣,٢١٣)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
البنود الاستثنائية					
٢١,٨٥٠	-	-	-	-	ايرادات الدورات التدريبية
٢١,٨٥٠	-	-	-	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
٦٩٠,٧٥٧	(١,٠٠١,٤٠٣)	٤,٨٥٠	(٤٥٣,٠٤٠)	(٥٥٣,٢١٣)	التغير في صافي الأصول
٥,٠٠١,٩٩٦	٥,٦٩٢,٧٥٣	١,٢٦٠,٢٩٩	٣,٠٨٥,٥٥٠	١,٣٤٦,٩٠٤	صافي الأصول بداية السنة
٥,٦٩٢,٧٥٣	٤,٦٩١,٣٥٠	١,٢٦٥,١٤٩	٢,٦٣٢,٥١٠	٧٩٣,٦٩١	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)

قائمة التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٩٠,٧٥٧	(١,٠٠١,٤٠٣)	التغير في صافي الأصول
٢,٤٠٢	٢,٤٠٢	اطفاء الاصول الغير ملموسة
٢,٣٩٨	٢,٩٦٩	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٤٣,٧٥٠	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٩٥,٥٥٧	(٩٥٢,٢٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٤٦)	-	اضافات العقارات والآلات والمعدات
(٥,٠٤٦)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٦٩٠,٥١١	(٩٥٢,٢٨٢)	صافي التغير في النقدية خلال السنة
٤,١٢٥,٢٩٥	٤,٨١٥,٨٠٦	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٤,٨١٥,٨٠٦	٣,٨٦٣,٥٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٥) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧) ، تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ، بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦هـ الموافق ٢٢/١١/٢٠٠٥م ، ومركزها الرئيسي :- مركز العرقين - محافظة تربة - مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :-

- * تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .
- * القيام ببعض المشاريع الخيرية كمشروع مساعدة المعوقين وكبار السن .
- * المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي للمستفيدين من خدماتها .
- * تقديم الإعانات اللازمة كإعانات كفالات للأيتام .
- * غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

السنة المالية :

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

(٢) اسس 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 ، ولتطلبات الإثبات والقياس والاقتصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .

و تم الاقتصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اسس 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 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل 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 الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب 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 ومعدات الجمعية والتي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .
تقيد الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، وتظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم واي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

السيارات	٢٠%	خزن حديدية	٢,٥%
أثاث ومفروشات	١٠%	برامج	١٥%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%		

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

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام وعندئذ 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 والعناية بها واستثمارها بما يحقق اهداف الواقف ويعود 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 : (يتبع)

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

٣-٦ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدي ايجار (او ينطوي علي ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدي . يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافه المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية.

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة .

يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل . اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافه العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافه المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب 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 ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصورة موثقة .

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.

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية والقرارات والاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك 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 اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الايرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة 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 . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات 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 ايرادات 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 وعند 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 الانشطة ، وضمن 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (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 . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الايرادات التشغيلية الاخرى :

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

ايرادات التحويلات واعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة وغير 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 والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

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

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج والأنشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتتباع 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 ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والاقتراح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)

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

٣-١١ صافي الاصول (يتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات واصولا 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 ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

(٤) النقد وما في حكمه	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
مصرف الراجحي - عام ح ٨٨٣	٣,٠١١,٧٦٤	٤,٤٥٨,٠٣١
مصرف الراجحي - زكاة ح ٥٧٨	٥٦٩,٩٨٢	٢٠٠,٦٦١
مصرف الراجحي - أيتام ح ٥٨٦	٢٨١,٧٧٨	١٥٧,١١٤
	٣,٨٦٣,٥٢٤	٤,٨١٥,٨٠٦

(٥) الاصول الغير ملموسة - بالصافي	برامج	الإجمالي
<u>التكلفة</u>		
الرصيد بداية السنة	٢٠,٠١٢	٢٠,٠١٢
الرصيد في نهاية السنة	٢٠,٠١٢	٢٠,٠١٢
<u>الإطفاء المتراكم</u>		
الرصيد بداية السنة	٧,٦٠٢	٧,٦٠٢
اطفاء السنة	٢,٤٠٢	٢,٤٠٢
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٠٠٤	١٠,٠٠٤

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٠,٠٠٨	١٠,٠٠٨
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	١٢,٤١٠	١٢,٤١٠

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

الإجمالي	خزن حديدية	أجهزة وآلات وعدد	أثاث ومفروشات	السيارات	الأراضي
١,٠٣٣,٣٤٢	٩٠٠	٣٠,١٤١	٢٤,٣٠١	١٢٨,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
١,٠٣٣,٣٤٢	٩٠٠	٣٠,١٤١	٢٤,٣٠١	١٢٨,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠
١٦٨,٨٠٥	٣٢٨	١٩,٨٤٥	٢٠,٦٣٤	١٢٧,٩٩٨	—
٢,٩٦٩	٢٣	٢,٢٧٠	٦٧٦	—	—
١٧١,٧٧٤	٣٥١	٢٢,١١٥	٢١,٣١٠	١٢٧,٩٩٨	—
٨٦١,٥٦٨	٥٤٩	٨,٠٢٦	٢,٩٩١	٢	٨٥٠,٠٠٠
٨٦٤,٥٣٧	٥٧٢	١٠,٢٩٦	٣,٦٦٧	٢	٨٥٠,٠٠٠

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٣,٧٥٠	المكون خلال السنة
-	٤٣,٧٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٤١٧,١٣٥	٣٢٨,١٠٠	تبرعات كفالات أيتام
٢٥,٠٠٠	-	تبرعات مشروطة
٣٥,٠٠٠	-	تبرعات خدمية - ايجار الجمعية
٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	تبرعات بناء وترميم منازل
٣٥٨,٥٧٢	١٢٦,٧٠٠	تبرعات السلة الغذائية
١٥٠,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠	تبرعات افطار صائم
١٠٦,٠٠٠	٢,٠٠٠	سقيا ماء
١٥٠,٠٠٠	-	شراء منازل
-	٦,٠٢٠	زكاة الفطر
١,٢٩١,٧٠٧	٦٥١,٨٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(٩) التبرعات العينية
٦٦١,٠٠٠	-	مواد غذائية
-	٢٤,١٥٠	بطانيات
٣٣٧,٥٠٠	٦٥١,٠٠٠	تمور
١٥,٠٠٠	٦١,٩٢٠	كسوة شتاء - بطانيات
٢٥,٠٠٠	-	وجبة غذائية
١٩,٣٥٠	-	مواد تنظيف
١,٠٥٧,٨٥٠	٧٣٧,٠٧٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٠) إعانات الوزارة
-	٥٠٧,٩٠٧	المنح الحكومي - مساعدات الاسر والاعمال
٨٣٤,٠٠٠	-	إعانة برامج مساعدات أسر
٨٣٤,٠٠٠	٥٠٧,٩٠٧	

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١١) المساعدات النقدية
١٤٨,٦٠٠	٢٩٥,٢٠٠	مساعدات كفالات أيتام
٢٠,٤٠٠	-	مساعدات معاقين
١٢,٠٠٠	-	مساعدات مشروطة
٥,٠٠٠	-	مساعدات ذبائح
١٥٠,٠٠٠	-	مساعدات شراء منازل
١٥٧,٤٥٦	-	افطار صائم
٦٠,٠٠٠	-	بناء منازل
١٠٨,٩٠٠	١٦٩,٨٠٠	مصاريف محملة علي النشاط (١/١١)
-	٣٦,٦٠٠	مساعدات كفالة معاق
-	٨٧,٢٠٠	سقيا ماء
٦٦٢,٣٥٦	٥٨٨,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١/١١) مصاريف محملة على النشاط
١٠٨,٩٠٠	١٦٩,٨٠٠	الرواتب والاجور وما في حكمها
١٠٨,٩٠٠	١٦٩,٨٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٢) مصاريف البرامج غير مقيدة
٥١,٩٠٥	١,٠٤٠	دورات تدريبية
٥١,٩٠٥	١,٠٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٣) المساعدات العينية
١,٠٣١,٠٠٠	-	مساعدات عينية مواد غذائية
-	٦٢٦,٧٠٠	مساعدات عينية سلة غذائية
-	١٢٦,٨٠٠	مساعدات عينية مقيدة - افطار صائم
-	٣٠,٠٠٠	مساعدات عينية - ادوات منزلية ومفروشات
-	١٩٥,٦٠٠	مساعدات عينية كروت غذائية
-	٢٤,١٥٠	مساعدات عينية بطانيات
١٥,٠٠٠	٢٠٠,٣٢٠	مساعدات عينية كسوة الشتاء
٣٣٧,٥٠٠	٦٥١,٠٠٠	مساعدات عينية تمرور
٣,٧٥٠	-	اضاحي
٢٥,٠٠٠	-	مساعدة عينية وجبة غذائية
١٩,٣٥٠	-	مساعدات عينية - مواد تنظيف
١٠,٩٨٠	٦,٠٣٧	مساعدات عينية زكاة الفطر
١,٤٤٢,٥٨٠	١,٨٦٠,٦٠٧	

جمعية البر الخيرية بمركز العرقين
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٠٧)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	(١٤) المصروفات العمومية والإدارية
١٢٧,٥٠٠	٤٨,٣٠٠	مرتبات وأجور وما في حكمها
٨,٨٢٩	٩,٦٦٠	تأمينات اجتماعية
٨٥,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١,٠٨٥	١,٣٣٦	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٨٠٠	-	مصاريف سفر وانتقال
٤,٧٥٩	٣,٤٠١	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٨١٦	١٣,٥٨٥	مصاريف كهرباء ومياه
٣,٠١٥	-	صيانة واصلاح وترميم
١٣٨	٩٤	محروقات وصيانة سيارات
٥,١٩٨	٥,٩٥٨	مصاريف ضيافة ونظافة
١٦,٤٥٠	٥٣,٣٧٥	مصاريف مكافآت
٢٠,٨١٧	١٣,٨٩٢	عمولات بنكية
-	٤٣,٧٥٠	مكافاة نهاية الخدمة
-	٦,٠٠٠	مكافآت وحوافز أخرى
-	١,٣٦٠	صيانة دورية
-	٤٤٠	إطارات
٥,٣٢٢	١٥,١٢٦	مصاريف رسوم واشتراكات
٣٠,٠١٥	١٣,٩٥٠	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٣٥,٣١٥	٢١,٥٥٠	دعاية وإعلان
-	١,٨٦٧	مصاريف حكومية - رسوم
١١,٦٢٥	١١,٨٠٠	بدلات
٤٣٣	٤١٨	مصاريف متنوعة
٣٥٨,١١٧	٣٤٥,٨٦٢	

(١٥) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ

رئيس مجلس الإدارة
مناحي بن ثنيان الغرمول



المشرف المالي
مناحي بن طريخم الغرمول



ختم الجمعية

