

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بضرية

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بضرية ("منشأة غير هادفة للربح")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. 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 إلترزنا 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٧/٢١ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٣/٠٥م.

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 للمحاسبين القانونيين، 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 ٢٩ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٢,٨٤٨,٣٦٤	٢,٧٢١,٨٢٦
المخزون	(٤)	٧٥,٤٧٣	٠
إجمالي الأصول المتداولة		٢,٩٢٣,٨٣٧	٢,٧٢١,٨٢٦
الاستثمارات والأصول المالية			
استثمارات طويلة الأجل	(٥)	١,٩٣٣,٣١٣	١,٠٧١,٩٨٩
إجمالي الاستثمارات والأصول المالية		١,٩٣٣,٣١٣	١,٠٧١,٩٨٩
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٦)	٤,٤٤٠,٣٤١	٤,٦٦٣,٣٤٩
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٤٤٠,٣٤١	٤,٦٦٣,٣٤٩
إجمالي الأصول		٩,٢٩٧,٤٩١	٨,٤٥٧,١٦٤
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة	(٧)	١٤٥,٥١٨	١٣٥,٧١٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٤٥,٥١٨	١٣٥,٧١٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٩١,٠٣٦	٢٧١,٤٢٠
صافي الأصول		٤,٣٩٦,٨٥١	٤,٢٦٥,٧٣٦
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	٣,٠٧٦,٤٢٥	٣,٢٩٥,٥١٣
صافي الأصول المقيدة		٢٨٨,٧١٦	١٨٨,٢١٦
صافي أصول الأوقاف		١,٣٨٩,٩٨١	٥٧١,٩٨٩
مكاسب (خسائر) غير محققة لمحفظه الأسهم		٩,١٥١,٩٧٣	٨,٣٢١,٤٥٤
إجمالي صافي الأصول		٩,٢٩٧,٤٩١	٨,٤٥٧,١٦٤
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول			

المشرف المالي
 سعود دحييل آله الجطري



المدير المالي
 خالد بن محمد الجطري

محاسب الجمعية
 أحمد إبراهيم علق

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القسم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١
الإيرادات والمكاسب						
اشتراكات الأعضاء		٦,١٠٠	.	.	٦,١٠٠	٧,٢٠٠
التبرعات النقدية العامة		٣,١٩١,٢٢٢	.	.	٣,١٩١,٢٢٢	٢,٣١٣,٥٣٩
تبرعات الأوقاف		.	.	١٠٠,٥٠٠	١٠٠,٥٠٠	.
التبرعات العينية		١٦٨,٢٠٣	.	.	١٦٨,٢٠٣	١,٥٠١,١٨٥
تبرعات الزكاة النقدية		.	٨٥٧,٥٩٥	.	٨٥٧,٥٩٥	١,٠٢٣,٠٤٣
إجمالي الإيرادات والمكاسب		٣,٣٦٥,٥٢٥	٨٥٧,٥٩٥	١٠٠,٥٠٠	٤,٣٢٣,٦٢٠	٤,٨٤٤,٩٦٧
المصروفات والخسائر						
مصاريف الزكاة	(٨)	٨٤٥,٧٣٣	.	.	٨٤٥,٧٣٣	٥٩٣,٣٣٥
المساعدات النقدية	(٩)	.	٥٣٣,٣٤٠	.	٥٣٣,٣٤٠	٢٧٨,٣٨٢
المساعدات العينية والمشتراة		٢٠١٩,٨٨١	.	.	٢,٠١٩,٨٨١	٣,٤٣٢,٠٣٣
مصاريف الأنشطة	(١٠)	.	٥٤٣,٣٤٣	.	٥٤٣,٣٤٣	٥٥٩,٧٢٥
المصاريف العمومية والإدارية	(١١)	١٦٥,٦٨٣	.	.	١٦٥,٦٨٣	١٤٥,٧٧٣
استهلاك الأصول الثابتة		٢٤٦,٤٤٦	.	.	٢٤٦,٤٤٦	٤١٩,٠٥٠
إجمالي المصروفات والخسائر		٣,٢٧٧,٧٤٣	١,٠٧٦,٦٨٣	.	٤,٣٥٤,٤٢٦	٥,٤٢٨,٢٩٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة		٨٧,٧٨٢	(٢١٩,٠٨٨)	١٠٠,٥٠٠	(٣٠,٨٠٦)	(٥٨٣,٣٣١)
المستثمرة						
البنود الاستثنائية						
إيرادات أخرى		٤٣,٣٣٣	.	.	٤٣,٣٣٣	.
التغير في صافي الأصول من البنود		٤٣,٣٣٣	.	.	٤٣,٣٣٣	.
الامتثالية		١٣١,١١٥	(٢١٩,٠٨٨)	١٠٠,٥٠٠	١٢,٥٢٧	(٥٨٣,٣٣١)
التغير في صافي الأصول		٤,٢٦٥,٧٣٦	٣,٢٩٥,٥١٣	١٨٨,٢١٦	٧,٧٤٩,٤٦٥	٨,٣٣٢,٧٩٦
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٣٩٦,٨٥١	٣,٠٧٦,٤٢٥	٢٨٨,٧١٦	٧,٧٦١,٩٩٢	٧,٧٤٩,٤٦٥
صافي الأصول في نهاية السنة						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٨٣,٣٣١)	١٢,٥٢٧	التغير في صافي الأصول
٤١٩,٠٥٠	٢٤٦,٤٤٦	إهلاك الأصول الثابتة
(١٦٤,٢٨١)	٢٥٨,٩٧٣	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
٢,٥٠٠	.	إيرادات مستحقة
١٩٢,١١١	(٧٥,٤٧٣)	المخزون
٢٦,٣٩٥	٩,٨٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٧٢٥	١٩٣,٣٠٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١١٨,٤٦٩)	(٢٣,٤٣٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٨,٤٦٩)	(٢٣,٤٣٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٤٣,٣٣٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
.	(٤٣,٣٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦١,٧٤٤)	١٢٦,٥٣٧	إيرادات أرباح استثمارية
٢,٧٨٣,٥٧٠	٢,٧٢١,٨٢٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٧٢١,٨٢٦	٢,٨٤٨,٣٦٤	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بضرية

(٢/١) المركز الرئيسي : القصيم - بضرية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥) بتاريخ ٥ / ١ / ١٤٢٠ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

- ١ . الإسهام في كفالة الأيتام والأرامل والفقراء ومساعدة المسنين والمعوقين وأصحاب الاحتياجات الخاصة .
 - ٢ . استقبال الزكاة والصدقات والكفارات والنذور والأثاث والملابس والولائم والأضاحي والتمور وتوزيعها في وقتها على مستحقيها .
 - ٣ . تنفيذ البرامج التربوية الاجتماعية مثل دورات التأهيل والتدريب والبحوث وبرامج الطفولة والشباب والمرأة اللجنة النسائية و لجان الإصلاح وبرامج المناسبات الوطنية .
 - ٤ . الإسهام في تقديم المساعدات والإعانات للفقراء والمحتاجين والدارسين والباحثين وحالات الجوائح والكوارث وأصحاب الابتكارات النافعة والجهود الأهلية التطوعية .
 - ٥ . الإسهام في الدلالة والمساعدة في الزواج وكذلك تقديم الإعانات والقروض للمقبلين عليه .
- (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 وطبقاً 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 بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القسم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم 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 اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة باضاح الأصول الثابتة

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 السنة 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
		<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٢,٧٢١,٨٢٦	٢,٨٤٨,٣٦٤	
<u>٢,٧٢١,٨٢٦</u>	<u>٢,٨٤٨,٣٦٤</u>	
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	(٥) استثمارات متاحة للبيع
١,٠٧١,٩٨٩	١,٩٣٣,٣١٣	٥٠,٠٠٠ سهم في بنك الانماء
<u>١,٠٧١,٩٨٩</u>	<u>١,٩٣٣,٣١٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(٥) صافي الأصول الثابتة</u>								
<u>البر</u>	<u>نسبة الإهلاك</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>الإضافات</u>	<u>تكلفة الأصول</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>مجمع الإهلاكات</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>	<u>صافي قيمة الأصول في</u>
		<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>نهاية السنة</u>	<u>بداية السنة</u>	<u>خلال السنة</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>
الأراضي	%٠	١٧٠,٠٠٠	٠	١٧٠,٠٠٠	٠	٠	١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠
المباني	%٤	٦,١٠٩,٥٦٩	٠	٦,١٠٩,٥٦٩	١,٦١٧,٠٣٦	٢٤٤,٣٨٢	٤,٢٤٨,١٥١	٤,٤٩٢,٥٣٣
الألات والمعدات	%٢٠	٢٨٤,٧٨٩	١٧,٤٨٨	٣٠٢,٢٧٧	٢٨٤,٧٨٨	٨٧٤	١٦,٦١٥	١
السيارات	%٢٠	١,٨٧٣,٩٦٩	٥,٩٥٠	١,٨٧٩,٩١٩	١,٨٧٣,١٥٥	١,١٩٠	٥,٥٧٤	٨١٤
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٩٥,٣٤٤	٠	٢٩٥,٣٤٤	٢٩٥,٣٤٣	٠	٢٩٥,٣٤٣	١
<u>الإجمالي</u>		<u>٨,٧٣٣,٦٧١</u>	<u>٢٣,٤٣٨</u>	<u>٨,٧٥٧,١٠٩</u>	<u>٤,٠٧٠,٣٢٢</u>	<u>٢٤٦,٤٤٦</u>	<u>٤,٤٤٠,٣٤١</u>	<u>٤,٦٦٣,٣٤٩</u>

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
١٠٩,٣١٥	١٣٥,٧١٠	رصيد المخصص أول العام
٢٦,٣٩٥	١٧,١٧٥	تعزيز المخصص خلال العام
.	٧,٣٦٧	المنصرف من المخصص خلال العام
<u>١٣٥,٧١٠</u>	<u>١٤٥,٥١٨</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) مصروفات ومساعدات الزكاة</u>
٣٣٤,٠٨٥	٥٨٧,٨٣٣	مساعدات الزكاة - ضرية
٦٥,٥٠٠	٤٣,٠٠٠	مساعدات الزكاة - الصمغورية
٥٧,٠٠٠	.	مساعدات الزكاة - ريمان الجنوبي
٣,٠٠٠	٧,٩٠٠	مساعدات الزكاة - المطيوي الجنوبي
٤٠,٧٥٠	٩٠,٠٠٠	مساعدات الزكاة - بدائع الضبطان
١١,٥٠٠	.	مساعدات الزكاة - سلام
٧١,٥٠٠	١١٧,٠٠٠	مساعدات الزكاة - نجخ
١٠,٠٠٠	.	مساعدات الزكاة - الدارة
<u>٥٩٣,٣٣٥</u>	<u>٨٤٥,٧٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) المساعدات النقدية المقيدة</u>
١,٨٠٠	١٧٦,٨٠٠	مساعدات تأثيث ومفروشات
٦٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٠	مساعدات كفالات ايتام
١٠٤,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠	مساعدات ايجار سكن
٣٥,٩٣٢	١٤,٧٧٨	مساعدات بطاقات تسوق
١,٧٠٠	.	مساعدات أجهزة كهربائية واثاث
.	٣,٥٠٠	مساعدات نقدية أخرى
.	٣,٠٠٠	مساعدات سقيا الماء
٧٤,٩٥٠	٣,٢٦٢	مساعدات اعانة زواج
<u>٢٧٨,٣٨٢</u>	<u>٥٣٣,٣٤٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بضرية
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٥٥)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٠) مصاريف محملة على الأنشطة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٤٤٢,٦٥٢	٤٥٠,٦٦٠	مصروفات رواتب
٢٨,٠٣٥	٢٣,١٣٠	مصروفات نقل مواد عينية
٣,٠٨٠	١,٩١٠	مصروفات انتدابات
١٥,٤٥٠	١٩,٨٥٠	مصروفات تحميل وشحن
٣,٩٠٠	٢,٩٥٠	مصروفات إضافي
١٩,١٤٥	٥,١٧٦	مصروفات تجديد اشتراك نظام البركة
٢٩,٦٦٥	٧,٩٣٠	مصروفات دعاية وإعلان
٣,١٠٨	٢,٠٠٠	مصروفات بريد وبرق وهاتف
٠	١٣,٥٧٠	مصروفات أخرى
١٢,٢٢٠	١٢,٦٦٧	مصروفات كهرباء المستودع والثلاجة
٠	٣,٥٠٠	مصروفات سقيا الماء
٢,٤٧٠	٠	مصروفات صيانة الثلاجة المركزية
<u>٥٥٩,٧٢٥</u>	<u>٥٤٣,٣٤٣</u>	<u>الإجمالي</u>
		(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٤٩,٤٠٠	٣٤,٩٢٠	الرواتب والأجور الأساسية
٢٨,٧٨٠	٠	تأمينات اجتماعية
٠	٤٤,٠٢٨	التأمين الطبي
١٠,٥٠٠	٤,٩٠٠	مكافآت وحوافز موسمية
٢٦,٣٩٥	١٧,١٧٥	تعويضات نهاية الخدمة
٠	١٠,٣٥٠	مستلزمات مكتبية
١,٣٩٠	٢,١٠٠	صيانة وإصلاح
٥,٣٠٨	٩,٤٣٦	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٠	٢,٠٠٠	إيجارات
٢٤,٠٠٠	٤٠,٧٧٤	مصروفات أخرى
<u>١٤٥,٧٧٣</u>	<u>١٦٥,٦٨٣</u>	<u>الإجمالي</u>
		(١٢) صافي الأصول المقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٣,٢٩٥,٥١٣	٣,٠٧٦,٤٢٥	إيرادات وتبرعات مقيدة أخرى
<u>٣,٢٩٥,٥١٣</u>	<u>٣,٠٧٦,٤٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>