

جمعية البر الخيرية بجيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية بجيدة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بجيدة

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بجيدة ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م 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 أعتدتها 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 متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٥/٠٣/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٣ 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

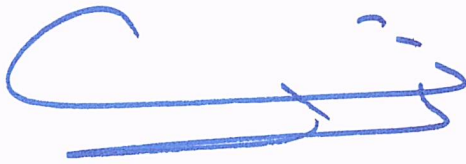
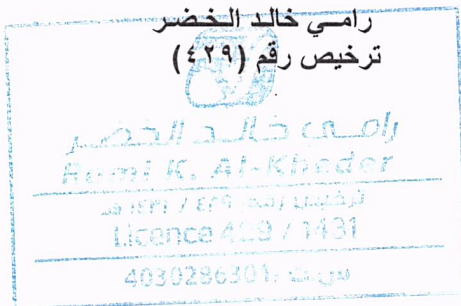
السادة / جمعية البر الخيرية بجيدة

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

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 وهيكلي 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

في ٢٦ شوال ١٤٤٥ هـ الموافق ٠٥ مايو ٢٠٢٤ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>الأصول</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
النقدية ومافي حكمها	(٣)	٦١٧,٠٢٥	١,٤٠٣,٥٠١
مصرفوات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	٢٧,٨٣٥	٠
<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>		<u>٦٤٤,٨٦٠</u>	<u>١,٤٠٣,٥٠١</u>
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٩٠٨,٣٦٧	٥,١٥٣,٠٢٣
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		<u>٤,٩٠٨,٣٦٧</u>	<u>٥,١٥٣,٠٢٣</u>
<u>إجمالي الأصول</u>		<u>٥,٥٥٣,٢٢٧</u>	<u>٦,٥٥٦,٥٢٤</u>
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
أرصدة دائنة أخرى	(٦)	٧,٤٧٥	١٠٤,١١٠
<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>		<u>٧,٤٧٥</u>	<u>١٠٤,١١٠</u>
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	١٣٩,٣٣٧	١١٧,٠١٢
<u>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</u>		<u>١٣٩,٣٣٧</u>	<u>١١٧,٠١٢</u>
<u>صافي الأصول</u>			
صافي الأصول غير المقيدة		٤,٩٧١,١٢٩	٥,٨٥٤,٢٢١
صافي الأصول المقيدة	(١٢)	٤٣٥,٢٨٦	٤٨١,١٨١
<u>إجمالي صافي الأصول</u>		<u>٥,٤٠٦,٤١٥</u>	<u>٦,٣٣٥,٤٠٢</u>
<u>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</u>		<u>٥,٥٥٣,٢٢٧</u>	<u>٦,٥٥٦,٥٢٤</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م

المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة	١٩٧,٣٧٤	.	.	١٩٧,٣٧٤	٣٢٤,٦٠١
التبرعات النقدية المقيدة	.	٢٩٥,٢٠٠	.	٢٩٥,٢٠٠	٢٨٥,٠٦٦
الزكاة النقدية		٧٦,٧٠٢	.	٧٦,٧٠٢	١١٧,٥٢٤
إيرادات الأنشطة	١٦٢,٢٣٠	.	.	١٦٢,٢٣٠	.
صافي الأصول المحررة من القيود				.	
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام	٤١٧,٧٩٧	(٤١٧,٧٩٧)	.	.	.
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٧٧,٤٠١	(٤٥,٨٩٥)	.	٧٣١,٥٠٦	٧٢٧,١٩١
المصروفات والخسائر					
جمع الأموال	٩٠٠			٩٠٠	.
مصاريف استهلاك الأصول الثابتة	٢٤٩,٦٥٦	(٥)		٢٤٩,٦٥٦	٣١١,١١٥
مصاريف الأنشطة	٨٥٣,٢٨٢	(١٠)	.	٨٥٣,٢٨٢	٤٦١,٧٨٨
المصاريف العمومية والإدارية	٥٥٦,٦٥٥	(١١)	.	٥٥٦,٦٥٥	٨٠٨,٥٠٥
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٦٠,٤٩٣	.	.	١,٦٦٠,٤٩٣	١,٥٨١,٤٠٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٨٨٣,٠٩٢)	(٤٥,٨٩٥)	.	(٩٢٨,٩٨٧)	(٨٥٤,٢١٧)
التغير في صافي الأصول	(٨٨٣,٠٩٢)	(٤٥,٨٩٥)	.	(٩٢٨,٩٨٧)	(٨٥٤,٢١٧)
صافي الأصول في بداية الفترة	٥,٨٥٤,٢٢١	٤٨١,١٨١		٦,٣٣٥,٤٠٢	٧,١٨٩,٦١٩
صافي الأصول في نهاية الفترة	٤,٩٧١,١٢٩	٤٣٥,٢٨٦	.	٥,٤٠٦,٤١٥	٦,٣٣٥,٤٠٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٨٥٤,٢١٧-	٩٢٨,٩٨٧-	التغير في صافي الأصول
٣١١,١١٥	٢٤٩,٦٥٦	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٥٤٣,١٠٢-</u>	<u>٦٧٩,٣٣١-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٠	٢٧,٨٣٥-	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
	٠	تسويات سنوات سابقة
١٠٤,١١٠	٩٦,٦٣٥-	أرصدة دائنة أخرى
١٨,١٦٢	٢٢٣٢٥	مخصص نهاية الخدمة
<u>٤٢٠,٨٣٠-</u>	<u>٧٨١,٤٧٦-</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٠	٥,٠٠٠-	شراء وإضافات أصول ثابتة
٠	٥٠٠٠-	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٤٢٠,٨٣٠-</u>	<u>٧٨٦,٤٧٦-</u>	التغير في النقدية خلال الفترة
١,٨٢٤,٣٣١	١,٤٠٣,٥٠١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u>١,٤٠٣,٥٠١</u>	<u>٦١٧,٠٢٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : العلا

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠) بتاريخ ٢٠٠٨ / ٠٣ / ٠٤ م .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١- مساعدة من يتعرضون للكوارث كحادث حريق أو تهدم البيوت .

٢- المساعدة في رفع المستوى الصحي والثقافي والتعليمي والاجتماعي .

٣- إنشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة والأمومة .

٤- تقديم المساعدات المالية والعينية للأسر المستحقة .

٥- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء وفرحة العيد .

(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 بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(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 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 مجهودات وظائف 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 النقدي .

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 بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

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 ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	%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 ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقدية وما في حكمها</u>
١,٣٩٨,٥٠١	٦١٢,٠٢٥	نقد بالبنوك
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	النقدية في الصندوق
<u>١,٤٠٣,٥٠١</u>	<u>٦١٧,٠٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٠	١٢,٨٣٥	ذمم العاملين - عهدة
٠	١٥,٠٠٠	ذمم العاملين - سلف وقروض
<u>٠</u>	<u>٢٧,٨٣٥</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بجدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)
العلامة - منطقة المدينة المنورة - الممثلة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

(٥) صافي الأصول الثابتة											
البالغ	ان	نسبة الاحلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	استحداثات	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات الاستيعاد	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة
المباني	٥,٨٣٥,٤٠٣	%٤	٥,٨٣٥,٤٠٣	.	٧٥٩,٥٦١	٥,٨٣٥,٤٠٣	٧٥٩,٥٦١	٢٣٣,٤١٦	.	٩٩٢,٩٧٧	٤,٨٤٢,٤٢٦
السيارات	٦٧٢,٧٧١	%٢٠	٦٧٢,٧٧١	.	٦٧٢,٧٧١	٦٧٢,٧٧١	٦٧٢,٧٧١	.	.	٦٧٢,٧٧١	.
الأثاث المكتبي	١٤١,٠٦٣	%١٠	١٤١,٠٦٣	.	٧٠,٥٠٢	١٤١,٠٦٣	٧٠,٥٠٢	١٤١,٠٦٣	.	٨٤,٦٠٨	٥٦,٤٥٥
الألات والمعدات المكتبية	٢٢٠,٢٠٠	%١٥	٢٢٠,٢٠٠	.	٢٢٠,٢٠٠	٢٢٠,٢٠٠	٢٢٠,٢٠٠	.	.	٢٢٠,٢٠٠	.
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٥,٠٠٠	%١٥	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.	٥,٠٠٠	.	٦٨٨	.	٦٨٨	٤,٣١٢
لوحات الدعاية والإعلان	٩,٦٤٠	%١٥	٩,٦٤٠	.	٣,٠٢٠	٩,٦٤٠	٣,٠٢٠	١,٤٤٦	.	٤,٤٦٦	٥,١٧٤
الإجمالي	٦,٨٧٩,٠٧٧		٦,٨٨٤,٠٧٧	٥,٠٠٠	١,٧٢٦,٠٥٤	٦,٨٨٤,٠٧٧	١,٧٢٦,٠٥٤	٢٤٩,٦٥٦	.	١,٩٧٥,٧١٠	٤,٩٠٨,٣٦٧
											٥,١٥٣,٠٢٣

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

		(٦) أرصدة دائنة أخرى :-
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رسوم مهنية
.	٧,٤٧٥	رواتب مستحقة
١٠٤,١١٠	.	
١٠٤,١١٠	٧,٤٧٥	الإجمالي
		(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٩٨,٨٥٠	١١٧,٠١٢	تعزير المخصص خلال العام
١٨,١٦٢	٢٢,٣٢٥	
١١٧,٠١٢	١٣٩,٣٣٧	الإجمالي
		(٨) التبرعات النقدية المقيدة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	تبرعات مقيدة
٢٨٥,٠٦٦	.	كفالة أسر محتاجة
.	٢٩٥,٢٠٠	
٢٨٥,٠٦٦	٢٩٥,٢٠٠	الإجمالي
		(٩) إيرادات الأنشطة
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	معصرة زيت البان
.	١٦٢,٢٣٠	
.	١٦٢,٢٣٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٠) مصاريف الأنشطة</u>
٤٥,٩٠٠	.	برامج كفالة أيتام
٦٥,٥٠٠	٢٢٤,٠٠٠	مساعداً
٤٨,٦٩٠	٢٩,٥٠٠	برامج موسمية
١٣,٤٩٨	١٣,٥٠٠	دعم أسر محتاجة
٣٩,٠٠٠	.	كفالة أرامل
١٠,٠٠٠	١٧,٢٩٧	سقياء الماء
٥٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	برامج اعانة زواج
١٨٣,٢٠٠	٥٧,٥٠٠	مشروع زيت البان
.	٩٣,٥٠٠	كفالة اسر محتاجة
.	٣٧٧,٩٨٥	مصرفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٤٦١,٧٨٨</u>	<u>٨٥٣,٢٨٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بجيدة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٢٠)

العلا - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٦٧,٢٦٠	٢٨٦,٠٧٥	الرواتب والأجور الأساسية
٢٧,٢٦٨	٤٩,٢١٠	تأمينات اجتماعية
.	١,٢٠٠	التأمين الطبي
١٦٩,١٠٠	.	مكافآت وحوافز أخرى
.	٢,٦٥٨	مصاريف الطعام
٣٤,٥٧٠	.	سفر وإقامة - رحلات عمل
.	٣,٣٠٠	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
.	١٦,٨١٤	مصاريف حكومية - تأشيرات
٩,٣٥٠	٢٦,٠٦٠	رسوم حكومية
١٨,١٦٢	٣٩,٢٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٠١٨	١,٦٤٧	مستلزمات مكتبية
١١,٤٠٨	٢٨,٩٠٠	الوقود والمحروقات
٥,٨٤٦	٦٣٧	مطبوعات
.	٣,٧٧٦	مستلزمات المطبخ
٢٥,٦٢٩	.	صيانة وإصلاح
.	٢,٣٩٠	صيانة وإصلاح - المباني
.	٢٦٠	صيانة وإصلاح - الآلات ومعدات
.	٦,٧٦٣	صيانة وإصلاح - السيارات
.	٧٣٠	صيانة وإصلاح - عدد وأدوات
.	٢٠٠	صيانة وإصلاح - أدوات وأجهزة التصوير والعرض
.	١٥١	صيانة وإصلاح - أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٢١,٦٩٥	٩,٢٦٨	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
.	٥,٢٤٦	الهاتف والفاكس والإنترنت
.	١,٠٥٠	مصاريف التأمين - سيارات
.	١٩,٣٠٨	مصاريف الشحن
.	١,٨٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٤,١٩٩	٥,٨١٩	مصاريف الضيافة
.	٧,٤٧٥	رسوم مهنية
.	١٦,٠٠٠	مصاريف استشارات
.	١,١٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
.	٦٩٠	مصاريف بنكية وعمولات
.	١١,٩٢٨	سفرات عمل - داخلية
.	٧,٠٠٠	سفرات عمل - دولية
<u>٨٠٨,٥٠٥</u>	<u>٥٥٦,٦٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٢) صافي الأصول المقيدة</u>		
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	
٤٨١,١٨١	٢٣٣,٥٨٦	تبرعات برامج وأنشطة
.	٢٠١,٧٠٠	كفالة أسر محتاجة
<u>٤٨١,١٨١</u>	<u>٤٣٥,٢٨٦</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٣) إيضاح عام

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .