

جمعية البر الخيرية بضبيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
حائل - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

الصفحة	
٢ - ١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٦٥٤,٤١٤	٧٦٢,٥٦٤	(٥)	النقد وما يعادله
٦٥٤,٤١٤	٧٦٢,٥٦٤		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٧,٠٠٠	١٣,٠٠٠	(٦)	الأصول غير الملموسة
١٦٧,٥٢٨	١٦٢,٢١٤	(٧)	الممتلكات والمعدات
١٨٤,٥٢٨	١٧٥,٢١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٣٨,٩٤٢	٩٣٧,٧٧٨		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
١٦,٤٩٧	١٩٧,٥٤٨	(٨)	التزام منافع الموظفين
١٦,٤٩٧	١٩٧,٥٤٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٦,٤٩٧	١٩٧,٥٤٨		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول
(٤٣,٥١٦)	(٥٨٥,٩٥٤)		صافي الأصول الغير مقيدة
٨٦٥,٩٦١	١,٣٢٦,١٨٤		صافي الأصول المقيدة
٨٢٢,٤٤٥	٧٤٠,٢٣٠		إجمالي صافي الأصول
٨٣٨,٩٤٢	٩٣٧,٧٧٨		إجمالي صافي الأصول والالتزامات

(١) نبذة عن الجمعية

- جمعية البر الخيرية بضيعة - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٥٢٥) وتاريخ ١٤٣٠/٠٩/١٦هـ تحت إشراف وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية ، مقرها ونطاق خدماتها بمنطقة حائل ويتمثل أهدافها في :
- ١- تقديم المساعدات النقدية المقطوعة والطائرة والمساعدات العينية للأسر المحتاجة .
 - ٢- تقديم العون المادي والمعنوي للمكويين .
 - ٣- تقديم المساعدات النقدية والعينية والصحية للمعاقين وذوي الظروف الخاصة .
 - ٤- تقديم المشاريع الموسمية المشروطة التي تخدم منطقة خدماتها (حج خيري - افطار صائم).
 - ٥- رفع المستوى الإجتماعي والثقافي والصحي والديني ورعاية الشباب في منطقة خدماتها .
 - ٦- المساهمة في تثقيف ورفع المستوى الإجتماعي للمرأة وإبراز دور المرأة في عمل البرامج والأنشطة والخدمات التي تعنى بالطفولة والأمومة .
 - ٧- إصلاح ذات البين ، ومساعدات الزواج .
 - ٨- إقامة المشاريع الهادفة كمشروع كفالة اليتيم ومشروع دور الضيافة ومشروع الخدمة الإجتماعية .
 - ٩- المساهمة في اسكان وتحسين المساكن للفئات المحتاجة .
 - ١٠- المساهمة في البرامج الشرعية والخدمية والتنمية والصحية والتعليمية بمنطقة خدمتها .

السنة المالية

السنة المالية للجمعية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

(٢) أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولتطلبات الإثبات والقياس والإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الملائمة لظروف الجمعية.

أسس القياس والعرض

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تعرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض، وتدرج جميع المبالغ في القوائم المالية بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك.

(٣) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات و افتراضات من شأنها أن تؤثر في تطبيق السياسات و القيم الظاهرة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة بالقوائم المالية. إن تحديد التقديرات يتطلب من الإدارة اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية و توقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. إن أهم بنود القوائم المالية التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالآتي:

١-٣ مبدأ الاستمرارية

ليس لدى إدارة الجمعية شك حول قدرتها على الاستمرار، وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٣ الأحكام المرتبطة بالتمييز بين معاملات التبرعات و معاملات الوكالة

وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح عند قيام المتبرع بتفويض المنشأة المستلمة للأصل بإنشاء برامج لتوزيع نقدية و تنفيذ، أو سلع، أو خدمات على المنتفعين، فإن المنشأة المستلمة تقوم بمعاملة تلك الأصول على أنها تبرعات، نظراً إلى أن الجمعية لديها سلطة الإدارة و التصرف في هذا الأصل المحول من المتبرعين ، فقد تم اعتبار الأصول المحولة للمؤسسة على أنها تبرعات وليس معاملات بالوكالة، وعليه إثبات التبرعات مباشرة عن التحويل أو الاستحقاق في قائمة الأنشطة .

(٤) ملخص السياسات المحاسبية المهمة

الممتلكات والمعدات

الإثبات والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية، بعد طرح الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب أو الخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة أية مقبوضات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل بالصافي في قائمة الأنشطة.

النفقات اللاحقة للاقتناء

تسجل تكلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمؤسسة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس تكلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

الإستهلاك

يحتسب الإستهلاك بناء على القيمة القابلة للإستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية (القيمة التخريدية). يتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية للموجودات ذات الصلة. علماً بأنه لا يتم إستهلاك الأراضي. * يتم إهلاك المباني والإنشاءات المقامة على الأراضي المستأجرة من الغير على أساس العمر الافتراضي للمبنى أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. يُحتسب الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

البند	معدل الإستهلاك السنوي
المباني	٥%
السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
عدد وأدوات	١٥%
أدوات وأجهزة عرض	١٠%
أجهزة حاسب آلي	١٥%
أجهزة تدفئة وتبريد	١٥%
أجهزة اتصال وأمن	١٠%

يُجرى مراجعة على القيم المتبقية للممتلكات والمعدات وأعمارها الإنتاجية وطرق إستهلاكها إذا دعت الحاجة لذلك، وتُعدّل بأثر مستقبلي متى كان ذلك مناسباً.

مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أى إنخفاض مثبت في القيمة (إن وجد). عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام في الغرض الذي أنشأت من أجله يتم رسملة مشروعات تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمعدات الملائمة وفقاً لسياسات الجمعية.

العقارات الإستثمارية

يتم إثبات العقارات الإستثمارية والمتمثلة في المباني التي يتم الانفعاع منها بالتأجير بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة (إن وجدت). يتم احتساب إستهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت. تظهر الإيرادات من تأجير العقارات الإستثمارية وكذلك الإستهلاكات المتعلقة بها ضمن قائمة الأنشطة.

الأصول غير الملموسة

يتم قياس الأصول غير الملموسة المكتنأة بشكل مستقل بالتكلفة عند الإثبات الأولى. بعد الإثبات الأولى، تحمل الأصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض متراكم إن وجدت. لا تتم رسملة الأصول غير الملموسة المنتجة داخلياً ويتم إظهار المصروفات ذات العلاقة في قائمة الأنشطة في السنة التي يتم تكبدها. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة طوال أعمارها الإنتاجية ويتم تقييمها لمعرفة إن كان هناك انخفاضاً في قيمتها حيثما توافر مؤشر على احتمالية تعرضها لانخفاض في القيمة. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذي العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. يتم الأخذ في الاعتبار التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لإستهلاك المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل من أجل تعديل فترة أو طريقة الإطفاء حسبما هو ملائم ويتم التعامل مع هذه التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في قائمة الأنشطة ضمن فئة المصروفات بما يتلاءم مع وظيفة هذه الموجودات غير الملموسة. يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إلغاء إثبات الأصل غير الملموس على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإدراج في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل عند استبعاد الأصل. يتم اختيار الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد لمعرفة الهبوط في القيمة السنوي على مستوى الوحدة المحققة للنقد، كما هو ملائم، وعندما تشير الظروف إلى احتمالية أن تكون القيمة الدفترية قد تعرضت للهبوط. ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والمتمثلة في برامج حاسب آلي على مدة ٣ سنوات .

الأدوات المالية

تقوم الجمعية بالمحاسبة عن جميع أدواتها المالية وفقاً للقسمين ١١ و ١٢ من المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة. يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح الجمعية طرفاً في الاحكام التعاقدية لأداة مالية. وعندما يتم إثبات أصل مالي أو التزام مالي بشكل أولي، يتم قياسه بسعر المعاملة بما في ذلك تكاليف المعاملة باستثناء القياس الأولي للأصول والالتزامات المالية التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأنشطة ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل للمنشأة (الالتزام المالي) أو الطرف المقابل (الأصل المالي) إذا كان الترتيب يشكل معاملة تمويل، فيتم قياس الأصل أو الالتزام المالي بالقيمة الحالية للدفوعات المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة السوقية لأداة دين مشابهة.

في نهاية كل فترة تقرير، يجب على المنشأة أن تقيس الأدوات المالية على النحو التالي، دون أي طرح لتكاليف المعاملة التي يمكن أن تحملها المنشأة عند البيع أو الاستبعاد الآخر:

تقاس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إذا استوفت الشروط اللازمة لهذا الإثبات. وتقاس أدوات الدين التي تصنف على أنها أصول متداولة أو التزامات متداولة بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الآخر الذي يتوقع أن يتم دفعه أو استلامه (أي صافي من الهبوط في القيمة) ما لم يشكل الترتيب، في الواقع، معاملة تمويل.

يتم إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي عند وجود حق قانوني لإجراء مقاصة لتلك المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو الإقرار بالأصول وتسوية الإلتزامات في آن واحد.

الأصول المالية

الإثبات الأولي

يُثبت الأصل المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة وتتضمن الأصول المالية للجمعية النقد وما يعادله .

القياس اللاحق

تقاس أدوات الدين قصيرة الأجل بالمبلغ النقدي غير المخصوم أو العوض النقدي الذي يتوقع ان يتم استلامه. ويتم إلغاء إثبات الأصل المالي فقط عندما تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي أو تتم تسويتها أو تحول الجمعية - إلى حد كبير - جميع المخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إلى طرف آخر أو تكون الجمعية قد حولت السيطرة على الأصل إلى طرف آخر.

الالتزامات المالية

الإثبات الأولي

يُثبت الالتزام المالي فقط عندما تصبح الجمعية طرفاً في النصوص التعاقدية للأداة ويتم إثباته بسعر المعاملة.

إلغاء إثبات الالتزام المالي

يتم إلغاء إثبات الالتزام المالي فقط عندما يتم اطفأؤه أي عندما يتم الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إغاؤه.

المخزون

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

النقد وما يعادله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون بند النقد وما يعادله من أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك .

منافع الموظفين

تحتسب الجمعية مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الأنشطة، يتم حساب مبلغ الالتزام بالقيمة الحالية للاحتيازات المكتسبة التي تُستحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، يتم حساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية .

لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا مبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود .

أرصدة مستحقة وُذم دائنة أخرى

تتمثل في قيمة الإلتزامات المستحقة السداد مستقبلاً مقابل مستحقات أخرى حصلت عليها الجمعية سواء صدر عنها أو لم يتم بعد إصدار فواتيرها .

المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن قائمة المركز المالي عندما يكون على الجمعية إلزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة والذي يمكن تقديره بصورة موثوقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويتم قياس المخصص باستخدام أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الالتزام في تاريخ التقرير، وإذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود ذا أهمية نسبية فيجب أن يكون مبلغ المخصص هو القيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام بمعدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام. وعندما يتم قياس المخصص بالقيمة الحالية للمبلغ المتوقع أن يكون مطلوباً لتسوية الالتزام، فإنه يجب إثبات التخفيض في الخصم على أنه تكلفة تمويل في السنة التي تنشأ فيها.

الإيرادات

- (١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-
- (١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .
- (١/٢) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.
- (١/٣) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .
- (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 .

التبرعات العينية

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

المصروفات

- (١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
- (٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

الإجراءات التشغيلية

يتم تسجيل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية المبرمة من قبل الجمعية بصفتها مستأجر على قائمة الأنشطة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

(٥) النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٦٤٦,٦٣٠	٧٦٢,٥٦٤
٧,٧٨٤	-
<u>٦٥٤,٤١٤</u>	<u>٧٦٢,٥٦٤</u>

النقد في البنوك
النقد في الصندوق

(٦) الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
-	-
<u>٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠</u>
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠
-	٤,٠٠٠
<u>٣,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٠٠</u>
	<u>١٣,٠٠٠</u>
<u>١٧,٠٠٠</u>	

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
الإطفاء
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٨) التزام منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
-	١٦,٤٩٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١٦,٤٩٧	١٨١,٠٥١	المكون خلال السنة
-	-	المسدد خلال السنة
١٦,٤٩٧	١٩٧,٥٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م*

* لم يتم استخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة لقياس الالتزامات وتكلفتها الخاصة بمكافأة نهاية الخدمة نظراً لما يتطلبه ذلك من جهد وتكلفة لا يبرر لها حيث أن عدد الموظفين محدود، كذلك من غير المتوقع حدوث تغيرات جوهرية في الفروض المؤثرة في احتساب المخصص.

(٩) اشتراكات الأعضاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	المقيدة	غير المقيدة	
٣,٨٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	اشتراكات الأعضاء
٣,٨٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	

(١٠) التبرعات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٤٤,٩٧١	٤٤,٩٧١	-	كفالة الأيتام
-	٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	-	تبرعات مخصصة لمرضى الفشل الكلوي
٩,٢٣٣	-	-	-	كسوة شتاء
٥,١٤٨	٦٤,١٦٥	٦٤,١٦٥	-	برنامج تفريغ كربة
٣٩,٤٠٠	٩٧,٢٤٠	٩٧,٢٤٠	-	أوقاف عبدالله الضحيان (شراء أجهزة كهربائية)
-	-	-	-	مؤسسة عبدالعزيز عبدالله الجعفي الخيرية (برنامج حرفي للتدريب)
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	مؤسسة سليمان الراجحي الخيرية لمشروع سلة الخير
٨,٠٠٠	-	-	-	تبرع من أحمد إبراهيم الشويهر
١٠٠,٥٠٠	-	-	-	السلة الغذائية-الجمعية الخيرية بحائل (كورونا)
-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	ذواد عبدالله محمد (لوقف الخيري)
١٥,٠٠٠	-	-	-	السلة الغذائية-مؤسسة الشيخ فهد بن عبدالله العويضة الخيرية
٦١,٣٢٠	٥,٥٠٢	-	٥,٥٠٢	التبرعات العامة
١٠,٠٠٠	-	-	-	السلة الغذائية-أحمد محمد إبراهيم الشويهر
-	٢٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠	حمود معجل الفرج
٢٤٨,٦٠١	٣٠٠,٨٧٨	٢٧٥,٣٧٦	٢٥,٥٠٢	

(١١) التبرعات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	مؤسسة الشيخ عبدالله بن صالح العثيم (قسائم شرائية)
٢٠,٠٠٠	٣٠,٧٤٠	٣٠,٧٤٠	-	مؤسسة عبدالله عبدالعزيز الراجحي (تمور)
٨٣,٢٠٠	-	-	-	تبرع مطلق داموك
-	١٩٤,٠٤٠	١٩٤,٠٤٠	-	أبو تركي (دفايات وكسوة الشتاء)
-	١٧,٥٠٠	-	١٧,٥٠٠	شركة أبار حائل للمياه (قسائم شرائية)
٣١,٨٠٠	-	-	-	صندوق موظفي سابك الخيري
١٧,٨٢٠	-	-	-	تبرع أحمد الشويهر
-	٦,٦٠٠	-	٦,٦٠٠	أوقاف صالح بن عبدالعزيز الراجحي (تمور)
-	٢,٤٥٠	-	٢,٤٥٠	شركة المراعي حليب
-	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	مزرعة حمد بن محمد بن سعيدان (تمور)
٦٦,٠٠٠	-	-	-	جمعية البر بحوطة بني تميم
-	٢٢,٠٠٠	-	٢٢,٠٠٠	شركة عبدالمحسن التميمي (كسوة الشتاء)
٨,٣٨٥	-	-	-	شركة علي كفيفك
-	١٤,٤٠٠	-	١٤,٤٠٠	شركة عبدالمحسن التميمي (أرز وتمور)
٢٢٧,٢٠٥	٣١٢,٧٣٠	٢٣٩,٧٨٠	٧٢,٩٥٠	

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١٢) تبرعات الزكاة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٤,٦٩٥	٤,٦٩٥	-	تبرعات للزكاة
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	مؤسسة الشيخ فهد عبدالله العويضة (زكاة)
-	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	على حسين بن حرمان (زكاة)
-	١,٠٦٠	١,٠٦٠	-	كفارة اليمين
١٤,٢١٧	٢٥,٧٥٥	٢٥,٧٥٥	-	

(١٣) الاعانات الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
-	٢٦٦,٧٠٠	٢٦٦,٧٠٠	-	دعم الأسر
-	٣٢٤,٢٠٠	٣٢٤,٢٠٠	-	تحسين وترميم المنازل
-	٦٦٠,٩٠٠	٦٦٠,٩٠٠	-	

(١٤) مساعدات نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
١٢,٠٠٠	-	-	-	مساعدات أيتام
٣,٦٠٠	٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	-	مساعدات لمرضى الفشل الكلوي
٢٦,٧٩٠	-	-	-	كسوة الشتاء
٣,٦٧٠	-	-	-	أسر محتاجة
-	٢٧,٢٠٠	٢٧,٢٠٠	-	ترميم المنازل
٣٦٤,٢٠٠	-	-	-	السلة الغذائية
-	٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢	-	برنامج حرقتي النسائي
٤١٠,٢٦٠	٨٠,٧٦٢	٨٠,٧٦٢	-	

(١٥) مساعدات عينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٢٤,٧٠٥	٢٤,٧٠٥	-	زكاة
١٢٧,٧٤٨	-	-	-	أسر محتاجة
-	١,٠٥٠	١,٠٥٠	-	كفارة اليمين
٨٢,٠٣٧	٣٢,٥١٠	٣٢,٥١٠	-	أيتام
٨,٥٢٠	١٥٢,٠٤٠	١٥٢,٠٤٠	-	كسوة الشتاء
-	٢٧٧,٣٨١	٢٧٧,٣٨١	-	السلة الغذائية
٨,٩٠٠	-	-	-	مساعدات للطلاب والطالبات
-	١٥٦,٠٤٠	١٥٦,٠٤٠	-	أجهزة كهربائية
-	١٧,١٠٠	١٧,١٠٠	-	سلة غذائية للأرامل
٢٢٧,٢٠٥	٦٦٠,٨٢٦	٦٦٠,٨٢٦	-	

(١٦) مصروفات حملة على النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	
-	٦٦,٥٦٤	-	٦٦,٥٦٤	اجور ورواتب وما في حكمها
-	٧٦,٩٨٦	-	٧٦,٩٨٦	التزام منافع الموظفين
-	٨,١٢٠	-	٨,١٢٠	مطبوعات
-	٨٤٧	-	٨٤٧	الوقود
-	١٦٢	-	١٦٢	مواد التنظيف
-	٤٤,٥٠٥	-	٤٤,٥٠٥	الصيانة والإصلاح
-	٤,٧٨٩	-	٤,٧٨٩	تحميل وتنزيل
-	٦٦١	-	٦٦١	مصاريق شحن
-	٢,١١٨	-	٢,١١٨	الهاتف
-	٤,٨٠٠	-	٤,٨٠٠	إيجارات
-	٢١,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠	تجديد إقامات
-	٩,٧٥٢	-	٩,٧٥٢	رسوم مهنية
-	١٠,٩٥٢	-	١٠,٩٥٢	تأمينات اجتماعية
-	٢٨,٦٣٠	-	٢٨,٦٣٠	الدعاية والاعلان
-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠	التدريب والتأهيل
-	٤,٢٩٥	-	٤,٢٩٥	التأمين الطبي
٥,٩٠٠	-	-	-	مزايا وحوافز
-	٣,٧٩٠	-	٣,٧٩٠	تذاكر السفر
٢٦,٢٥٠	-	-	-	مصاريق الحوكمة (استشارات)
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	مصاريق جمع الأموال
٣٢,١٥٠	٣٠٦,٩٧١	-	٣٠٦,٩٧١	

(١٧) مصاريف عمومية وإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٢٣٩,٠٨٦	١٧٦,٣٦٤	اجور ورواتب وما في حكمها
٢٥,١٥٧	١١,٧٢٢	التأمينات الاجتماعية
١٦,١٩٧	١٨,٨٨٤	استهلاك الممتلكات والمعدات - إيضاح رقم (٧)
٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	إطفاء أصول الغير ملموسة-إيضاح رقم(٦)
٤٦,٧٦٣	١٠٤,٠٦٥	التزام منافع الموظفين
-	٨٣٤	التأمين الطبي
١٢,٥٩٢	٩٠٧	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١٢,٣٢٠	١,٥٠٧	الصيانة والإصلاح
-	١,٧٣١	الوقود
٢,٥٧٦	-	محروقات وصيانة سيارات
-	٣٤٠	مواد التنظيف
١٢,٢٦٠	-	دعاية وإعلان
-	١,٩٢٧	مواد الضيافة
-	٩٣٨	أواني
١,١٠٠	-	رسوم واشتركاك
٣,٥٨٤	٣,٩٧٣	الكهرباء
٦,٠٠٠	-	ايجارات
٥,٦٦٠	٤,٤٢٧	الهاتف
٧,٧٤٣	٢,٠٠٠	الضيافة
٥,٨٥٠	٥٠٠	رسوم مهنية
-	٢,٠٠٠	التدريب والتأهيل
١,٦٦٣	-	أجور عمال تحميل وتنزيل
٢,٠٠٠	-	تدريب وتأهيل
-	١,٠٠٠	غرامات ومخالفات
٤٠٣,٥٥١	٣٣٧,١١٩	

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا تعد مخاطر أسعار الفائدة السوقية ذات أهمية بالنسبة للجمعية حيث ليس لديها قروض تحمل فوائد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال إستحقاقها. تتم مراقبة إحتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توفر سيولة كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها. ولا تعتقد الإدارة أن الجمعية معرضة لمخاطر مؤثرة تتعلق بالسيولة لطبيعة نشاط الجمعية ومحدودية الالتزامات مقارنة بالأصول.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزامه قبل الجمعية والتسبب في تكبد خسارة مالية. إن الأدوات المالية الخاصة بالجمعية التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساسي أرصدة البنك والذمم المدينة الأخرى. تقوم الجمعية بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وذات قدرة إئتمانية عالية ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تنتج من ذلك، وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة الأخرى ولا تتوقع وجود مخاطر إئتمان هامة تتعلق بالذمم المدينة.

مخاطر أسعار العملات

تتمثل مخاطر أسعار العملات في التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات العملات التي قد تؤثر سلباً على قيم الأصول والالتزامات أو على التدفقات النقدية. وتراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات غير مؤثر لأن معظم تعاملاتها على المستوى المحلي.

(١٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب السنة

(٢٠) اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة والإعتماد للقوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ '000000000'

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٥٢٥)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مقيد	غير مقيد	إيضاح	
					الإيرادات والمكاسب:
٣,٨٠٠	٣,٢٠٠	-	٣,٢٠٠	(٩)	اشتراكات الأعضاء
٢٤٨,٦٠١	٣٠٠,٨٧٨	٢٧٥,٣٧٦	٢٥,٥٠٢	(١٠)	التبرعات النقدية
٢٢٧,٢٠٥	٣١٢,٧٣٠	٢٣٩,٧٨٠	٧٢,٩٥٠	(١١)	التبرعات العينية
١٤,٢١٧	٢٥,٧٥٥	٢٥,٧٥٥	-	(١٢)	تبرعات الزكاة
-	٦٦٠,٩٠٠	٦٦٠,٩٠٠	-	(١٣)	الإعانات الحكومية
٤٩٣,٨٢٣	١,٣٠٣,٤٦٣	١,٢٠١,٨١١	١٠١,٦٥٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر:
٤١٠,٢٦٠	٨٠,٧٦٢	٨٠,٧٦٢	-	(١٤)	مساعدات نقدية
٢٢٧,٢٠٥	٦٦٠,٨٢٦	٦٦٠,٨٢٦	-	(١٥)	مساعدات عينية
١٠,٩٢٣	-	-	-		مساعدات الزكاة
٣٢,١٥٠	٣٠٦,٩٧١	-	٣٠٦,٩٧١	(١٦)	مصاريف محملة على النشاط
٤٠٣,٥٥١	٣٣٧,١١٩	-	٣٣٧,١١٩	(١٧)	المصاريف العمومية والإدارية
١,٠٨٤,٠٨٩	١,٣٨٥,٦٧٨	٧٤١,٥٨٨	٦٤٤,٠٩٠		إجمالي المصروفات والخسائر
(٥٩٠,٢٦٦)	(٨٢,٢١٥)	٤٦٠,٢٢٣	(٥٤٢,٤٣٨)		التغير في صافي الأصول خلال السنة
١,٤١٢,٧١١	٨٢٢,٤٤٥	٨٦٥,٩٦١	(٤٣,٥١٦)		صافي الأصول في بداية السنة
٨٢٢,٤٤٥	٧٤٠,٢٣٠	١,٣٢٦,١٨٤	(٥٨٥,٩٥٤)		صافي الأصول في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

جمعية البر الخيرية بضيعة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٥٢٥)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(٧) الممتلكات والمعدات

المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	عدد أدوات	أدوات وأجهزة عرض	أجهزة حاسب آلي	أجهزة تدفئة وتبريد	أجهزة اتصال وأمن	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٥٥,١٠٥	٢٠٥,٧٥٠	٤٣,٩٣٤	٢٤,٥٩١	١,٦٦٤	١٨,٩٣٠	١٠,٨٠٥	-	٤٦٠,٧٧٩
-	-	-	٢,٠٠٠	-	-	١٠,٤٧٠	١,١٠٠	١٣,٥٧٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٥,١٠٥	٢٠٥,٧٥٠	٤٣,٩٣٤	٢٦,٥٩١	١,٦٦٤	١٨,٩٣٠	٢١,٢٧٥	١,١٠٠	٤٧٤,٣٤٩
٣٥,٨٣٩	٢٠٥,٧٥٠	٢١,١٣٢	٢٤,٢٣١	-	٣,٥٩٧	٢,٧٠٢	-	٢٩٣,٢٥١
٧,٧٥٥	-	٤,٣٩٣	٥٦٠	١٦٦	٢,٨٤٠	٣,٠٦٠	١١٠	١٨,٨٨٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٣,٥٩٤	٢٠٥,٧٥٠	٢٥,٥٢٥	٢٤,٧٩١	١٦٦	٦,٤٣٧	٥,٧٦٢	١١٠	٣١٢,١٣٥
١١١,٥١١	-	١٨,٤٠٩	١,٨٠٠	١,٤٩٨	١٢,٤٩٣	١٥,٥١٣	٩٩٠	١٦٢,٢١٤
١١٩,٢٦٦	-	٢٢,٨٠٢	٣٦٠	١,٦٦٤	١٥,٣٣٣	٨,١٠٣	٠	١٦٧,٥٢٨

التكلفة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
إضافات خلال السنة
استبعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الاستهلاك
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
استهلاك السنة
استبعادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م