

جمعية البر الأهلية بالمحلاى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

المحتويات

٢-١

تقرير المراجع المستقل

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الأنشطة

٥

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية البر الاهلية بالمحلاي

القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الاهلية بالمحلاي ("منشأه 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 بعدل 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 أعتمدتها 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 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/٠٩/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/١٥م.

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.

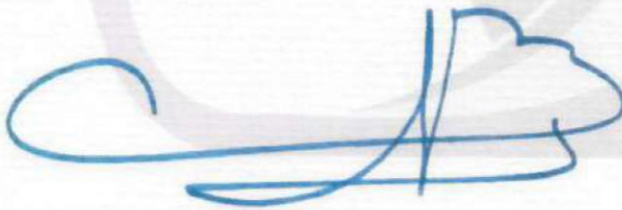
مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

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 الإقتصادية 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 وتقييم 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 اكتشاف 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.
- تقييم 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 خلصنا 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.
- تقييم 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 ٢٤ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢٢ م
جدة - المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الأهلية بالمحلاتي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي
المبالغ بالريال السعودي

٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	إيضاح	الأصول
٩٨٠,٩٣٧	٢,٨٢٠,٩٩٨	(٣)	الأصول المتداولة
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥	(٤)	النقد لدى البنوك
.	١٥٠,٠٠٠	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٨٤,١٦٣	٢,٩٧٤,٢٢٣		المخزون
			إجمالي الأصول المتداولة
١,٥٨٧,٠٠٤	١,٥٤١,٣٤٢	(٦)	الأصول غير المتداولة
١,٠٥٣,٤٠٧	١,١٣١,٢٩٧	(٧)	صافي الأصول الثابتة
٢,٦٤٠,٤١١	٢,٦٧٢,٦٣٩		مشروعات تحت التنفيذ
٣,٦٢٤,٥٧٤	٥,٦٤٦,٨٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
٢٠,٨٣٨	٢٤,٩٦١	(٨)	الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٨٣٨	٢٤,٩٦١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٢,١٢٣,٧٢٤	٣,٧٦٢,٦٠٣		صافي الأصول
١,٠٤٠,٣٨٥	١,٦٥١,١٧٩	(١٣)	صافي الأصول غير المقيدة
٤٣٩,٦٢٧	٢٠٨,١٢٠		صافي الأصول المقيدة
٣,٦٠٣,٧٣٦	٥,٦٢١,٩٠١		صافي أصول الأوقاف
٣,٦٢٤,٥٧٤	٥,٦٤٦,٨٦٢		إجمالي صافي الأصول
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الأهلية بالمحلائي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٨,٠٠٠	٠	٠	٨,٠٠٠	٤,٤٠٠
التبرعات النقدية العامة	١,٥٥٣,٣٩١	٠	٠	١,٥٥٣,٣٩١	١١٨,٨٩٩
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١٢٤,١٧٠	٠	١٢٤,١٧٠	١١٧,٤٢١
تبرعات الأوقاف	٠	٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	١٧٧,٧٨٨
التبرعات العينية	١,٣٨٢,٠٧١	٦٤,١٤٠	٠	١,٤٤٦,٢١١	٥٩٥,٨٧٩
تبرعات الزكاة النقدية	٠	٨٧,٨٦١	٠	٨٧,٨٦١	٢٠٨,٩٧٢
دعم منصة إحسان	٠	١٣٦,٠٥٥	٠	١٣٦,٠٥٥	٠
الإعانات الحكومية	٠	٣٧٠,٠٠٠	٠	٣٧٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
إيرادات أيجارات	٩٧,٢٥٠	٠	٠	٩٧,٢٥٠	٤٣,٣٢٥
إيرادات أخرى	١٤,٤٠٥	٠	٠	١٤,٤٠٥	٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣,٠٥٥,١١٧	٧٨٢,٢٢٦	٢٥,٠٠٠	٣,٨٦٢,٣٤٣	١,٤٦٦,٦٨٤
المصروفات والخسائر					
مصاريف الزكاة	٠	١٤٥,٤٣٢	٠	١٤٥,٤٣٢	٧٠,٢٠٠
المساعدات العينية والمشتراة	٠	٦,٠٠٠	٠	٦,٠٠٠	٨٢٠,٨٤١
مصروفات السلة الغذائية دعم	٠	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	٠
مؤسسة سليمان عبد العزيز الراجحي	٠	٠	٢٥٦,٥٠٨	٢٥٦,٥٠٨	٢٦٩,٦١٤
مصاريف الأنشطة المقيدة	١,٢٣٢,٠٧١	٠	٠	١,٢٣٢,٠٧١	٤٢,٨٨٢
مصاريف الأنشطة الغير مقيدة	٩٨,٥٠٦	٠	٠	٩٨,٥٠٦	١٢١,٦٧٠
المصاريف العمومية والإدارية	٨٥,٦٦٢	٠	٠	٨٥,٦٦٢	٨٨,٥٢٩
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١,٤١٦,٢٣٨	١٧١,٤٣٢	٢٥٦,٥٠٨	١,٨٤٤,١٧٨	١,٤١٣,٧٣٦
إجمالي المصروفات والخسائر	١,٦٣٨,٨٧٩	٦١٠,٧٩٤	(٢٣١,٥٠٨)	٢,٠١٨,١٦٥	٥٢,٩٤٨
التغير في صافي الأصول من	١,٤١٦,٢٣٨	١٧١,٤٣٢	(٢٣١,٥٠٨)	١,٣٥٥,١٦٠	١,٠٥٢,٩٤٨
الأنشطة المستمرة					
التغير في صافي الأصول	٢,١٢٣,٧٢٤	١,٠٤٠,٣٨٥	٤٣٩,٦٢٧	٣,٦٠٣,٧٣٦	٣,٥٥٠,٧٨٨
صافي الأصول في بداية الفترة	٣,٧٦٢,٦٠٣	١,٦٥١,١٧٩	٢٠٨,١٢٠	٥,٦٢١,٩٠١	٣,٦٠٣,٧٣٦
صافي الأصول في نهاية الفترة					

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الأهلية بالمحلاّني
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥٢,٩٤٨	٢,٠١٨,١٦٥	التغير في صافي الأصول
٨٨,٥٢٩	٨٥,٦٦٢	إهلاك الأصول الثابتة
١٤١,٤٧٧	٢,١٠٣,٨٢٧	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٢٢٤,٩٦٢	(١٥٠,٠٠٠)	المخزون
١٠,٤١٩	٤,١٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٧٦,٨٥٨	١,٩٥٧,٩٥٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٥٠,١٥١)	(٤٠,٠٠٠)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٤٧,٦٧٨)	(٧٧,٨٩٠)	شراء وإضافات أصول ثابتة
(٧٩٧,٨٢٩)	(١١٧,٨٩٠)	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٢٠,٩٧١)	١,٨٤٠,٠٦٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١,٤٠١,٩٠٨	٩٨٠,٩٣٧	التغير في النقدية خلال الفترة
٩٨٠,٩٣٧	٢,٨٢٠,٩٩٨	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية هامة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الأهلية بالمحلانى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الأهلية بالمحلانى

(٢/١) المركز الرئيسى : القصيم - المحلانى

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢) بتاريخ ٢٦ / ٠٣ / ١٤٣٨ 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 والأصاحي 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 ١/١/٢٠٢١ م وتنتهى في ٣١/١٢/٢٠٢١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح فى المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى 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 التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة فى 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 الأهلية بالمحلاى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٢/٢) العرف المحاسبى :

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 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 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 أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها



جمعية البر الأهلية بالمحلانى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - 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 بايضاح الاصول 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 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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية البر الأهلية بالمحلاى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٣) النقد لدى البنوك

نقد بالبنوك

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٩٨٠,٩٣٧	٢,٨٢٠,٩٩٨
٩٨٠,٩٣٧	٢,٨٢٠,٩٩٨

(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

ذمم مدينة جارى العقلة

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥
٣,٢٢٥	٣,٢٢٥

(٥) المخزون

بضائع ومنتجات التوزيع الخيري

الإجمالي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>
٠	١٥٠,٠٠٠
٠	١٥٠,٠٠٠



جمعية البر الأهلية بالمحلائی

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)

بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٧) مشروعات تحت التنفيذ
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	مبنى وقف الوالدين
١,٠٥٣,٤٠٧	١,١٣١,٢٩٧	
١,٠٥٣,٤٠٧	١,١٣١,٢٩٧	<u>الاجمالي</u>
٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م	٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م	(٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٤١٩	٢٠,٨٣٨	رصيد المخصص أول العام
١٠,٤١٩	٤,١٢٣	تعزير المخصص خلال العام
٠	٠	المنصرف من المخصص خلال العام
٢٠,٨٣٨	٢٤,٩٦١	<u>الاجمالي</u>



جمعية البر الأهلية بالمحلائی
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٩) التبرعات النقدية المقيدة		
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٠	١٠,٠٠٠	تبرعات مقيدة - سداد ديون
٠	٤٥,٠٠٠	تبرعات مقيدة - سقيا الماء
٠	١٠,٧٢٥	تبرعات مقيدة - دعم اسر محتاجة
٣٤,٨٧٠	١٩,٠٣٥	إيرادات إفطار صائم
١٩,٠٥١	١٩,٤١٠	إيرادات كفالات أيتام
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيرادات المشاريع
٢٣,٥٠٠	٠	تبرعات مقيدة - مؤسسة العويضة
٢٥,٠٠٠	٠	تبرعات مقيدة - ادوية طبية
١١٧,٤٢١	١٢٤,١٧٠	الإجمالي
(١٠) الإعانات الحكومية		
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم تشغيلي
٢٠٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	الإجمالي
(١١) مصاريف الأنشطة المقيدة		
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	
٠	٢٤,٠٠٠	مصاريف كفالة أيتام منصة احسان
٠	١٠,٠٠٠	مصروفات سداد فواتير وديون
٠	١٠,٧٢٥	مصروفات دعم اسر محتاجة
٠	٧٩,٣٤٣	مصروفات التشغيل المحملة على النشاط
٠	٣٢١	مصروفات الحوكمة
٣٦,٠٠٠	٣١,٤٠٠	مصاريف كفالة أيتام
٤٠,٠٠٠	٢٣,٦٦٠	مصاريف إفطار صائم
٨٦,٥٢١	١٢,٠٥٩	مصروفات السلة الغذائية
٢٣,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات ذوى الاحتياجات الخاصة منصة احسان
١٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مصروفات سداد فواتير وديون منصة احسان
٥٢,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات كسوة وأجهزة كهربائية
٣,٥٠٠	٠	مصروفات ترميم مساكن
٩,٥٩٣	٠	مصروفات مشروعات المرافق
٥,٠٠٠	٠	مصروفات مساعدات دراسية
٢٦٩,٦١٤	٢٥٦,٥٠٨	الإجمالي



جمعية البر الأهلية بالمحلاتى
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٨٥٢)
بريدة - القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>(١٢) المصاريف العمومية والإدارية :-</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	
٨,٢٥٢	٠	تأمينات اجتماعية
٢١٧	٠	أدوات مستهلكة مصروفة
١,٧٩٤	٠	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨٤,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	الرواتب والأجور الأساسية
٤,١٢٣	٣,٠٠٠	مصروفات أخرى
١٢٠	١,٠٠٠	صيانة دورية
٠	٥٨٠	التأمين الطبي
٠	٩,٤٩٤	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
٠	١٠,٤١٩	تعويضات نهاية الخدمة
٠	١,٠٠٠	مستلزمات مكتبية
٠	٩٩٠	تكاليف البريد والبرقيات
٠	٥,١٨٧	مصاريف الضيافة
٠	١,٠٠٠	مصاريف الشحن
<u>٩٨,٥٠٦</u>	<u>١٢١,٦٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>(١٣) صافي الأصول المقيدة</u>		
<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ م</u>	
١,٦٥١,١٧٩	٨٠٤,٥٥٩	الإعانات الحكومية
٠	٢٣٥,٨٢٦	الزكاة
<u>١,٦٥١,١٧٩</u>	<u>١,٠٤٠,٣٨٥</u>	<u>الإجمالي</u>

المشرف المالي

محمد بن اسمير ابراهيم الحربي

المحاسب

ضيف الله سالم غانم

المدير التنفيذي

فالح بن عيسى سالم الحربي

