

جمعية البر الخيرية بالجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠)

منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

٢-١	تقرير مراجع الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الانشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بالجمش
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)
منطقة الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بالجمش، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لجمعية البر الخيرية بالجمش (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .
إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.



مسئوليات مراجعي الحسابات عن القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيدات معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في مجملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الإدارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

لا تمتلك الجمعية نظام محاسبي حسب توجيهات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ولم يتم الالتزام بدليل الحسابات الموحد، وتستخدم الجمعية برنامج مساعد لتسجيل الحسابات .

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

١٦ محرم ١٤٤٤ هـ

١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	ايضاح	الأصول
			الموجودات المتداولة
١,٢٩٦,٤٢٢	١,٥٦١,١٣٥	(٣)	النقد لدى البنوك
.	٢٠,٤٠٠		المخزون
١,٢٩٦,٤٢٢	١,٥٨١,٥٣٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٤٠,٢٣٤	٣١٨,٥٥٥	(٤)	الممتلكات والألات والمعدات، صافي
٢,٤٢١,٥٧٥	٢,٣١٧,٩٢٥	(٥)	صافي الأصول الاستثمارية بحالتكلفة
٢,٨٦١,٨٠٩	٢,٦٣٦,٤٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			أصول الأوقاف
٣,٧٧٤,٧١٦	٣,٧٤٥,٣٧٢	(٦)	صافي أصول أوقاف
٣,٧٧٤,٧١٦	٣,٧٤٥,٣٧٢		اجمالي أصول الأوقاف
٧,٩٣٢,٩٤٧	٧,٩٦٣,٣٨٧		اجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
-	٨,٥٠٠		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
.	٨,٥٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢,١٧١	٣١,٨٣٧	(٧)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٥٢,١٧١	٣١,٨٣٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥٢,١٧١	٤٠,٣٣٧		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٥,٩٩٣,١٠١	٥,٤٣٥,٩١٤		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٨٧,٦٧٥	٢,٤٨٧,١٣٦	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
٧,٨٨٠,٧٧٦	٧,٩٢٣,٠٥٠		إجمالي صافي الأصول
٧,٩٣٢,٩٤٧	٧,٩٦٣,٣٨٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح
١٠,٥٩٥	٤٧,٨٧٥	-	٤٧,٨٧٥	الإيرادات والمكاسب
٥٥,٠٠٠	٣٣٦,٨٥٣	٣٣٦,٨٥٣	-	(٨) التبرعات النقدية العامة
٧٢٧,٠٤٢	٥٢٠,٠٠٨	-	٥٢٠,٠٠٨	(٩) التبرعات النقدية المقيدة
١٢٠,٠٠٠	٠	-	-	التبرعات العينية
٣,٠٠٠	٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	تبرعات اوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي
٢٢٣,٩٧٥	٧٨,٢٩٤	٧٨,٢٩٤	-	إيرادات الأشتراكات
٠	٦١٩,٦٠٠	٦١٩,٦٠٠	-	(١٠) تبرعات الزكاة
٠	١١,٦٠٠	٠	١١,٦٠٠	دعم منصة احسان
٠	١٧٧,٢١١	١٧٧,٢١١	-	(١١) الصدقات
٣٦٢,١٢٠	٢٢٤,٨٢٠	-	٢٢٤,٨٢٠	إعانات الوزارة
٦٤,٢١٠	٠	-	-	ايرادات ايجارات
٤٠,٠١٣	١١,٠٧٧	-	١١,٠٧٧	(١٢) إيرادات أخرى
٠	٠	(٦١٢,٤٩٧)	٦١٢,٤٩٧	ايرادات الانشطة
١,٦٠٥,٩٥٥	٢,٠٣٠,٧٣٨	٥٩٩,٤٦١	١,٤٣١,٢٧٧	صافي الأصول المحررة من القيود
				إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
				اجمالي الإيرادات والمكاسب وإعادة التصنيف
١٧٧,٩٠٠	٢٢,٩٥١	-	٢٢,٩٥١	(١٣) المصروفات والخسائر
٨١٥,٥٩٨	٥٥٤,١٥٨	-	٥٥٤,١٥٨	(١٤) المساعدات النقدية
٠	١١,٦٠٠	-	١١,٦٠٠	المساعدات العينية
٢٢٤,٨٢٥	٨١,٣٩٤	-	٨١,٣٩٤	مساعدات صدقات
٠	١٩٣,٩٥٠	-	١٩٣,٩٥٠	مساعدات الزكاة
٥٧,٤٢٢	٤١٧,٥٢٩	-	٤١٧,٥٢٩	(١٥) مصروفات منصة احسان
٣١١,٣٢٨	٣٣٣,٢٩٩	-	٣٣٣,٢٩٩	(١٦) مصروفات الأنشطة
٦٢,٢٩٠	١٢١,٦٧٩	-	١٢١,٦٧٩	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٠	١٤٨,٢٥٤	-	١٤٨,٢٥٤	(٤) اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠٣,٧١٤	١٠٣,٦٥٠	-	١٠٣,٦٥٠	(٦) اهلاك العقارات والالات والمعدات اوقاف
١,٧٥٣,٠٧٧	١,٩٨٨,٤٦٤	٠	١,٩٨٨,٤٦٤	(٥) اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
(١٤٧,١٢٢)	٤٢,٢٧٤	٥٩٩,٤٦١	(٥٥٧,١٨٧)	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٠٢٧,٨٩٨	٧,٨٨٠,٧٧٦	١,٨٨٧,٦٧٥	٥,٩٩٣,١٠١	التغيير في صافي الأصول
٧,٨٨٠,٧٧٦	٧,٩٢٣,٠٥٠	٢,٤٨٧,١٣٦	٥,٤٣٥,٩١٤	صافي الأصول في بداية السنة
				صافي الأصول في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٧,١٢٢)	٤٢,٢٧٤	التغير في صافي الاصول
٦٢,٢٩٠	١٢١,٦٧٩	اهلاك العقارات والالات والمعدات
١٠٣,٧١٤	١٠٣,٦٥٠	اهلاك العقارات والالات والمعدات (استثمارات)
-	١٤٨,٢٥٤	اهلاك العقارات والالات والمعدات (أوقاف)
٩,٧٩٦	١٦,٥١٢	المكون من مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٢٨,٦٧٨	٤٣٢,٣٦٩	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
-	٨,٥٠٠	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
-	(٢٠,٤٠٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٠,٠٨٣)	(٣٦,٨٤٦)	المخزون
(١,٤٠٥)	٣٨٣,٦٢٣	المستخدم من مخصص مكافاة ترك الخدمة
(٤,٧١٥)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٨,٧٥٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١١٩,٣٩٤)	(١١٨,٩١٠)	شراء الممتلكات والالات والمعدات
(١٤٢,٨٥٩)	(١١٨,٩١٠)	مدفوعات دائنو أصول ثابتة
(١٤٤,٢٦٤)	٢٦٤,٧١٣	شراء الممتلكات والالات والمعدات (استثمارات) اوقاف
١,٤٤٠,٦٨٦	١,٢٩٦,٤٢٢	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٢٩٦,٤٢٢	١,٥٦١,١٣٥	صافي التغير في رصيد النقدية
		رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)

الرياض - المملكة العربية السعودية

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

(١) معلومات عن الجمعية :

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

(١/٢) المركز الرئيسي : عفيف - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٤٠) بتاريخ ٢١ / ٠٤ / ١٤٢٤ هـ .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والافراد المحتاجين في مدينة الجمش

* العمل على رفع المستوى الاجتماعي والثقافي والاقتصادي في مدينة الجمش طبقاً للأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة

* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوبي الحوادث والكوارث

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضحاً تفصيلاً بالنظام الأساسي للجمعية .

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢١ م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين . ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(٢/١) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتمل في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنه 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 بالجمش

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)

الرياض - المملكة العربية السعودية

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

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(1/2) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3) ان 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 :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

(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 أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخزون السلي :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية والتي لم تُصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها .

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية :



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ 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 ، وتلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

مباني	٤%	مكائن والالات	٢٠%
سيارات	٢٠%		
اثاث	١٠%		
أجهزة ولالات وعدد	١٥%		

الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات ، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل و العمال في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك في تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجمعية لدى الغير وهناك إتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية :-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

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 .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

		<u>إيضاح : (٣) النقد لدى البنوك</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م</u>	<u>النقد لدى البنوك</u>
١,٢٩٦,٤٢٢	١,٥٦١,١٣٥	<u>الإجمالي</u>
١,٢٩٦,٤٢٢	١,٥٦١,١٣٥	



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٧٢,٤٥٨	٥٢,١٧١
٩,٧٩٦	١٦,٥١٢
(٣٠,٠٨٣)	(٣٦,٨٤٦)
٥٢,١٧١	٣١,٨٣٧

إيضاح : (٧) مخصص نهاية الخدمة :-

رصيد اول الفترة
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٥,٠٠٠	.
.	١٩٥,٠٠٠
.	١٤١,٨٥٣
٥٠,٠٠٠	.
٥٥,٠٠٠	٣٣٦,٨٥٣

إيضاح : (٨) التبرعات النقدية المقيدة :-

تبرعات كفارة يمين
تبرعات اوقاف محمد عبدالعزيز الراجحي
تبرعات مؤسسة الغويري
تبرعات زواج
الاجمالي



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١,٤٥٠	١,٩٥٠
٧٢٥,٥٩٢	٥١٨,٠٥٨
٧٢٧,٠٤٢	٥٢٠,٠٠٨

إيضاح : (٩) التبرعات العينية
كفارات عينية
تبرعات عينية متنوعة
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
.	١٠٠,٠٠٠
.	١٠٠,٠٠٠
.	١١٤,٠٠٠
.	٨٠,٠٠٠
.	٢٢٥,٦٠٠
.	٦١٩,٦٠٠

إيضاح : (١٠) دعم منصة احسان
الشباب المحتاجين المقبلين على الزواج
الاسر المعسرة
المطلقات والارامل
دعم فواتير الكهرباء
السلات الغذائية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
-	١٦٧٢٥٠
-	٩,٩٦١
.	١٧٧,٢١١

إيضاح : (١١) أبحاث وزارة الموارد البشرية
برنامج الاسر
الخير الشامل
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٧٤٠	٣,٢٠٠
.	٧,٨٧٧
٣٨,٢٧٣	.
٤٠,٠١٣	١١,٠٧٧

إيضاح : (١٢) إيرادات الأنشطة
إيرادات مشروع حفظ النعمة
إفطار صائم
إفطار صائم عيني متبرع بها
الإجمالي



جمعية البر الخيرية بالجمش
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (٢٤٠)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح : (١٧) المصروفات العمومية والإدارية
٢١٦,٥٨٧	٢١٦,٣٤٥	مرتبات واجور وما في حكمها
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	ايجارات
٦٦٧	٣,٦٩٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
٤,٦٣٨	٣,٢٨٧	بريد وبرق وهاتف
٨,٨٨٣	١٠,٣٧٥	كهرباء ومياه
٣,٠٤٢	٤,١٩٩	مصاريف ضيافة
٢,٦٩٧	٩,١٨٤	محروقات وصيانة سيارات
٢,٠٠٠	-	مكافآت وبدلات
٤٥,٨١٨	٣٨,٤٠٠	رسوم واشتراكات وتأمينات
٩,٧٩٦	-	منافع موظفين
٢,٢٠٠	-	مصاريف ضيافة ونظافة
-	٢٥٠	نقل وتنزيل
-	٨,٥٠٠	اتعاب مهنية
-	١٦,٥١٢	مصروف نهاية الخدمة
-	٧,٥٥٠	مصروفات متنوعة
٣١١,٣٢٨	٣٣٣,٢٩٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	إيضاح : (١٨) صافي الأصول المقيدة
١,٠٨٧,٢٤٥	١,٠٨٧,٢٤٥	إعانة دعم برامج مساعدات الاسر
٦٦,٩١٧	٦٣,٨١٧	زكاة
-	١١٢,٨٠٠	السلال الغذائية
-	٥٣,٦٠٠	دعم فواتير الكهرباء
-	٥٩,٢٥٠	دعم المطلقات والارامل
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الاسر المعسرة
-	١٠٠,٠٠٠	دعم الشباب المقبلين على الزواج
٢,١٠٠	٢,١٠٠	كفارات اليمين
٧٣١,٤١٣	٩٠٨,٣٢٤	دعم برامج وانشطة الجمعية
١,٨٨٧,٦٧٥	٢,٤٨٧,١٣٦	

إيضاح : (١٩) عام :-

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

