

جمعية البر بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية  
والتنمية الإجتماعية برقم ٦٢  
القوائم المالية  
في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية البر بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٢

---

القوائم المالية  
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

فهرس

الصفحة	البيانات
٢٠/٤ - ٢٠/٢	* تقرير مراقب الحسابات .....
٢٠/٥	* قائمة المركز المالي .....
٢٠/٦	* قائمة الأنشطة .....
٢٠/٧	* قائمة التدفقات النقدية .....
٢٠/٢٠ - ٢٠/٨	* إيضاحات حول القوائم المالية .....

---



## " تقرير مراجعي الحسابات المستقلين "

المحترمين

السادة / جمعية البر بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم ٦٢  
جدة - المملكة العربية السعودية

### الرأي:

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لجمعية البر بجدة، والمشملة على قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية والمتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٧)، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة ككل تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح والملائمة لظروف الجمعية.

### أساس الرأي:

فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية".

إننا مستقلون عن الجمعية وذلك وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بالتزاماتنا بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

### مسؤوليات إدارة الجمعية والأشخاص المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومعايير المنشآت الغير هادفة للربح و الملائمة لظروف الجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية، وهي المسؤولة عن نظام الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن خطأ مقصود أو غير مقصود.

(٢٠/٢)

عند إعداد القوائم المالية، فإن إدارة الجمعية مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم إدارة الجمعية تصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد وإصدار التقارير المالية في الجمعية.

### مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية مخالفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الخطأ المقصود أو غير المقصود، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أية مخالفات جوهرية، إن وجدت.

إن المخالفات يمكن أن تنشأ إما من الخطأ المقصود أو غير المقصود، وتعد جوهرية إذا كان من الممكن التوقع بشكل معقول بأنها ستؤثر، بشكل فردي أو إجمالي، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه 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 مخالفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الخطأ المقصود أو غير المقصود، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. يعد خطر عدم اكتشاف أية مخالفات جوهرية ناتجة عن الخطأ المقصود أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ غير المقصود، حيث أن الخطأ المقصود قد ينطوي على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، الإفادات المضللة أو تجاوزات لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها إدارة الجمعية.
- الاستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق إدارة الجمعية لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تيقن جوهرية، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا.

- إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. وعلى أية حال، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بالتواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية لإبلاغهم بشأن أمور هامة من بينها نطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية يتم اكتشافها خلال مراجعتنا.

شركة فيصل محمود الصبان وشريكه

محاسبون ومراجعون قانونيون

ممدوح عايد الحربي

ترخيص رقم ٦٣٢



حرر في: ١٤٤٣/١١/١٠ هـ

الموافق: ٢٠٢٢/٠٦/٠٩ م

جمعية البر بـجـدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

الموجودات	إيضاح	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
الموجودات المتداولة		ريال سعودي	ريال سعودي
النقد و شبه النقد	(٣)	٥٣,٤٣٦,٦١٥	٣٠,٨٢٦,٦٩٢
ذمم مدينة	(٤)	٨,٣٩٥,٠٤٦	٤,٦٦٩,١٤٧
مخزون	(٥)	١٣٠,٦٧٤	٤٥٩,٩٥٧
مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى	(٦)	٩٨٦,٥٠٠	٥٤٧,٥٨١
إيرادات مستحقة	(٧)	٨١١,٧٠٤	٢٠,٨٢٣,٢٩٣
قروض الأسر المنتجة	(٨)	١٢٦,٧٦٩	١٢٦,٧٦٩
إستثمارات متاحة للبيع	(٩)	٢٤,٠٠١,٤٥٥	٢٣,٣١٢,٥٩٤
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٨٧,٨٨٨,٧٦٣</b>	<b>٨٠,٧٦٦,٠٣٣</b>
الموجودات غير المتداولة			
مشروعات تحت التنفيذ	(١٠)	٣٣١,٨٦٣	٣٣١,٨٦٣
ممتلكات آلات و معدات، صافي	(١١)	٥٣,٢٩٨,٩٤٢	٥٦,٥٠٢,١٣٤
إستثمارات أوقاف	(١٢)	٢٤,٣٥٨,١٤٤	٢١,٢٩٢,٣٧٨
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>٧٧,٩٨٨,٩٤٩</b>	<b>٧٨,١٢٦,٣٧٥</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>١٦٥,٨٧٧,٧١٢</b>	<b>١٥٨,٨٩٢,٤٠٨</b>
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	(١٣)	٨٨٨,١٨٠	٤,٠٥٤,١٧٥
مستحقات و ارصدة دائنة أخرى	(١٤)	١١,٢٦٥,٧٧٥	٩,٥١٦,٥٨٩
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>١٢,١٥٣,٩٥٥</b>	<b>١٣,٥٧٠,٧٦٤</b>
المطلوبات غير المتداولة			
التزامات المنافع المحددة للموظفين	(١٥)	١١,٩٤٤,٦٨١	٩,١١٦,٥٧١
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>١١,٩٤٤,٦٨١</b>	<b>٩,١١٦,٥٧١</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>٢٤,٠٩٨,٦٣٦</b>	<b>٢٢,٦٨٧,٣٣٥</b>
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		١٢٠,٧٩١,٦٠٠	١١٩,٥٠٨,٨٥٣
صافي الأصول المقيدة	(٢٧)	١,٥٥١,٢٩٣	(١,١٩١,٧١١)
صافي أصول الأوقاف		١٩,٤٣٦,١٨٣	١٧,٨٨٧,٩٣١
<b>مجموع صافي الأصول</b>		<b>١٤١,٧٧٩,٠٧٦</b>	<b>١٣٦,٢٠٥,٠٧٣</b>
<b>إجمالي المطلوبات و صافي الأصول</b>		<b>١٦٥,٨٧٧,٧١٢</b>	<b>١٥٨,٨٩٢,٤٠٨</b>

(الإيضاحات المرفقة من (٢٧-١) تشكل جزءا مكملا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعيّة البرجر

مسجّلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعيّة برقم (٦٢)  
قائمة الأنشطة للمسنة الماليّة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	ريال سعودي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	ريال سعودي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م
	٥,٤٧٣,٦٣٧	٣٧,٣٨٠,٣٧١	٢,٢٦٦,٧٧٥	٥,٤٧٣,٦٣٧	٥,١٨٩,٢٢٧
(١٦) التبرعات النقدية العامة	٨٤٤,٩٨٨			٣٧,٣٨٠,٣٧١	٤١,٩٩٥,٢١٩
(١٧) التبرعات النقدية أو قاف	١١٩,٠٠٠			٢,٢٦٦,٧٧٥	١,٨٥٦,٩١١
(١٨) التبرعات العينية	٦,٧١٠,٦٩٦			٨٤٤,٩٨٨	٨٠٢,٧٨٠
إيرادات الإشتراكات	١١٩,٠٠٠			١١٩,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
تبرعات الزكاة	٤,٨٠٨,٠٢٠			٦,٧١٠,٦٩٦	٧,٢٩٩,٣٧٦
إعانات الوزارة	٥٥٦,٣٩٤			٤,٨٠٨,٠٢٠	٣,٦٢٠,٠٨١
إيرادات الأنشطة	٤,٤٠١,١٥٦			٥٥٦,٣٩٤	١,٢٢٨,٥٣٣
إيرادات العقارات والأراضي	٣,٢٥٢,٩٥٠			٤,٤٠١,١٥٦	٤,٨١٣,٢١٨
عائدات استثمارات الأسهم				٣,٢٥٢,٩٥٠	٤,٢٤٥,٤٦١
إيرادات بيع الأصول					
صافي الأصول المحررة من القيود	٢,٠٨٠,٢,٤٢٧	٤٢,٧٤٤,٧٨٥	٢,٢٦٦,٧٧٥	٦٥,٨١٣,٩٨٧	٧١,١٢٥,٨٠٦
إعادة تصنيف لتتحقق قيد الإستخدام					
إجمالي الإيرادات والمكاسب و إعادة التصنيف	١,١٧٤,٢٧١	١,٠٤٥,٩٤٦		١,٠٤٥,٩٤٦	١,٣٢٦,٧٤٤
المصرفيات والخسائر					
المساعدات النقدية المقيدة					
المساعدات العينية					
مصرفيات الوقت الخيري					
مصرفيات الأنشطة					
مصرفيات جمع التبرعات					
المصرفيات العمومية والإدارية					
إهلاك الأصول الثابتة					
المصرفيات الأخرى					
إجمالي المصرفيات والخسائر	١٧,٨٧٩,٢٨١	٤٠,٠٠١,٧٨١	٧١٨,٥٢٣	٥٨,٥٩٩,٥٨٤	٥٦,٩٢٤,٧٩٣
التغير في صافي الأصول من الأنشطة	٢,٩٦٣,١٤٦	٢,٧٤٣,٠٠٤	١,٥٤٨,٢٥٢	٧,٢١٤,٤٠٣	١٤,٢٠١,٠١٣
البنود الإستثنائية					
تسويات استيعادات مفاحة البيع					
خسائر متنوعة					
تسويات سنوات سابقة					
التغير في صافي الأصول من البنود الإستثنائية	١,٦٤٠,٣٩٩			١,٦٤٠,٣٩٩	(٥٢٦,١٢٢)
صافي الأصول بداية السنة	١,٧٨٢,٧٤٧	٢,٧٤٣,٠٠٤	١,٥٤٨,٢٥٢	٥,٥٧٤,٠٠٤	٣٢,٧٤٧,٩١٧
صافي الأصول نهاية السنة	١١٩,٥٠٨,٨٥٣	(١,١٩١,٧١١)	١٧,٨٨٧,٩٣١	١٣٦,٢٠٥,٠٧٣	١٠٢,٤٥٧,١٥٦
	١٢,٠٧٩١,٦٠٠	١,٥٥١,٢٩٣	١٩,٤٣٦,١٨٣	١٤١,٧٧٩,٠٧٧	١٣٦,٢٠٥,٠٧٣

(الإيضاحات المرفقة من (١-٢٧) تشكل جزءاً مكملاً لهذه القوائم الماليّة وتقرأ معها)

جمعية البرجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٧٤٧,٩١٧	٥,٥٧٤,٠٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠٣٧,٢٩٨	١,٩٣٩,٨٤٨	(١٥) التغير في صافي الأصول
٤,٠٥٦,٢٧٧	٤,٣١٢,٧١١	(١١) المكون من التزامات منافع الموظفين
( ٧٢٣,٢٨٣ )	٠	إهلاك الممتلكات، آلات و معدات
( ٢٤,١٣٢,١٧٤ )	( ٣,٢٥٢,٩٥٠ )	(٩) عائدات استبعاد أصول مالية غير متداولة
١٣,٩٨٦,٠٣٥	٨,٥٧٣,٦١٣	أرباح غير محققة من استثمار بأصول مالية
		التغير في صافي قيمة الأصول بعد التعديلات
		التغيرات في الأصول و المطلوبات المتداولة
١,٢١٥,٩٠٧	( ٣,٧٢٥,٨٩٩ )	(٤) ذمم مدينة
٢٩٥,٨٣٤	٣٢٩,٢٨٣	(٥) مخزون
( ٢٤٤,٣٣٠ )	( ٤٣٨,٩١٩ )	(٦) مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٤٨,١٥٩	٢٠,٠١١,٥٨٩	(٧) إيرادات مستحقة
٢٣٥,٢٠٠	٠	(٨) قروض الأسر المنتجة
٣,٩٩٤,٣١٩	( ٣,١٦٥,٩٩٥ )	(١٣) ذمم دائنة
( ٨٧٠,٤٩١ )	١,٩٥٣,٩٤٨	(١٤) مستحقات و ارصدة دائنة أخرى
( ٧٤٥,٣١٨ )	( ١,٤٥٨,٥٧٧ )	المدفوع من التزامات منافع الموظفين
١٨,٩١٥,٣١٥	٢٢,٠٧٩,٠٤٣	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٥,٨٧٣,٣٢٣	٠	مبالغ محصلة من بيع أصول مالية غير متداولة
( ١٩,٩١٩,٠٥٠ )	٠	(٩) مبالغ مدفوعة لإضافة استثمارات قصيرة الأجل
( ٢,٦١٣,٢٢٨ )	( ١,١٠٩,٥١٩ )	(١١) مبالغ مدفوعة لإضافة ممتلكات، آلات و معدات
٣,٣٤١,٠٤٥	( ١,١٠٩,٥١٩ )	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
٠	١,٦٤٠,٣٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٠	١,٦٤٠,٣٩٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
٢٢,٢٥٦,٣٦٠	٢٢,٦٠٩,٩٢٣	التغير في النقد و شبه النقد خلال السنة
٨,٥٧٠,٣٣٢	٣٠,٨٢٦,٦٩٢	النقد و شبه النقد في بداية السنة
٣٠,٨٢٦,٦٩٢	٥٣,٤٣٦,٦١٥	النقد و شبه النقد في نهاية السنة

(الإيضاحات المرفقة من (٢٧-١) تشكل جزءا مكملًا لهذه القوائم المالية وتقرأ معها)



## جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

### ١- الكيان القانوني ونشاط الجمعية

جمعية البر بجدة ، جمعية خيرية مسجلة لدى وزارة التجارة بالرقم ٤٠٣٠٤١٩٠٣٥ بتاريخ ١١/٠٨/١٤٤٢ هـ الموافق ١٨/٠٦/٢٠٢١ م و لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢) بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٠٤ هـ ، ومركزها الرئيسي جدة - المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أهداف الجمعية طبقاً لنظامها الأساسي في ما يلي :

- أ- تقديم المساعدات العينية والنقدية وتقديم الخدمات الإجتماعية مثل التعليمية والثقافية والصحية وفتح العيادات الخيرية ومراكز غسيل الكلى والمستوصفات وخلافه ومما له علاقة بالخدمات الإنسانية.
- ب- إقامة دور ومؤسسات إجتماعية لإيواء ورعاية الكبار والصغار ونشاطات نوادي البر ومراكز الإحياء التي تضم لجنة إصلاح ذات البين ولجنة الخدمات الإجتماعية ولجنة الشباب واللجنة النسائية.
- ج- إقامة دور تدريب تخدم المستفيدين من الجمعية وتبنى مشروع الأسر المنتجة.
- د- إقامة أسواق خيرية للتعريف بالجمعية ونشاطاتها.

هـ- القيام بالبحوث والدراسات العلمية والإجتماعية وتقديم خدمات الإرشاد والتوعية وعقد الندوات والمحاضرات والأمسيات الخيرية.

### - السنة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية من بداية شهر يناير من السنة الميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة

في ١١ صفر ١٤٣٥ هـ الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠١٢ م ، تم اعتماد المعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح من قبل مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وخلال هذا العام قامت وزارة العمل والتنمية الإجتماعية بتطبيق المعايير الصادرة على الجمعيات التي تخضع لإشرافها ، ونورد فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

### إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها والتي يتطلب فيها إستخدام التقديرات والإفتراضات 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.

### المخزون:

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

ب- المخزون من البضاعة المتبرع بها للجمعية يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية و الأدوية.

## جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة):

#### الممتلكات الآلات و المعدات:

يتم الاعتراف بالممتلكات والآلات و المعدات عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي وفقاً للمعدلات التالية:

المباني	٤%
السيارات	٢٠%
أجهزة والآلات وعدد	١٥%
أثاث ومفروشات	١٠%
خزائن حديدية	٤%

#### الاستثمارات طويلة الأجل:

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة 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؛ و يحق للجمعية التصرف بهذه الإستثمارات بالبيع و الشراء

#### إستثمارات الأوقاف:

تقوم الجمعية بتسجيل استثمارات الأوقاف بموجب التكلفة عند اقتنائها ويتم تعديلها في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها بما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات الموقفة، ويتم أظهار ما يخص الجمعية من صافي نتيجة الاستثمارات الموقفة كبنء مستقل في قائمة الدخل وفقاً لمعيار المحاسبة عن الاستثمارات وفق طريقة حقوق الملكية؛ و لا يحق للجمعية التصرف بهذه الإستثمارات بالبيع

#### التزامات منافع الموظفين

يجنب مخصص التزامات المنافع المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لإحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

#### 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 تصنيف التبرعات العينية بالقيمة القابلة لتحقيق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام 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 البرجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٣- النقد و شبه النقد
١٤,٢٤٦,٨٥٥	١٧,٤٨١,٣١١	البنك الأهلي التجاري - رئيسي ١٠٠
٢٩٤,٤٤٧	٣٢٦,١٩٤	البنك الأهلي التجاري - تبرعات عامة ١٠٧
٤٩,٤٤١	١١٩,٠٦١	البنك الأهلي التجاري - صدقة جارية ٢٠٥
١,٠٥٦,٧٩٤	١,١٤٨,٦٧٦	البنك الأهلي التجاري - كفالة يتيم ٣٠٣
٢٦٩,١٠٠	٤٠١,٠٢٩	البنك الأهلي التجاري - مساعدة اسر ٤٠١
٤٥,٣٨٣	٩٠,٣٣٣	البنك الأهلي التجاري - ابواء طفل ٥١٠
٢٥٥,٦٧٧	٧٢,٤٧٠	البنك الأهلي التجاري - زكاة ٦٠٨
٥٣,٤٦٤	٣٦٦,١٨٤	البنك الأهلي التجاري - افطار صائم ٧٠٦
٤٤,٩٥٤	٣٥٠,٣٧٧	البنك الأهلي التجاري - ايداعات الجمعية ٨٠٤
٢٧١,٣٩٤	٣٥٣,٦٧٦	البنك الأهلي التجاري - كسوة عيد ٩٠٢
٤٥٣	٥٠٧	البنك الأهلي التجاري - كفارة يمين ١٢٠١
٥١,٨٧٢	٧٧,١٢٤	البنك الأهلي التجاري - لجنة اصدقاء الجمعية ١٠٤
٩٠٧,٤٣٧	١٣٠,٥٥٧	البنك الأهلي التجاري - مساعدات مركز عبدالكريم بكر
٦,١٠٣	٨٤,٥١٤	البنك الأهلي التجاري - لجنة الحسنى ١٧٠٢
٠	١٠	البنك الاهلي ١٦٠٤
٣,٠٠٣,٣٢٤	٥١٨,٤٩٨	البنك السعودي البريطاني
٥٨٨,٨٩١	٢,٢٨٣,٧٥٤	بنك الرياض
١١٥,٤٥٣	١١٦,١٧٤	البنك العربي الوطني
٣,٥١٦	٢,٩٣٦	مصرف الراجحي- ٢٨٠٠٦
٣,٣٧٣,١٨٣	٤,٦٥٠,٦٣٦	مصرف الراجحي- ٤٢٠٠
٢,٣١٧,٠١٢	٢١,٧٣٦,٦٣١	مصرف الراجحي - ١-٩١١١
١,٢٠٢,١٦١	١,٣١٢,٥٥٦	البنك السعودي الفرنسي
١,٠٥٦,٣٨١	١,٠٥٦,٣٨١	بنك البلاد- ادخار ابناء
٧٥٤,٧١١	٣٨٩,٥٥٣	مصرف الإنماء
٨٥٨,٦٨٦	٣٦٧,٤٧٣	نقدية في محفظة الاهلي كابيتال
٣٠,٨٢٦,٦٩٢	٥٣,٤٣٦,٦١٥	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>٤- ذمم مدينة</b>
١,٠٣٥,١٤٨	٧٢٩,٠٠٣	سلف عاملين
٦٣٦,٧٥٢	٥٨٤,٢٢٤	عهد العاملين المؤقتة
٢٠١,٣٧٥	٢٠١,٣٧٥	سلف أبناء الجمعية
.	٢,٦٥٩,٠٨٥	موردون بأرصدة مدينة
٣٠٥,٢١٠	٣٠٥,٢١٠	دفعات مقدمة
١,٦٦١,٩٣٢	١,٦٦١,٩٣٢	مدينون متنوعون
٨٠٧,٥٣٠	٢,٢٢٣,٠١٧	ذمم مدينة - عملاء
٢١,٢٠٠	٣١,٢٠٠	تأمينات مستردة
<u>٤,٦٦٩,١٤٧</u>	<u>٨,٣٩٥,٠٤٦</u>	
		<b>٥- مخزون</b>
٤٣٨,٩٥٧	١٢,١١٤	مواد غذائية و نظافة
٢١,٠٠٠	٢٥,٥٠٠	أدوية و معدات و مستلزمات طبية
.	٥٤,٠٠٠	مخزون ملابس واحذية
.	٣٩,٠٦٠	مخزون اجهزة كهربائية منزليه
<u>٤٥٩,٩٥٧</u>	<u>١٣٠,٦٧٤</u>	
		<b>٦- مدفوعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى</b>
١٣٧,٠٨١	.	ايجارات
٣٤,٠٤١	.	عقود صيانة
٧٦,١١١	.	مصروفات مدفوعة مقدما أخرى
٣٠٠,٣٤٨	٩٨٦,٥٠٠	ضريبة القيمة المضافة
<u>٥٤٧,٥٨١</u>	<u>٩٨٦,٥٠٠</u>	
		<b>٧- إيرادات مستحقة</b>
٣٥,١٠٠	٣٥,١٠٠	أنس بن علي
٤٧٢,٣٠٥	٤٧٢,٣٠٥	صلاح الدين قناة
٢٠,٣١٥,٨٨٨	٣٠٤,٢٩٩	ايرادات مستحقة أخرى
<u>٢٠,٨٢٣,٢٩٣</u>	<u>٨١١,٧٠٤</u>	
		<b>٨- قروض الأسر المنتجة</b>
١٢٦,٧٦٩	١٢٦,٧٦٩	قروض الأسر المنتجة *
<u>١٢٦,٧٦٩</u>	<u>١٢٦,٧٦٩</u>	

\* تتمثل هذه القروض في اعانات مقدمة للمستفيدين من مشاريع الأسر المنتجة يتم تحصيلها على دفعات، لم تقم الجمعية بتحصيل أي دفعات من هذه القروض خلال سنة التقرير.

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٩- إستثمارات متاحة للبيع

الرصيد كما في م ٢٠٢١/١٢/٣١	أرباح/ خسائر خلال السنة	استبعادات	إضافات	رصيد أول المدة	
٢٤,٠٠١,٤٥٥	٠	٠	٦٨٨,٨٦١	٢٣,٣١٢,٥٩٤	المحفظة الإستثمارية - سيدكو
٢٤,٠٠١,٤٥٥	٠	٠	٦٨٨,٨٦١	٢٣,٣١٢,٥٩٤	الإجمالي

م ٢٠٢٠/١٢/٣١	م ٢٠٢١/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٠,٣٦٣	٠
٢٢٧,٠٠٠	٠
٨,٠٠٠	٠
٦٦,٥٠٠	٠
٠	٣٣١,٨٦٣
٣٣١,٨٦٣	٣٣١,٨٦٣

١٠- مشروعات تحت التنفيذ

مشروع البر بلازا  
مبنى سكني بجوار دار انجة بن زقر  
مسجد حصة العيسى  
عمائر الشرفية السكنية  
رخص و رسومات و مشاريع تحت التنفيذ

جمهورية البحرين

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م

١١ - صافي ممتلكات، آلات و معدات:

أ - ٢٠٢١/٢/٣١ م	الأراضي	المباني	السيارات	أثاث ومفروشات	أجهزة والالات	خزائن حديدية	الإجمالي
التكلفة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد بداية السنة	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٦٩,٧٧٨,٤٤٣	٥,٧٤٤,٤٩٨	٩,١١٧,٤٣٥	٢٩,٢٦٢,٠٦١	١٠٣,٦٨٠	١٣٤,٤٤٣,٦٤٣
الإضافات خلال السنة	٠	٠	٠	٠	١,١٠٩,٥١٩	٠	١,١٠٩,٥١٩
الإستبعادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد نهاية السنة	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٦٩,٧٧٨,٤٤٣	٥,٧٤٤,٤٩٨	٩,١١٧,٤٣٥	٣٠,٣٧١,٥٨٠	١٠٣,٦٨٠	١٣٥,٥٥٣,١٦٢

الإهلاك المتراكم

الرصيد بداية السنة	٠	٣٩,٣٨٣,١٠٣	٥,٧٤٤,٤٩٨	٨,٢٢٧,٣١٠	٢٤,٥٠٥,٧٥٥	٨٠,٨٤٣	٧٧,٩٤١,٥٠٩
أهلاك السنة	٠	٢,٠٩٨,٦٠٠	٠	١٩١,٩٧٣	٢,٠١٩,٥٤٥	٢,٥٩٣	٤,٣١٢,٧١١
الإستبعادات	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الرصيد في نهاية السنة	٠	٤١,٤٨١,٧٠٣	٥,٧٤٤,٤٩٨	٨,٤١٩,٢٨٣	٢٦,٥٢٥,٣٠٠	٨٣,٤٣٦	٨٢,٢٥٤,٢٢٠

القيمة الدفترية

الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٢٨,٢٩٦,٧٤٠	١	٦٩٨,١٥٢	٣,٨٤٦,٢٨٠	٢٠,٢٤٤	٥٣,٢٩٨,٩٤٢
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٠,٤٣٧,٥٢٦	٣٠,٣٩٥,٣٤٠	١	٨٩٠,١٢٥	٤,٧٥٦,٣٠٦	٢٢,٨٣٧	٥٦,٥٠٢,١٣٤

جمعية البرجدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

١٢- إستثمارات أوقاف

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠٢١/١٢/٣١	عدد الاسهم	٢٠٢١/١٢/٣١ م
٣,٠٦٥,٧٦٦	٢١,٢٩٢,٣٧٨	٢٤,٣٥٨,١٤٤	٢٠٩,٩٨٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق)
٣,٠٦٥,٧٦٦	٢١,٢٩٢,٣٧٨	٢٤,٣٥٨,١٤٤	٢٠٩,٩٨٤	

\* عبارة عن عدد (٢٠٩,٩٨٤) سهم مملوك للجمعية كاستثمار في الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق) وبلغت القيمة السوقية للسهم ١١٦ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مقابل ١٠١ ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

أرباح الاسهم الغير محققة	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠١٩/١٢/٣١	قيمة الاسهم السوقية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	عدد الاسهم	٢٠٢٠/١٢/٣١ م
٢١,٢٩٢,٣٧٨	٠	٢١,٢٩٢,٣٧٨	٢٠٩,٩٨٤	الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابق)
٢١,٢٩٢,٣٧٨	٠	٢١,٢٩٢,٣٧٨	٢٠٩,٩٨٤	

ريال سعودي	ريال سعودي
١,٠٦٢,٨٢٦	٦٢,٨٢٦
٢,١٦٥,٩٩٥	٠
٥,١٨٦	٥,١٨٦
٣٣٤,٦٦٨	٣٣٤,٦٦٨
١٩,٣٠٠	١٩,٣٠٠
١٤٨,٧٩٠	١٤٨,٧٩٠
٢٩٥,٥٠٠	٢٩٥,٥٠٠
٢١,٩١٠	٢١,٩١٠
٤,٠٥٤,١٧٥	٨٨٨,١٨٠

١٣- ذمم دائنة

إدخار الأبناء (بنك البلاد)

موردين

أبناء دار الزهراء

أبناء دار الفتیان

الصندوق الخيري

ادخار ابناء الجمعية (شركة التوفيق)

ادخار محمد عبدالله سعيد عبدالشكور

صندوق الموظفين

١٤- مستحقات وارصدة دائنة أخرى

مساعدات مستحقة

مصرفات رواتب و اجور ومكافات مستحقة

مصرفات صيانة متنوعة مستحقة

مصرفات أتعاب مهنية واستشارات مستحقة

مصرفات متنوعة أخرى مستحقة

إيرادات مقبوضة مقدما

دفعات مقدمة (تأمين من مركز العبير الطبي + ق مضافة)

شيكات مؤجلة الدفع

٦,١٨٢,١٣٢	٤,٠٠٦,٦١٥
٣٠٣,٨٣٧	٣,٩٤٩,٨٢٣
٥,٩٥٢	٠
٣٠٢,٧٣٤	٦٢٩,٠٥٦
٢,٨٤٥	٣٣٢
٨٩٣,٩٧٣	١,٢٩٥,٢٢٣
٣٨٦,٨٠٠	٠
١,٤٣٨,٣١٦	١,٣٨٤,٧٢٦
٩,٥١٦,٥٨٩	١١,٢٦٥,٧٧٥

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>١٥- التزامات المنافع المحددة للموظفين</b>
٨,٨٢٤,٥٩١	٩,١١٦,٥٧١	الرصيد أول العام
١,٠٣٧,٢٩٨	١,٩٣٩,٨٤٨	المكون خلال العام
.	٢,٣٤٦,٨٣٩	تسويات
( ٧٤٥,٣١٨ )	( ١,٤٥٨,٥٧٧ )	المسدد خلال العام
<u>٩,١١٦,٥٧١</u>	<u>١١,٩٤٤,٦٨١</u>	
		<b>١٦- التبرعات النقدية المقيدة</b>
٦,٨٥١,٦٣٢	٨,٢٢٥,٥٧٣	تبرعات كفالة يتيم
٣,٠٤٤,٧٧٩	٩١٩,٤٩٠	صندوق الأيتام
٥٤٦,١١٨	٤٤٤,٢٦٧	ايواء الاطفال
٥٠٠	.	اعانة طالب علم يتيم
١٥,٥٩٨	٢,٠٥٠	تبرعات لزواج أبناء الجمعية
٦,٢٠٠	٦,٠٠٠	إعانة سكن
٢,٠٠٨,٥٩٢	٣٨١,٩٩٥	صندوق الاسر
٢,١٨٣,٩٨١	٣,٥٨١,٧٥٤	كفالة أسر
٢,٨١٠,٩٣٩	١,٣٠٢,٦٤٥	إعانة أسرة - السلة الغذائية
.	١٣,٤٦٥	ايرادات اسر عبد الله طه بخش
٢,٩٣١,٠٢٣	٢,٦٥٤,١٣٤	تبرعات إفطار صائم
٥٢,١٢٠	.	تبرعات سقيا الصائم
.	٦٠,٢٢٦	صدقة لحم - رمضان
٣٢٠,٣١٠	٦١٩,٠٧٦	صدقة لحم
٢,٠٦١,٩٦٧	٩٦٥,٤٧٩	زكاة الفطر
١,٦٢٠,٦٤٦	١,٦٩٢,٤٨٩	تبرعات الكسوة
٤٦٢,١٧٩	٤٨٥,٧٨٤	عيديات أيتام الجمعية
٥	٧,٥٦١	اطعام وسقيا الحاج
١,٤٦٩,٤٥٦	١,٠٩٦,٩٤٠	تبرعات أضاحي
١٨١,٦١٠	١١٩,٩٨٠	تبرعات كفارات يمين
٤٣٦,٠٠٥	٢٣٦,٩٢٠	اطعام مساكين
٥٧٨,٤٦٣	٧٨٥,٠٥١	تبرعات تفريج كربة
.	٣٦٤,٨٢٣	تبرعات علاج المرضى
١٢,٢٨٧,٦٩٦	١٢,٩٩٦,٣٨٥	تبرعات علاج الفشل كلوي
١,٥٥٠,٠٠٠	.	تبرعات شراء الأجهزة و المعدات
.	٤١٨,٠٨٤	مساعادات جمعيات أهلية
.	٢٠٠	عينية أخرى
٥٧٥,٤٠٠	.	ايرادات تعليمهم يستمر
<u>٤١,٩٩٥,٢١٩</u>	<u>٣٧,٣٨٠,٣٧١</u>	



جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>١٧- التبرعات النقدية أوقاف</b>
١,٤٣٨,٧٨٤	١,١٥٢,٢٥٨	تبرعات صدقة جارية
٤١٨,١٢٧	١,١١٤,٥١٦	تبرعات وقف الايتام
<u>١,٨٥٦,٩١١</u>	<u>٢,٢٦٦,٧٧٥</u>	
		<b>١٨- التبرعات العينية</b>
٥٥٤,٧٠٠	٨٣٥,٥٠٥	مواد غذائية
٢٤٨,٠٨٠	٤,٠٨٣	مواد نظافة
.	٥,٤٠٠	أجهزة طبية
<u>٨٠٢,٧٨٠</u>	<u>٨٤٤,٩٨٨</u>	
		<b>١٩- إعانات الوزارة</b>
٢,٣٦٤,٥٠٠	٢,١٠٩,٨٠٠	اعانة الوزارة الاوائية
١,٢١١,٣٠٦	٢,٦٩٨,٢٢٠	دعم المصروفات التشغيلية
٤٤,٢٧٥	.	دعم صندوق الموارد البشرية
<u>٣,٦٢٠,٠٨١</u>	<u>٤,٨٠٨,٠٢٠</u>	
		<b>٢٠- إيرادات الأنشطة</b>
٨٣٢,٠٥٠	.	عيادات البر بالكندرة
٣٦٥,٥٤٠	.	إيرادات التعاقدات (إعادة التدوير)
٧,٧٤٣	.	إيرادات الخدمات و الخصم المكتسب
٢٣,٢٠٠	٥٥٦,٣٩٤	أخرى
<u>١,٢٢٨,٥٣٣</u>	<u>٥٥٦,٣٩٤</u>	
		<b>٢١- إيرادات العقارات و الأراضي</b>
٣,٦٥٥,٠٠٠	.	إيراد تأجير عقاري
٦٥,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيرادات اوقاف الفييل
٩٤٧,٥٣٨	٣٣١,٤٩٨	إيرادات تأجير المحلات
١٤٥,٦٨٠	٥٣١,٩٥٠	إيرادات عمائر الاوقاف
.	٣,٢٠٥,٠٠٠	إيرادات تأجير الأراضي
.	٦٧,٢٥٠	صراف الرياض
.	٢٠٥,٤٥٨	إيرادات ايجار مبني الفتيان
<u>٤,٨١٣,٢١٨</u>	<u>٤,٤٠١,١٥٦</u>	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>٢٢- المساعدات النقدية المقيدة</b>
٦,٠٣٣,٩٢٥	٥,٣٠٥,٢٧٨	مساعداات ايتام
٢,٨٠٨,٩٥٥	٣,٣٤٢,٦١٦	مساعداات الاسر
.	١٠٠,٠٠٠	دعم سكن الابناء والفتيات
٤٨٧,٩٠٠	٤٩٥,٣٣٣	مساعداات / ابناء وبنات الجمعية
.	٤٣,٢٨٠	مساعداات - جمعية العناية بمساجد الطرق
.	٣٢١,٨٣٠	مساعداات / مبادرة تعليمهم يستمر
٣,٠٣١,٧٢٧	.	السلة الغذائية
٣٧٨,٧٠٧	٧٣١,٨٥٩	تفريج كربة
.	١٠٩,٢٥٠	مساعداات متضرري هدم العشوائيات
٣٥,٥٠٠	١٠,٠٠٠	اعانة زواج
٨٠,٠٠٠	.	مساعدة ابناء الدار المتزوجين
١٣٣,٥٠٠	.	مساعداات طارئة
٢٣٦,٦٥٠	.	مساعداات اسر وقف عبد الله طه بخش
٢٠,٠٠٠	.	مساعداات جمعية ابصار الخيرية
<u>١٣,٢٤٦,٨٦٤</u>	<u>١٠,٤٥٩,٤٤٦</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>٢٣- المساعدات العينية</b>
١,٣٤١,١٨١	١,١٣٤,٠٦٠	مواد غذائية
٣٩٥,٥٦٣	٣٩,٣١١	مواد نظافة
.	٩٠٠	اجهزة طبية
<u>١,٧٣٦,٧٤٤</u>	<u>١,١٧٤,٢٧١</u>	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	<b>٢٤ - مصروفات الأنشطة</b>
١١,٠٥٠,٠٢٣	١١,٦٤٣,١٨٨	رواتب و أجور ومافي حكمها
٤٣,٨٧٩	٨,٣٨٦	مكافات
٢٧٤,٨٨٣	٢٠,٥٠٠	ايجارات
٤٣٠,٥٤٤	٤٢٩,١١٠	تأمينات اجتماعية
١,١٧٥,٩٧٢	١,٠٥٤,٩٥٤	عقود نظافة وامن وحراسة وصيانة
١٥٠,٦٧٧	١٦٦,٤٧٩	اتعاب المستشار القانوني
٦٥٩,٧٨٥	١,١٤١,٣٤٧	نهاية خدمة
٦٢٩,٥٧٤	٦٨٠,٦٣٧	كهرباء ومياه وصرف صحي
٧٨٠,٥٤٥	٥٤٦,٦١٢	تأمين (مباني طبي وسيارات وأخطاء طبية و مصاريف علاج)
٩٢,٨٥٨	٦٩,٨٠٥	تأمين و صيانة سيارات - محروقات سيارات)
٣٠,٣٠٦	٢٣,٥٣١	تذاكر سفر وتنقلات
٨٠٣,٧٦٦	٥١٥,٦٥٨	مصاريف حكومية
١٩٤,٤١٥	.	أخرى
٣,٤٩٧,١٧٤	٣,٦٥٨,٨٩٨	مصروفات إيواء الأطفال
.	٥٣٦,٠٠٠	عيدية
٨٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٢٠٠	افطار صائم
١,٢٥٨,٢٠٠	٣٨٥,٣٧٤	كسوة العيد
٩,٨٠٠	١٢٣,٢١٨	صدقة لحم
١,١٣٥,٣٢١	١,٢٥٧,٨٦٥	اضاحي
٦٢٩,٦٢٦	١,٠٦٩,٦٣٦	زكاة الفطر
٤,٣٣٠,٦٧٨	٤,٧٣٥,٩٣٧	مصروفات أدوية و مستلزمات غسيل كلوي، و وجبات المرضى
٥,٣٨٠	.	مواصلات ووجبات مرضي الفشل الكلوي
٤٧٣	.	مصروفات عيادة الاسنان
٢٦٥,٧٢٧	.	مصروفات سنوات سابقة
<u>٢٨,٣٢٤,٦٠٦</u>	<u>٢٩,٥٤٢,٣٣٥</u>	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢٥- المصروفات العمومية و الإدارية
٣,٣٩٦,٠٣٢	٤,٧٣٦,١٣٣	مرتبات واجور وما في حكمها
٢١٩,١٩٢	٢٦٨,٠٠٦	التأمينات الاجتماعية
١٤,٦٠١	١٣,٣٤٥	ادوات كتابية ومطبوعات
٤,٠٩٠	٥,٢٨٨	مصاريف سفر و إنتقال
٦١,٦٥٥	٧٧,٦٤٩	مصاريف بريد وهاتف
١٦,٩١٥	٥,٢٧٦	مصاريف كهرباء ومياه و صرف صحي
١٤٣,٩٢١	١٣٧,٢٣٩	مصروفات حكومية
١٠٥,٥٨٢	٦٤,٣٠٢	صيانة و إصلاح وترميم
٦,٣٢٢	٣٩,٤٠٥	محروقات وصيانة سيارات
١٥,٩٥٥	١٧٩,٨٠٠	مصاريف أتعاب مهنية
٢١,٥٨٧	١٢,١٣٢	مصاريف ضيافة ونظافة
٧٢,٩٠٨	١٤,٩١٤	مكافآت
٣٣٦,٤١٢	٣٤٥,٥٣٩	تأمين طبي وعلاج
٢١,١٣١	٠	مصاريف بنكية
٢٢٥,٨٣٣	٥٠٠,٨١٠	مصروفات مكافاة نهاية الخدمة
٣٩,٩٢٢	٠	عمولات وساطات استثمارية
٢٥٠	٠	مصاريف عمال و تعبئة و تغليف
<u>٤,٧٠٢,٣٠٨</u>	<u>٦,٣٩٩,٨٣٧</u>	

جمعية البر بـجـدة

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية برقم (٦٢)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٦ - صافي الأصول المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	تبرعات إفطار صائم
٨,٠٥٧,٩٥٦	٩,٢٣٦,٨٩٠	تبرعات كسوة
٤,٦٠٩,٨٠٧	٥,٩١٦,٩٢٢	الحقبة المدرسية
٦٦٥,٦٦٣	٦٦٥,٦٦٣	إطعام و سقيا الحاج
٦٦٩,٩٩٠	٦٧٧,٥٥١	إيرادات برنامج الاسر المنتجة
٢,١٥٦,٤١٠	٢,١٥٦,٤١٠	كفالة الأسرة
٣,٨٣٩,٧٦٢	٤,٠٧٨,٩٠٠	تبرعات كفارات يمين
٢,٥٦١,٧٤٦	٢,٦٨١,٧٢٦	تبرعات كفالة ايتام وايواء أطفال
٨٢٤,١٦٣	١,٤٤٩,٣١٧	تبرعات لزوج أبناء الجمعية
( ٨٦٣,٢٥٥ )	( ٨٧١,٢٠٥ )	تبرعات علاج الفشل الكلوي
٤,٢٥٣,٦٨٣	١٢,٥١٤,١٣١	تبرعات أضحاحي وصدقة لحم
٤,١٧٠,٨١٣	٤,٥٠٥,٧٤٦	اطعام مساكين
١,٦٦٤,٥٢٨	١,٩٠١,٤٤٨	اعانة الوزارة للبرامج والانشطة
( ٢٥,٧٨٨,٩٦٦ )	( ٢٣,٠٩٠,٧٤٦ )	مسجد الرحيلي
٧٩٧,٦٤٤	٧٩٧,٦٤٤	زكاة الفطر
٧,٠٣٥,٢٠٠	٦,٩٣١,٠٤٣	دور الاربطة والمسنين
٣٤,٣٥٠	٣٤,٣٥٠	تبرعات لشراء أجهزة صحية
( ٩٣٩,٦٦٩ )	( ٩٣٩,٦٦٩ )	تبرعات نقدية مشروطة أخرى
( ٢١,٠٣٤,٩٧٩ )	( ٢٦,٢١٥,١٨٩ )	مارثون جدة (السباق الخيري)
٦١١,٨١٨	٦١١,٨١٨	عدييات أيتام الجمعية
٥٨,٧٦٠	٨,٥٤٤	
( ٦,٦١٤,٥٧٦ )	٣,٠٥١,٢٩٣	

٢٧ - اعتماد القوائم المالية:

تم اعتماد القوائم المالية للجمعية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/١١/٠٢ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٠١ م