

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

وتقرير المراجع المستقل

## فهرس القوائم المالية

### صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الأنشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

السادة / جمعية البر الخيرية بعطي  
(جمعية أهلية غير هادفة للربح)  
القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعطي، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 بعطي (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين المحاسبين .

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب 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 و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين المحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية واللوائح والقواعد والتعليمات المنفذة لها والتعليمات الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرية، 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 تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهرى 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 جوهرى متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 جوهرى 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
- تقييم 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 جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، 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، وتسنّد 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 جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء عملية المراجعة.

### التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

٥١٤٤٠/٠٤/١٢

الدمام - المملكة العربية السعودية

٢٦ جمادى الثاني ١٤٤٤ هـ

١٩ يناير ٢٠٢٣ م



جمعية البر الخيرية بعطي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )  
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٥٠١,١٨٩	١,٧٠١,٤٢٠	(٣)	النقد لدى البنوك
٢٢٨,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	(٤)	المخزون
١,٧٢٩,١٨٩	٢,٠٩١,٤٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٩٥٨,٤٠٠	١,٢٩٨,٠٠٠	(٥)	الاستثمارات المتاحة للبيع
٥,٣١٤,٢٨٩	٥,٠٧٩,٥٥٥	(٦)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٣,٤٢٢	٢,٤٢٢	(٧)	الأصول غير الملموسة
٦,٢٧٦,١١١	٦,٣٧٩,٩٧٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٠٠٥,٣٠٠	٨,٤٧١,٣٩٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	(٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٣٩,٤٤٨	٤٦,٢٨١	(٩)	مخصص مكافأة نخاية الخدمة
٣٩,٤٤٨	٤٦,٢٨١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣,٩٤١,٤١٢	٣,٥٩٩,٩٤٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٤٠٩,١٢٨	٣,٨٣٤,٢١٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٤٥,٤١٢	٨١,٤٦٣		صافي أول الأوقاف
٥٥٨,٤٠٠	٨٩٨,٠٠٠		أرباح غير محققة
٧,٩٥٤,٣٥٢	٨,٤١٣,٦١٦		إجمالي صافي الأصول
٨,٠٠٥,٣٠٠	٨,٤٧١,٣٩٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

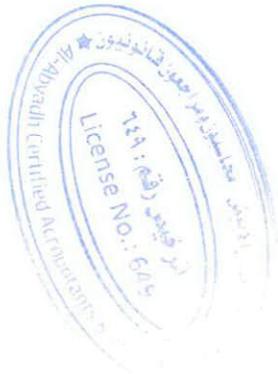


تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بعطفي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )  
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح	
						الإيرادات والمكاسب
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	-	-	٤,٥٠٠		اشراكات الاعضاء
٤٣,٨٨٢	٢٩,٠٨٤	-	-	٢٩,٠٨٤		التبرعات النقدية
٩١٦	٧,٠٢٧	-	٧,٠٢٧	-	(١٠)	التبرعات النقدية المقيدة
١,٣٨٩	٣٦,٠٥١	٣٦,٠٥١	-	-		تبرعات الأوقاف
١,٠٢٠,٧٥٠	٦٨٠,٣٠٤	-	-	٦٨٠,٣٠٤		التبرعات العينية
٣٠,٠٠٠	٤٣٨,٦٠٠	-	٤٣٨,٦٠٠	-		التبرعات العينية المقيدة
٢٠,٣٧٥	٢٥,٣٦٤	-	-	٢٥,٣٦٤		إيرادات عقارات
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-		أرباح استثمارية
١٦٦,٣٥٠	١٣٨,٠١٨	-	١٣٨,٠١٨	-		تبرعات الزكاة النقدية
	١,١٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	-	(١١)	دعم منصة احسان
٥٢٨,٧٩٧	٤٦٩,٤٣٧	-	٤٦٩,٤٣٧	-	(١٢)	الاعانات الحكومية
			(١,٧٢٨,٠٠٠)	١,٧٢٨,٠٠٠		صافي الأصول المحررة من القيود
						إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
١,٩١٦,٩٥٩	٢,٩٢٨,٣٨٥	٣٦,٠٥١	٤٢٥,٠٨٢	٢,٤٦٧,٢٥٢		إجمالي الإيرادات والمكاسب
						المصروفات :
(١١٦,٠٠٠)	(٤٤,٥٠٠)	-	-	(٤٤,٥٠٠)		مساعدات الزكاة
	(١,١٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١٣)	مصروفات منصة احسان
(٨٢٢,٧٥٠)	(٩٥٦,٩٠٤)	-	-	(٩٥٦,٩٠٤)	(١٤)	لمصروفات العينية
(٨٩٨,٩٤٧)	(٣٤٦,٧٥٠)	-	-	(٣٤٦,٧٥٠)	(١٥)	مصروفات الأنشطة
(٨٩,٨١٥)	(١٢٦,٣٣٣)	-	-	(١٢٦,٣٣٣)	(١٦)	لمصروفات العمومية والإدارية
(٢٦٩,٩٧٣)	(٢٣٤,٧٣٤)	-	-	(٢٣٤,٧٣٤)		استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٢,١٩٧,٤٨٥)	(٢,٨٠٨,٧٢١)	-	-	(٢,٨٠٨,٧٢١)		إجمالي المصروفات :
(٢٨,٠٥٢٦)	١١٩,٦٦٤	٣٦,٠٥١	٤٢٥,٠٨٢	(٣٤١,٤٦٩)		التغير في صافي الأصول خلال العام
٧,٦٧٦,٤٧٨	٧,٣٩٥,٩٥٢	٤٥,٤١٢	٣,٤٠٩,١٢٨	٣,٩٤١,٤١٢		صافي الأصول في بداية العام
٧,٣٩٥,٩٥٢	٧,٥١٥,٦١٦	٨١,٤٦٣	٣,٨٣٤,٢١٠	٣,٥٩٩,٩٤٣		صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بعطي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )  
 قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
(٢٨٠,٥٢٦)	١١٩,٦٦٤	التغير في صافي الأصول خلال العام
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٢٦٩,٩٧٣	٢٣٤,٧٣٤	إهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٥,٥٦٥	٦,٨٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
٦١,٩٩٦	-	اطراف ذات علاقة مدينة
(٢٢٨,٠٠٠)	(١٦٢,٠٠٠)	المخزون
١١,٥٠٠	-	مضروقات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٨,٤٩٢)	٢٠٠,٢٣١	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(١٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات متداولة - أسهم بنك الانماء
(١٠٠,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٨,٤٩٢)	٢٠٠,٢٣١	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
١,٧٥٩,٦٨١	١,٥٠١,١٨٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٠١,١٨٩	١,٧٠١,٤٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



(١) الجمعية

جمعية البر الخيرية بعطي - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (٣٨٤) في تاريخ ١٤٢٨/٠٧/١٨ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عطي والقرى والهجر المجاورة لها وتمثل نشاطها في تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها وجميع الأهداف الخيرية الأخرى المدرجة في النظام الأساسي للجمعية

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات.

السنة المالية:

تبدأ السنة المالية للجمعية من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام.

النقد وشبه النقد:

يتكون بند النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الاستخدام لدى البنوك.

الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها "إن وجد"، ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على دراسة للأعمار الانفرادية لأرصدة الذمم المدينة وتقييم مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الأصول والخدمات المستلمة .

الأصول الثابتة والاستهلاك:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية بعد خصم مجمع الاستهلاك وتستهلك تكلفة الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وفقاً للمعدلات السنوية المذكورة بالإيضاح رقم (٦).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تحجيبه للعاملين خلال الفترة.

مخصص الزكاة الشرعية:

الجمعية غير خاضعة للزكاة الشرعية حيث أنها منشأة غير هادفة للربح هدفها تقديم المساعدة والدعم لتنمية المجتمع

تحقق الإيراد:

يتحقق الإيرادات القابلة للقياس ويتم إثباتها وفقاً لأساس الاستحقاق ، والإيرادات المحققة من التبرعات والمنح والصدقات والهبات وغير القابلة للقياس يتم إثباتها وفقاً للأساس النقدي

المصروفات العمومية والإدارية:

يتم قياس وإثبات المصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتحمل على الفترة التي حدثت فيها أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني باستخدام تكلفتها التاريخية.



جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

قائمة الأنشطة :

تتضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والمصروفات والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض قائمة الأنشطة تفاصيل التغير في صافي الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقبود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع

المعاملات بالعملة الأجنبية:

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات، أما أرصدة وتحمل فروق تحويل العملات على نتائج أعمال العام.



جمعية البر الخيرية بعطي  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )  
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١,٥٠١,١٨٩	١,٧٠١,٤٢٠	نقد بالبنوك
<u>١,٥٠١,١٨٩</u>	<u>١,٧٠١,٤٢٠</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) المخزون:
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٢٨,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	مواد غذائية
<u>٢٢٨,٠٠٠</u>	<u>٣٩٠,٠٠٠</u>	الإجمالي
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) الاستثمارات المتاحة للبيع :
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٩٥٨,٤٠٠	١,٢٩٨,٠٠٠	عدد ٤٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء
<u>٩٥٨,٤٠٠</u>	<u>١,٢٩٨,٠٠٠</u>	الإجمالي
<u> </u>	<u> </u>	



(٦) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني الأستمئية	السيارات	الأثاث	أجهزة إحصائية	أدوات مكتبية	أدوات كهربائية	محطة التحلية	مكيفات فريون	الإجمالي
	-	%٤	%٢٠	%١٠	%١٥	%١٥	%١٠	%١٠	%٢٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٠٠,٠٠٠	٥٠,١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٠٠,٠٠٠	٥٠,١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٥٥٦,٣٩٠	٤٤٥,٨٠٠	٣٦,٠٩٣	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٢٢,٧٥٠	١٠٩,٢٥١	١,٥٠٧,٦٥٠
المحمل خلال العام	-	٢٠٠,٧٩٥	-	٥,٨٨٢	-	-	-	٢٦,٢٤٩	١,٨٠٨	٢٣٤,٧٣٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	-	٧٥٧,١٨٥	٤٤٥,٨٠٠	٤١,٩٧٥	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٤٩,٩٩٩	١١١,٠٥٩	١,٧٤٢,٣٨٤
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٣,٤٩٨	-	٢٢,٧٣١	-	-	١	٢٦,٢٥٠	١,٨٠٩	٥,٣١٤,٢٨٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٢٦٢,٧٠٣	-	١٦,٨٤٩	-	-	١	١	١	٥,٠٧٩,٥٥٥

(٧) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرنامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
إضافات خلال السنة	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٥٧٨	١,٥٧٨
المحمل خلال العام	١,٠٠٠	١,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٥٧٨	٢,٥٧٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٤٢٢	٣,٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٢,٤٢٢	٢,٤٢٢



جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(٨) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة
<u>١١,٥٠٠</u>	<u>١١,٥٠٠</u>	الإجمالي

(٩) منافع الموظفين :

تقوم الجمعية بتشغيل خطة استحقاقات محددة حيث توفر مكافأة إجمالية عند ترك الموظف الخدمة في الجمعية ، بما يتماشى مع نظام العمل والعمال العربية السعودية . وفيما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٣٣,٨٨٣	٣٩,٤٤٨	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
٥,٥٦٥	٦,٨٣٣	المكون في نهاية السنة
<u>٣٩,٤٤٨</u>	<u>٤٦,٢٨١</u>	الإجمالي

(١٠) تبرعات نقدية مقيدة :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
١٦٠	١٠	تبرعات مساعدات زواج
٢٨٠	١٧١	تبرعات سقيا الماء
٤٧٦	٦,٨٤٦	كفالة يتيم
<u>٩١٦</u>	<u>٧,٠٢٧</u>	الإجمالي

(١١) تبرعات نقدية مقيدة - منصة احسان :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
-	٣٠٠,٠٠٠	دعم مشروع سقيا الماء
-	٣٥٠,٠٠٠	دعم مشروع ترميم وتأثيث منازل الأسر المحتاجة
-	٢٥٠,٠٠٠	دعم مشروع تفريغ كربة
-	٢٠٠,٠٠٠	دعم مشروع كسوة العيد
<u>-</u>	<u>١,١٠٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

(١٢) الإعانات الحكومية :

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٧٥,٣٨٠	٤٤٩,٤٣٧	دعم الوزارة - سلة غذائية
١٣٥,٤٥٠	-	دعم الوزارة - ترميم منازل
-	٢٠,٠٠٠	دعم الوزارة - التميز المؤسسي
١١٧,٩٦٧	-	دعم الوزارة - كسوة شتاء
<u>٥٢٨,٧٩٧</u>	<u>٤٦٩,٤٣٧</u>	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم ( ٣٨٤ )

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٣) مصروفات منحة احسان :
-	٣٠٠,٠٠٠	مشروع سقيا الماء
-	٣٥٠,٠٠٠	مشروع ترميم وتأثيث منازل الأسر المحتاجة
-	٢٥٠,٠٠٠	مشروع تفريج كربه
-	٢٠٠,٠٠٠	مشروع كسوة العيد
-	١,١٠٠,٠٠٠	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٤)المصروفات العينية :
١٦٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية - أيتام
-	٢٤٠,٠٠٠	مصروفات عينية - سلال اقوات
-	١٤٤,٠٠٠	مصروفات عينية - سلال المنصة الوطنية للتبرعات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مصروفات عينية - تسالم شرائية
١٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصروفات عينية - لذوي الاحتياجات
٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية - كبار السن والمرضى
١٨٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مصروفات عينية- ارامل ومطلقات
٤٢٠,٧٥٠	٤٢٢,٩٠٤	مساعدات عينية - أسر محتاجة مواد غذائية
٨٢٢,٧٥٠	٩٥٦,٩٠٤	الإجمالي

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٥) مصروفات الأنشطة :
٥٨,٠٠٠	-	مشروع السقيا
٢٧٥,٣٨٠	-	سلة غذائية
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مشروع الاضحية
١٣٥,٤٥٠	-	ترميم منازل
١٨٢,٥٠٠	٢٢٦,٧٥٠	مصروفات تشغيله محملة على البرامج والأنشطة
١١٧,٩٦٧	-	كسوة الشتاء
٨,٦٥٠	-	كفالة أسر محتاجة
٨٩٨,٩٤٧	٣٤٦,٧٥٠	الإجمالي



٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٨١,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	رواتب وأجور وماني حكمها
٨٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٧,٥٠٠	٨,٠٠٠	بدل السكن
-	٥,٠٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٥,٥٦٥	٦,٨٣٣	مكافأة نهاية الخدمة
-	٥,٠٠٠	محروقات ومصروفات السيارات
١٣,٥٠٠	-	أجازات تذاكر سفر
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	أتعاب مهنية
-	٤٠,٠٠٠	تجديد اقامات وتأشيرات
١٤,٧٥٠	٥,٠٠٠	صيانة وإصلاح
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير الملموسة
<b>٨٩,٨١٥</b>	<b>١٢٦,٣٣٣</b>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة :
٥٥٤,٤٢٣	٦٤٨,٤٤١	زكاة
٢,٨٥٤,٧٠٥	٢,٧٢٩,٣٠٥	إيرادات مقيدة أخرى
-	٤٤٩,٤٣٧	دعم الوزارة - الدعم الاجتماعي سلال غذائية
-	١٠	تبرعات مساعدات زواج
-	١٧١	تبرعات سقيا الماء
-	٦,٨٤٦	كفالة يتيم
<b>٣,٤٠٩,١٢٨</b>	<b>٣,٨٣٤,٢١٠</b>	<b>الإجمالي</b>

(١٨) عام :

- تم إعادة تويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .

