

جمعية البر الخيرية بعطي

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية والاجتماعية بالرقم (٣٨٤)

القصيم- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
٩-٤	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 ٢٠٢١ م ، وقائمة الانشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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 ٢٠٢١ م وقائمة الانشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 للمحاسبين القانونيين

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 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 للمحاسبين القانونيين 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 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 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
- 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 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، 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 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)

١٢/٠٤/١٤٤٠هـ



الدمام - المملكة العربية السعودية

١٧ جمادى الثاني ١٤٤٣هـ

٢٧ يناير ٢٠٢٢م

جمعية البر الخيرية بعطي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٨٤)
 قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في	كما في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
			الأصول :
			الأصول المتداولة:
١,٧٥٩,٦٨١	١,٥٠١,١٨٩	(٣)	النقد لدى البنوك
٦١,٩٩٦	-	(٤)	أطراف ذات علاقة مدينة
-	٢٢٨,٠٠٠	(٥)	المخزون
<u>١,٨٢١,٦٧٧</u>	<u>١,٧٢٩,١٨٩</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٦٥٥,٢٠٠	٩٥٨,٤٠٠	(٦)	الإستثمارات المتاحة للبيع
٥,٥٨٤,٢٦٢	٥,٣١٤,٢٨٩	(٧)	ممتلكات ومعدات ، صافي
٤,٤٢٢	٣,٤٢٢	(٨)	الأصول غير الملموسة
<u>٦,٢٤٣,٨٨٤</u>	<u>٦,٢٧٦,١١١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u><u>٨,٠٦٥,٥٦١</u></u>	<u><u>٨,٠٠٥,٣٠٠</u></u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
-	١١,٥٠٠	(٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>-</u>	<u>١١,٥٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
٣٣,٨٨٣	٣٩,٤٤٨	(١٠)	مخصص مكافأة حماية الخدمة
<u>٣٣,٨٨٣</u>	<u>٣٩,٤٤٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٤,٢٣٦,٥٩٣	٣,٩٤١,٤١٢		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٣٩٥,٨٦٢	٣,٤٠٩,١٢٨	(١٦)	صافي الأصول المقيدة
٤٤,٠٢٣	٤٥,٤١٢		صافي أول الأوقاف
٣٥٥,٢٠٠	٥٥٨,٤٠٠		أرباح غير محققة
<u>٨,٠٣١,٦٧٨</u>	<u>٧,٩٥٤,٣٥٢</u>		إجمالي صافي الأصول
<u><u>٨,٠٦٥,٥٦١</u></u>	<u><u>٨,٠٠٥,٣٠٠</u></u>		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الر الخيرية بعطي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٨٤)
 قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والمكاسب
٤,٦٠٠	٤,٥٠٠	-	-	٤,٥٠٠	اشراكات الاعضاء
١٣١,٤٥٠	٤٣,٨٨٢	-	-	٤٣,٨٨٢	التبرعات النقدية
١٥,٥٧٧	٩١٦	-	٩١٦	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٢,٩٤٥	١,٣٨٩	١,٣٨٩	-	-	تبرعات الأوقاف
٣١٤,٤٠٠	١,٠٢٠,٧٥٠	-	-	١,٠٢٠,٧٥٠	التبرعات العينية
٣٣٨,٥٠٠	٣,٠٠٠	-	٣,٠٠٠	-	التبرعات العينية المقيدة
٣,٠٢٠	٢,٠٣٧٥	-	-	٢,٠٣٧٥	إيرادات عقارات
-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	أرباح استثمارية
١٤١,١٠٠	١٦٦,٣٥٠	-	١٦٦,٣٥٠	-	تبرعات الزكاة النقدية
-	٥٢٨,٧٩٧	-	٥٢٨,٧٩٧	-	(١٢) الاعانات الحكومية
			(٧١٢,٧٩٧)	٧١٢,٧٩٧	صافي الأصول المحررة من القيود
٩٧٨,٧٧٢	١,٩١٦,٩٥٩	١,٣٨٩	١٣,٢٦٦	١,٩٠٢,٣٠٤	إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات :
(١٩٨,٠٩٠)	(١١٦,٠٠٠)	-	-	(١١٦,٠٠٠)	مساعدات الزكاة
(١,٠٥٦,٩٨٠)	(٨٢٢,٧٥٠)	-	-	(٨٢٢,٧٥٠)	(١٤) المصروفات العينية
(٣٦٨,٣٧٩)	(٨٩٨,٩٤٧)	-	-	(٨٩٨,٩٤٧)	(١٣) مصروفات الأنشطة
(١٣٦,٧٧٢)	(٨٩,٨١٥)	-	-	(٨٩,٨١٥)	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية
(٢٧٢,٦٧٢)	(٢٦٩,٩٧٣)	-	-	(٢٦٩,٩٧٣)	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
(٢,٠٣٢,٨٩٣)	(٢,١٩٧,٤٨٥)	-	-	(٢,١٩٧,٤٨٥)	إجمالي المصروفات :
(١,٠٥٤,١٣١)	(٢٨,٥٢٦)	١,٣٨٩	١٣,٢٦٦	(٢٩٥,١٨١)	التغير في صافي الأصول خلال العام
٨٧٣,٥٩٩	٧,٦٧٦,٤٧٨	٤٤,٠٢٣	٣,٣٩٥,٨٦٢	٤,٢٣٦,٥٩٣	صافي الأصول في بداية العام
٧,٦٧٦,٤٧٨	٧,٣٩٥,٩٥٢	٤٥,٤١٢	٣,٤٠٩,١٢٨	٣,٩٤١,٤١٢	صافي الأصول في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



جمعية البر الخيرية بعطي
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٨٤)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(١,٠٥٤,١٢١)	(٢٨٠,٥٢٦)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول خلال العام
٢٧٢,٠٩٤	٢٦٩,٩٧٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
٥٧٨	١,٠٠٠	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٧٣١	٥,٥٦٥	إطفاء الأصول غير الملموسة
		مخصص مكافأة حماية الخدمة المكون
(٦١,٩٩٦)	٦١,٩٩٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة : أطراف ذات علاقة مدينة
٤٠٠,٠٠٠	(٢٢٨,٠٠٠)	المخزون
(١٣١,٣٢٥)	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٦٢,٠٣٩)	(١٥٨,٤٩٢)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥,٠٠٠)	-	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : أصول غير ملموسة (إضافات)
-	(١٠٠,٠٠٠)	استثمارات متداولة - أسهم بنك الانماء
(٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٧,٠٣٩)	(٢٥٨,٤٩٢)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٢,٣٢٦,٧٢٠	١,٧٥٩,٦٨١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٧٥٩,٦٨١	١,٥٠١,١٨٩	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 الإجتماعية ومركزها الرئيسي القصيم - مركز عطي والقرى والهجر المجاورة لها ويتمثل 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 للمحاسبين القانونيين

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 (٧).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة لحماية 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 ٢٠٢١ 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 لقيود من جانب المتبرع والأصول الغير مقيدة والتي تخضع لسيطرة الجمعية حيث أنها غير مقيدة بشروط من جانب المتبرع المعاملات بالعملات الأجنبية:
يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات 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 ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٣) النقد لدي البنوك:
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	نقد بالبنوك
١,٧٥٩,٦٨١	١,٥٠١,١٨٩	الإجمالي
١,٧٥٩,٦٨١	١,٥٠١,١٨٩	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٤) أطراف ذات علاقة مدينة :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	جمعية البر الخيرية بالنهاية
٦١,٩٩٦	-	الإجمالي
٦١,٩٩٦	-	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٥) المخزون:
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	مواد غذائية
-	٢٢٨,٠٠٠	الإجمالي
-	٢٢٨,٠٠٠	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٦) الاستثمارات المتاحة للبيع :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	عدد ٤٠,٠٠٠ سهم بمصرف الإنماء
٦٥٥,٢٠٠	٩٥٨,٤٠٠	الإجمالي
٦٥٥,٢٠٠	٩٥٨,٤٠٠	



(٧) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	المباني الأسمنتية	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 ٢٠٢٠ م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٠٠,٠٠٠	٥,٠١٩,٨٨٨	٤٤٥,٨٠٠	٥٨,٨٢٤	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٩	٣٥٠,٠٠٠	١١١,٠٦٠	٦,٨٢١,٩٣٩
الإهلاك المتراكم										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	٣٥٥,٥٩٥	٤٤٥,٨٠٠	٣٠,٢١١	١٧,١٤٩	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٢٨٨,٧٥٠	٨١,٤٨٦	١,٢٣٧,٦٧٧
المحلى خلال العام	-	٢٠٠,٧٩٥	-	٥,٨٨٢	٥٣١	-	-	٣٥,٠٠٠	٢٧,٧٦٥	٢٦٩,٩٧٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	-	٥٥٦,٣٩٠	٤٤٥,٨٠٠	٣٦,٠٩٣	١٧,٦٨٠	٩,٨٥٨	٨,٨٢٨	٣٢٣,٧٥٠	١٠٩,٢٥١	١,٥٠٧,٦٥٠
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٦٦٤,٢٩٣	-	٢٨,٦١٣	٥٣١	-	١	٦١,٢٥٠	٢٩,٥٧٤	٥,٥٨٤,٢٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٨٠٠,٠٠٠	٤,٤٦٣,٤٩٨	-	٢٢,٧٣١	-	-	١	٢٦,٢٥٠	١,٨٠٩	٥,٣١٤,٢٨٩

(٨) الأصول غير الملموسة ، صافي :

التكلفة	رخص وبرامج	الإجمالي
	%١٥	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	-	-
إضافات خلال السنة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٧٨	٥٧٨
المحلى خلال العام	١,٠٠٠	١,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١,٥٧٨	١,٥٧٨
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٤,٤٢٢	٤,٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣,٤٢٢	٣,٤٢٢



جمعية البر الخيرية بعطي
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٨٤)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	١١,٥٠٠	مصروفات مستحقة
-	١١,٥٠٠	الإجمالي

(١٠) 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 حماية الخدمة للعاملين المدرج بقائمة المركز المالي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢١,١٥٢	٣٣,٨٨٣	الرصيد في أول السنة
-	-	المستخدم خلال السنة
١٢,٧٣١	٥,٥٦٥	المكون في نهاية السنة
٣٣,٨٨٣	٣٩,٤٤٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١١) تبرعات نقدية مقيدة :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٨٩	١٦٠	تبرعات مساعدات زواج
١٥,٠٠٠	-	تبرعات مؤسسة العويضة
٢٣٧	٢٨٠	تبرعات سقيا الماء
٢٥١	٤٧٦	كفالة يتيم
١٥,٥٧٧	٩١٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) الإعانات الحكومية :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
-	٢٧٥,٣٨٠	دعم الوزارة - سلة غذائية
-	١٣٥,٤٥٠	دعم الوزارة - ترميم منازل
-	١١٧,٩٦٧	دعم الوزارة - كسوة شتاء
-	٥٢٨,٧٩٧	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بعطى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (٣٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٣) مصروفات الأنشطة :
٤٥٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	مشروع السقيا
-	٢٧٥,٣٨٠	سلة غذائية
١٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	مشروع الاضحية
-	-	مساعدات ذوي الإحتياجات الخاصة والمطلقات والأرامل
-	١٣٥,٤٥٠	ترميم منازل
١٨١,٢١١	١٨٣,٥٠٠	مصروفات تشغيلية محملة على البرامج والأنشطة
-	١١٧,٩٦٧	كسوة الشتاء
١٢,١٦٨	٨,٦٥٠	كفالة أسر محتاجة
٣٦٨,٣٧٩	٨٩٨,٩٤٧	الإجمالي

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٤) المصروفات العينية :
٤٧,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	مصروفات عينية - أيتام
٢٦٧,٥٠٠	-	مصروفات عينية - جائحة كورونا
٢٤,٠٠٠	-	مصروفات عينية - إفتارك في مكانك
-	٣٠,٠٠٠	مصروفات عينية - تسامم شرائية
-	١٠,٠٠٠	مصروفات عينية - لذوي الإحتياجات
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات عينية - كبار السن والمرضى
-	١٨٢,٠٠٠	مصروفات عينية- ارامل ومطلقات
٧١٨,٤٨٠	٤٢٠,٧٥٠	مساعدات عينية - أسر محتاجة
١,٠٥٦,٩٨٠	٨٢٢,٧٥٠	الإجمالي



جمعية البر الخيرية بعطى

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٣٨٤)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٥) المصروفات العمومية والإدارية :
٥٤,٥٠٠	٢٨,٠٠٠	رواتب وأجور ومائى حكمها
٢,٢٠٠	٨,٠٠٠	التأمينات الاجتماعية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	بدل السكن
٩٦٧	-	كهرباء ومياه
٦٠٠	-	دعاية وإعلان
١٢,٧٣١	٥,٥٦٥	مكافأة تحمية الخدمة
٢,٠٥٧	-	بريد وبرى وهاتف
٢,٥٣٢	-	محروفات ومصروفات السيارات
-	١٢,٥٠٠	أجازات تذاكر سفر
-	١١,٥٠٠	أنعاب مهنية
٥١,٦٨٥	-	تجديد اقامات وتأشيرات
-	١٤,٧٥٠	صيانة وإصلاح
-	١,٠٠٠	إطفاء الأصول الغير الملموسة
<u>١٣٦,٧٧٢</u>	<u>٨٩,٨١٥</u>	الإجمالي
<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>	(١٦) صافي الأصول المقيدة :
<u>٢٠٢٠ م</u>	<u>٢٠٢١ م</u>	زكاة
٥٠٤,٠٧٣	٥٥٤,٤٢٣	إيرادات مقيدة أخرى
٢,٨٩١,٧٨٩	٢,٨٥٤,٧٠٥	الإجمالي
<u>٣,٣٩٥,٨٦٢</u>	<u>٣,٤٠٩,١٢٨</u>	

(١٧) عام :

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

- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .

