



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

المحتويات

صفحة	بيان
١-٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٥	قائمة الانشطة عن السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
٦	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية من إيضاح رقم (١) الي إيضاح رقم (١٨)



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي:-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية المكونة من ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة:-

تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لجمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وادائها المالي وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والملائمة لظروف الجمعية.

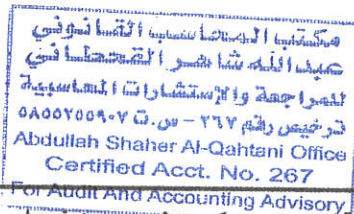
أساس الرأي:-

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 وسلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية:-

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل وفقاً لمعايير المنشآت الغير هادفة للربح والمعايير الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية 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 تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياته أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.





(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما اذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد إلا انه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتعد جوهرياً اذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية فاننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة وعلينا ايضاً:-

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهري في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ وتصميم وتنفيذ اجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر والحصول على ادلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير اساس 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 افادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

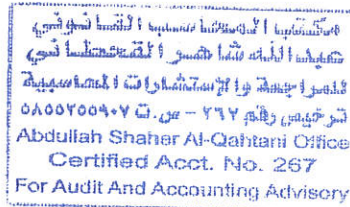
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

- تقوم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة .

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في الحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكد جوهري يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا الى الافصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية او اذا كانت تلك الافصاحات غير كافية يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض الشامل وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما في ذلك الافصاحات وما اذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والاحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد ابلغنا الادارة فيما يتعلق من بين امور اخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة بما في ذلك أية اوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .





(٣)

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الاخرى :-

في رأينا أيضاً فان القوائم المالية المرفقة ككل:

١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الخاصة بالمنشأة الغير هادفة للربح ومع نظام الجمعية الأساسي فيما يتعلق بإعداد

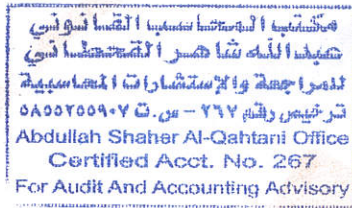
وعرض القوائم المالية

٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الآلية و التقارير المستخرجة منها. ... والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ٢٨/٠٧/٢٠٢٢ م

الموافق : ٢٩/١٢/١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٦٧



جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح	البيانات	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي	إجمالي	٢٠٢٠ م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	الإيرادات والمكاسب:						
	تبرعات عامة	٧١٧١٨١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٧١٨١,٠٠	٧١٧١٨١,٠٠	٦١٨٨٩٩,٠٠
(١١)	تبرعات واستقطاعات نقدية	١٤٣٥٠,٠٠	١٨٠٢٦١٦,٠٠	٠,٠٠	١٩٤٦١١٦,٠٠	١٩٤٦١١٦,٠٠	١٣٤٣٨٣,٠٠
(١٢)	المنح الحكومية	٧٩٧٥٠,٠٠	٩٤٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	١٠٢٣٤٠,٠٠	١٠٢٣٤٠,٠٠	٠,٠٠
	تبرعات زكاة	٠,٠٠	٧٩٣٥٤,٠٠	٠,٠٠	٧٩٣٥٤,٠٠	٧٩٣٥٤,٠٠	٨٤١٧٤٦,٠٠
	تبرعات زكاة فطر	٠,٠٠	٧٨٨٠,٠٠	٠,٠٠	٧٨٨٠,٠٠	٧٨٨٠,٠٠	٠,٠٠
	تبرع كفالة أيتام - دعم منصة إحسان	٠,٠٠	١٠٣٢٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٢٠,٠٠	١٠٣٢٠,٠٠	٠,٠٠
	اشتراكات الاعضاء	٥٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٢٠,٠٠	٥٢٠,٠٠	٨٠,٠٠
(١٣)	تبرعات عينية	٧٦٥٨٤٤,٠٠	٣٤٢١٣٧١,٠٠	٠,٠٠	٤١٨٧٢١٥,٠٠	٤١٨٧٢١٥,٠٠	٤٠٩٨٧٥٠,٠٠
	إيرادات - إيجارات	٧٢٤٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٤٣٥,٠٠	٧٢٤٣٥,٠٠	٠,٠٠
(١٤)	إيرادات أخرى	١٢٦٣٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٣٥,٠٠	١٢٦٣٥,٠٠	٢٢٦٤٦,٠٠
(١-١٠)	صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود	٦٠١٦٢٦١,٠٠	(٦٠١٦٢٦١)	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
	إجمالي الإيرادات والمكاسب	٧٩٢٦٥٢١,٠٠	١١٧٦٩١٦,٠٠	٠,٠٠	٩٠٥٣٤٣٧,٠٠	٩٠٥٣٤٣٧,٠٠	٧١٣٠٢٨٥,٠٠
	مصرفوات البرامج:						
	مساعداة الزكاة	٧١٢,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧١٢,٠٠	٧١٢,٠٠	٢٠٤,٠٠
	مساعداة الزكاة الفطر	٤٣١٩٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٣١٩٨,٠٠	٤٣١٩٨,٠٠	٠,٠٠
	كفالة أيتام - دعم منصة إحسان	١٠٢٢٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٢٢٠,٠٠	١٠٢٢٠,٠٠	٠,٠٠
(١٥)	مصرفوات البرامج والأنشطة	٢٤٦٤٧٢٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٤٦٤٧٢٨,٠٠	٢٤٦٤٧٢٨,٠٠	٨٤٩٧٣١,٠٠
(١٦)	مساعداة عينية	٣٩١٠٤٣٧,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٩١٠٤٣٧,٠٠	٣٩١٠٤٣٧,٠٠	٤٣٤٦٥٥٤,٠٠
(١٧)	مصرفوات محملة على النشاط	٣٢١٦١,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٢١٦١,٠٠	٣٢١٦١,٠٠	٠,٠٠
	مصرفوات الأوقاف	٥٤٠٥٨,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٤٠٥٨,٠٠	٥٤٠٥٨,٠٠	٠,٠٠
	إجمالي مصرفوات البرامج	(٦٠٩٦٨٠٤٣٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٠٩٦٨٠٤٣٧)	(٦٠٩٦٨٠٤٣٧)	(٥٠٣٩٩٠٧٧٧)
	مجمول التغير في صافي الأصول	٩٥٨٠٨٤,٠٠	١١٢٦٩١٦,٠٠	٠,٠٠	٢٠٨٥٠٠٠,٠٠	٢٠٨٥٠٠٠,٠٠	١٧٣٠٧٠٨,٠٠
	مصرفوات عمومية وإدارية:						
	أجور ورواتب إدارية	٢١٥٠١٦,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢١٥٠١٦,٠٠	٢١٥٠١٦,٠٠	٥٦١٠٢٨,٠٠
(١٨)	مصاريف عمومية وإدارية أخرى	٢٦٠٩٤٥,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٦٠٩٤٥,٠٠	٢٦٠٩٤٥,٠٠	٢٣٥٩٧٩,٠٠
	مصاريف حوكمة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥١٥٧,٠٠
	إجمالي مصرفوات عمومية	(٤٧٥٠٩٦١)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٧٥٠٩٦١)	(٤٧٥٠٩٦١)	(٨٠٢٠١٦٤)
(٧)	إستهلاك الأصول الثابتة	(١٩٧٠٦٦٦)	٠,٠٠	٠,٠٠	(١٩٧٠٦٦٦)	(١٩٧٠٦٦٦)	(١٤٤٠٩٨٦)
(٨)	اطفاء الأصول غير الملموسة	(٤٠٠٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٤٠٠٠)	(٤٠٠٠)	(١٠٦٦٦)
	مجموع مصرفوات	(٦٧٧٠٦٢٧)	٠,٠٠	٠,٠٠	(٦٧٧٠٦٢٧)	(٦٧٧٠٦٢٧)	(٩٤٨٠٨١٦)
	صافي التغير في صافي الأصول	٢٨٠٤٥٧,٠٠	١١٢٦٩١٦,٠٠	٠,٠٠	١٤٠٧٣٧٣,٠٠	١٤٠٧٣٧٣,٠٠	٧٨١٨٩٢,٠٠
	رصيد صافي الأصول أول المدة	٧٠٤٣١٠٩٤	٤٠٥٢١٥٥,٠٠	١٠,٠٠	١١٤٨٣٢٥٩,٠٠	١١٤٨٣٢٥٩,٠٠	١٠٧٠١٣٦٧,٠٠
	رصيد صافي الأصول آخر المدة	٧٠٧١١٥٥١	٥١٧٩٠٧١,٠٠	١٠,٠٠	١٢٨٩٠٦٣٢,٠٠	١٢٨٩٠٦٣٢,٠٠	١١٤٨٣٢٥٩,٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية
مكتب المحاسبة القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahatani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>
٧٨١٨٩٢,٠٠	١٤٠٧٣٧٣,٠٠	التغير في صافي الأصول
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول :
١٤٤٩٨٦,٠٠	١٩٧٦٦٦,٠٠	إهلاكات الأصول الثابتة
١٦٦٦,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	إطفاء أصول غير ملموسة
		التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة :
٣٩٩٨,٠٠	(٧,٤٩٨)	التغير في مدينون متنوعون
٢٤٤٤٠,٠٠	(٢٤,٤٤٠)	التغير في دائنون متنوعون
٩٥٦٩٨٢,٠٠	١٥٧٧١٠١,٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١)
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٢,٩٣٦)	(٢,٦٦٨,٨١٣)	أضافات أصول ثابتة
(٦٠,٠٠٠)	٠,٠٠	أضافات أصول غير ملموسة
١,٠٠	١٨٩٧٢٥٢,٠٠	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢,٩٣٦)	(٧٧١,٥٦١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (٢)
٩٢٤٠,٤٦,٠٠	٨٠٥٥٤٠,٠٠	صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)
٣٢٢٧٧٠,٢,٠٠	٤١٥١٧٤٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٤١٥١٧٤٨,٠٠	٤٩٥٧٢٨٨,٠٠	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١٨ جزء لا يتجزء من القوائم المالية

مكتب عبد الله شاهر القحطاني
عبد الله شاهر القحطاني
لمراجعة وإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - ب.س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahiani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(٧)

جمعية البحر الأحمر الخيرية لخدمة طلبة الشرب

ترخيص رقم (٢٦٧)

جواز ان - المنطقة الخيرية السعودية

٧- جدول الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الاستهلاك	مجمع الاستهلاك				القيمة الدفترية في	مجمع الأطفاء				نسبة الإطفاء	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في	
	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
أراضي	٣٤٠٢٠٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	٤٠٥٢٠٠٠٠٠	%٥	١٠٠٠	١٧٤٢١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٥	١٠٠٠	١٧٤٢١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٥	١٠٠٠	١٧٤٢١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	أراضي
مباني	٢٥٣٦٧٩٠٠٠	١٨٩٧٢٥٢٠٠	١٠٠٠	٤٤٣٤٠٤٢٠٠٠	%٥	١٠٠٠	١٧٤٢١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٥	١٠٠٠	١٧٤٢١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٥	١٠٠٠	١٧٤٢١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	مباني
مباني (شجر)	٧٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٧٧٥٠٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	٧٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	٧٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	٧٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	مباني (شجر)
أثاث ومفروشات	١٤٦٦٤٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٤٨٤٤٠٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١٤٦٦٣٩٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١٤٦٦٣٩٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١٤٦٦٣٩٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	أثاث ومفروشات
أجهزة حاديات الى وطابعات	٦٦١٤١٠٠٠	٩٩٣٠٠٠	١٠٠٠	٦٦١٣٤٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٥٦٩٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٥٦٩٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٥٦٩٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	أجهزة حاديات الى وطابعات
سيارات	٢٦٢٥٠٠٠٠	١١٥٨٤٤٠٠٠	١٠٠٠	٣٧٨٣٤٤٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	١٥٤٤٦٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	١٥٤٤٦٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	١٥٤٤٦٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	سيارات
أجهزة كهربائية	٣٥٧٤٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٣٥٧٤٨٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٩٥٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٩٥٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٩٥٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	أجهزة كهربائية
أجهزة تكييف	١١٠٠٠٠٠٠	١٧٧٤٠٠٠	١٠٠٠	١٢٧٧٤٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	١٩٠٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	١٩٠٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	١٩٠٨٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	أجهزة تكييف
تجهيزات اعلامية	٣٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	تجهيزات اعلامية
خاير حديدية	١٢٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١١٢٥٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١١٢٥٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	١١٢٥٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	خاير حديدية
أجهزة تصفية مياه وشاكن	٧٨٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٧٨٥٠٠٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	٧٥٨٧٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	٧٥٨٧٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٠	١٠٠٠	٧٥٨٧٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	أجهزة تصفية مياه وشاكن
مضخة مياه للحريق	١١٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١١٤٠٠٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	١٧١٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	١٧١٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	١٧١٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	مضخة مياه للحريق
خزانات مياه	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%١٥	١٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	خزانات مياه
ادوات و اجهزة عرض	١٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	ادوات و اجهزة عرض
الإجمالي	٦٤٨٩٥٦٩٠٠٠	٢٦٦٨١٣٠٠٠	١٠٠٠	٩١٥٨٣٨٢٠٠٠	-	١٠٠٠	١٩٧٦٦٦٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	-	١٠٠٠	١٩٧٦٦٦٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	-	١٠٠٠	١٩٧٦٦٦٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	الإجمالي

٨- جدول الأصول غير الملموسة ومجمع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

البيان	التكلفة				نسبة الإطفاء	مجمع الأطفاء				القيمة الدفترية في	مجمع الأطفاء				نسبة الإطفاء	التكلفة				البيان
	الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في		الرصيد في	إضافات	إستحداثات	الرصيد في	
	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	%	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	
برامج محاسبية	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	%٢٠	١٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	برامج محاسبية
الإجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	-	١٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	-	١٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	الإجمالي

(٨)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
ترخيص رقم (٢٤٨)
جازان - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- اهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد احتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية
- العنوان : جازان - المملكة العربية السعودية
- الترخيص : ترخيص رقم ٢٤٨ ، وذلك بناء على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بقرار مجلس الوزراء رقم ٦١ وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٨ هـ والمصادق عليه بالمرسوم الملكي رقم (٨/م) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ.

٢/١ : أهداف الجمعية :

تهدف الجمعية إلى تقديم الخدمات التي تحتاجها منطقتها دون أن يكون هدفها الحصول على الربح المادي و تشمل هذه الخدمات :

- ١- تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر المستحقة .
- ٢- القيام ببعض المشروعات الخيرية كمعونة الشتاء و فرحة العيد و الحقيبة المدرسية للأيتام .
- ٣- مساعدة من يتعرضون للحوادث كالحريق و تهدم بيوت .
- ٤- المساعدة في رفع المستوى الصحي و الثقافي و التعليمي و الاجتماعي .
- ٥- انشاء المشروعات التي من أهدافها العناية بالطفولة و الامومة و رعاية المعجزة و المعاقين .
- ٦- تقديم الاعانات اللازمة كإعانة الزواج و الخدمات العامة و تحسين المساكن .

إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

أ- بيان الالتزام :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعياري الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، و وفقاً للمعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية و التنمية الاجتماعية .

ب- العملة الوظيفية وعملة العرض :

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وايضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

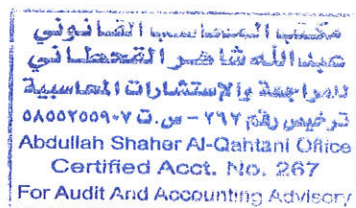
ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع أن وجدت فيتم بالقيمة العادلة.



إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مالتقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

الأصول الثابتة والأوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الأوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الأوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .

مشروعات تحت التنفيذ :

تتضمن أعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة - مباشرة وغير مباشرة - بالمشاريع ويتم رسمائها الى بند الأصول الدائبة أو الأوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافأة نهاية الخدمة :

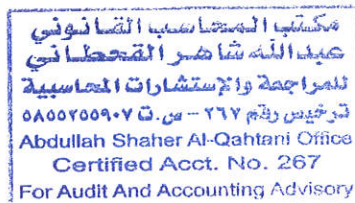
يتم إثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الأصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لأي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الأصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة أصولاً متداولة أو استثمارات وأصول مالية أو أصول ثابتة أو أصول غير ملموسة .



إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مأصول الاوقاف :

تعد أصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت أو قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

الايرادات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتبعاً للجمعية امكانية التصرف في المورد وساطة ادارته سواء تم قيده بعاملي الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الايراد فلا يتم الاعتراف به وتثبت على أنها التزامات (إيرادات مؤجلة) لحين استيفاء الشروط ومن ثم اثباتها كإيرادات غير مقيدة أو مقيدة . وكذلك يتم الاعتراف بالتبرعات العينية وإثباتها بالقيمة العادلة أو القيمة القابلة للتحقق في حال السلع المستعملة .

المصاريف :

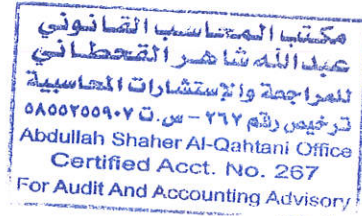
يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج آلي في تسجيل معاملاتها المالية .

أرقام المقارنة :

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لكي تتناسب مع طريقة عرض ارقام السنة الحالية.



(١١)

جمعية النبر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

٤- النقد وما في حكمه :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧٤٦٥٢,٠٠	١٢٧٠٠٧٧,٠٠	مصرف الراجحي د / ٥٠٩٠٠
١٣٤٠٨٩١,٠٠	١٠٦٥٩٥١,٠٠	مصرف الراجحي د / ٩٠٩٥٥
٨٢٦١١٠,٠٠	٥٧٣١٧١,٠٠	مصرف الراجحي د / ١٠٤٢٧٧
١٥١٠٠٩٥,٠٠	٢٠٤٨٠٨٩,٠٠	البنك الأهلي عام د / ٨٧٠٠٠١٠٢
٤١٥١٧٤٨,٠٠	٤٩٥٧٢٨٨,٠٠	المجموع

٥- مدينون متنوعون:

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠٢,٠٠	٥٠٠,٠٠	عهد موظفين
١,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	ذمم عاملين
٣٠٠٢,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	المجموع

٦- إستثمارات طويلة الاجل :

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	قيمة ٥٠ ألف حصة من حصص شركة جبس القصيم قيمة كل حصة ١٠ ريال
٥٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	المجموع

٧- الأصول الثابتة واستهلاكها : " كشف مرفق "

٨- الأصول غير الملموسة واطفائها : " كشف مرفق "

٩- ذمم وارصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٤٤٠,٠٠	٠,٠٠	تأمينات إجتماعية مستحقة
٢٤٤٤٠,٠٠	٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمحاسبة والاستشارات المحاسبية
ت. ٢٦٧ - ص. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Auditing and Accounting

(١٣)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١١- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

البيان

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	تبرعات الأوقاف	تبرعات مقيدة	تبرعات غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧١٧٩٩٧,٠٠	٨٠٨٩٨٢,٠٠	٠,٠٠	٨٠٨٩٨٢,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤٩٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٤٩٣٥٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٣٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠	٦٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٥٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٩٥٠,٠٠	١٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٩٠,٠٠	٠,٠٠
٣٠٧٠,٠٠	١١٥٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٦٠,٠٠	٠,٠٠	٣٦٠,٠٠	٠,٠٠
٢١٠٨٠,٠٠	١٣٠١٤,٠٠	٠,٠٠	١٣٠١٤,٠٠	٠,٠٠
٩٨٧٠,٠٠	٢١٢٨٧,٠٠	٠,٠٠	٢١٢٨٧,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٨٥٥٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٤٧٠٣,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٤٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٤٣٥٠,٠٠
٢٨٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٧٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٦٩٦٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٨٩٠٠,٠٠	٠,٠٠	٨٩٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
١٢٤٦٨٧,٠٠	٢٩٤٦١٦,٠٠	٠,٠٠	١٨٠٢٦٦,٠٠	١٤٣٥٠,٠٠

١٢- المنح الحكومية:

البيان

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٧٩٧٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٩٧٥٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	٥٥٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧٦٠,٠٠	٠,٠٠	٢٧٦٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٦٩٠,٠٠	٠,٠٠	١٦٩٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٢٧٣٦٥,٠٠	٠,٠٠	٢٧٣٦٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١٠٢٣٤٠,٠٠	٠,٠٠	٩٤٣٦٥,٠٠	٧٩٧٥٠,٠٠

١٣- تبرعات عينية:

البيان

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٠,٠٠	٦٥٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٦٥٠٠٠,٠٠
٤٠٩٨٧٥,٠٠	٢٥٨٥٢٢,٠٠	٠,٠٠	٢٥٨٥٢٢,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٣٥٦٩٠,١٠	٠,٠٠	٣٥٦٩٠,١٠	٠,٠٠
٠,٠٠	١١٥٨٤٤,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١١٥٨٤٤,٠٠
٠,٠٠	٤٧٩٢٥,٠٠	٠,٠٠	٤٧٩٢٥,٠٠	٠,٠٠
٠,٠٠	٤١٨٧٢١٥,٠٠	٠,٠٠	٣٤٢١٣٧١,٠٠	٧٦٥٨٤٤,٠٠

١٤- إيرادات أخرى:

البيان

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م			
الاجمالي	الاجمالي	الأوقاف	المقيدة	غير المقيدة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٦٤٦٠,٠٠	١٠٣٨٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٠٣٨٥٠,٠٠
٠,٠٠	٢٢٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٢٥٠,٠٠
٢٢٦٤٦٠,٠٠	١٢٦٣٥٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٦٣٥٠,٠٠

المجموع

(١٤)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٥ - مصروفات البرامج والأنشطة :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٠٥٠٠,٠٠	٢١٠١٠٠,٠٠	مساعداات كفالة الأسر
١٢٣١٠,٠٠	٠,٠٠	مساعداات بناء مساكن
١٤١٠٠,٠٠	٣٦١٥٩,٠٠	مساعداات تفريغ الكريات
٦٠٥٣٠٠,٠٠	١٣٥٠٩١٠,٠٠	مساعداات كفالات أيتام
٣٠٠٠,٠٠	١٦٧٧٦,٠٠	مصاريف كسوة أيتام (الشتاء)
٠,٠٠	١٩١٩٥٠,٠٠	مساعداات الأضاحي
٠,٠٠	٥٩٠٠٠,٠٠	مدااد ايجارات - دعم منصة جود
٠,٠٠	١١٩٧٠,٠٠	دورات تدريبية
٢٨٤,٠٠	٠,٠٠	مساعداات السلة الرمضانية
٠,٠٠	٤٠٩٠٠,٠٠	صدقة عشرة ذي الحجة
٠,٠٠	٢٠٠٠,٠٠	شراء اجهزة كهربائية
٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	مشروع العودة الى المدارس
٠,٠٠	٥٢٢١٦٣,٠٠	بناء و ترميم مساكن - دعم جمعية بنيان الخيرية للاسكان
١٤٩٣١,٠٠	٠,٠٠	بطاقات مشتريات مسبقة الدفع
٠,٠٠	٩٢٠٠,٠٠	اسر محتاجة
٤٧٠٣,٠٠	٠,٠٠	مصاريف برامج - اجهزة كهربائية
٦٠٠٠,٠٠	١٠٠٠٠,٠٠	مساعداات الشباب على الزواج
٣٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصروفات دورات تدريبية
٣٨٦٠٣,٠٠	٠,٠٠	مصاريف محملة على النشاط
٨٤٩٧٣١,٠٠	٢٤٦٤٧٢٨,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والاستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٢ - س.ت. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shafer Al-Qahtani Office
Certified Auditor
For Audit And Accounting Advisory

(١٥)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٦- مصروفات عينية :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٠,٠٠	أسر محتاجة
٤٣٤٦٥٥٤,٠٠	٢٦٢٣١٨١,٠٠	سلات غذائية
٠,٠٠	٣٥٦٩٠١,٠٠	مشروع نصد الذبائح
٠,٠٠	٩٣٠٣٥٥,٠٠	اجهزة كهربائية
٤٣٤٦٥٥٤,٠٠	٣٩١٠٤٣٧,٠٠	المجموع

١٧- مصروفات محتملة على النشاط :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
٠,٠٠	٢٧٢٢٢٧,٠٠	رواتب و أجور
٠,٠٠	٢٨٦٣٠,٠٠	ملفات تسويقية
٠,٠٠	٢٠٧٥٣,٠٠	نقل و تحميل و تنزيل
٠,٠٠	٣٢١٦١٠,٠٠	المجموع

مكتب المحاسب القانوني
عبدالله شاهر القحطاني
المراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س. ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And Accounting Advisory

(١٦)

جمعية البر الخيرية بمحافظة الدرب

ترخيص رقم (٢٤٨)

جازان - المملكة العربية السعودية

تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٥٠٠,٠٠	٣٦٦٢,٠٠	مكافآت وحوافز
٤٣٢٥٣,٠٠	٣٠٥١٥,٠٠	تأمينات إجتماعية
١٣٥٨٣,٠٠	١٨٤٨٣,٠٠	تجديد إقامات
٨٩٠٠,٠٠	٢١١٠٠,٠٠	بدل إنتداب
٠,٠٠	١٥٠٠٠,٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٥٤٧٤,٠٠	٢٩٩٣,٠٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
١٦٦٩٦,٠٠	١٤٥٤٢,٠٠	وقود ومحروقات وصيانة سيارات
١٥٣٦٠,٠٠	١١٦٣١,٠٠	بريد وهاتف وإنترنت
٢١٥٧٦,٠٠	٢٥٦٣٨,٠٠	صيانة عامة
٢٨٨١,٠٠	٣٨٥٣,٠٠	ضيافة
٠,٠٠	٧٧٨٧,٠٠	أخبار
٠,٠٠	٤٧٦٤,٠٠	رسوم حكومية و تراخيص و تصديقات
٠,٠٠	٣١٤٥,٠٠	عينات وهدايا
٤٣١٤,٠٠	٣٢٨٨,٠٠	دعاية وإعلان
٢٠٠,٠٠	٢٩٣١,٠٠	مصروفات تدريب وتأهيل
٢٠٠٠٠,٠٠	٨٥٠٠,٠٠	اجور عمالة مؤقتة
٦٠٥٣٣,٠٠	٤٦١٨٠,٠٠	كهرباء ومياه
١٠٥٠٠,٠٠	٠,٠٠	مصاريف استشارات
٠,٠٠	٣٩٥٠,٠٠	مخالفات و غرامات
٠,٠٠	٣١٩٧,٠٠	عمولات بنكية
١٨٥٩,٠٠	٦٤٦,٠٠	مصروفات نظافة
٠,٠٠	٧٥٠٠,٠٠	دراسة جدوى
٠,٠٠	٧٦٥٠,٠٠	انتقالات و سفر
٠,٠٠	٣٩٠,٠٠	مستلزمات انظمة معلومات
٣٥٠,٠٠	٣٦٠٠,٠٠	أجور تحميل وتنزيل
٢٣٥٩٧٩,٠٠	٢٦٠٩٤٥,٠٠	المجموع

محاسبية المسحبات حسب القانون
عبدالله شاهر القحطاني
للمراجعة والإستشارات المحاسبية
ترخيص رقم ٢٦٧ - س.ت ٥٨٥٥٢٥٥٩٠٧
Abdullah Shaher Al-Qahtani Office
Certified Acct. No. 267
For Audit And