

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الصفحة	الفهرس
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بالقحمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأي المتحفظ:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالقحمة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، فيما عدا الآثار المحتملة للأمر المشار إليها في أساس الرأي المتحفظ أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي المتحفظ:

لم يتم موافقتنا بمصادقة بنكية لتأكيد صحة رصيد البنك الاهلي ومصرف الراجحي حساب رقم ٧٨٠ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

لم يتم موافقتنا بمصادقة لتأكيد صحة رصيد محفظة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إشارة الى ايراد اجازات الوقف ومصروف الاجار فاننا لم نتمكن من التأكد من صحة واكتمال التسجيل .

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

امر اخر

رُوجعت القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ، من قبل مراجع اخر ، و الذي ابدى رأيا غير معدل في تلك القوائم في ١٠ ابريل ٢٠٢١م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع 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 سنكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يعمين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالقحمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا. الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها .

عن الرويس وشريكه

محاسبون و مراجعون قانونيون

عبد المجيد عبد الرحمن العريني

ترخيص رقم (٥٤٩)



الرياض : ٨ ذو القعدة ١٤٤٣هـ

الموافق : ٧ يونيو ٢٠٢٢م.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	إيضاح	
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٩٤١,٠٩٧	٢,٥٥٢,٨٩٢	(٤)	النقد وما في حكمه
٤٦,٨٤٠	٢٤٩,٩٤٠	(٥)	ذمم وارصدة مدينة أخرى
٢,٩٨٧,٩٣٧	٢,٨٠٢,٨٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اصول الاوقاف</u>
٦٧٦,١٠٢	٦٢٧,٥٥٢	(٦)	اصول الاوقاف - بالصافي
٦٧٦,١٠٢	٦٢٧,٥٥٢		مجموع اصول الاوقاف
			<u>الاستثمارات والاصول المالية</u>
١٦١,٨٠٠	٣١٩,٤٥٩	(٧)	الاستثمارات
١٦١,٨٠٠	٣١٩,٤٥٩		مجموع الاستثمارات والاصول المالية
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٢,٦٣٢	١٢٨,٩٨٢	(٨)	الممتلكات والألات والمعدات - بالصافي
١٣٢,٦٣٢	١٢٨,٩٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٣,٩٥٨,٤٧١	٣,٨٧٨,٨٢٥		إجمالي الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	(٩)	ذمم وارصدة دائنة أخرى
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
-	٨,٢١٨	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٨,٢١٨		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٠,٠٠٠	٦٨,٢١٨		مجموع الالتزامات
			<u>صافي الأصول</u>
٣٢٢,٠٤٥	٩١٨,٢٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٣٦٣,٠٦٤	٢,٤٦٧,٤٠٠	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
١,١٧١,٠٥٢	٢٠٥,٤٧١		صافي اصول الاوقاف
٦١,٨٠٠	٢١٩,٤٥٩		ارباح (خسائر) غير محققة
٣,٩١٨,٤٧١	٣,٨١٠,٦٠٧		مجموع صافي الأصول
٣,٩٥٨,٤٧١	٣,٨٧٨,٨٢٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي م٢٠٢٠	اجمالي م٢٠٢١	اوقاف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
١٢٠,٦٨٥	١٩٦,٧٢٨	-	-	١٩٦,٧٢٨	<u>الإيرادات</u> التبرعات النقدية العامة
٦,٠٩٥	٤,٩١١	٤,٩١١	-	-	التبرعات النقدية اوقاف
٥٥٦,٠٦٣	٣٥٤,٧٢٠	-	٣٥٤,٧٢٠	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٩٣٣,٦٩٥	١,٣٣٢,٩٠٠	-	١,٣٣٢,٩٠٠	-	(١٢) التبرعات العينية
١,٠٠٠	١,٦٠٠	-	-	١,٦٠٠	اشتراكات اعضاء
٣٠٣,٩٢٦	١٢٦,٠٠٠	-	١٢٦,٠٠٠	-	تبرعات الزكاة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	-	-	٧,٠٠٠	اعانات الوزارة
٧٨,٥٧٦	٢٠٩,٨٥٠	-	-	٢٠٩,٨٥٠	(١٣) إيرادات الأنشطة
-	-	-	(١,٧٨٦,٩٨٤)	١,٧٨٦,٩٨٤	<u>صافي الأصول المحررة من القيود</u> إعادة التصنيف لتتحقق قيد الاستخدام
٢,٠٧٠,٠٤٠	٢,٢٩٦,٧٠٩	٤,٩١١	٢٦,٦٣٦	٢,٢٦٥,١٦٢	إجمالي الإيرادات وإعادة التصنيف
٧,٨٨٧	٩,٨٠٢	-	-	٩,٨٠٢	(١٤) <u>المصروفات</u> مصروفات الأنشطة
٨٠٠,٢٤١	٥٢٤,٦٦٨	-	-	٥٢٤,٦٦٨	(١٥) المساعدات النقدية
١,١٥٥,٩٦٠	١,٣٨٢,٩٠٠	-	-	١,٣٨٢,٩٠٠	المساعدات العينية
٢٩٠,٩٣٠	١١٥,٧٠٠	-	-	١١٥,٧٠٠	مساعدات زكاة
٥٠٨,٥٤٤	٥٢٦,٤٨٢	-	-	٥٢٦,٤٨٢	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	-	-	٤٨,٥٥٠	(٦) اهلاك اصول الاوقاف
١٤,٠٠١	٤,١٣٠	-	-	٤,١٣٠	(٨) اهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٢,٨٢٦,١١٣	٢,٦١٢,٢٣٢	-	-	٢,٦١٢,٢٣٢	إجمالي المصروفات
(٧٥٦,٠٧٣)	(٣١٥,٥٢٣)	٤,٩١١	٢٦,٦٣٦	(٣٤٧,٠٧٠)	التغير في صافي الاصول من الانشطة المستمرة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	<u>البنود الاستثمارية</u> تسويات سنوات سابقة
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	التغير في صافي الاصول من البنود الاستثنائية
(٧٥٦,٠٧٣)	(٢٦٥,٥٢٣)	٤,٩١١	٧٦,٦٣٦	(٣٤٧,٠٧٠)	التغير في صافي الاصول
-	-	-	٢٧,٧٠٠	(٢٧,٧٠٠)	التحويل بين بنود صافي الاصول
-	-	(٩٧١,٠٠٢)	-	٩٧١,٠٠٢	تسويات بين بنود صافي الاصول
٤,٦١٢,٧٤٤	٣,٨٥٦,٦٧١	١,١٧١,٥٦٢	٢,٣٦٣,٠٦٤	٣٢٢,٠٤٥	صافي الاصول بداية السنة
٣,٨٥٦,٦٧١	٣,٥٩١,١٤٨	٢٠٥,٤٧١	٢,٤٦٧,٤٠٠	٩١٨,٢٧٧	صافي الاصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٨) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٥٦,٠٧٢)	(٢٦٥,٥٢٣)	التغير في صافي الأصول
٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	اهلاك اصول الاوقاف
١٤,٠٠١	٤,١٣٠	اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	٨,٢١٨	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٩٣,٥٢١)	(٢٠٤,٦٢٥)	التغير في صافي الاصول بعد التسويات
		<u>التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة</u>
٢٢٢,٢٦٥	-	المخزون
(٤٥,٥٠٠)	(٢٠٣,١٠٠)	ذمم وارصدة مدينة اخري
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	ذمم وارصدة دائنة اخري
(٥٠١,٧٥٦)	(٥٥٦,٨٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٦٢٠)	(٤٨٠)	اضافات الممتلكات والآلات والمعدات
(١,٦٢٠)	(٤٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٣,٣٧٦)	(٣٨٨,٢٠٥)	صافي التغير في رصيد النقدية خلال السنة
٣,٤٤٤,٤٧٣	٢,٩٤١,٠٩٧	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,٩٤١,٠٩٧	٢,٥٥٢,٨٩٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(١) التكوين والنشاط :-

جمعية البر الخيرية بالقحمة ، مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧) بتاريخ ٢٠/١٠/١٤٢٦ هـ الموافق في ٢٢/١١/٢٠٠٥م ، مركزها الرئيسي:- القحمة - عسير - المملكة العربية السعودية .

١,١ - اهداف الجمعية:

- خدمة المجتمع السعودي من خلال انشطه الجمعية الخيرية المتعددة.
- تقديم المساعدات العينية والنفدية والزكاة وكفالة الايتام وكفالة الاسر وانشطة خيرية اخري متنوعة لمستحقيها.
- تقديم اموال الزكاة والمساعدات الاجتماعية المتنوعة والمختلفة للمستحقين من المجتمع السعودي.
- المشاركة بفعاليات ودرورات تدريبية لتطوير اداء الجمعية لتقديم خدمات افضل وتوسيع دائرة نشاطها الخيري.
- غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحا تفصيليا بالنظام الاساسي للجمعية .

٢,١ - السنة المالية :

تبدأ السنة ببداية شهر يناير من العام المالي ٢٠٢١م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام المالي ٢٠٢١م.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالج المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم(٣).

٢-٢ اساس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي.

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات 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 .

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

١-٣ النقدية وما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٢-٣ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الاجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحويل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

تمثل ممتلكات والآلات و معدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية و ليس بغرض البيع .

تقيد الممتلكات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائماً ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

المباني	%٥	اثاث ومفروشات	%٥
السيارات	%٢٥	خزان مياه	%١٥
اجهزة والات وعدد وادوات	%١٥		

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة : (بتبع)

٥-٣ الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئياً بسعر المعاملة .

٦-٣ عقود الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأ العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الإيجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الإيجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الإيجار ما بين تخفيض التزامات عقود الإيجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الإيجار ايهما اقل.

اذا تم تصنيف عقد الإيجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الإيجار .

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الإيجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم اكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٨-٣ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيرة الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

(٣) اهم السياسات المحاسبية المتبعة : (يتبع)

٩-٣ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك.

١٠-٣ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات و المصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأنواع المختلفة من البرامج المقدمة ، و الأنشطة المساندة.

أ - الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتبع)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سداداً او اسقاطاً لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . و يتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة و تبرعات غير مقيدة و تبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة و شروط المتبرعين.

يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-

التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها و عند تعذر الوصول الى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فانه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات الى حين بيعها .

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، و ضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند

إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

أ- الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتمه)

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . و يعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية و يتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة و الشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات وإعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة و التحويل بين الحسابات المقيدة و غير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية.

ب- المصروفات والمساعدات

مصروفات الأنشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية و التي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين و يتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الأنشطة الممولة و المدعومة من المنح الحكومية التي تعتمدها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق و تنمية الموارد المالية و جمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة و معتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١١ صافي الاصول (تتبع)

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، و يتم تبويبه وفقا لمعيار العرض و الافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، و من ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

٣-١١ صافي الاصول (بتمه)

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقيت هذا الاستخدام او كليهما معا ، و قد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، و عدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٢ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٤٣٥,٧١٧	٥٥٩,٩٦٣	مصرف الراجحي الرئيسي ح/٨٧٠٠١
٩٤,٠٧٥	١٠٨,٢٤٤	مصرف الراجحي الصداقات ح/٦٤٢١
٣٦٧,٥٩٣	٥٦٤,٥٩٣	مصرف الراجحي الزكاة ح/٦٤١٣
٤١٦,٥٥٦	٤٥٦,٦٦٥	مصرف الراجحي ابار ح/٦٤٥٤
٢٢٤,٢٠٥	٤٥٥,٦٠٧	مصرف الراجحي الايتام ح/٦٤٣٩
٤,٠٥٩	٤,٠٦٩	مصرف الراجحي افطار صائم ح/٦٤٤٧
١٢٥,٦٣٠	١٣٠,٥٤١	مصرف الراجحي الوقف الخيري ح/١٨٠٠٤
٥٢	-	مصرف الراجحي فرع ذهبان ح/٧٨٧٨٠
٢٧٣,٢١٠	٢٧٣,٢١٠	البنك الاهلي الرئيسي ح/٠٠١٠٨
<u>٢,٩٤١,٠٩٧</u>	<u>٢,٥٥٢,٨٩٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٥) ذمم واورصدة مدينة اخرى
١,٣٤٠	٢,٤٤٠	سلف العاملين
-	٢٠٠,٠٠٠	ايراد ايجارات الوقف الاستثماري مستحقة
-	٢,٠٠٠	ايراد ايجارات الوايت مستحقة
٤٥,٥٠٠	٤٥,٥٠٠	ايراد ايجار باصات مستحقة
<u>٤٦,٨٤٠</u>	<u>٢٤٩,٩٤٠</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

		(٦) اصول الاوقاف - بالصافي		
الاجمالي	المباني	الاراضي	<u>التكلفة</u>	
١,٠٦٤,٥٠٢	٩٧١,٠٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة	
١,٠٦٤,٥٠٢	٩٧١,٠٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة	
				<u>الإهلاك المتراكم</u>
٣٨٨,٤٠٠	٣٨٨,٤٠٠	-	الرصيد في بداية السنة	
٤٨,٥٥٠	٤٨,٥٥٠	-	أهلاك السنة	
٤٣٦,٩٥٠	٤٣٦,٩٥٠	-	الرصيد في نهاية السنة	
				<u>القيمة الدفترية</u>
٦٢٧,٥٥٢	٥٣٤,٠٥٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	
٦٧٦,١٠٢	٥٨٢,٦٠٢	٩٣,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
				(٧) الاستثمارات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	<u>عدد الاسهم</u>	<u>القيمة السوقية</u>	استثمارات اسهم مصرف الانماء
١٦١,٨٠٠	٣١٩,٤٥٩	١٣,٣٣٣	٢٣,٩٦	
١٦١,٨٠٠	٣١٩,٤٥٩			

جمعية البر الخيرية بالقحمة

مسححة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

(أ) المستحقات والآلات والمعدات - بالصافي

الإجمالي	خزن مياه	أثاث ومفروشات	أجهزة والات وعدد وادوات	السيارات	المباني	الأراضي	
١٤١٢٠,٢٤٣	١,٦٩٠	٨٥,٥٠٩	١٢٧,٧٠٩	٦٧٩,٩٠٠	١٠٣,٩٣٥	١٢١,٥٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٨٠	-	٤٨٠	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
(١١,٥٠٨)	-	(٨,٤٦٢)	(٣,٠٤٦)	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
١٤١,٩,٢١٥	١,٦٩٠	٧٧,٥٢٧	١٢٤,٦٦٣	٦٧٩,٩٠٠	١٠٣,٩٣٥	١٢١,٥٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٩٨٧,٦١١	٨٢٣	٧٩,٠٦٨	١٢٦,٤٠٨	٦٧٩,٨٩٩	١٠١,٤٢١	-	الرصيد في بداية السنة
٤,١٣٠	٢٥٣	٣,٨٧٧	-	-	-	-	أهلاك السنة
(١١,٤٥٠٨)	-	(٨,٤٦٢)	(٣,٠٤٦)	-	-	-	أهلاك الاستبعادات
٩٨٠,٤٢٣	١,٠٧٦	٧٤,٤٨٣	١٢٣,٤٥٢	٦٧٩,٨٩٩	١٠١,٤٢١	-	الرصيد في نهاية السنة
١٢٨,٩٨٢	٦١٤	٣,٠٤٤	١,١٠١	١	٢,٧٢٢	١٢١,٥٠٠	القائمة التقديرية
١٣٢,١٣٢	٨٦٧	٦,٤٤١	١,١٠١	١	٢,٧٢٢	١٢١,٥٠٠	الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(٩) ذمم وإرصدة دائنة أخرى
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	إيجار مبني الجمعية - مستحق
٤٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٨,٢١٨	المكون خلال السنة
-	٨,٢١٨	الرصيد نهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١١) التبرعات النقدية المقدمة
٢٢٥,٨٠٥	٢٣٤,٢٠٢	تبرعات كفاله الايتام
٤٢,٣٤١	٤٠,١٠٩	تبرعات مشروع حفر الآبار
٧٠,٠٠٠	٤١,٤٥٠	تبرعات الاضاحي
١٢٥	١٠	تبرعات افطار صائم
٤٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
١٢٠,٥٠٠	٦,٠٠٠	تبرعات مغسلة الأموات
-	٧,٠٠٠	السلة الغذائية
-	٨,٠٠٠	تبرعات بناء وتحسين مساكن مؤسسة علي الثتيان
-	٣,٠٠٠	دعم اسر محتاجة
-	٤,٦٠٠	رسوم تعليم تبرعات
٣٠٠	٢٠٠	تبرعات كفارات اليمين
٨٨٩	١٤٩	تبرعات لفرع ذهبان
٥٠,١٠٣	-	تبرعات السلة الرمضانية
٥٥٦,٠٦٣	٣٥٤,٧٢٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٢) التبرعات العينية
-	١,٢٢٧,٨٠٠	سلات غذائية
-	١٠٥,١٠٠	تمور
٩٣٣,٦٩٥	-	تبرعات عينية لعام ٢٠٢٠
٩٣٣,٦٩٥	١,٣٣٢,٩٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٣) إيرادات الانشطة
-	٢٠٠,٠٠٠	الوقف الخيري
٤,٥٠٠	٤,١٥٠	ايراد الوايت
٢٢,٥٠٠	-	ايراد دورات التنمية
٤٨,٢٠٠	١,٤٠٠	ايراد الباص
٣,٣٧٦	٤,٣٠٠	ايراد الديانا
٧٨,٥٧٦	٢٠٩,٨٥٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٤) مصروفات الأنشطة
٣,١٨٤	٨٩٠	مصروف الوايت
٤٥٠	٧,٥٢٠	مصروف الباص
٤,٢٥٣	١,٣٩٢	مصروف الديانا
٧,٨٨٧	٩,٨٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٥) المساعدات النقدية
-	٣,٤٠٠	مساعدات نقديه عامه
٤١١,٦٠٠	٢٠٢,٨٠٠	مساعدات كفالة ايتام
٢,٨٥٠	٢٠٠	مساعدات كفارات يمين
١١٣,٣٥٠	١٠٠,٠٩٧	مغسلة الأموات
٧٢,٢١٩	٥,٦٠٠	بناء وترميم مساكن
٧,٩٠٠	١٦,٣٥٠	مساعدات اسر
١٥,٩٧٢	٧٣,٣٥٧	مساعدات سداد الكهرباء
-	٣٣,٤٣٧	السلة الغذائية
-	١٧,٦٥٠	مساعدات بناء وتحسين مساكن مؤسسة علي الثنيان
-	٩,١٠٠	مساعدات تعليمية
١,١٥٠	٦٥,٠٩٠	الأجهزة الكهربائية
٦٧,٩٠٠	-	مساعدات السلة الرمضانية
٨,٥٠٠	١٢,٤٥٧	مساعدات تفريج كرب
١٦,٢٠٠	٣١,٩٨٠	مساعدات طبيه وعلاجيه
٧٠,٠٠٠	٤١,٦٥٠	مساعدات الاضاحي
١٢,٦٠٠	١,٥٠٠	مساعدات حفر آبار
٨٠٠,٢٤١	٥٢٤,٦٦٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	(١٦) المصروفات العمومية والإدارية
٤٠١,٩٥٠	٤١٩,٥٠٠	الرواتب والأجور وما في حكمها
-	٢٩,٩٤٦	تأمينات اجتماعية
١٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مصاريف إيجارات
١,٣٢٨	٣,٤٣٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١,٧١٤	-	هدايا ودروع
٧,٠٠٠	-	مكافآت
١,٦٣٦	-	فتح سجل تجاري
٥,٠٤٠	٤,٧٥٨	مصاريف بريد وبرق وهاتف
٩,٧٣٥	١٥,٧٦٠	مصاريف كهرباء ومياه
٤,٤١٦	٩٢٨	صيانة مبني
١,٩٢٠	٢,٧٣٢	خارج الدوام
١,٧٤٢	٦,٢٤٥	محروقات وصيانة سيارات
٤,٣٤٢	٥,٩٠١	مصاريف ضيافة ونظافة
٢١,٠٠٠	-	أدوات بدل غلاء معيشة
١,٩٧٩	٨٨٩	أدوات مطبخ
٣٦٠	١,٠٢٣	صيانة أجهزة
٢٣,٢٥٩	-	أجور ونقل عمال تحميل وتنزيل
٤,١٢٥	٦,٨٤٣	اشتراك مواقع إلكتروني
١,٩٩٨	٣٠٩	مستلزمات صحية
-	٨,٢١٨	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٥٠٨,٥٤٤</u>	<u>٥٢٦,٤٨٢</u>	

جمعية البر الخيرية بالقحمة
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣١٧)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	المحزر خلال السنة	المقيد خلال السنة	تسويات	١ يناير ٢٠٢١م	(١٧) صافي الاصول المقيدة
١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٧٠٠,٠٠٠	دعم حكومي مخصص
٣٤,٤٤٦	(١١٥,٧٠٠)	١٢٦,٠٠٠	-	٢٤,١٤٦	الزكاة
٤١٦,١٥٩	(١,٥٠٠)	٤٠٠,١٠٩	-	٣٧٧,٥٥٠	مشروع حفر الابار
٣٠٠	(٢٠٠)	٢٠٠	-	٣٠٠	كفارات اليمين
٥٠,٠٠٠	-	-	-	٥٠,٠٠٠	مشروع دفي الشتاء
٩٥,٠٠٠	-	-	-	٩٥,٠٠٠	اعانه الوزارة لشراء رافعه شوكيه
٦١,٩١٣	(٣٣,٤٣٧)	٧,٠٠٠	-	٨٨,٣٥٠	السلة الغذائية
١٣,٨٠١	-	١٤٩	-	١٣,٦٥٢	تبرعات فرع ذهبان
٢٠٨	-	-	-	٢٠٨	تبرعات إطعام مساكين
٤,٥٨٠	-	-	-	٤,٥٨٠	مؤسسة سليمان الراجحي للسلال
٢,١٢٨	-	-	-	٢,١٢٨	السلة الرمضانية
٣,٠٥٣	(١,٠٠٩٧)	٦,٠٠٠	-	٧,١٥٠	تبرعات مغسلة الأموات
-	(١,٣٣٢,٩٠٠)	١,٣٣٢,٩٠٠	-	-	تبرعات عينية
٣١,٤٠٢	(٢٠٢,٨٠٠)	٢٣٤,٢٠٢	-	-	تبرعات ايتام
-	(٤١,٤٥٠)	٤١,٤٥٠	-	-	تبرعات الاضاحي
١٠	-	١٠	-	-	إفطار صائم
٤,٤٤٠	(٥,٦٠٠)	١٠,٠٠٠	-	-	تبرعات تحسين وترميم وتأثيث مساكن
-	(٨,٠٠٠)	٨,٠٠٠	-	-	بناء وتحسين مساكن مؤسسة علي الثنيان
-	(٣,٠٠٠)	٣,٠٠٠	-	-	دعم أسر
-	(٤,٦٠٠)	٤,٦٠٠	-	-	رسوم تعليم تبرعات
٥٠,٠٠٠	-	-	٥٠,٠٠٠	-	تبرعات عينية مشروع دفي الشتاء
<u>٢,٤٦٧,٤٠٠</u>	<u>(١,٧٥٩,٢٨٤)</u>	<u>١,٨١٣,٦٢٠</u>	<u>٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٦٣,٠٦٤</u>	

(١٨) عام

- تم اعتماد القوائم المالية الحالية للجمعية من قبل الادارة في تاريخ ٢٠٢٢/٦/٧م .