

جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)  
منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م





جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية





تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط  
الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بطلعة التمياط ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إننا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس 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 وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون



رامي خالد الخضر  
 ترخيص رقم (٤٢٩)

في ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٦ يونيو ٢٠٢٢ م  
 جدة - المملكة العربية السعودية





**جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي**

**المبالغ بالريال السعودي**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	إيضاح	الأصول
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣,٠١١,٨٨٥	٦,٧٤٥,٨٦٦	(٣)	النقد لدى البنوك
٥٤٨,٥٨٥	٧٢٧,٥٩٢		القروض الحسنه
٣٥٢,٥٠٠	.		ارصده مدينه اخري
٩٢٣,٠٠٥	٨٦٤,٠٣٠	(٥)	المخزون
<b>٤,٨٣٥,٩٧٥</b>	<b>٨,٣٣٧,٤٨٨</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢,٦٣٩,١٥٨	٣,٧٨٧,١٧٢	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٧,٦٠٣,٤٣٩	٧,٢٨٢,٦٦٣	(٧)	الاصول الاستثماريه
١,٢٧١,٥٧٨	.	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
<b>١١,٥١٤,١٧٥</b>	<b>١١,٠٦٩,٨٣٥</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٦,٣٥٠,١٥٠</b>	<b>١٩,٤٠٧,٣٢٣</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>الالتزامات وصافي الأصول</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
.	٣٧٧,٠٢٢	(٩)	مصرفات مستحقه
.	٣٧٧,٠٢٢		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
.	٤٧,٦٩٨	(١٠)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
٨٦٩,٤٣٨	٥٠٠,٠٠٠		القروض
<b>٨٦٩,٤٣٨</b>	<b>٥٤٧,٦٩٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>صافي الأصول</b>
١٥,٠١٢,٧٩٨	١٥,٠٠٥,٧٥١		صافي الأصول غير المقيدة
٤٦٧,٩١٤	٣,٤٧٦,٨٥٢		صافي الأصول المقيدة
<b>١٥,٤٨٠,٧١٢</b>	<b>١٨,٤٨٢,٦٠٣</b>		<b>إجمالي صافي الأصول</b>
<b>١٦,٣٥٠,١٥٠</b>	<b>١٩,٤٠٧,٣٢٣</b>		<b>إجمالي الالتزامات وصافي الأصول</b>



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الخيرية بطلة التميّاط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية**

**قائمة الأنشطة**

**المبالغ بالريال السعودي**

الإيضاح	غير مقيدة	مقيدة	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	البيان
	٣,٨٠٠	.	٣,٨٠٠	.	<b>الإيرادات والمكاسب</b>
					اشتراقات الأعضاء
(١١)	٨٢٦,١٦٨	٨٧٦,٤٠٧	١,٧٠٢,٥٧٥	١,٨٩٣,٧٩٢	التبرعات النقدية
(١٤)	.	٢,٤٧٧,٤٢٢	٢,٤٧٧,٤٢٢	.	دعم منصة إحسان
	٢,١٥٢,٤٥٥	.	٢,١٥٢,٤٥٥	٨٧٤,٨٧٦	التبرعات العينية
	.	٦٣,٣٥٩	٦٣,٣٥٩	٨٣,٣٦٣	تبرعات الزكاة النقدية
(١٢)	.	٢,١٠٥,٤٠٠	٢,١٠٥,٤٠٠	٦٥٠,٩٦٠	الإعانات الحكومية
(١٣)	٥٠٦,٧٠٠	.	٥٠٦,٧٠٠	٧٧٧,٠٥٠	إيرادات الأنشطة
	٧٠,٠٠٠	.	٧٠,٠٠٠	.	تبرعات تخفيض التزام (خصم ممنوح)
	<b>٣,٥٥٩,١٢٣</b>	<b>٥,٥٢٢,٥٨٨</b>	<b>٩,٠٨١,٧١١</b>	<b>٤,٢٨٠,٠٤١</b>	<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>
					<b>المصروفات والخسائر</b>
		١١٩,٤٣٢	١١٩,٤٣٢	٦٦,٨٢٧	مساعادات الزكاة
(١٥)	١٥٢,٧٥٠	.	١٥٢,٧٥٠	٤١٦,٨٢٦	المساعدات النقدية
	٢,٣٣٧,٤٣٠	.	٢,٣٣٧,٤٣٠	١,٠٦٨,٤٢٦	المساعدات العينية والمشتراة
(١٦)	٤٥,٧٣٧	٢,٣٩٤,٢١٨	٢,٤٣٩,٩٥٥	٢,٠٦٧,٤٣٢	مصاريف الأنشطة
	٦٠,٥٤١	.	٦٠,٥٤١	٩٨,٢٢٣	مصاريف التشغيل المحمله علي النشاط
	٨,٧٤٧	.	٨,٧٤٧	٧,٥٧١	جمع الاموال
	٧٨,٢٩٦	.	٧٨,٢٩٦	٥٩,٢٠٤	الاستثمار
	.	.	.	١,٩٢٧	الحوكمه
(١٨)	٣٥٠,٩٣٧	.	٣٥٠,٩٣٧	٢٩٦,٧٩٧	المصاريف العمومية والإدارية
(٦)	١٤٨,١١٤	.	١٤٨,١١٤	١٨٩,٧٩٠	استهلاك الالالات والممتلكات والمعدات
(٧)	٣٨٣,٦١٨	.	٣٨٣,٦١٨	٣٨٢,٩٩٠	استهلاك الاصول الاستثماريه
	<b>٣,٥٦٦,١٧٠</b>	<b>٢,٥١٣,٦٥٠</b>	<b>٦,٠٧٩,٨٢٠</b>	<b>٤,٦٥٦,٠١٣</b>	<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>
	(٧,٠٤٧)	٣,٠٠٨,٩٣٨	٣,٠٠١,٨٩١	(٣٧٥,٩٧٢)	التغير في صافي الأصول
	١٥,٠١٢,٧٩٨	٤٦٧,٩١٤	١٥,٤٨٠,٧١٢	١٥,٨٥٦,٦٨٤	صافي الأصول في بداية السنة
	١٥,٠٠٥,٧٥١	٣,٤٧٦,٨٥٢	١٨,٤٨٢,٦٠٣	١٥,٤٨٠,٧١٢	صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية





جمعية البر الخيرية بطاعة التمياط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٧٥,٩٧٢)	٣,٠٠١,٨٩١	التغير في صافي الأصول
١٨٩,٧٩٠	١٤٨,١١٤	إهلاك الأصول الثابتة
٣٨٢,٩٩٠	٣٨٣,٦١٨	إهلاك الأصول الاستثمارية
<u>١٩٦,٨٠٨</u>	<u>٣,٥٣٣,٦٢٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٥٦٣,٠٤٠	(١٧٩,٠٠٧)	القروض الحسنه
(٣٥٢,٥٠٠)	٣٥٢,٥٠٠	ارصده مدينه اخري
(٤٧٣,٣٣٦)	(٣٦٩,٤٣٨)	القروض
.	٣٧٧,٠٢٢	مصاريف مستحقه
٦٣,٧٥٠	٥٨,٩٧٥	المخزون
(٤١,٠٢٠)	٤٧,٦٩٨	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
<u>(٤٣,٢٥٨)</u>	<u>٣,٨٢١,٣٧٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(١,٢٩٦,١٢٨)	شراء وإضافات أصول ثابتة
.	(٦٢,٨٤٢)	إضافات أصول استثمارية
(٨١٦,٩٨١)	١,٢٧١,٥٧٨	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٨١٦,٩٨١)	(٨٧,٣٩٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٨٦٠,٢٣٩)	٣,٧٢٣,٩٨١	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٨٧٢,١٢٤	٣,٠١١,٨٨٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٣,٠١١,٨٨٥</u>	<u>٦,٧٤٥,٨٦٦</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



**جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :**

**(١/١) اسم الجمعية :** جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط

**(٢/١) المركز الرئيسي :** منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

**(٣/١) رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨) بتاريخ ٠٩ جماد الثاني ١٤٢٧ هـ .

**(٤/١) أهداف الجمعية :-**

تقديم المساعدات النقدية والعينية للمحتاجين

غير متقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الاساسي للجمعية

**(٥/١) السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في ٢٠٢١/١/١ م وتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م .

**(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :**

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

**(١/٢) استخدام التقديرات :**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب 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 .





**جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**(٢/٢) العرف المحاسبي :**

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

**(أ) الإيرادات :**

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

\* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

**(ب) المصروفات :**

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

**النقدية وشبه النقدية :**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

**الذمم المدينة :**

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المدومة عند تكبدها





## جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

### الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة اضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

### 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 قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف 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 البر الخيرية بطلعة التمايط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٣,٠١١,٨٨٥	٦,٧٤٥,٨٦٦	نقد بالبنوك
<u>٣,٠١١,٨٨٥</u>	<u>٦,٧٤٥,٨٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) القروض</u>
١٩٤,٤٣٨	.	مبادرة الخير المحدوده (قرض الزواج الثاني)
١٧٥,٠٠٠	.	بنك الجزيرة (مشروع غني ٢)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مشروع تمكين
<u>٨٦٩,٤٣٨</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٥) المخزون</u>
٩٢٣,٠٠٥	.	أجهزة كهربائية
.	٨٦٤,٠٣٠	بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري
<u>٩٢٣,٠٠٥</u>	<u>٨٦٤,٠٣٠</u>	<u>الإجمالي</u>





جمعية البر الخيرية بطلعة التميط  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)  
منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	(٦) صافي الأصول الثابتة
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	في
٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢١/١١/٣١								
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	.	.	.	٣٥٠,٠٠٠	.	٣٥٠,٠٠٠	%٠	البيعت
٢,٢٨٩,١٥٨	٣,٢١٩,٠٥٢	١,١١٠,٧٠٣	١,٤١,٠٦٢	٩٦٩,٦٤١	٤,٣٢٩,٧٥٥	١,٠٧٠,٩٥٦	٣,٢٥٨,٧٩٩	%٤	الأراضي
.	.	٤٤٤,٣٥٠	.	٤٤٤,٣٥٠	٤٤٤,٣٥٠	.	٤٤٤,٣٥٠	%٢٠	المباني
.	١٠٨,٥٦٤	١٨٠,١٠٩	٢,٧٨٤	١٧٧,٣٢٥	٢٨٨,٦٧٣	١١١,٣٤٨	١٧٧,٣٢٥	%١٠	السيارات
.	.	٣٢٢,٥٠٠	.	٣٢٢,٥٠٠	٣٢٢,٥٠٠	.	٣٢٢,٥٠٠	%١٥	الأثاث والمفروشات
.	١١,٢٦١	٦٨,٥٠٣	٤٣٩	٦٨,٠٦٤	٧٩,٧٦٤	١١,٧٠٠	٦٨,٠٦٤	%١٥	مكائن والآلات
.	٦,٥٤٥	٢٥٥	٢٥٥	.	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	.	%١٥	العدد والآلات
.	٢١,٣٩١	٨٣٣	٨٣٣	.	٢٢,٢٢٤	٢٢,٢٢٤	.	%١٥	أدوات وأجهزة التصوير والعرض
.	.	٨٧,٩٨٠	.	٨٧,٩٨٠	٨٧,٩٨٠	.	٨٧,٩٨٠	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
.	٧٠,٣٥٩	٥٦,٠٤١	٢,٧٤١	٥٣,٣٠٠	١٢٦,٤٠٠	٧٣,١٠٠	٥٣,٣٠٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتجميد
٢,٦٣٩,١٥٨	٣,٧٨٧,١٧٢	٢,٢٨١,٢٧٤	١٤٨,١١٤	٢,١٣٣,١٦٠	٦,٠٦٨,٤٤٦	١,٢٩٦,١٢٨	٤,٧٧٢,٣١٨		الإجمالي

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة الإهلاك	(٧) صافي الأصول الاستثمارية
في	في	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	بداية السنة	خلال السنة	بداية السنة	%	في
٢٠٢٠/١١/٣١	٢٠٢١/١١/٣١								في
١,١٦٠,٠٠٠	١,١٦٠,٠٠٠	.	.	.	١,١٦٠,٠٠٠	.	١,١٦٠,٠٠٠	%٠	البيعت
٦,٢٦٦,٤٦٢	٦,٠٢٢,٢٣٨	١,٧٠١,٥٤٢	٣٠٧,٠٦٦	١,٣٩٤,٤٧٦	٧,٧٢٣,٧٨٠	٦٢,٨٤٢	٧,٦٦٠,٩٣٨	%٤	أراضي
١٦٨,٣٥٠	٩٢,٥٠٠	١٧,٩٥٠	٢٦,٣٠٠	١٤٤,٦٥٠	٢٦٣,٠٠٠	.	٢٦٣,٠٠٠	%١٥	المباني
٥٠,١٧٥	٧,١٦٨	٢٧٩,٥٤٦	٤٣,٠٠٧	٢٣٦,٥٤٩	٤٨٦,٧١٤	.	٢٨٦,٧١٤	%١٥	أثاث ومفروشات
٨,٤٥٢	١,٢٠٧	٤٧,٠٩٣	٧,٢٤٥	٤٠,٨٤٨	٤٨,٣٠٠	.	٤٨,٣٠٠	%١٥	أجهزة تفتيش وتبريد
٧,٦٠٣,٤٣٩	٧,٢٨٢,٦٦٣	٢,١٩٩,١٣١	٣٨٣,٦١٨	١,٨١٥,٥١٣	٩,٤٦٨,٧٩٤	٦٢,٨٤٢	٩,٤١٨,٩٥٢		الإجمالي





**جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشمالية - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
١,٢٧١,٥٧٨	.
١,٢٧١,٥٧٨	.
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
.	٣٧٧,٠٢٢
.	٣٧٧,٠٢٢
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٤١,٠٢٠	.
.	٤٧,٦٩٨
٤١,٠٢٠	.
.	٤٧,٦٩٨
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٢٢,٩٨٣	.
١٠٦,٤٠٠	.
١٨١,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
١٥,٢٠٠	.
٤٤,٩٤٢	٣٦,٧٠٢
٥٢٥,٥٠٠	٦٣١,٢٩٩
١٠٠,٠٠٠	.
٢٥٠,٠٠٠	.
٢٠٠,٠٠٠	.
٩٤,٥٦٢	١٠٨,٣٣٤
٢٣٢,٣٥٣	٤٩,٨٣٤
١٢٠,٨٥٢	١٩٣,٨٦٥
.	٥٥,١٤٧
.	١٢,٠٠٠
.	١٣٥,٠٠٠
.	١٦٧,٢٠٠
.	١١٨,١٩٥
.	١٧٠,٠٠٠
١,٨٩٣,٧٩٢	١,٧٠٢,٥٧٦
٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
٧٠,٠٠٠	٨٥٤٠٠
.	٧٠,٠٠٠
.	٥٠٠,٠٠٠
٥٨٠,٩٦٠	١,٤٥٠,٠٠٠
٦٥٠,٩٦٠	٢,١٠٥,٤٠٠

**(٨) مشروعات تحت التنفيذ**

بناء مقر اداري للجمعية

**الإجمالي**

**(٩) التزامات متداولة**

مصروفات مستحقة

**الإجمالي**

**(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

رصيد المخصص أول العام

تعزير المخصص خلال العام

تسوية في المخصص خلال العام

**الإجمالي**

**(١١) التبرعات النقدية**

انشاء جامع طلعة التميّاط

كفالات ايتام

مشروع افطار صائم

مشروع الاضاحي

تبرعات عن طريق sms

تبرعات عامه من الشركات والمؤسسات

تبرع من مؤسسة /اوقاف محمد الراجحي الخيري لمشروع اعانة الزواج

تبرع من مؤسسة /اوقاف الضحيان الخيري لمشروع ترميم المنازل

تبرعات البنوك

الاستقطاعات

تبرعات الافراد

مشروع امكان

سداد الكهرباء والخضار

دعم الايجار منصحة جود

السلال الغذائية

كسوة المستفيدين

مشروع اهالينا

بناء بيت ايتام

**الإجمالي**

**(١٢) الإعانات الحكومية**

دعم التشغيل

دعم متصوري الكوارث الطبيعية

سلة غذائية

المنح الحكومي

**الإجمالي**





**جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>م ٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١</u>	<u>م ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١</u>	<u>(١٣) إيرادات الأنشطة</u>
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	ايرادات محطة تحلية المياه
١٦,٢٥٠	٤,٢٥٠	ايرادات الاستراحة
٢٤,٥٠٠	١,٠٠٠	ايرادات قصر الافراح
٣٥٢,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠	ايرادات شقق بانورما برفحاء
١١٣,٨٠٠	٨٩,٣٥٠	ايرادات شقق سكنيه بطلعة التمياط
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	ايرادات سكن بيوت الايتام
.	١٢,٥٠٠	ايرادات تأجير عن سنوات سابقه
.	٤,٦٠٠	ايرادات تأجير السوق النسائي
<u>٧٧٧,٠٥٠</u>	<u>٥٠٦,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>





جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٤) دعم منصة احسان</u>
•	٤٧,٥٠٠	مشروع نقاء
•	٩٨,٤٠٠	مشروع كفالة ايتام
•	٢٥٠,٠٠٠	صدقة الصيف
•	١٠٠,٠٠٠	مسكن كريم
•	١٥٠,٠٠٠	زواج الايتام
•	٦٠٠,٠٠٠	السلة الغذائية
•	١٨٧,٥٠٠	افطار الصائمين
•	١٨٧,٥٠٠	سحور الصائمين
•	٣٥٤,٥٢٢	زكاة الفطر
•	٧٥,٠٠٠	تفريج كربه
•	١٢٠,٠٠٠	سقيا الماء ١
•	١١٨,٠٠٠	سقيا الماء ٢
•	٧٥,٠٠٠	مسكن كريم حاله رقم ١
•	٥٨,٠٠٠	مسكن كريم حاله رقم ٢
•	٥٦,٠٠٠	مسكن كريم حاله رقم ٣
<u>•</u>	<u>٢,٤٧٧,٤٢٢</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٥) المساعدات النقدية</u>
١١٦,٠٠٠	•	سلة العثيم
٧٧,٢٦٢	•	مساعدات فواتير الكهرباء
٢٥,٧٨٢	•	مساعدات فواتير الخضار
٣٤,٠٠٠	•	مساعدات سائقي الباصات
٨,٠٠٠	•	مساعدات تأسيس المنازل
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مساعدات سكن عوائل الايتام
١١,٧٨٢	•	مصروفات الحالات الطارئة والكوارث الطبيعه
•	٢,٧٥٠	مكافأة الطلاب والمتميزين
•	٦,٠٠٠	تدريب الطلاب علي اختبارات القياس
<u>٤١٦,٨٢٦</u>	<u>١٥٢,٧٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>





جمعية البر الخيرية بطلعة التميّاط

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)

منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(١٦) مصاريف الأنشطة</u>
٠	٢٥,٦٥٥	مصاريف إفطار صائم
٠	١٦,٢٩٠	اصلاحات وصيانة المساجد
٠	١,١٥٣,٦٠٧	منصة احسان
٠	١٣٢,٨٥٤	دورات تدريبيه - مشروع اهالينا (فرصة)
٠	٧٥,٦٥١	سداد فواتير الكهرباء والخضار
٠	١٢,٠٠٠	سداد الايجار بدعم منصة جود
١٠٢,٢٠٠	٢٣,٤٠٠	كفالات
٣٥,٠٦٠	٠	مشروع الاضاحي
١٠٠,٠٠٠	٠	اعانات زواج
٧٥٥,٥١٥	١٧٠,٠٠٠	بناء بيت ايتام
٧,٤٠٠	٠	كفالة المسنات
٢٥,٨٠٠	٠	مكافأة عمال الجامع الجديد
٢٥٠,٠٠٠	٠	ترميم المنازل
١٣٧,٣٤٨	١٢٠,٥٠٠	مشروع امكان
٣٠٢,٦٣٩	٠	اصلاح جامع الطلعة القديم
١٨١,٠٠٠	٣٠٢,٢٠٠	صندوق الدعم المجتمعي
١٠٥,٤٠٠	٠	كفالة الاسر
٩,٧٢٨	١٢,٦٨٩	سيارة الخير
٣,٣٠٠	٠	مكافأة عمال الجامع القديم
٢,٣٤٣	٥٩١	صيانة برادات المياه
٤٨,٦٧٠	٠	مكافاه مشروع المؤهل الجامعي
١,٠٢٩	١٦,١٦٧	واحة المعرفة
٠	١٠٠,٠٠٠	مصروفات المنح الحكومي -نظام تطوير الجوده
٠	١٤٩,٥٠٠	مصروفات المنح الحكومي -الدعم الاجتماعي
٠	١٢٨,٨٥١	مصروفات المنح الحكومي -الكوارث الطبيعيه والطارئه
<u>٢,٠٦٧,٤٣٢</u>	<u>٢,٤٣٩,٩٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>





**جمعية البر الخيرية بطلعة التمياط**  
**مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٣٨)**  
**منطقة الحدود الشماليه - المملكة العربية السعودية**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٧) مصاريف نقدية مقبده (منصة احسان) :-</b>
٠	٦٥,٦٠٠	كفالة الايتام
٠	١٨٧,٥٠٠	افطار الصائمين
٠	١٨٧,٥٠٠	سحور الصائمين
٠	١٠١,٩٣٥	مسكن كريم
٠	٤٧,٥٠٠	مشروع نقاء
٠	٨٤,٠٥٠	صدقة الصيف
٠	٧٥,٠٠٠	تفريج كربه
٠	٥٠,٠٠٠	السلة الغذائية
٠	٣٥٤,٥٢٢	زكاة الفطر
<b>٠</b>	<b>١,١٥٣,٦٠٧</b>	<b>الإجمالي</b>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<b>(١٨) المصاريف العمومية والإدارية :-</b>
٢١١,٠٠٥	١٨٥,٨٩٥	الرواتب والأجور الأساسية
١١,١٢٤	٢١,٦٢٨	تأمينات اجتماعية
٤,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	مكافآت وحوافز سنوية
٢٠,٥٧١	١٢,٩١٨	مصاريف حكومية - تجديد إقامات
١,١١٩	١,٢٦٥	مصاريف حكومية - رسوم
٢,٠٠٠	٥٠٠	بدل انتداب
٠	٤٤,٨١٠	تعويضات نهاية الخدمة
١١,٢٠٧	٨,٠٦٥	هاتف وبريد ونت
٢,٠٦٥	٣,٥٩٩	محروقات
١٦,٤٥٨	٢٤,٤١٣	ادوات مكتبية ومطبوعات
٣,٥٠٧	١,٢٩٧	صيانته واصلاح
٥,٩١٩	٧,٨٥٤	ضيافته ونظافته
٧,٨٢٢	٩,٥٩٩	كهرباء ومياه
٠	٢٠٠	شحن
٠	٨٩٤	تحميل وتنزيل
٠	٥,٠٠٠	دعايا و اعلان
<b>٢٩٦,٧٩٧</b>	<b>٣٥٠,٩٣٧</b>	<b>الإجمالي</b>

