

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (١٧٠)
القصيم- المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

صفحة

-	تقرير مراجع الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الانشطة
٣	قائمة التدفقات النقدية
١٢-٤	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

المحترمين

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

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها ، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وقائمة الأنشطة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) 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 بعقلة الصقور وفروعها (جمعية أهلية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الأنشطة وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين .

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية 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 تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري 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 جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة 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 جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، 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 جوهريّة 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 نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي لها، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦٤٩)

الدمام - المملكة العربية السعودية

٠٤ رمضان ١٤٤٣ هـ

٠٥ أبريل ٢٠٢٢ م



جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٧٠)
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	الأصول :
			الأصول المتداولة:
٨٢٢,٧٥٢	١,٢١١,٣٩٩	(٣)	النقد لدى الصندوق والبنوك
٥٧٥,٧٢١	٥٠٠,٥١٣	(٤)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٩٨,٤٧٣	١,٧١١,٩١٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٠,٣٣٦,٦٧٧	١٨,٥٥٣,٧٥٠	(٥)	ممتلكات ومعدات ، صاني
٥٦١,٥٧٥	٥٧٦,٥٧٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٢,٠٠٠	١٨,٧٠٠	(٧)	الأصول غير الملموسة
٢٠,٩٢٠,٢٥٢	١٩,١٤٩,٠٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٢,٣١٨,٧٢٥	٢٠,٨٦٠,٩٣٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول :
			الإلتزامات المتداولة:
٦,١٩٥,٦٢٥	٥,٥٧٧,١٢٥	(١-٥)	الإيرادات المؤجلة
٥,٢٥٥	٥,٦١٥	(٨)	أطراف ذات علاقة
-	١٣,٨٠٠	(٩)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٢٠٠,٨٨٠	٥,٥٩٦,٥٤٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة:
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	القروض والتسهيلات الإئتمانية
١٢٩,٢١٥	١٢٩,٢١٥	(١١)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,١٢٩,٢١٥	١,١٢٩,٢١٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٢,٣٦٦,٢٩٨	١٠,٩٨٥,١٥٤		صافي الأصول غير المقيدة
٢,٦٢٢,٣٣٢	٣,١٥٠,٠٢٨	(١٨)	صافي الأصول المقيدة
١٤,٩٨٨,٦٣٠	١٤,١٣٥,١٨٢		إجمالي صافي الأصول
٢٢,٣١٨,٧٢٥	٢٠,٨٦٠,٩٣٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

إيضاح	أنشطة غير مقيدة	أنشطة مقيدة	٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
الإيرادات والمكاسب				
الاشتراكات				٣,٠٠٠
التبرعات النقدية	٥٢٣,٥١٣	-	٥٢٣,٥١٣	٥٨٨,٠٩٤
التبرعات العينية	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	٢,١٣٤,٩٧٧
التبرعات العينية المقيدة	-	-	-	١١٢,٩١٩
تبرعات الزكاة النقدية	-	٤٥٨,٣٩٧	٤٥٨,٣٩٧	٥٩٣,٩٦١
تبرعات رأسمالية	٠	٠	٠	٣٢٠,٠٠٠
التبرعات النقدية المقيدة	-	٣٢,٠٠٥	٣٢,٠٠٥	٢٥٠,٥٦٨
الاعانات الحكومية	-	١٩٢,٧٩٤	١٩٢,٧٩٤	٧٦٧,٧٦١
إيرادات استثمارية	٦٢٧,١٠٠	-	٦٢٧,١٠٠	٢١٢,٣٧٦
صافي الأصول المحررة من القيود	١٥٥,٥٠٠	(١٥٥,٥٠٠)		
إعادة التصنيف لتحرر قيد الاستخدام				
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١,٥٥٦,١١٣	٥٢٧,٦٩٦	٢,٠٨٣,٨٠٩	٤,٩٨٣,٦٥٦
المصروفات :				
المساعدات النقدية المقيدة	(١٥٥,٠٥٠)	-	(١٥٥,٠٥٠)	(١,٠١٣,٧٨٤)
المساعدات العينية المشتراه	(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٤٧,٨٩٦)
مساعدات الزكاة	-	-	-	(٤٢,٢٧٨)
برامج وأنشطة	(٢,٢٩٦,٢٥٩)	-	(٢,٢٩٦,٢٥٩)	(٢,٥٨١,١٢٨)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٣٥,٩٤٨)	-	(٢٣٥,٩٤٨)	(٢٩٣,٩٧٦)
إجمالي المصروفات :	(٢,٩٣٧,٢٥٧)	-	(٢,٩٣٧,٢٥٧)	(٦,٥٥٧,٠٦٢)
التغير في صافي الأصول خلال العام	(١,٣٨١,١٤٤)	٥٢٧,٦٩٦	(٨٥٣,٤٤٨)	(١,٥٧٣,٤٠٦)
صافي الأصول في بداية العام	١٢,٣٦٦,٢٩٨	٢,٦٢٢,٣٣٢	١٤,٩٨٨,٦٣٠	١٦,٥٦٢,٠٣٦
صافي الأصول في نهاية العام	١٠,٩٨٥,١٥٤	٣,١٥٠,٠٢٨	١٤,١٣٥,١٨٢	١٤,٩٨٨,٦٣٠

تم تصنيف المصروفات على أساس وظيفي .
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٧٠)
قائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(١,٥٧٣,٤٠٦)	(٨٥٣,٤٤٨)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول خلال العام
١,٧٤٤,٩١٧	١,٨٤٥,٢٢٧	التعديلات على صافي الدخل (الخسارة) :
	٣,٣٠٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧,٦٠٠	-	إطفاء الأصول غير الملموسة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
(٥٧٥,٧٢١)	٧٥,٢٠٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
(٦١٨,٥٠٠)	(٦١٨,٥٠٠)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
-	٣٦٠	المستخدم من الإيرادات الموجهة
-	١٣,٨٠٠	أطراف ذات علاقة
(٩٩٥,١١٠)	٤٦٥,٩٤٧	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٥٤٢)	(٦٢,٣٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية :
(٥٦١,٥٧٥)	(١٥,٠٠٠)	أصول ثابتة (إضافات)
(٢٢,٠٠٠)	-	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٤٠,١١٧)	(٧٧,٣٠٠)	أصول غير ملموسة (إضافات)
		صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
١,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض
(٦٣٥,٢٢٧)	٣٨٨,٦٤٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١,٤٥٧,٩٧٩	٨٢٢,٧٥٢	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٨٢٢,٧٥٢	١,٢١١,٣٩٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(١) التكوين وطبيعة النشاط

(١-١) جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها - جمعية خيرية تأسست بموجب الترخيص رقم (١٧٠) في تاريخ ١٤٢١/٠٣/٢٢ هـ الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية ومركزها الرئيسي عقلة الصقور ونطاق خدماتها مركز عقلة الصقور والقرى التابعة لها ويتمثل نشاطها في تقديم المساعدات العينية والنقدية للأسر والأفراد من الذين يستحقون المساعدة والمشاركة والقيام بمشروعات تهدف الى تقديم خدمات اجتماعية والمشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها ونشر الوعي الثقافي في جميع المجالات

(٢-١) فروع الجمعية

فرع جمعية البر الخيرية في دوح

فرع جمعية البر الخيرية بمركز الطرفية الغربية

فرع جمعية البر الخيرية بعريفجان ساحوق

فرع جمعية البر الخيرية بمركز العمائر

فرع جمعية البر الخيرية بإمباري

(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 وتقيم 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 (٥).

منافع الموظفين

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة ويتم تحميل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه 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.

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 بالعملة الأجنبية:

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

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

		(٣) النقد لدي الصندوق والبنوك:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٨٢٢,٧٥٢	١,٢١١,٣٩٩	نقد بالبنوك
٨٢٢,٧٥٢	١,٢١١,٣٩٩	الإجمالي
		(٤) الأرصدة المدينة الأخرى :
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥٧٥,٧٢١	٥٠٠,٥١٣	ذمم مقترضين الأسر المنتجة
٥٧٥,٧٢١	٥٠٠,٥١٣	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعملة الصغرى وفروعها

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي)

(ه) ممتلكات ومعدات ، صافي :

التكلفة	الأراضي	الأقلر	%	المباني	%	السيارات	%	الأثاث والتفروشات	%	أدوات مكتبية	%	أدوات كهربائية	%	مكيفات هيرون	%	غرف تبريد	%	لوحات إعلانية	%	خيام	%	مخاضة	%	مكين حلة	وقت الماء	الحارات	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١,٢٩٥,١٠٠	٦٧,٩٠٠	٣٣,٨٠٧,٩٢٥	٨٦٧,٣٧٠	١,٠٥٣,٥٠٧	٦٠,٦٥٢	٣,٤٥٠	٦٤,١٠٢	٣٨٤,٢٤٣	١٧٧,٠٠٠	٢١,٧٤٠	١٠,٥٠٠	٧١,٤,٩٢٠	٤٦٤,١٥٠	١٢,٠٠٠	٣,٩٩٨,١٨٥	٦٢,٣٠٠	٣٩,٩٩,٤٨٥	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
إضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١,٢٩٥,١٠٠	٦٧,٩٠٠	٣٣,٨٠٧,٩٢٥	٨٦٧,٣٧٠	١,٠٥٣,٥٠٧	٦٠,٦٥٢	٣,٤٥٠	٦٤,١٠٢	٣٨٤,٢٤٣	١٧٧,٠٠٠	٢١,٧٤٠	١٠,٥٠٠	٧١,٤,٩٢٠	٤٦٤,١٥٠	١٢,٠٠٠	٣,٩٩٨,١٨٥	٦٢,٣٠٠	٣٩,٩٩,٤٨٥	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
الإجمالي المتركز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أفضل خلال العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة المكتسبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	١,٢٩٥,١٠٠	٥٠,٤٩٦	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	١,٢٩٥,١٠٠	٤٧,٤٢٦	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	١,٢٩٥,١٠٠	

(١-٥) الإيرادات المؤجلة ، صافي :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
٦,٨١٤,١٢٥	٦,١٩٥,١٢٥
(٦١,٨٥٠٠)	(٦١,٨٥٠٠)
٦,١٩٥,١٢٥	٦,١٩٥,١٢٥
٦,١٩٥,١٢٥	٦,١٩٥,١٢٥
٦,١٩٥,١٢٥	٦,١٩٥,١٢٥

الإيرادات المؤجلة

إلغاء الإيرادات المؤجلة

صافي الإيرادات المؤجلة

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٦) مشروعات تحت التنفيذ :
٥٦١,٥٧٥	٥٧٦,٥٧٥	قصر الافراح
٥٦١,٥٧٥	٥٧٦,٥٧٥	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٧) الأصول غير الملموسة :
-	٢٢,٠٠٠	رصيد أول العام
٢٢,٠٠٠	-	إضافات
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	رصيد نهاية العام
-	-	الاطفاء المتراكم
-	٣,٣٠٠	إطفاء العام
٢٢,٠٠٠	١٨,٧٠٠	صافي الأصول غير الملموسة

(٨) المستحق إلى أطراف ذات علاقة :

تم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في سياق معاملات الجمعية وتم هذه المعاملات وفقاً لشروط التعاقد مع تلك الأطراف والمعتمدة من الإدارة وأدناه بيان بالأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ م :

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الطرف ذات العلاقة
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥,٢٥٥	٥,٦١٥	جاري جمعية الخيلاني الأهلية
٥,٢٥٥	٥,٦١٥	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٩) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى :
-	١٣,٨٠٠	أتعاب مهنية
-	١٣,٨٠٠	الإجمالي

(١٠) القروض والتسهيلات الإئتمانية :

حصلت الجمعية على قرض من بنك التنمية بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠) ريال تصرف على دفعات قيمة الدفعة الواحدة (٥٠٠,٠٠٠) ريال على أن يسدد قيمة القرض كاملاً خلال مدة لا تزيد عن ثلاث سنوات من تاريخ الانتهاء حسب العقد على أن تقوم الجمعية بإقراض المشاريع الصغيرة

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	القروض والتسهيلات الإئتمانية
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

(١١) منافع الموظفين :

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

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	الرصيد في أول السنة
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٠١,٦١٥	١٢٩,٢١٥	
٢٧,٦٠٠	-	المكون في نهاية السنة
١٢٩,٢١٥	١٢٩,٢١٥	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)
 إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٢) التبرعات النقدية المقيدة :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٨,٨٤٤	-	إفطار الصائم
١٦٨,٥٣٩	-	إيرادات سقيا الماء
٥٠	١٠	تبرعات معاقين
١,٠٦٠	٣٦٠	تبرعات الزواج
٣٢,٠٧٥	٣١,٦٣٥	تبرعات الأيتام
٤٠,٠٠٠	-	تبرع مؤسسة الضويان
٢٥٠,٥٦٨	٣٢,٠٠٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٣) الإعانات الحكومية :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٤٤٧,٧٦١	١٧٠,٣٩٤	دعم برنامج سقيا الماء الأسر المستفيدة
٣٢٠,٠٠٠	-	برنامج التكافل الاجتماعي لمساعدة (٤٠) أسرة
-	٢٢,٤٠٠	إعانة الوزارة - دعم تشغيلي
٧٦٧,٧٦١	١٩٢,٧٩٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	(١٤) إيرادات استثمارية :
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢١٢,٣٧٦	٦١٣,١٠٠	إيراد اجارات
-	١٤,٠٠٠	إيرادات محطة التحلية
٢١٢,٣٧٦	٦٢٧,١٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٥) المساعدات النقدية المقيدة :
٥٤,١٢٥	٥,٠٠٠	مساعداات زواج
٢٥٠,٨٠٠	٢٣,٠٠٠	مساعداات الإيجارات
٣٠٠,٠٠٠	-	مساعداات معاقين
-	٩١,٠٠٠	السلة الغذائية
٢٣,٣١٠	٥,٠٠٠	مساعداات سداد ديون
٢١٠,٨٤٩	٣,٠٠٠	سداد فواتير كهرباء
١٥,٠٠٠	-	مساعداات من مؤسسة العويضة
٤٠,٠٠٠	-	مساعداات من أوقاف الضويان الخيرية
٥٥,١٠٠	-	مساعداات نقدية
٦٤,٦٠٠	٢٨,٠٥٠	مساعداات ايتام
١,٠١٣,٧٨٤	١٥٥,٠٥٠	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٦) مصروفات الأنشطة :
٣,١٥٠	-	إفطار صائم
٢٠١,٨٨٣	-	السلة الغذائية
٢٤٥,٧٠١	٩٤,٥١٠	محطة التحلية
١٦٠,٠١٦	-	سقىا المصلين
٣٨٩,٨٣٦	٥٢٨,٢٢٨	برامج وأنشطة متنوعة
٦٤,٩٢٠	-	دعم الأسر المنتجة
-	٣,٠٠٠	دورات تدريبية بنك التنمية
-	٢٢٨,٣٨٠	مصروفات السقىا
-	٧٥,٧٨٢	ترميم مساكن المستفيدين
-	٣٥,٨٥٠	مفروشات وأجهزة منزلية
-	١٤,٠٠٠	الرسائل النصية
٦٨,٥٠٠	-	مستلزمات صحية وطبية
٢٧٨,٢٠٥	٧٥,٧٨٢	صيانة الإسكان للتنموي
-	١٤,٠٠٠	دورات تدريبية
٤٢,٥٠٠	-	دعم أنشطة فريق العمل التطوعي
١,١٢٦,٤١٧	١,٢٢٦,٧٢٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٥٨١,١٢٨	٢,٢٩٦,٢٥٩	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١٧) المصروفات العمومية والإدارية :
٢٣٣,٢٧٦	١٦٥,٨٤٨	مصروفات عمومية وإدارية العقلة (١-١٧)
٢٠,٧٠٠	١٧,٣٠٠	مصروفات عمومية وإدارية فرع العماير (٢-١٧)
٤٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	مصروفات عمومية وإدارية فرع امباري (٣-١٧)
-	٢٠,٠٠٠	مصروفات عمومية وإدارية فرع دويح (٤-١٧)
-	١٠,٥٠٠	مصروفات عمومية وإدارية فرع الطرفية الغربية (٥-١٧)
-	١٠,٠٠٠	مصروفات عمومية وإدارية فرع عريفجان ساحوق (٦-١٧)
-	٣,٣٠٠	إطفاء الأصول غير الملموسة
٢٩٣,٩٧٦	٢٣٥,٩٤٨	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(١-١٧) مصروفات عمومية وإدارية العقلة :
٦٥,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
٣٤,٠٠٠	-	مكافآت
٢,٠٠٠	٢,٥٣٠	أدوات مكتبية ومطبوعات
٨,٧٨١	١٢,٢٩١	التأمينات الاجتماعية
-	٣,٨٠٠	بريد وهاتف
-	٥,٨٠٠	مصروفات سعي
١٨,٦٢٦	١٠,٨٦٠	محروقات وصيانة السيارات
-	١٣,٨٠٠	اتعاب مهنية
٧,٦٧٩	٣,٧٠٠	أجور ونقل وتحميل وتنزيل
٤,٠٠٠	٣,٦٥٠	ضيافة
-	٩,٤١٧	كهرباء
٢٧,٦٠٠	-	نحاية الخدمة
٦,٠٠٠	-	بدلات متنوعة
٥٩,٥٩٠	-	رسوم حكومية وتجديد اقامات
٢٣٣,٢٧٦	١٦٥,٨٤٨	الإجمالي

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	(٢-١٧) مصروفات عمومية وإدارية فرع العماير :
٢٠,٧٠٠	١٧,٣٠٠	مرتبات وأجور ومائي حكمها
٢٠,٧٠٠	١٧,٣٠٠	الإجمالي

جمعية البر الخيرية بعقلة الصقور وفروعها
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (١٧٠)
إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٧-٣) مصروفات عمومية وإدارية فرع امباري :
٢٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
٣,٠٠٠	-	بدل السكن
١٠,٠٠٠	-	إيجار معدات والآت
٢,٠٠٠	-	كهرباء ومياة
٤٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٧-٤) مصروفات عمومية وإدارية فرع دويح :
-	١٠,٠٠٠	مرتبات وأجور ومائي حكمها
-	٢,٥٠٠	مخروقات السيارات وصيانتها
-	٢,٥٠٠	كهرباء
-	٢,٥٠٠	صيانة عامة
-	٢,٥٠٠	ضيافة
-	٢٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٧-٥) مصروفات عمومية وإدارية فرع الطرفية الغربية :
-	٥,٠٠٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
-	٥٠٠	ضيافة
-	٢,٨٠٠	الكهرباء
-	٢,٢٠٠	كهرباء واتصالات
-	١٠,٥٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٧-٦) مصروفات عمومية وإدارية فرع عريفجان ساحوق :
-	٣,٠٠٠	رواتب وأجور ومائي حكمها
-	٤,٨٥٦	كهرباء ومياة
-	٢,١٤٤	أجور تحميل وتنزيل
-	١٠,٠٠٠	الإجمالي
٢٠٢٠م	٢٠٢١م	(١٨) صافي الأصول المقيدة :
١٧٣,٦٨٣	٦٣٢,٠٨٠	زكاة
٢٨٧,٧٤٥	٣٢٥,٤٨٩	مساعدة سقيا - دعم الوزارة
٢,١٦٠,٩٠٤	٢,١٩٢,٤٥٩	أصول مقيدة أخرى
٢,٦٢٢,٣٣٢	٣,١٥٠,٠٢٨	الإجمالي

(١٩) عام :

- تم إعادة تبويب بعض بنود أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتوافق مع عرض الأرقام للسنة الحالية .
- تم تقريب عرض الأرقام لأقرب ريال سعودي .