

جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالهجرة
القصيم - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالهجرة ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م 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 بعذر من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها 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 إلترزنا 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.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

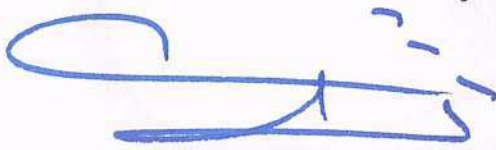
السادة / جمعية البر الخيرية بالهجرة

القصيم – المملكة العربية السعودية

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 اكتشاف 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 جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرية، 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 وهيكلي 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 ١٥ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٢٣ م
جدة – المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
المبالغ بالريال السعودي

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء	٢,٧٠٠	.	.	٢,٧٠٠	٢,٧٠٠
التبرعات النقدية العامة	٣٣,٧٧٤	.	.	٣٣,٧٧٤	٢٣,٨٤٣
التبرعات النقدية المقيدة (٧)	.	.	.	.	٤٦,٠٠٠
دعم وتبرعات منصة احسان (٨)	.	٦٢٧,٣٦٧	.	٦٢٧,٣٦٧	٤٦٦,٠٠٠
التبرعات العينية	٥,٠٠٠	١٣٨,٧٩٩	.	١٤٣,٧٩٩	٢٢٧,٦٥٠
تبرعات الاوقف	.	.	١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	.
تبرعات الزكاة النقدية	.	١٣٦,٦١٧	.	١٣٦,٦١٧	١٣٠,٤٤٣
تبرعات الزكاة العينية	.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٥,٦٩١
تبرعات عينية - الجهات المانحة	.	٧٨,٧٥٠	.	٧٨,٧٥٠	.
مؤسسات مانحة - مؤسسة الصحيان - اعانة الزواج	.	٤٠,٠٠٠	.	٤٠,٠٠٠	.
مؤسسات مانحة - مؤسسة العريضة الخيرية - كفالة الارامل	.	٦٧,٠٠٠	.	٦٧,٠٠٠	.
مؤسسات مانحة - مؤسسة العريضة الخيرية - السه الرضائية	.	١٥,٠٠٠	.	١٥,٠٠٠	.
الإعانات الحكومية (٩)	.	.	.	.	٨١٥,٥٠٠
إيرادات الأنشطة (١٠)	٧٤,٧٧٥	.	.	٧٤,٧٧٥	١٥,٠٠٠
إيرادات عقارات	.	.	.	.	١٥٦,٠٠٠
إجمالي الإيرادات والمكاسب	١١٦,٢٤٩	١,١٣٣,٥٣٣	١٥٦,٠٠٠	١,٤٠٥,٧٨١	١,٨٨٨,١٢٧
المصروفات والخسائر					
مصروفات المنح الحكومية - التميز المؤسسي	.	٨,٠٠٠	.	٨,٠٠٠	.
مساعادات عينية - السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية	.	٤٤,٠٠٠	.	٤٤,٠٠٠	.
مصروفات تبرعات فوزية الجفالي	.	.	.	.	٥٠,٨٤٣
مساعادات الزكاة النقدية (١١)	.	١٤٨,٥١٠	.	١٤٨,٥١٠	١٤٧,٨٠٠
مساعادات الزكاة العينية	.	٣٠,٠٠٠	.	٣٠,٠٠٠	٥,٦٩١
مصروفات نقدية مقيدة (١٢)	.	٢٥٢,٥٠٠	.	٢٥٢,٥٠٠	٤٧,٧٥٠
مصروفات الاوقف	.	.	٣,١٠٠	٣,١٠٠	.
المساعدات العينية والمشتراة المقيدة (١٣)	.	٧٤٤,٤٣٦	.	٧٤٤,٤٣٦	٥٢,٨٥٠
المساعدات العينية والمشتراة الغير مقيدة	٦٧,٥٠٠	.	.	٦٧,٥٠٠	٣٦٠,٠١٦
مصروفات تشغيل محملة على النشاط (١٤)	١٢٢,١٦٣	.	.	١٢٢,١٦٣	١٠٠,٥٠٤
مصاريف الأنشطة (١٥)	١٨٧,٥٠٠	.	.	١٨٧,٥٠٠	٢٠٩,٨٥٠
المصاريف العمومية والإدارية (١٦)	١٩٩,٠٥١	.	.	١٩٩,٠٥١	١٥٨,٩١٦
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة	١٣٤,٢٥٨	.	.	١٣٤,٢٥٨	١٣٤,٢٥٨
إجمالي المصروفات والخسائر	٧١٠,٤٧٢	١,٢٢٧,٤٤٦	٣,١٠٠	١,٩٤١,٠١٨	١,٢٦٨,٤٧٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٥٩٤,٢٢٣)	(٩٣,٩١٣)	١٥٢,٩٠٠	(٥٣٥,٢٣٧)	٦١٩,٦٤٩
التغير في صافي الأصول	(٥٩٤,٢٢٣)	(٩٣,٩١٣)	١٥٢,٩٠٠	(٥٣٥,٢٣٧)	٦١٩,٦٤٩
صافي الأصول في بداية السنة	١,٥٣٠,١٣٧	٤,٣٣٢,٧٦٠	٥٤٣,٥٠٠	٦,٤٠٦,٣٩٧	٥,٧٨٦,٧٤٨
صافي الأصول في نهاية السنة	٩٣٥,٩١٤	٤,٢٣٨,٨٤٧	٦٩٦,٤٠٠	٥,٨٧١,١٦٠	٦,٤٠٦,٣٩٧

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
المبالغ بالريال السعودي

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦١٩,٦٤٩	(٥٣٥,٢٣٧)	التغير في صافي الأصول
١٣٤,٢٥٨	١٣٤,٢٥٨	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
٧٥٨,٩٠٧	(٣٨٨,٤٧٩)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
(١٥٦,٠٠٠)	١٥٦,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
.	.	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستخدم
٦٠٢,٩٠٧	(٢٣٢,٤٧٩)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٩٥,٩٣٧)	.	شراء وإضافات أصول ثابتة
٧٥١,٠٢٣	.	إضافات مشروعات تحت التنفيذ
(٤٤,٩١٤)	.	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٥٧,٩٩٣	(٢٣٢,٤٧٩)	التغير في النقدية خلال السنة
٣,٤٢١,٧٤٢	٣,٩٧٩,٧٣٥	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
٣,٩٧٩,٧٣٥	٣,٧٤٧,٢٥٥	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالهمجة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بالهمجة

(٢/١) المركز الرئيسي : الهمجة - القصيم

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢) بتاريخ ٢١ / ٠٧ / ١٤٢٣ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

١. تقديم المساعدات النقدية والعينية للأسر والأفراد الذين يثبت استحقاقهم للمساعدة .
٢. المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية .
٣. المشاركة في صيانة المرافق العامة وتحسينها .
٤. جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع أهداف الجمعية المدرجة في النظام الأساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ 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 بالهجرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - 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 بأى 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 و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تنسب الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشتطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - 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 الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدّر وفقاً للمعدلات المبينة بإيضاح الأصول الثابتة

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 ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٣) النقد لدى البنوك
		نقد بالبنوك
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الإجمالي</u>
٣,٩٧٩,٧٣٥	٣,٧٤٧,٢٥٥	
<u>٣,٩٧٩,٧٣٥</u>	<u>٣,٧٤٧,٢٥٥</u>	
		(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
		إيرادات مستحقة
<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>الإجمالي</u>
١٥٦,٠٠٠	.	
<u>١٥٦,٠٠٠</u>	<u>.</u>	

جمعية البر الخيرية بالهجرة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)

القصيم - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢١/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في م ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البـ
١٦٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١٦٠,٠٠٠	٠	١٦٠,٠٠٠	%٠	الأراضي
٢,٠٧٣,٥٤٨	١,٩٦١,٤٠٨	٨٤٢,٠٨٧	١١٢,١٤٠	٧٢٩,٩٤٧	٢,٨٠٣,٤٩٥	٠	٢,٨٠٣,٤٩٥	%٤	المباني
٩,٨٥٥	٧,١٢٥	٢٠,١٧٥	٢,٧٣٠	١٧,٤٤٥	٢٧,٣٠٠	٠	٢٧,٣٠٠	%١٠	مظلات وسواتر
١	١	١٢٩,٤٩٩	٠	١٢٩,٤٩٩	١٢٩,٥٠٠	٠	١٢٩,٥٠٠	%٢٠	السيارات
٨,٥٨٥	٣,٥٦١	٤٦,٦٨٨	٥,٠٢٤	٤١,٦٦٤	٥٠,٢٤٩	٠	٥٠,٢٤٩	%١٠	الأثاث المكتبي
١	١	٨٥,٦٧٩	٠	٨٥,٦٧٩	٨٥,٦٨٠	٠	٨٥,٦٨٠	%١٥	الآلات والمعدات
٩,٠٧٠	٨,٣٥٦	٢,١٠٧	٧١٤	١,٣٩٣	١٠,٤٦٣	٠	١٠,٤٦٣	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
٦٥,٠٥٩	٥٣,٥٧٨	٢٢,٩٦٢	١١,٤٨١	١١,٤٨١	٧٦,٥٤٠	٠	٧٦,٥٤٠	%١٥	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية
٣,١٨١	١,٦١٢	٣,١٥٠	١,٥٦٩	١,٥٨١	٤,٧٦٢	٠	٤,٧٦٢	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣,٤٠٠	٢,٨٠٠	١,٢٠٠	٦٠٠	٦٠٠	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	%١٥	لوحات الدعاية والإعلان
٢,٣٣٢,٦٩٩	٢,١٩٨,٤٤١	١,١٥٣,٥٤٧	١٣٤,٢٥٨	١,٠١٩,٢٨٩	٣,٣٥١,٩٨٨	٠	٣,٣٥١,٩٨٨		الإجمالي

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	رصيد المخصص أول العام
٥٧,٠٣٦	٦٢,٠٣٦	تعزير المخصص خلال العام
٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	المنصرف من المخصص خلال العام
.	.	<u>الإجمالي</u>
٦٢,٠٣٦	٧٤,٥٣٦	
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٧) التبرعات النقدية المقيدة
١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - سلة رمضان
١٤,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كسوة الشتاء
١٥,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - السلة الغذائية
٢,٠٠٠	.	تبرعات نقدية مقيدة - كفالة أسر محتاجة
٤٦,٠٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٨) دعم منصة احسان
٧٢,٠٠٠	.	مشروع - سقيا الماء لمنازل المحتاجين
١٠٢,٠٠٠	.	مشروع - كفالة الارامل والمطلقات
٤٤,٠٠٠	٥٥٩,٣٦٧	مشروع - السلال الغذائية
١٤٤,٠٠٠	.	مشروع - كفالة شهرية للايتام
.	١٧,٠٠٠	الحقائب المدرسية للمحتاجين
.	٢٣,٠٠٠	كسوة الطلاب المحتاجين
.	٢٨,٠٠٠	التمكين الرقمي للطلاب المحتاجين
١٠٤,٠٠٠	.	مشروع - سداد الإيجارات عن المتعثرين
٤٦٦,٠٠٠	٦٢٧,٣٦٧	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(٩) الإعانات الحكومية
٨١٥,٥٠٠	.	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٨١٥,٥٠٠	.	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٠) إيرادات الأنشطة
١٥,٠٠٠	٧٢,٥٠٠	تبرعات عينية غير مقيدة تمور
.	٢,٢٧٥	مبالغ مستردة
١٥,٠٠٠	٧٤,٧٧٥	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١١) مساعدات الزكاة
٧٨,٥٠٠	٧٥,٥٠٠	مساعدات زكاة - للارامل والمطلقات
٦٩,٣٠٠	٣٦,٠٦٠	مساعدات زكاة - للايتام والمعاقين وذوى الاحتياجات
.	٣٦,٩٥٠	مساعدات زكاة - الايتام
١٤٧,٨٠٠	١٤٨,٥١٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالهجرة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١٢) مصاريف نقدية مقيدة		
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١,٠٠٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - أسر محتاجة
٤٦,٧٥٠	.	مصروفات نقدية مقيدة - الأيتام والمعاقين
.	٦٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كفالة الأيتام
.	٣٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - كسوة العيد
.	٤٠,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - اعانة زواج
.	٢٨,٠٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - الحقيبة المدرسية
.	٩٤,٥٠٠	مصروفات نقدية مقيدة - مساعدات ايجارات
٤٧,٧٥٠	٢٥٢,٥٠٠	الإجمالي
(١٣) مساعدات عينية مقيدة		
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٢٥,١٠٠	١٤٤,٤٥٦	مساعدات عينية - أجهزة كهربائية منزلية
٢٧,٧٥٠	١٠٠,٠٠٢	مساعدات عينية - سلة رمضان
.	٧,٩٠٠	مساعدات عينية - افطار صائم
.	٣٣٥,١٨٠	مساعدات عينية - السلة الغذائية
.	٤٤,٠٠٠	مساعدات عينية - السلة الغذائية مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية
.	٢,٤٠٠	مساعدات عينية - للمساجد
.	١٤,٧٥١	مساعدات عينية - كسوة الطلاب
.	١٩,٩٤٧	مساعدات عينية - كسوة الشتاء
.	٧,٣٠٠	مساعدات عينية - حقيبة مدرسية
.	١١٢,٥٠٠	مساعدات عينية - لحوم الاضاحي
٥٢,٨٥٠	٧٨٨,٤٣٦	الإجمالي
(١٤) مصاريف التشغيل محملة على النشاط		
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٦٩,٩٠٠	١٠٠,٩٥٠	رواتب وما في حكمها
٤٦٧	.	تذاكر سفر
٣٥٠	٦٧٥	تأمين طبي
٩,٠٣٣	٨,٨٥٠	رسوم حكومية وتجديد الاقامات
٥٣٠	٤٠٥	الصيانة والإصلاح
٤,٣٥٩	٩,٤٨٣	الكهرباء والمياه
٤٦٠	٥٥٠	مصروفات متنوعة ومستهلكات
١,٢٦٠	١,٢٥٠	أجور التحميل
٧,٠٠٠	.	الإيجارات
٢,٨٧٥	.	عقود الصيانة
٨٦٠	.	مصاريف جمع الاموال
٣,٤١٠	.	تأمينات اجتماعية
١٠٠,٥٠٤	١٢٢,١٦٣	الإجمالي
(١٥) مصاريف برامج وانشطة نقدية غير مقيدة		
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
١١,٠٠٠	.	مصروفات نقدية - اعانة زواج
.	٨,٠٠٠	مصروفات نقدية - صيانة وترميم

١٩١,٥٥٠	١٦٣,١٠٠	مصرفات نقدية - رب الاسرة
٧,٣٠٠	١٦,٤٠٠	مصرفات نقدية - طارئة
<u>٢٠٩,٨٥٠</u>	<u>١٨٧,٥٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بالهمجة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٢١٢)
القصيم - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

		(١٦) المصاريف العمومية والإدارية :-
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	
٤٩	.	مستلزمات مكتبية
٦٥٧	١,٢٤٧	مواد التنظيف واجور نظافة
١,٦٤٣	٥٢٧	الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
٨٣٢	٢٤٩	الهاتف والفاكس والإنترنت
١٢٣,٤٠٠	١٢١,٢٠٠	الرواتب والأجور الاساسية
٢٥,٢٤٠	٣٠,٢٠٨	تأمينات اجتماعية
.	١٨,٠٠٠	مزايا وحوافز
٥,٠٠٠	١٢,٥٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٥٨٩	٤,٩١٧	مطبوعات
٢٠٦	٦,١٠٣	مصاريف الضيافة
٣٠٠	٢٠٠	مصاريف اشتراكات وتصديقات
.	٣,٥٠٠	ايجارات
.	٤٠٠	اتعاب استشارية
١٥٨,٩١٦	١٩٩,٠٥١	<u>الإجمالي</u>
٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	(١٧) صافي الأصول المقيدة
٤,٣٣٢,٧٦٠	٤,٢٣٨,٨٤٧	تبرعات وإيرادات مقيدة
٤,٣٣٢,٧٦٠	٤,٢٣٨,٨٤٧	<u>الإجمالي</u>