



جمعية البر الخيرية بشرة

ترخيص رقم (٨٠)

شرة - نجران - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

جمعية البر الخيرية بشرورة
ترخيص رقم (٨٠)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

المحتويات

| <u>صفحة</u> | <u>بيان</u> |
|-------------|--|
| ٣-١ | 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 ايضاح رقم (١) الي ايضاح رقم (١٨) |



(١)

تقرير مراجع الحسابات المستقل

المحترمين

إلى السادة/ جمعية البر الخيرية بشرورة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

الرأي :-

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بشرورة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م. وقائمة الانشطة 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 بشرورة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعايير الدولية 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 و المعيار 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 او خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية فان 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 مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك .

مكتب المحاسبين القانونيين
عبدالله شاهر المحاسبين
للمراجعة والتدقيق
تأسيساً على القانون رقم ١٧ لسنة ٢٠١٥
م. رقم ٢٦٧



(٢)

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تمثل 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 الجوهريه في القوائم المالية وتقديرها سواءً بسبب غش او 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.

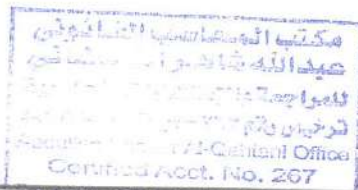
-الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف وليس بغرض ابداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية .

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

-استنتاج مدى مناسبة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً الى ادلة المراجعة التي تم الحصول عليها ما اذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة باحداث او ظروف قد تلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة واذا خلصنا الى وجود عدم تأكيد 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 ابغنا 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:

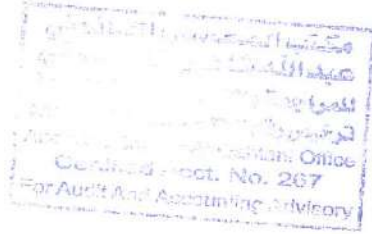
- ١- تتفق مع المعايير واللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الخاصة بالمنشآت الغير هادفة للربح ومع لائحة الجمعية الاساسية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- ٢- تتفق مع السجلات المحاسبية الالية والتقارير المستخرجة منها. والله الموفق ، ، ،

خميس مشيط في : ١٥ / ٥ / ٢٠٢٢ م

الموافق : ١٤ / ١٠ / ١٤٤٣ هـ

عبدالله شاهر

محاسب قانوني
ترخيص رقم 267



جمعية البر الخيرية بشرورة

ترخيص رقم (٨٠)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إيضاح | البيانات |
|--------------|--------------|--------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| | | | الأصول : |
| | | | الأصول المتداولة: |
| ٥٣٦٢٩٠٤,٠٠ | ٩٠٠٢٧١١,٠٠ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ١٤٩٠٣٦,٠٠ | ٢٨٥٨٤٤,٠٠ | (٥) | أرصدة وضم مدينة |
| ١٠٦٦٤٦٠,٠٠ | ٧٠٨٩٦٠,٠٠ | | إيرادات مستحقة |
| ١٧٢٨٦٢,٠٠ | ١٢٠٢٢٩,٠٠ | (٦) | المخزون |
| ٦٧٥١٢٦٢,٠٠ | ١٠١١٧٧٤٤,٠٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول الثابتة : |
| ٥٤٦٠١٦٢,٠٠ | ٥٢٠٥٢٩,٠٠ | (٧) | الأصول الثابتة بالصافي |
| ٢٧١٦٧,٠٠ | ٢٣٦٦٧,٠٠ | (٨) | الأصول غير الملموسة بالصافي |
| ١٠٧٨٦٦٧,٠٠ | ١٥٩٧٣١٨,٠٠ | (٩) | إستثمارات في أوراق مالية |
| ٦٥٦٥٩٩٦,٠٠ | ٦٨٢٦٢٧٥,٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول الأوقاف : |
| ١٢٩٧٠٨٢٢,٠٠ | ١٢٤١٨١٩١,٠٠ | (١٠) | أصول الأوقاف بالصافي |
| ١٢٩٧٠٨٢٢,٠٠ | ١٢٤١٨١٩١,٠٠ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٢٦٢٨٨٠٨٠,٠٠ | ٢٩٣٦٢٢١٠,٠٠ | | إجمالي الأصول |
| | | | الإلتزامات و صافي الأصول |
| | | | الإلتزامات متداولة: |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٢٥٤١,٠٠ | (١١) | ضم وأرصدة دائنة |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٢٥٤١,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٢٥٤١,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات |
| | | (١٢) | صافي الأصول: |
| ٨٩٢٩٣٣٢,٠٠ | ٩٦٨٢٢٥٥,٠٠ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ١٦٠٣٩٢٦,٠٠ | ٣٣٦٩٦١٧,٠٠ | (١٢-١) | صافي الأصول المقيدة |
| ١٥٣٢٧٨٢٢,٠٠ | ١٥٣٧٧١٤٧,٠٠ | | صافي أصول أوقاف |
| ٤١٢٠٠٠,٠٠ | ٩٣٠٦٥٠,٠٠ | | أرباح إستثمارات في أوراق مالية غير محققة |
| ٢٦٢٧٣٠٨٠,٠٠ | ٢٩٣٥٩٦٦٩,٠٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٢٦٢٨٨٠٨٠,٠٠ | ٢٩٣٦٢٢١٠,٠٠ | | إجمالي الإلتزامات و صافي الأصول |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بشرورة
ترخيص رقم (٨٠)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

| البيانات | إيضاح | ٢٠٢١ م | | | ٢٠٢٠ م |
|---------------------------------------|--------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | | غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | إجمالي |
| | | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| الإيرادات والمكاسب: | | | | | |
| تبرعات واستقطاعات نقدية | (١٣) | ٢٢٦٢٢٣٥,٠٠ | ٣٦٨٠٠٩٤,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٤٦٢٢٨٣٣,٠٠ |
| دعم منصة إحسان | (١٤) | ٠,٠٠ | ٧٣٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٣٣٥٠,٠٠ |
| إعانة الوزارة | (١٥) | ٧٩٩١,٠٠ | ٢٥١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٠٣٢٩٣,٠٠ |
| رسوم إشتراكات الأعضاء | | ٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٥٠,٠٠ |
| إيرادات إيجارات | | ٩٤٠٣١٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١٥٨٦٧٨,٠٠ |
| إيرادات آبار | | ٧٥٦٤٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٦٤٢٠٥,٠٠ |
| إيرادات رسائل نصية | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٢٠٥٨,٠٠ |
| إيرادات أخرى | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١٣٠٠,٠٠ |
| أرباح رأسمالية | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٩,٠٠ |
| عائد إستثمارات | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٦٦٦٦٦,٠٠ |
| صافي الأصول المقيدة المحررة من القيود | (١-١٢) | ٥١٥٧٩٠٣,٠٠ | (٥٠,١٥٧,٩٠٣) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | | ٩٢٠١٣١٤,٠٠ | ١٧٦٥٦٩١,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٧٦٣٩٤٣٢,٠٠ |
| مصرفوات البرامج: | | | | | |
| مصرفوات البرامج والأنشطة | (١٦) | ٥١٥٧٩٠٣,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٩٠٦٢٥٨,٠٠ |
| مصرفوات إدارية محملة على النشاط | (١٧) | ٤٨٨٢٣٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٥٦٣١٥,٠٠ |
| مصرفوات الآبار | | ٣٢٢٨٨٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥٩٩٣٠,٠٠ |
| مصرفوات العمائر السكنية | | ٢٦١٤٠٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٣٧٣٠٠,٠٠ |
| مصرفوات جمع الأموال | | ٣٤٢٩٠٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٤٨٤٧٥,٠٠ |
| إجمالي مصرفوات البرامج | | (٦,٥٧٣,٣٣١) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥,٠٠٨,٢٧٨) |
| مجمّل التغيير في صافي الأصول | | ٢٦٢٧٩٨٣,٠٠ | ١٧٦٥٦٩١,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٢٦٣١١٥٤,٠٠ |
| مصرفوات عمومية وإدارية: | | | | | |
| أجور ورواتب إدارية | | ٥٣٧٧٨٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٩٠١٨٠,٠٠ |
| مصاريف عمومية وإدارية أخرى | (١٨) | ٤٤٧٤٦٣,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٤٨٩٣٣,٠٠ |
| مصاريف الحوكمة | | ٣١٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| إجمالي مصرفوات عمومية | | (٩٨٨,٤٠١) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٩٣٩,١١٣) |
| إستهلاك الأصول الثابتة | (٧) | (٣٣٠,٥٢٨) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٤٢٢,١٥٣) |
| مصرفوات الإطفاء | (٨) | (٣,٥٠٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣,٥٠٠) |
| إستهلاك أصول الأوقاف | (١٠) | (٥٥٢,٦٣١) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥٥٢,٦٣١) |
| مجموع المصرفوات | | (١,٨٧٥,٥٦٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١,٩١٧,٣٩٧) |
| صافي التغيير في صافي الأصول | | ٧٥٢٩٢٣,٠٠ | ١٧٦٥٦٩١,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٧١٣٧٥٧,٠٠ |
| رصيد صافي الأصول اول المدة | | ٨٩٢٩٣٣٢,٠٠ | ١٦٣٩٢٦,٠٠ | ١٥٣٢٧٨٢٢,٠٠ | ٢٥١٧٤٣٢٣,٠٠ |
| رصيد صافي الأصول اخر المدة | | ٩٦٨٢٢٥٥,٠٠ | ٣٣٦٩٦١٧,٠٠ | ١٥٣٧٧١٤٧,٠٠ | ٢٥٨٦١٠٨٠,٠٠ |

الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الي رقم ١٨ جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

(٦)

جمعية البر الخيرية بشرة
ترخيص رقم (٨٠)
شرة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٧١٣٧٥٧,٠٠ | ٢٥٦٧٩٣٩,٠٠ | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u> |
| | | التغير في صافي الأصول |
| | | تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول : |
| ٩٧٨٢٨٤,٠٠ | ٨٨٦٦٥٩,٠٠ | إهلاكات وإطفاءات |
| | | التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة : |
| (٦٣,٥٦٦) | (١٣٦,٨٠٨) | التغير في ذمم وأرصدة مدينة |
| (٧٨٥,٥٧٢) | ٣٥٧٥٠٠,٠٠ | التغير في إيرادات مستحقة |
| ٤٢٩,٠٨,٠٠ | ٥٢٦٣٣,٠٠ | التغير في المخزون |
| ٣٢٦٤٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التغير في مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٠,٠٠ | (١٢,٤٥٩) | التغير في ذمم وأرصدة دائنة |
| ٩١٨٤٥١,٠٠ | ٣٧١٥٤٦٤,٠٠ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (١) |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:</u> |
| (١٢,٨٥٠) | (٧٥,٦٥٦) | نقدية (مدفوعة) لشراء أصول ثابتة |
| ١٨٨٨٣٣,٠٠ | (٥١٨,٦٥١) | التغير في إستثمارات متاحة للبيع |
| (٣٥٥,٥٠٠) | ٥١٨,٦٥٠ | التغير في أرباح إستثمارات متاحة للبيع غير محققة |
| (١٧٩,٥١٦) | (٧٥,٦٥٧) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية (٢) |
| | | <u>صافي التغير في رصيد النقد ومافي حكمه (٢+١)</u> |
| ٧٣٨٩٣٥,٠٠ | ٣٦٣٩٨٠٧,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة |
| ٤٦٢٣٩٦٩,٠٠ | ٥٣٦٢٩٠٤,٠٠ | رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة |

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



جمعية البر الخيرية بشبوة
ترخيص رقم (٨٠)
شبوة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاح رقم (٧) جدول الأصول الثابتة ومجموع استهلاكاتها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

| البيان | التكلفة | | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|----------------------|------------------------|-----------|--------------|------------------------|---------|---------|------------------------|--------------|------------------------|---------|---------|------------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | | | | | | | | | | |
| أراضي | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | - | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ | - | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٠٠٠٠٠,٠٠٠ |
| مباني | ٢٩٤٩٨٩٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %٥ | ٢٩٤٩٨٩٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٩٤٩٨٩٧,٠٠٠ | %٥ | ٢٩٤٩٨٩٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٩٤٩٨٩٧,٠٠٠ |
| المعدات | ٥٨٠٣٤٨,٠٠٠ | (٨٨٨٠٠) | %٢٠ | ٤٩١٥٤٨ | ٠,٠٠٠ | (٨٨٨٠٠) | ٥٨٠٣٤٧,٠٠٠ | %٢٠ | ٤٩١٥٤٨ | ٠,٠٠٠ | (٨٨٨٠٠) | ٤٩١٥٤٨ |
| كاث ومعدات | ٢٩٢٥٠٨,٠٠٠ | ٣٨١٧٩,٠٠٠ | %١٠ | ٣٣٠٦٨٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٣٠٦٨٧,٠٠٠ | %١٠ | ٣٣٠٦٨٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٣٠٦٨٧,٠٠٠ |
| الات وأجهزة كهربائية | ٨٣١١٧٥,٠٠٠ | ٨٥٢,٠٠٠ | %١٥ | ٨٣٢٠٢٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٣٢٠٢٧,٠٠٠ | %١٥ | ٨٣٢٠٢٧,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٨٣٢٠٢٧,٠٠٠ |
| أجهزة اتصال وحديثة | ٧٧٣١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١٥ | ٧٧٣١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٧٣١,٠٠٠ | %١٥ | ٧٧٣١,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٧٣١,٠٠٠ |
| أثاث | ٣٥٥٨٢٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١٥ | ٣٥٥٨٢٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٥٥٨٢٤,٠٠٠ | %١٥ | ٣٥٥٨٢٤,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٥٥٨٢٤,٠٠٠ |
| الات ومعدات | ٧٠٩٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١٥ | ٧٠٩٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٠٩٨٠,٠٠٠ | %١٥ | ٧٠٩٨٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٧٠٩٨٠,٠٠٠ |
| أثاث وأجهزة عرض | ٠,٠٠٠ | ١٠٥٨٢,٠٠٠ | %١٠ | ١٠٥٨٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٠٥٨٢,٠٠٠ | %١٠ | ١٠٥٨٢,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١٠٥٨٢,٠٠٠ |
| أجهزة تبريد وتدفئة | ٠,٠٠٠ | ٢٦٠٤٣,٠٠٠ | %٣ | ٢٦٠٤٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٦٠٤٣,٠٠٠ | %٣ | ٢٦٠٤٣,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٦٠٤٣,٠٠٠ |
| الإجمالي | ١٣٤٥٧٨٣,٠٠٠ | ٧٥٦٩,٠٠٠ | - | ١٣٤٤٠١٣٩,٠٠٠ | (٨٨٨٠٠) | (٨٨٨٠٠) | ١٣٤٤٠١٣٩,٠٠٠ | - | ١٣٤٤٠١٣٩,٠٠٠ | (٨٨٨٠٠) | (٨٨٨٠٠) | ١٣٤٥٧٨٣,٠٠٠ |

إيضاح رقم (٨) جدول الأصول غير الملموسة ومجموع إطفائها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

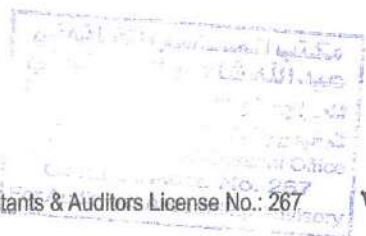
| البيان | التكلفة | | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|------------------------|------------------------|--------|--------------|------------------------|--------|---------|------------------------|--------------|------------------------|--------|---------|------------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | | | | | | | | | | |
| برامج محاسبي نظام تمام | ٥٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١٠ | ٥٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥٠٠٠,٠٠٠ | %١٠ | ٥٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٥٠٠٠,٠٠٠ |
| برامج نظام راك | ٣٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %١٠ | ٣٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٠٠٠,٠٠٠ | %١٠ | ٣٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٠٠٠,٠٠٠ |
| الإجمالي | ٣٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | - | ٣٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٥٠٠,٠٠٠ | - | ٣٥٠٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٣٥٠٠,٠٠٠ |

إيضاح رقم (١٠) جدول أصول الأوقاف ومجموع إهلاكها في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

| البيان | التكلفة | | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | نسبة الإهلاك | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | إستحداث | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|----------|------------------------|-----------|--------------|------------------------|--------|---------|------------------------|--------------|------------------------|--------|---------|------------------------|
| | الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ م | إضافات | | | | | | | | | | |
| الأراضي | ٦١٧٥٣٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | %٠ | ٦١٧٥٣٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦١٧٥٣٥,٠٠٠ | %٠ | ٦١٧٥٣٥,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٦١٧٥٣٥,٠٠٠ |
| مباني | ٦٢٢٩٥٦,٠٠٠ | ٥٥٦٣١,٠٠٠ | %٥ | ٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ | %٥ | ٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ |
| الإجمالي | ١٢٤٨٣١١,٠٠٠ | ٥٥٦٣١,٠٠٠ | - | ٤٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ | - | ٤٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٤٥٧٠٢٩,٠٠٠ |

قلت الجمعية بتقييم الأصول الثابتة من أراضي ومباني بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م خلال مؤسسة بعد محذور الصبوري وفقا لاسعار السوق في تاريخه كانت غير مسجلة بحسابات الجمعية وبياناتها كما يلي:-

| رقم الصك | المساحة | القيمة |
|----------|---------|---------|
| 24 | 300000 | 1100000 |
| 29 | 3500000 | |
| 43 | 800000 | |
| 274 | 100000 | |
| الإجمالي | 4700000 | 1100000 |



(٨)

جمعية البر الخيرية بشرورة
ترخيص رقم (٨٠)
شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية بشرورة
الكيان القانوني : جمعية خيرية
اهداف الجمعية : تهدف الجمعية إلى تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر الفقيرة والأشد إحتياجاً والأيتام وتلقي الدعم والتبرعات من الداعمين لتمويل نشاط الجمعية

العنوان : شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

- الترخيص : 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 فقد صدرت هذه الشهادة بإسم جمعية البر الخيرية بشرورة ومقرها محافظة شرورة ونطاق خدماتها مدينة شرورة والقرى المجاورة لها وأماكن البادية المحيطة بها وقد تم تسجيلها في سجل الإدارة العامة للجمعيات والمؤسسات الأهلية تحت الرقم ٨٠ وتاريخ ١٤٠٦/٠١/١٤ هـ

إيضاح رقم (٢) أسس الاعداد :

أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووزارة الموارد البشرية والتنمية 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 اعداد القوائم المالية على اساس مبدأ الاستمرارية

إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

العرف المحاسبي :

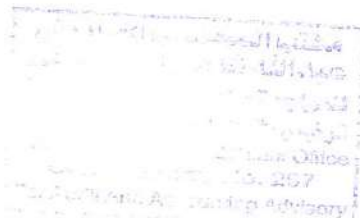
تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق و مبدأ لتكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت فيتم بالقيمة العادلة.

التقديرات 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 .



(٩)

جمعية البر الخيرية بشرة
ترخيص رقم (٨٠)
شرة - نجران - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١م

الأصول الثابتة والاقواق :

تظهر الأصول الثابتة و أصول الاواقف 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 الاواقف 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 رسمتها الى بند الأصول الثابتة او الاواقف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة

الأصول غير الملموسة:

تمثل الأصول غير الملموسة قيمة برنامج محاسبي ويتم اطفائه بنسبة ٢٠%.

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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

مكافاة نهاية الخدمة :

يتم اثبات واحتساب مكافاة نهاية الخدمة عند الصرف .

الأصول غير المقيدة :

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

الأصول المقيدة :

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصول مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

أصول الاواقف :

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

التبرعات :

يتم الاعتراف بالتبرعات اعتماداً على ما نص عليه معيار المنشآت غير الهادفة للربح عندما يتهيأ للجمعية امكانية التصرف في المورد وسلطة ادارته سواء تم قيده بعامل الوقت أو الاستخدام ما لم توجد هناك شروط يجب استيفاءها مسبقاً قبل التصرف في الإيراد 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 واثباتها 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 طبيعى وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

(١٠)

جمعية البر الخيرية بشرة
ترخيص رقم (٨٠)
شرة - نجران - المملكة العربية السعودية

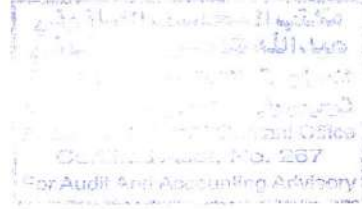
إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية (إن وجدت) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

تسجيل الحسابات :

تستخدم الجمعية برنامج محاسبي في تسجيل معاملاته المالية .



(١١)

جمعية البر الخيرية بشروعة

ترخيص رقم (٨٠)

شروعة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٤) النقد وما في حكمه :

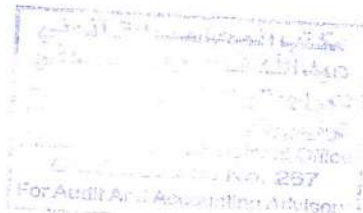
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | الصندوق |
| ٣٦٥٤,٠٠ | ٠,٠٠ | البنك الاهلي ح/ ٤٢٣١٠١٥٣٠٠٠١٠٥ |
| ١١٨٢٢٤٦,٠٠ | ٧٠٩٤٩٢,٠٠ | البنك الاهلي ح/ ٤٢٣١٠١٥٣٠٠٠٢٠٣ زكاة |
| ٥٥٧٤٧,٠٠ | ٢٣٦٧٥,٠٠ | البنك الأهلي ح/ ٤٣١٦٣٨٤٣٠٠٠١٠٧ |
| ٧٦٠٨١,٠٠ | ١٣٦٩٧٢,٠٠ | مصرف الراجحي الرئيسي |
| ٣٦٢٥٣٨١,٠٠ | ٧٥٧٧١٦٥,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٢٤١٦٠٨٠١٠٠٥٠٩٨٦ صدقة |
| ١٦٧٥٢,٠٠ | ٧٣٣,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٢٤١٦٠٨٠١٠١١٥٠٠٣ زكاة |
| ٩٥٨٩١,٠٠ | ٩٧٢٦٢,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٢٤١٦٠٨٠١٠٣١٦٢٢١ ايتام |
| ٣٠٠,٠٠ | ٣٠٠,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٢٤١٦٠٨٠١٠٣١٦٢٤٧ وقف |
| ١٠٥,٠٠ | ٢٥,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٢٤١٦٠٨٠١٠٤٩٧٠٠٥ |
| ٠,٠٠ | ٨٧٣٠,٠٠ | مصرف الراجحي ح/ ٢٤١٦٠٨٠١٠٣١٦٢٣٩ |
| ١٠٠٠٠٠,٠٠ | ١٠١٢٤٠,٠٠ | بنك الرياض ح/ ٥١٠٠٠٩٥٧٣٩٩٠١ |
| ١٧١٧٧٣,٠٠ | ٣٢٤١٩٦,٠٠ | البنك الاهلي ح/ ٤٣١٦٣٨٤٣٠٠٠٢٠٥ ايتام |
| ٣٤٩٧٤,٠٠ | ٢٢٩٢١,٠٠ | البنك الأهلي ح/ ٤٢٣١٠١٥٣٨٩٠٦٠٤ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | المجموع |
| ٥٣٦٢٩٠٤,٠٠ | ٩٠٠٢٧١١,٠٠ | |

٥- ذمم وأرصدة مدينة :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | العهد |
| ١٠٠٢٤,٠٠ | ٤٤٢٢,٠٠ | سلف الموظفين |
| ٥٣٨٣٩,٠٠ | ٤٧٠١٣,٠٠ | ضريبة القيمة المضافة |
| ٨٥١٧٣,٠٠ | ٢٣٤٤٠٩,٠٠ | المجموع |
| ١٤٩٠٣٦,٠٠ | ٢٨٥٨٤٤,٠٠ | |

إيضاح رقم (٦) المخزون :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | البيان |
|--------------|--------------|------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | بضائع ومنتجات للتوزيع الخيري |
| ١٧٢٨٦٢,٠٠ | ١٢٠٢٢٩,٠٠ | المجموع |
| ١٧٢٨٦٢,٠٠ | ١٢٠٢٢٩,٠٠ | |



(١٢)

جمعية البر الخيرية بشرورة

ترخيص رقم (٨٠)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (٧) الأصول الثابتة ومجمع استهلاكاتها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٨) أصول غير ملموسة ومجمع إطفاءها : " كشف مرفق "

إيضاح رقم (٩) استثمارات متاحة للبيع

بلغت الاستثمارات المتاحة للبيع في ٢٠٢١/١٢/٣١ م مبلغ ١٥٩٧٣١٧ ريال وهي تمثل استثمار عدد ٦٦٦٦٦ سهم لدي بنك الإنماء سعر السهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م مبلغ ٢٣,٩٦ ريال

إيضاح رقم (١٠) أصول الأوقاف ومجمع استهلاكاتها : كشف مرفق

إيضاح رقم (١١) ذمم وأرصدة دائنة :

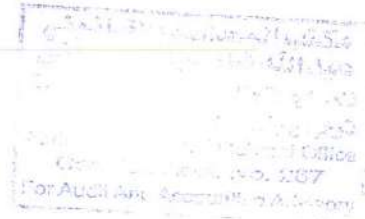
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | ٢٠٢١/١٢/٣١ م |
|--------------|--------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٢٥٤١,٠٠ |
| ١٥٠٠٠,٠٠ | ٢٥٤١,٠٠ |

البيان

مؤسسة رافد

ذمم عاملين (أرصدة دائنة)

المجموع



(١٣)

جمعية البر الخيرية بشرورة

ترخيص رقم (٨٠)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

إيضاح رقم (١٢) صافي الأصول:

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | صافي أصول الأوقاف | صافي الأصول المقيدة | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٢٥١٤٧٢٢٣,٠٠ | ٢٥٨٦١٠٨٠,٠٠ | ١٥٣٢٧٨٢٢,٠٠ | ١٦٠٣٩٢٦,٠٠ | ٨٩٢٩٣٢٢,٠٠ |
| ٧١٣٧٥٧,٠٠ | ٢٥٦٧٩٣٩,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ١٧٦٥٦٩١,٠٠ | ٧٥٢٩٢٣,٠٠ |
| ٢٥٨٦١٠٨٠,٠٠ | ٢٨٤٢٩٠١٩,٠٠ | ١٥٣٧٧١٤٧,٠٠ | ٣٣٦٩٦١٧,٠٠ | ٩٦٨٢٢٥٥,٠٠ |

البيان

رصيد أول المدة

التغير في صافي الأصول

المجموع

١/١٢ - صافي الأصول المقيدة :

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ م | | ٢٠٢١/١٢/٣١ م | | |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| الرصيد في العام | الرصيد في آخر العام | المحرر خلال العام | المقيد خلال العام | الرصيد في أول العام |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١,٣٠١,٦٤٨) | ١٣٠١٦٤٨,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤٠٩٠٦٥,٠٠ | ٩٦٩٢٧٨,٠٠ | (١٧٩,٠٠٧) | ٧٣٩٢٢,٠٠ | ٤٠٩٠٦٥,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥٢٣,٦٥٠) | ٥٢٣٦٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤٥٣١١,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥٢,٤٣١) | ٧١٢,٠٠ | ٤٥٣١١,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٢١,٥٠٠) | ١٢١٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٠٠) | ١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٤٧,٥٥٥) | ٤٧٥٥٥,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤٥٩٥٦,٠٠ | ٠,٠٠ | (٨٠,٩٥٦) | ٣٥٠٠٠,٠٠ | ٤٥٩٥٦,٠٠ |
| ٢٥٧٥٨,٠٠ | ٥٧٩٤٨,٠٠ | (١٠,٢٨٠) | ٤٢٤٧,٠٠ | ٢٥٧٥٨,٠٠ |
| ٣٤٠١,٠٠ | ٠,٠٠ | (٤,٢٠١) | ٨٠٠,٠٠ | ٣٤٠١,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٨١٣٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨١٣٩,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ١٠٦٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٦٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٢٠٢٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٢٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٨٦٢٠٠,٠٠ | (٦٣,٨٠٠) | ١٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٢٠٢٤٦٢,٠٠ | ٣٣٥٣٦٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٣٢٩٠,٠٠ | ٢٠٢٤٦٢,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ١٧٠٦,٠٠ | ١٧٠٦,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٧٠٦,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥١,٩٩٢) | ٥١٩٩٢,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٤٠٠,٠٠٠) | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣٠,٠٠٠) | ٣٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ١٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٥٠٠) | ٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٨٧٠٠٢,٠٠ | ١٧٠٩٦١٢,٠٠ | (١,٦٧٠,٤٠٨) | ٢٥١٠٠٠,٠٠ | ٨٧٠٠٢,٠٠ |
| ٩٧,٠٠ | ٩٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٧,٠٠ |
| ١٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (٣٤,١٥٠) | ٣٤٠٠٠,٠٠ | ١٥٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ١١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٠,٠٠ | ٣٧٧٧٥,٠٠ | (٥٨٥,٧٢٥) | ٦٢٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ١٦٠٣٩٢٦,٠٠ | ٣٣٦٩٦١٧,٠٠ | (٥,١٥٧,٩٠٣) | ٦٩٢٣٥٩٤,٠٠ | ١٦٠٣٩٢٦,٠٠ |

البيان

تبرعات عينية

تبرعات زكاة

تبرعات كفالة أسر

تبرعات افطار صائم

تبرعات ترميم منازل

تبرعات مغسلة الموتى

تبرعات سقيا الماء

تبرعات كسوة الشتاء

كفارة يمين

تبرعات كسوة العيد

كفارة صيام

كفالة أرملة

تبرعات لأسر السجناء

تبرعات أحياحي

دعم بنك الجزيرة - قاعة التدريب والتطوير

تبرعات السلة الغذائية

تبرعات زكاة الفطر

تبرعات مساعده زواج

تبرعات تفريغ كربه

تبرعات مشروع تمكين

تبرعات صدقة الليل والنهار

إطعام مسكين

تبرعات ايجار المسقيدين

اعانة وزارية - الدعم الاجتماعي برامج وأنشطة

تبرعات مساعدات علاجية

تبرعات مساعدات اللحوم

دعم منصة إحسان - كفارة يمين

دعم منصة إحسان - دعم زواج

المجموع

(١٤)

جمعية البر الخيرية بشرورة

ترخيص رقم (٨٠)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

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

١٣- التبرعات والاستقطاعات النقدية :

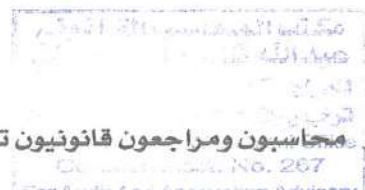
| ٢٠٢٠م | | ٢٠٢١م | | البيان | |
|---------------------|---------------------|----------|------------|------------|---|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقف | مفيد | غير مفيد | |
| ١٤٥١٣٢٢,٠٠ | ٢٢٦٢٣٣٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٢٦٢٣٣٥,٠٠ | التبرعات والاستقطاعات النقدية |
| ٩٢٠٢٣,٠٠ | ١٣٠١٦٤٨,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٣٠١٦٤٨,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات عينية |
| ٧٣٦٦٠٩,٠٠ | ٧٣٩٢٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٣٩٢٢,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة |
| ٦١٥٣٩,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات وقف |
| ٢٣٣٤٢٧,٠٠ | ٥٢٣٦٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٢٣٦٥,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كفالة أسر |
| ٢٦٦٦٢٥,٠٠ | ٧١٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧١٢,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات افطار صائم |
| ٠,٠٠ | ١٢١٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٢١٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات ترميم منازل |
| ٦٤٥,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مغسلة الموتى |
| ٥٣١٥,٠٠ | ٤٧٥٥٥,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٧٥٥٥,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات سقيا الماء |
| ٩٢٧٥٦,٠٠ | ٣٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كسوة الشتاء |
| ٤٤٦٠٥,٠٠ | ٤٢٤٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٢٤٧,٠٠ | ٠,٠٠ | كفارة يمين |
| ٢٠٧٠٠,٠٠ | ٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات كسوة العيد |
| ١٦٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات آبار |
| ٠,٠٠ | ٨١٣٩,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨١٣٩,٠٠ | ٠,٠٠ | كفارة صيام |
| ٠,٠٠ | ١٠٦٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٠٦٠,٠٠ | ٠,٠٠ | كفالة أرملة |
| ٠,٠٠ | ٢٠٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٢٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات أسر السجناء |
| ٠,٠٠ | ٢٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات أضياعي |
| ٠,٠٠ | ١٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم بنك الجزيرة - قاعة التدريب والتطوير |
| ٣٠٢٩٠,٠٠ | ١٣٢٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٣٢٩٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات السلة الغذائية |
| ٠,٠٠ | ٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٨٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات زكاة الفطر |
| ٣٩٣٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مساعده زواج |
| ٥٤٠٠,٠٠ | ٥١٩٩٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥١٩٩٢,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات تفريح كره |
| ٠,٠٠ | ٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مشروع تمكين |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات صدقة الليل والنهار |
| ٠,٠٠ | ١٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١٩٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إطعام مسكين |
| ٣٠٠٠,٠٠ | ٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٥٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات إيجار المستفيدين |
| ٩٧,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مساعدات علاجية |
| ٥٧٥٠,٠٠ | ٣٤٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٣٤٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | تبرعات مساعدات اللحوم |
| ٤٦٢٢٨٣٣,٠٠ | ٥٩٩٢٦٥٤,٠٠ | ٤٩٣٢٥,٠٠ | ٣٦٨٠٠٩٤,٠٠ | ٢٢٦٢٣٣٥,٠٠ | المجموع |

١٤- دعم منصة إحسان:

| ٢٠٢٠م | | ٢٠٢١م | | البيان | |
|---------------------|---------------------|-------|----------|----------|-----------------------------|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقف | مفيد | غير مفيد | |
| ٠,٠٠ | ١١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم منصة إحسان - كفارة يمين |
| ٠,٠٠ | ٦٢٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٢٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعم منصة إحسان - دعم زواج |
| ٠,٠٠ | ٧٣٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٣٣٥٠,٠٠ | ٠,٠٠ | المجموع |

١٥- الإعانة الحكومية:

| ٢٠٢٠م | | ٢٠٢١م | | البيان | |
|---------------------|---------------------|-------|-----------|----------|---|
| الاجمالي ريال سعودي | الاجمالي ريال سعودي | أوقف | مفيد | غير مفيد | |
| ١٨٣٠٠٠,٠٠ | ٧٩٩١٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٧٩٩١٠,٠٠ | منح حكومية - دعم المنح التشغيلي |
| ٨٢٠٢٩٣,٠٠ | ٢٥١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥١٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | منح حكومية - الدعم الاجتماعي البرامج والأنشطة |
| ١٠٠٣٢٩٣,٠٠ | ٢٥٨٩٩١٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٢٥١٠٠٠,٠٠ | ٧٩٩١٠,٠٠ | المجموع |



(١٥)

جمعية البر الخيرية بشرورة

ترخيص رقم (٨٠)

شرورة - نجران - المملكة العربية السعودية

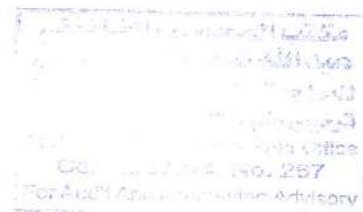
تابع: الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

١٦ - مصروفات البرامج والأنشطة :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعداات ايتام |
| ٤٣٩٣٣٥,٠٠ | ١٧٩٠٠٧,٠٠ | نفقات زكاة |
| ١٨٨٤٧,٠٠ | ١٠٢٨٠,٠٠ | كفارة يمين |
| ١١٧١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعداات العالقين بالمنفذ والنازحين |
| ٤٦٨٠٠,٠٠ | ١٢٤٨١٠,٠٠ | كسوة الشتاء |
| ٥٧٦٥٥,٠٠ | ٧٨١٣٨,٠٠ | سقيا مياه |
| ١٥٤١١,٠٠ | ٢٧٠٦٠,٠٠ | فائض اللولائم |
| ١٥٥٤٥٥,٠٠ | ١٥٧٣٨٢,٠٠ | مغسلة الموتى |
| ٢٢١٣١٤,٠٠ | ٧٠٤٥٠,٠٠ | افطار صائم |
| ٤٢٩٥٠٠,٠٠ | ٥٣١٦٠٠,٠٠ | مساعدة كفالة أسر |
| ٠,٠٠ | ١٢١٥٠٠,٠٠ | مساعداات ترميم |
| ١٩٧٥٠,٠٠ | ٥٤٤٩٢,٠٠ | كسوة العيد |
| ٠,٠٠ | ١٧٧٠٠,٠٠ | مساعداات نقدية مقطوعة |
| ٩٢٦٦٩٥,٠٠ | ١٨٠١٨٩٢,٠٠ | مساعداات عينية |
| ٠,٠٠ | ٣٠٠٠٠,٠٠ | مساعداات صدقة الليل والنهار |
| ٥٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعداات علاجية |
| ٠,٠٠ | ٦٣٨٠٠,٠٠ | مصروفات دعم بنك الجزيرة للتدريب والتطوير |
| ٣٩٣٩٦٤,٠٠ | ٠,٠٠ | مساعداات الزواج |
| ٢٥٠٠٠,٠٠ | ٨٨٥٠٠,٠٠ | مساعداات تفريح كربة |
| ٣٠٠٠٠,٠٠ | ١٠٦٠٠٠,٠٠ | مساعداات ايجار المستفيدين |
| ٥٧٣٥٠,٠٠ | ٥٣٣٩٠,٠٠ | مساعداات اللحوم |
| ٠,٠٠ | ٤٩٢٣٠٠,٠٠ | مشروع تمكين |
| ٠,٠٠ | ٥٨٥٧٢٥,٠٠ | مصروفات منصة إحسان - دعم زواج |
| ٩٢٠٧٣٢,٠٠ | ٠,٠٠ | المنح الحكومية - السلة الغذائية |
| ٢٦٣٥٠,٠٠ | ٥٦٣٨٧٧,٠٠ | المنح الحكومية - مساعداات الاجهزة |
| ٣٩٠٦٢٥٨,٠٠ | ٥١٥٧٩٠٣,٠٠ | المجموع |

١٧ - مصروفات إدارية محملة على النشاط :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤٥٦٣١٥,٠٠ | ٤٣٨٧٠٢,٠٠ | رواتب واجور وبدلات محملة على النشاط |
| ٠,٠٠ | ٤٩٥٢٨,٠٠ | مصاريف تشغيلية ومستهلكات ومهمات محملة على النشاط |
| ٤٥٦٣١٥,٠٠ | ٤٨٨٢٣٠,٠٠ | المجموع |



١٨ - مصروفات عمومية وإدارية أخرى :

| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | البيان |
|------------|------------|--------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٩٥٢١٢,٠٠ | ١٣٩٤٦٢,٠٠ | بدلات |
| ٢٩٥٤٠,٠٠ | ٩٦٨٦٣,٠٠ | نهاية الخدمة |
| ٤٢٣٠,٠٠ | ٢٥٠٠,٠٠ | ادوات كتابية ومطبوعات |
| ٣٢٩٠,٠٠ | ١١٦١٠,٠٠ | زيوت ومحروقات |
| ١٠٨٧٢,٠٠ | ١٠٥٣٩,٠٠ | م. ضيافة ونظافة |
| ٢٢٨٩٢,٠٠ | ٦٥٠٦٩,٠٠ | صيانة واصلاح |
| ١١٠٢٧,٠٠ | ١٠١٧٦,٠٠ | بريد وهاتف |
| ٠,٠٠ | ٤٨٧٤,٠٠ | دعاية واطلاق |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | اشتراكات وغرامات |
| ١٥٦٢,٠٠ | ٣٠٠٠,٠٠ | تذاكر سفر وانتقالات |
| ٢٦٦,٠٠ | ٢٠٤٧١,٠٠ | تأمينات اجتماعية |
| ١٣١٨١,٠٠ | ٨٩٤٤,٠٠ | كهرباء ومياه |
| ٢٠٠٠٠,٠٠ | ٤٠٠,٠٠ | تجديد اقامات |
| ٧٥٠,٠٠ | ١٥٩١,٠٠ | عمولات بنكية |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مستهلكات متنوعة |
| ٢٢٦٤٥,٠٠ | ١٦٥٦٤,٠٠ | الإجازات السنوية |
| ٥١٦,٠٠ | ٣٤٢٧,٠٠ | تأمين طبي |
| ٧٠٥٠,٠٠ | ٢٨٤١٨,٠٠ | مكافآت وحوافز اخرى |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصاريف تأشيريات |
| ١٦٥٠,٠٠ | ١٠٥٢٨,٠٠ | مصاريف رسوم حكومية |
| ١٢٥٠,٠٠ | ١٥٠٠,٠٠ | بدل انتداب |
| ٨٠٠,٠٠ | ١١٥,٠٠ | مواد مستهلكة |
| ١٠٠٠,٠٠ | ١٥٥٠,٠٠ | اجور تحميل وتنزيل |
| ١٢٠٠,٠٠ | ٥٦,٠٠ | مصاريف تدريب وتأهيل |
| ٠,٠٠ | ٦٢٥٠,٠٠ | تأمين سيارات |
| ٠,٠٠ | ٢٥٥٦,٠٠ | مصاريف شحن |
| ٠,٠٠ | ١٠٠٠,٠٠ | تعبئة وتغليف |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصروفات سفر أعضاء المجلس |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | دعاية وإعلان |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصروفات إنتقالات |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مصروفات شحن |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | اجور تحميل وتنزيل |
| ٣٤٨٩٣٣,٠٠ | ٤٤٧٤٦٣,٠٠ | المجموع |