

جمعية البر الخيرية ببني يزيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

جمعية البر الخيرية ببني يزيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفق النقدي
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية ببني يزيد
جدة - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية ببني يزيد ("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 وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتدتها 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 إلتزمنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٢/١١/٠٦ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٦/١٦م.

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 جوهرى 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 جوهرى 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 جوهرى عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهرية عن غش أو خطأ، وتعد جوهرية 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 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 وهيكلك 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 ٠٥ ذو القعدة ١٤٤٣ هـ الموافق ٠٤ يونيو ٢٠٢٢ م
 جدة – المملكة العربية السعودية



-٢-

جمعية البر الخيرية بنبي يزيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
			الأصول المتداولة
٢,٣٣٣,٢٦٢	٢,٥٢٢,٥٧٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٩,٩٠٨	٩,٩٠٨	(٤)	مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		محافظ اقراض بنك التنمية - قروض للاسر
٧٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		دفعات مقدمة أصول
٢,٧٤٣,١٧٠	٣,٣٨٢,٤٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣,٨٥١,٠٥٧	٣,٧٤٨,٣٦٢	(٥)	صافي الأصول الثابتة
٣,٨٥١,٠٥٧	٣,٧٤٨,٣٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦,٥٩٤,٢٢٧	٧,١٣٠,٨٤٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات غير المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		قرض بنك التنمية
٥٨,٩٢١	٧٦,٥٥٠	(٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥٨,٩٢١	٥٧٦,٥٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			صافي الأصول
٥,٢٨٠,٣١٨	٥,٢٨٠,٣١٨		صافي الأصول غير المقيدة
٧٥٤,٩٨٨	١,٢٧٣,٩٧٧	(١٤)	صافي الأصول المقيدة
٦,٠٣٥,٣٠٦	٦,٥٥٤,٢٩٥		إجمالي صافي الأصول
٦,٥٩٤,٢٢٧	٧,١٣٠,٨٤٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية ببني يزيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
المبالغ بالريال السعودي

إجمالي ٢٠٢٠/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح	البيان
١,٤٤٧,٢٤٦	٣,١٤١,٩٧٤,١٠	-	٣,١٤١,٩٧٤,١٠		الإيرادات والمكاسب
٧٨٨,١٣٧	١,٥١٦,٣٣٢	١,٥١٦,٣٣٢	-	(٧)	التبرعات النقدية العامة
١,٢٣٢,٤١٧	٦٧,٢٠٠	-	٦٧,٢٠٠	(٨)	التبرعات النقدية المقيدة
٢٤١,٥٠٠	٣١٠,٨٢٤	٣١٠,٨٢٤	-		التبرعات العينية
٣٦٩,٣٥٠	٣٩٨,٩٦٠	٣٩٨,٩٦٠	-	(٩)	تبرعات زكاة
-	-	(١,٧٠٧,١٢٧)	١,٧٠٧,١٢٧		إعانات الوزارة
-	-				صافي الأصول المحررة من القيود
٤,٠٧٨,٦٥٠	٥,٤٣٥,٢٩٠	٥١٨,٩٨٩	٤,٩١٦,٣٠١		إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
					المصروفات والخسائر
١,٠٩٦,٠٦١	٣,٧٠٤,٤٦٩	-	٣,٧٠٤,٤٦٩	(١٠)	المساعدات النقدية
١,٤٧٤,٢٧٠	-	-	-	(١١)	المساعدات العينية
٢٩,٤٤٠	٤٩٦,٨٣٨	-	٤٩٦,٨٣٨	(١٢)	مصارييف الأنشطة
١٠٢,٦٩٥	١٠٢,٦٩٥	-	١٠٢,٦٩٥		اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٨٥٦,٧٣٤	٦١٢,٢٩٩	-	٦١٢,٢٩٩	(١٣)	المصارييف العمومية والإدارية
٣,٥٥٩,٢٠٠	٤,٩١٦,٣٠١	-	٤,٩١٦,٣٠١		إجمالي المصروفات والخسائر
٥١٩,٤٥٠	٥١٨,٩٨٩	٥١٨,٩٨٩	٠		التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة
					البنود الاستثنائية
-	-	-	-		إيرادات أخرى
-	-	-	-		تسويات سنوات سابقة
-	-	-	-		التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية
٥١٩,٤٥٠	٥١٨,٩٨٩	٥١٨,٩٨٩	٠		التغير في صافي الأصول
٥,٥١٥,٨٥٥	٦,٠٣٥,٣٠٦	٧٥٤,٩٨٨	٥,٢٨٠,٣١٨		صافي الأصول في بداية السنة
٦,٠٣٥,٣٠٥	٦,٥٥٤,٢٩٥	١,٢٧٣,٩٧٧	٥,٢٨٠,٣١٨		صافي الأصول في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية ببني يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٥١٩,٤٥٠	٥١٨,٩٨٩	التغير في صافي الأصول
١٠٢,٦٩٥	١٠٢,٦٩٥	إهلاك الأصول الثابتة
١٠,٢٦٧	١٧,٦٢٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٦٣٢,٤١٢</u>	<u>٦٣٩,٣١٣</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٣٣٠,٠٠٠)	(١٧٠,٠٠٠)	محافظ اقراض بنك التنمية - قروض للاسر
٥٠٠,٠٠٠	.	قروض بنك التنمية
(٧٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة أصول
<u>٧٣٢,٤١٢</u>	<u>١٨٩,٣١٣</u>	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٧٣٢,٤١٢	١٨٩,٣١٣	التغير في النقدية خلال السنة
١,٦٠٠,٨٥٠	٢,٣٣٣,٢٦٢	رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
<u>٢,٣٣٣,٢٦٢</u>	<u>٢,٥٢٢,٥٧٥</u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية ببني يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية البر الخيرية ببني يزيد

(٢/١) المركز الرئيسي : الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧) بتاريخ ٢٦ / ٠٢ / ١٤٢٩ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدات النقدية والعينية للمستفيدين ، تقديم مساعدات بناء وترميم مساكن المستفيدين ، تقديم الإعانات اللازمة لمعاونة الزواج والايتم وكفالة الطلاب الفقراء، غير ما تقدم من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية.

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

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض أرقام السنة الحالية.

(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 ببنى يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تنمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(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 الإيرات 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 فى 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 النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى 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 فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى 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 النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

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

جمعية البر الخيرية ببني يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

السيارات	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%
أجهزة وآلات وعدد	١٥%

مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

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 ببني يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
٩٥٤,٤٥٦	١,٢٠٢,٣٨٢	مصرف الراجحي - عام
٣٢٠	٣٢٥	مصرف الراجحي - ايتام
٣٢٠,٨٥٩	٤٦٢,٨٩٠	مصرف الراجحي - تفريج كربة
١,٠٥٧,٦٢٧	٨٥٦,٩٧٩	البنك الأهلي السعودي
<u>٢,٣٣٣,٢٦٢</u>	<u>٢,٥٢٢,٥٧٥</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٤) ارصدة مدينة اخرى</u>
٩,٩٠٨	٩,٩٠٨	العهددة النقدية - احمد عايد اليزيدي
.	.	خطابات الضمان
.	.	مصرفات مدفوعة مقدما
<u>٩,٩٠٨</u>	<u>٩,٩٠٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية ببني يزيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
البيث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الاستيعادات	الإضافات	تكلفة الأصول	نسبة	البير
٢٠٢٠/١٢/٣١ م	٢٠٢١/١٢/٣١ م	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال العام	خلال السنة	بداية السنة	الإهلاك	ان
١,٦٩٦,٠٠٠	١,٦٩٦,٠٠٠	.	١٠٢,٦٩٥	٤١٢,٣١٧	١,٦٩٦,٠٠٠	.	.	١,٦٩٦,٠٠٠	%٠	الاراضي
٢,١٥٥,٠٥٤	٢,٥٢٢,٣٥٩	٥١٥,٠١٢	١٠٢,٦٩٥	٤١٢,٣١٧	٢,٥٦٧,٣٧١	.	.	٢,٥٦٧,٣٧١	%٤	المباني
١	١	١٠٣,٧٤٩	.	١٠٣,٧٤٩	١٠٣,٧٥٠	.	.	١٠٣,٧٥٠	%٢٠	السيارات
١	١	١٤,٣٧٩	.	١٤,٣٧٩	١٤,٣٨٠	.	.	١٤,٣٨٠	%١٠	أثاث ومفروشات
١	١	١٥,٠٥٩	.	١٥,٠٥٩	١٥,٠٦٠	.	.	١٥,٠٦٠	%١٥	أجهزة وآلات وعدد
٣,٨٥١,٠٥٧	٣,٧٤٨,٣٦٢	٦٤٨,١٩٩	١٠٢,٦٩٥	٥٤٥,٥٠٤	٤,٣٩٦,٥٦١	.	.	٤,٣٩٦,٥٦١		الإجمالي

جمعية البر الخيرية ببني يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٤٨,٦٥٤	٥٨,٩٢١	رصيد أول العام
١٠,٢٦٧	١٧,٦٢٩	المكون خلال العام
-	-	المخصص خلال العام
<u>٥٨,٩٢١</u>	<u>٧٦,٥٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) إيرادات النقدية المقيدة</u>
٧٧٢,٢٧٨	٢٠٩,٤١٧	كفالة الأيتام
١٥,٨٥٩	١٣٩,٠٥٥	تبرعات تفريج كربة
.	١,١٦٧,٨٦٠	تبرعات سلة غذائية
<u>٧٨٨,١٣٧</u>	<u>١,٥١٦,٣٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية ببني يزيد

مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)

الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٨) التبرعات العينية</u>
١,٢٣٢,٤١٧	.	المواد الغذائية
.	٦٧,٢٠٠	ايجارات
<u>١,٢٣٢,٤١٧</u>	<u>٦٧,٢٠٠</u>	
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(٩) إعانة الوزارة</u>
٣٦٩,٣٥٠	٣٩٨,٩٦٠	إعانة البرامج والأنشطة
<u>٣٦٩,٣٥٠</u>	<u>٣٩٨,٩٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١٠) المساعدات النقدية</u>
.	٢٥١,٤٠٠	مساعدات "منصة احسان"
٥٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مساعدات زواج
٥٣٣,٤٠١	٧٦٦,٣٤٥	بناء وترميم منازل
١٠٩,٩٨٥	٤٩,٧٢٨	مساعدات كفالة طالب
٢٥٩,٦٤٠	.	مساعدات دائمة
٩٨,٩٢٥	.	مساعدات علاجية
٤٤,١١٠	٦١,٨٠٠	مساعدات كفالة ايتام
.	٩٧,٦٠٠	مساعدات كفالة اسرة
.	١٨٨,٧٦١	مساعدات نقدية
.	٦٠٣,٣٠٠	مساعدات اسر وايتام وارامل
.	١,٦٣٠,٥٣٦	مساعدات عينية
<u>١,٠٩٦,٠٦١</u>	<u>٣,٧٠٤,٤٦٩</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	<u>(١١) المساعدات العينية</u>
١,٤٢٦,٦١٠	.	مساعدات عينية مواد غذائية
٢٩,٥١٠	.	مساعدات عينية أجهزة
١٨,١٥٠	.	مساعدات عينية مكتبية
<u>١,٤٧٤,٢٧٠</u>	<u>.</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بنى يزيد
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٤١٧)
الليث - منطقة مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية
تتمة إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	(١٢) مصروفات الأنشطة
٢٩,٤٤٠	٤٦٦,٨٣٨	مصروفات مشروع سقيا الماء "الرياحين"
-	٣٠,٠٠٠	دورات وتدريب الاسر المنتجة
<u>٢٩,٤٤٠</u>	<u>٤٩٦,٨٣٨</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	(١٣) المصاريف العمومية والإدارية
٣٨٩,٨٥٠	٤٠٣,٩٥٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٠,٦٦٥	٣١,٤٣١	تأمينات اجتماعية
-	٤٨,٧٥٠	تراخيص الأنظمة الالكترونية والمنصات
-	٤,٤٠٠	دورات تدريبية
-	١٦,٥٠٠	مكافآت وانتداب
٢٣,٠٠٠	٦,٨٦٠	أدوات مكتبة ومطبوعات
١١,٧٣٣	٢,٧٦٣	محروقات وسيارات
١٠,٠١٠	٦,٢٢٢	بريد وبرق وهاتف
١٥,٧٠٩	٢٧,٨٩٣	كهرباء ومياه
٩,٠٠٠	١١,٥٩٠	ضباقة ونظافة
٩,٢٦٧	١٧,٦٢٩	مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٠٠٠	.	تحميل وتنزيل
٣٥٥,٠٠٠	٢,٠٨٤	الدعاية والإعلان
-	٢,٢٢٦	الاشتراكات والتصديقات
٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	مصاريف متنوعة
<u>٨٥٦,٧٣٤</u>	<u>٦١٢,٢٩٩</u>	الإجمالي

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢١ /١٢/ ٣١ م</u>	(١٤) صافي الأصول المقيدة
٧٥٤,٩٨٨	١,٢٦٣,٩٧٧	صافي الاصول المقيدة نهاية العام
<u>٧٥٤,٩٨٨</u>	<u>١,٢٦٣,٩٧٧</u>	الإجمالي