

جمعية البر الخيرية بالشفية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشفبية  
القاحه - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر الخيرية بالشفبية ("جمعية أهلية")، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م 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 ٢٠٢٢ م وأدائها المالي وتدققاتها 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ م قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً مطلقاً في تلك القوائم بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٨ م.

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.



محمد عبد الرزق المحامي  
محمد  
أحمد عبد الحميد  
عبد الرحمن لافي  
عبد السلام الصبيحي

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية البر الخيرية بالشفبية

القاحة - 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 وتقييم 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. وبعد 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.
- تقييم 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.
- تقييم 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

\* أ.د. عبد الحميد المحمدي المحامي

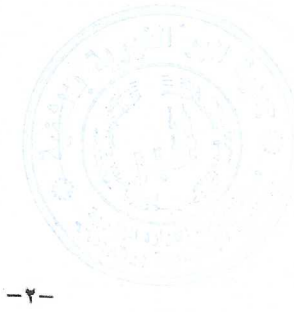
عبد السلام الصبيحي

خالد الخضر

رامي خالد الخضر  
ترخيص رقم (٤٢٩)

عبد الرحمن لافي  
محمد بن محمد

في ٠٨ صفر ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٣ م  
جدة - المملكة العربية السعودية



جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي

المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٥٧٨,١٦٦	٢,٠٢٣,١١١
مصرفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	(٤)	١٣٦,٨٩٤	٢٣,٣٠٤
إجمالي الأصول المتداولة		٧١٥,٠٦٠	٢,٠٤٦,٤١٥
الأصول غير المتداولة			
صافي الأصول الثابتة	(٥)	١٥٨,٦٥٠	١٦٥,٥٠٢
مشروعات تحت التنفيذ		٦٢١,٣٠٩	٢٣,٠٦٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٧٧٩,٩٥٩	١٨٨,٥٦٢
إجمالي الأصول		١,٤٩٥,٠١٩	٢,٢٣٤,٩٧٧
الالتزامات و صافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة	(٦)	٧٣,٥٦٠	٧٨,٩٦٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧٣,٥٦٠	٧٨,٩٦٣
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة	(١٢)	١٠٩,٣١٩	٤٦٤,٧٢٦
صافي الأصول المقيدة		١,١٨٠,٧٤٤	١,٦٤٥,٩٢٧
صافي أصول الأوقاف		١٣١,٣٩٦	٤٥,٣٦١
إجمالي صافي الأصول		١,٤٢١,٤٥٩	٢,١٥٦,٠١٤
إجمالي الالتزامات و صافي الأصول		١,٤٩٥,٠١٩	٢,٢٣٤,٩٧٧

أحمد محمد المحمدي

عبدالله بن محمد

رئيس

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

عبد الرحمن لافي

محمد عبد الرحمن

جمعية البر الخيرية بالشقفة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشقفة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

قائمة الأنشطة

المبالغ بالريال السعودي

البيان	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
<b>الإيرادات والمكاسب</b>					
اشتركت الأعضاء	١١,٢٠٠	.	.	١١,٢٠٠	٢,٦٠٠
التبرعات النقدية العامة	٤٥,٦٧١	.	.	٤٥,٦٧١	٤٣,١١٧
التبرعات النقدية المقيدة	.	٥٨١,٢٢٩	.	٥٨١,٢٢٩	٧٤٢,٥٤٩
تبرعات الأوقاف	٢٣٦,٦٤٠	٤٢٢,١٠٣	٨٦,٠٣٥	٨٦,٠٣٥	١٣,٩٣٣
التبرعات العينية	.	١٦٥,٩١٩	.	١٦٥,٩١٩	٩١٨,٨٠٥
تبرعات الزكاة النقدية	.	.	.	.	٩٠,٧٥٦
تبرعات الزكاة العينية	.	٤٢٧,٦٠٠	.	٤٢٧,٦٠٠	٤٣,٢٠٠
دعم منصة احسان للبرامج	.	.	.	.	.
الإعانات الحكومية	.	٩٠,٠٠٠	.	٩٠,٠٠٠	٩٤١,٠٣٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام					
<b>إجمالي الإيرادات والمكاسب</b>	<b>٢٩٣,٥١١</b>	<b>١,٦٨٦,٨٥١</b>	<b>٨٦,٠٣٥</b>	<b>٢,٠٦٦,٣٩٦</b>	<b>٢,٧٩٥,٩٩٠</b>
<b>المصروفات والخسائر</b>					
مصروفات برامج منصة احسان	.	٥٥٥,١٠٢	.	٥٥٥,١٠٢	.
مصروفات البرامج والأنشطة	٣٢٠	.	.	٣٢٠	٧٥٣,٢٩٩
مصاريف برامج وانشطة نقدية غير مقيدة	٢٣٦,٦٤٠	.	.	٢٣٦,٦٤٠	٤,٠٠٠
مصاريف برامج وانشطة عينية غير مقيدة	.	٤٤٦,٢٧٠	.	٤٤٦,٢٧٠	٨٦٤,٥٠٧
مصاريف المنح الحكومي	٧٤,٨٨٤	.	.	٧٤,٨٨٤	.
مصاريف تشغيلية محمله على النشاط	.	١٤٩,٨٤٠	.	١٤٩,٨٤٠	١٣١,٢٥٤
مساعدات الزكاة النقدية	.	٤٢٢,١٠٣	.	٤٢٢,١٠٣	.
المساعدات العينية	.	.	.	.	٣٢,٧٥٨
مصاريف خدمات تطوعية	٦,٨٥٢	.	.	٦,٨٥٢	٢١,١٢٨
اهلاك الات ومعدات وممتلكات	٣٣٠,٢٢١	.	.	٣٣٠,٢٢١	٣٥٢,٢٠٤
المصروفات العمومية والإدارية					
<b>إجمالي المصروفات والخسائر</b>	<b>٦٤٨,٩١٧</b>	<b>٢,١٥٢,٠٣٤</b>	<b>٨٦,٠٣٥</b>	<b>٢,٨٠٠,٩٥١</b>	<b>٢,١٥٩,١٩٠</b>
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة	(٣٥٥,٤٠٧)	(٤٦٥,١٨٣)		(٧٣٤,٥٥٥)	٦٣٦,٨٠٠
<b>البنود الاستثنائية</b>					
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية	(٣٥٥,٤٠٧)	(٤٦٥,١٨٣)	٨٦,٠٣٥	(٧٣٤,٥٥٥)	٦٣٦,٨٠٠
التغير في صافي الأصول	٤٦٤,٧٢٦	١,٦٤٥,٩٢٧	٤٥,٣٦١	٢,١٥٦,٠١٤	١,٥١٩,٢١٤
صافي الأصول في بداية السنة	١٠٩,٣١٩	١,١٨٠,٧٤٤	١٣١,٣٩٩	١,٤٢١,٤٥٩	٢,١٥٦,٠١٤
صافي الأصول في نهاية السنة					

أحمد عبد المحادي  
عبد الحامد  
عبد الرحمن لافي  
محمد عبد الوهاب

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

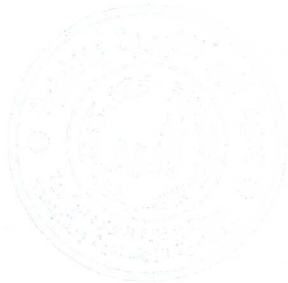
قائمة التدفقات النقدية

المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٦٣٦,٨٠٠	(٧٣٤,٥٥٥)	التغير في صافي الأصول
٢١,١٦٨	٦,٨٥٢	اهلاك الأصول الثابتة
١٩,٠٠٠	١٥,٧٧٥	مخصص نهاية الخدمة - المكون خلال العام
<u>٦٧٦,٩٦٨</u>	<u>٧١١,٩٢٨-</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
(٢٣,٠٩١)	(١١٣,٥٩٠)	<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
١,٦٥٩	.	مصرفات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
.	(٢١,١٧٨)	المخزون
<u>٦٥٥,٥٣٦</u>	<u>(٨٤٦,٦٩٦)</u>	مخصص نهاية الخدمة - المسدد خلال العام
(٥,٥٠٠)	.	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
.	(٥٩٨,٢٤٩)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
<u>(٥,٥٠٠)</u>	<u>(٥٩٨,٢٤٩)</u>	شراء وإضافات أصول ثابتة
٦٥٠,٠٣٦	(١,٤٤٤,٩٤٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٣٧٣,٠٧٥	٢,٠٢٣,١١١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
<u>٢,٠٢٣,١١١</u>	<u>٥٧٨,١٦٦</u>	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

أحمد محمد المحمدي

عبدالله الصبيحي  
عبد الرحمن لافي  
محمد صالح



إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

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

(٢/١) المركز الرئيسي : الشفية - منطقة المدينة المنورة

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥) بتاريخ ٢٨ / ١٢ / ١٤٣٥ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم المساعدة النقدية والعينية للأفراد واسر المحتاجين - المشاركة والقيام بمشروعات تهدف الي تقديم خدمات اجتماعية ضمن حدود مفهوم الرعاية الاجتماعية - المساهمة في صيانة المرافق العامة وتحسينها - غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحياً وتفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م وتنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م .

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

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وطبقاً 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 :-

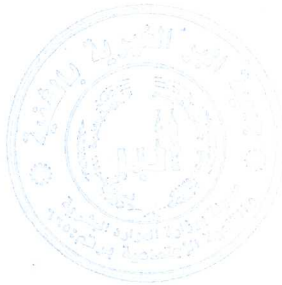
(١/٢) استخدام التقديرات :

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 .

أحمد محمد المحادي المحي

عبد السلام الصبيحي

عبد الرحمن لاقي  
محمد عبد الله



## جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

#### (٢/٢) العرف المحاسبي :

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

#### (أ) الإيرادات :

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

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

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها بتحديد 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 :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المددومة عند تكديدها



أحمد محمد المحادي  
عبد الرحمن لافي  
عبد السلام الجبري  
محمد عبد الرحمن



## جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - 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 المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

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

#### الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

#### التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

#### التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

#### قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافي حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



أحمد عبد المحادي  
عبد السلام لصحي  
عبد الرحمن لأضي  
محمد عبد الرحمن

جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

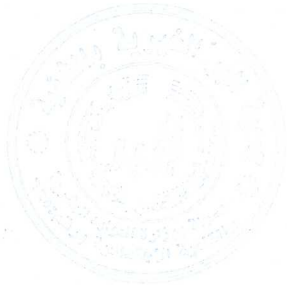
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
.	.	النقد لدى الصندوق
٢,٠٢٣,١١١	٥٧٨,١٦٦	نقد بالبنوك
<u>٢,٠٢٣,١١١</u>	<u>٥٧٨,١٦٦</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى</u>
٢٣,٣٠٤	١٣٦,٨٩٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٢٣,٣٠٤</u>	<u>١٣٦,٨٩٤</u>	<u>الإجمالي</u>

أحمد عبد الحمادي

عبد السلام الصبيحي

عبد الرحمن لافي

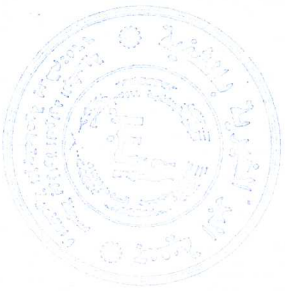
محمد عبد الرحمن



جمعية البر الخيرية بالشفقة  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (١٦٥)  
الشفقة - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

(٥) صافي الأصول الثابتة

صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في	مجموع الإهلاكات	الإهلاكات	مجموع الإهلاكات	تكلفة الأصول	الإضافات	تكلفة الأصول	النسبة
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	نهاية السنة	خلال السنة	بداية السنة	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	.	.	.	١٥٠,٠٠٠	.	١٥٠,٠٠٠	الاراضي
٢,٩٩٧	٣٣٨	٢٠١,٦٦٢	٢,٦٥٩	١٩٩,٠٠٣	٢٠٢,٠٠٠	.	٢٠٢,٠٠٠	المسجلات
٤,٩٢٣	٣,٦٦٣	٩,٢٢٧	١,٢٦٠	٧,٩٦٧	١٢,٨٩٠	.	١٢,٨٩٠	الأثاث المكتبي
٤,١١٧	٢,٩٦٣	١٧,٥٣٧	١,١٥٤	١٦,٣٨٣	٢٠,٥٠٠	.	٢٠,٥٠٠	أجهزة كهربائية
٣,٤٦٥	١,٦٨٥	٢٠,٦٧٥	١,٧٨٠	١٨,٨٩٥	٢٢,٣٦٠	.	٢٢,٣٦٠	أجهزة حاسب الالى
١٦٥,٥٠٢	١٥٨,٦٥٠	٢٤٩,١٠٠	٦,٨٥٢	٢٤٢,٢٤٨	٤٠٧,٧٥٠	.	٤٠٧,٧٥٠	الإجمالي



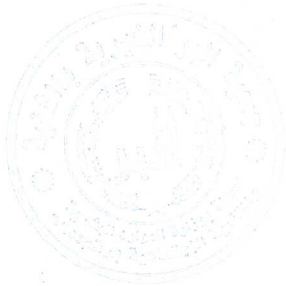
أحمد محمد المعاري لهي  
عبد السلام لصحبي طه  
عبد الرحمن لرضي  
محمد عبدالرحمن

جمعية البر الخيرية بالشفية  
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة</u>
٥٩,٩٦٣	٧٨,٩٦٣	الرصيد أول المدة
١٩,٠٠٠	١٥,٧٧٥	المكون خلال العام
٠	(٢١,١٧٨)	المسدد خلال العام
<u>٧٨,٩٦٣</u>	<u>٧٣,٥٦٠</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٧) تبرعات نقدية مقيدة</u>
٠	٤٧,٨٩٢	كفالات
٠	١٥,٥٠٠	عبادات صحية
٠	٢٥,٦٠٠	السلة الغذائية
٠	١٦١,٣٤٨	برامج موسمية
٠	٢٥٠	سقياء الماء
٠	١٠,٠٠٠	تحسين مساكن
٠	٣٢٠,٦٣٨	دعم منصة تبرع
<u>٠</u>	<u>٥٨١,٢٢٩</u>	<u>الإجمالي</u>

أحمد عبد المجادي  
 عبد الرحمن لافي  
 عبد الحامد لافي  
 محمد عبد الرقيب



جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)  
الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٨) الإعانات</u>
.	٧٠,٠٠٠	اعانة برامج وانشطة- الدعم الاجتماعي
.	٢٠,٠٠٠	اعانة برامج وانشطة- الدعم التشغيلي
.	٩٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٤٥,١٠٧	٤٠,٦٠٠	كفالات
٤٣,٩٢٥	٢٥,٦٠٠	مساعادات السله الغذائية
.	١٥,٥٥٠	عيادات صحية
١٧٣,٢٣٣		مساعادات
٣١٠,٢٢٠		رسوم حكومية
.	٣٥١,٤٣٤	مصاريف دع منصة تبرع
١٨٤,٨١٤	١٤٥,٥٣٥	برامج موسمية
<u>٧٥٧,٢٩٩</u>	<u>٥٧٨,٧١٩</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١٠) المساعادات العينية</u>
٨٦٤,٥٠٧	٥٦,٥٠٠	مساعادات عينية اسر محتاجة وسقيا ماء
.	٣٦٥,٦٠٣	سلات غذائية
<u>٨٦٤,٥٠٧</u>	<u>٤٢٢,١٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

أحمد عبد الحمادي  
عبد الرحمن لافي  
عبد السلام الصبيحي  
محمد عبد الرحمن

جمعية البر الخيرية بالشفية

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٦٦٥)

الشفية - منطقة المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>	<u>(١١) المصاريف العمومية والإدارية</u>
٢٠٧,٩٨٠	١٥١,٠٩٧	الرواتب وما في حكمها
٤٢,٠٢٠	٣٧,٥١٣	التأمينات الاجتماعية
١٤,٠٠٠	١٧,٦٠٠	إيجارات وبدلات
٣٨,٦٠٠	٤,٠٦٨	مزاييا الموظفين
.	١,٠٠٠	مصاريف الشحن
.	١٣,٣٣٥	أجور تحميل وتنزيل
١٤,٦٢٧	.	كهرباء ومياه
٨,٢٨٤	٦,٨٥٠	هاتف وبريد وفاكس
٣٢٥	٧٠	مصاريف أخرى
١٩,٠٠٠	١٥,٧٧٥	تعويض نهاية الخدمة
٣٣٨	١,٩٩٥	مستلزمات مكتبية ومطبوعات
١,٥٠٠	٣٧,١٦٠	مستلزمات أنظمة معلومات
١,٣٦٩	٥٠٨	صيانة واصلاح
٣,٢٤٥	٣٢,٤٣١	محروقات و صيانة سيارات وتأمين السيارات
٧٦٧	٦,٨٦٤	ضيافة ونظافة
٣٩	٧٢	عمولات بنكية
.	٣,٨٨٥	مصاريف الدعاية والاعلان
١١٠	.	مصاريف التدريب والتأهيل
<u>٣٥٢,٢٠٤</u>	<u>٣٣٠,٢٢١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١/١٢/٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١ م</u>
١,٦٤٥,٩٢٧	١,١٨٠,٧٤٤
<u>١,٦٤٥,٩٢٧</u>	<u>١,١٨٠,٧٤٤</u>

(١٢) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وايرادات المقيدة خلال العام

الإجمالي

أحمد عبد الحمادي  
عبد الرحمن لافي  
عبد السلام لصبي  
محمد عبد الرحمن

