

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بان القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ٠٩ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ
٠٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م

شركة عبدالله عمر باكوذ وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون



(سامي عايش بوسالغ . ترخيص رقم ٥٧٩)

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	الإيضاح	<u>الموجودات</u>
مراجعة	غير مراجعة		
٩,٩٠٠,٣٥٤	٧,٨٣٠,٩٢١	٤	<u>الموجودات المتداولة :</u>
.	٣٥,٠٠٠		نقد ومافي حكمه
١,٠٥٠,٧٥٩	١,٩٩١,٧٩٥	٥	ذمم مدينة تجارية
١٠,٩٥١,١١٣	٩,٨٥٧,٧١٦		مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الغير متداولة :</u>
٨٧٩,٧٣٨	٧٨٩,٣٣٤	٦	ممتلكات ومعدات
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٩٣٥,٨٦١	٧	عقارات استثمارية
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٢٧,٣٦٣,٠٠٦	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤,٩٠٠,٤٩٥	٦٥,٠٨٨,٢٠١		مجموع الموجودات الغير متداولة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٧٤,٩٤٥,٩١٧		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وصافي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
.	٣١٢,٧٤٧		ذمم دائنة
٤٠٥,٤٦٩	٥٥,٠٣٨		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٢٠٥,٤٦٩	١,١٦٧,٧٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات الغير متداولة :</u>
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٩	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			<u>صافي الموجودات :</u>
١٩,٠١٣,٦٧٨	١٨,٤٢٢,٦٧٧		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٢٥٠,٢٠٢	٦,٢٩١,٧٧٩		صافي الأصول المقيدة
٤٥,٩٨٢,٢٥٩	٤٦,٦٦٣,٦٧٦		صافي أصول أوقاف
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧١,٣٧٨,١٣٢		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٧٤,٩٤٥,٩١٧		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	أنشطة أوقاف	أنشطة مفيدة	أنشطة غير مفيدة	الإيضاح	الإيرادات والمكاسب :
غير مراجعة	غير مراجعة					تبرعات الزكاة
١,٦٧٥,٧٧٥	٤٨٢,١٢٦	.	٤٨٢,١٢٦	.		ايرادات أوقاف
٨٣٢,٣٣٢	٩٦٠,٩٣٥	٩٦٠,٩٣٥	.	.	١٠	ايرادات الأنشطة
٤٣٠,١٥٨	٢,٢٢١,٧٥٦	.	٢,٢٢١,٧٥٦	.		تبرعات اخرى
٥١٩	٥٧,٥٣١	.	.	٥٧,٥٣١		تبرعات الصدقة العامة
٧٣٧,٨١٣	٣٢٢,٣٤٤	.	.	٣٢٢,٣٤٤		إجمالي التبرعات والمكاسب
٣,٦٧٦,٥٩٧	٤,٠٤٤,٦٩٢	٩٦٠,٩٣٥	٢,٧٠٣,٨٨٢	٣٧٩,٨٧٥		
						ايرادات اخرى
٣٧,٤٥٥	.	.	.	.
٣٧,٤٥٥	.	.	.	.
						المصروفات والخسائر :
٣,٧٢٣,٠٨١	(٣,٦٦٢,٣٠٥)	.	(٣,٦٦٢,٣٠٥)	.	١١	مصاريف الأنشطة
.	(٨٠,٢٨٥)	.	.	(٨٠,٢٨٥)		مصاريف جمع الاموال
٩٥٢,٧٤١	(٢٧٩,٥١٨)	(٢٧٩,٥١٨)	.	.	١٢	مصاريف أوقاف
٩٧١,٢٠٢	(٨٩٠,٥٩١)	.	.	(٨٩٠,٥٩١)	١٣	المصاريف العمومية والإدارية
٥,٦٤٧,٠٢٤	(٤,٩١٢,٦٩٩)	(٢٧٩,٥١٨)	(٣,٦٦٢,٣٠٥)	(٩٧٠,٨٧٦)		إجمالي المصروفات والخسائر
						التغير في صافي الأصول خلال السنة
(١,٩٣٢,٩٧٢)	(٨٦٨,٠٠٧)	٦٨١,٤١٧	(٩٥٨,٤٢٣)	(٥٩١,٠٠١)		صافي الأصول في بداية السنة
٦٩,٠٩٧,١٦١	٧٢,٢٤٦,١٣٩	٤٥,٩٨٢,٢٥٩	٧,٢٥٠,٢٠٢	١٩,٠١٣,٦٧٨		صافي الأصول نهاية الفترة
٦٧,١٦٤,١٨٩	٧١,٣٧٨,١٣٢	٤٦,٦٦٣,٦٧٦	٦,٢٩١,٧٧٩	١٨,٤٢٢,٦٧٧		

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
(١,٩٣٢,٩٧٢)	(٨٦٨,٠٠٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : التغير في صافي الأصول
٣٠٢,٦٩٣	٩٠,٤٠٤	تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :
.	٢٠١,١٧٥	استهلاك الممتلكات والمعدات
(١,٦٣٠,٢٧٩)	(٥٧٦,٤٢٨)	إستهلاكات عقارات استثمارية
.	(٣٥,٠٠٠)	التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
(١٩٤,١٠٥)	(٩٤١,٠٣٦)	نم مدينة
.	٣١٢,٧٤٧	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣٩,٤٩١	(٣٥٠,٤٣١)	نم دائنة
(١,٧٨٤,٨٩٣)	(١,٥٩٠,١٤٨)	نم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٠٦,٦٥٠)	.	التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :
(٧,٤٥٥,٧٦٩)	.	إضافة ممتلكات ومعدات
٥,٩٤٤,١٢٥	(٤٧٩,٢٨٥)	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ
(١,٦١٨,٢٩٤)	(٤٧٩,٢٨٥)	مشروعات تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٠٣,١٨٧)	(٢,٠٦٩,٤٣٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٢,١٤١,٧٤٤	٩,٩٠٠,٣٥٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٧٣٨,٥٥٧	٧,٨٣٠,٩٢١	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية – وزارة العمل والتنمية الاجتماعية – رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٣٠هـ .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

٥-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجارية أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المترام بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المترام).
تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كممتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٤-٣) الممتلكات والمعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبإعتداد النسب الربعية التالية :

النسبة	الموجودات
٢٠٪	سيارات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات

٥-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الاعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.
- يتم إثبات إيرادات الإيجارات طبقاً للأساس النقدي

٦-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٧-٣) المصاريف :

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والإفصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها .

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٩,٩٠٠,٣٥٤	٧,٨٣٠,٩٢١
٩,٩٠٠,٣٥٤	٧,٨٣٠,٩٢١

نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٣٢٥,٢٧٥	٣٩٧,٥٩٢
٦١٨,٨٦٠	٥٦٢,٠٣٠
.	١٧,٠٠٠
١٠٦,٦٢٤	١,٠١٥,١٧٣
١,٠٥٠,٧٥٩	١,٩٩١,٧٩٥

مصارييف مدفوعة مقدما

ضريبة القيمة المضافة

عهد

دفعات مقدمة للموردين

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
١,٨١٣,١٢٩	٢,٨٢٤,٢٥٧	٤٨٥,٨٨١	١,٥٧١,٩٨١	٥٧٩,٥٧١	١٨٦,٨٢٤
١٦٤,٥٠٤	.				
.	.				
٨٤٦,٦٢٤	.				
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٨٢٤,٢٥٧	٤٨٥,٨٨١	١,٥٧١,٩٨١	٥٧٩,٥٧١	١٨٦,٨٢٤
١,٥٧١,١٧٩	١,٩٤٤,٥١٩	٤٥٧,٠٤٦	٩٦٢,٤٣٤	٣٣٨,٢١٦	١٨٦,٨٢٣
٣٧٣,٣٤٠	٩٠,٤٠٤	١٧,٩٧١	٥٨,١٤٢	١٤,٢٩١	.
.
١,٩٤٤,٥١٩	٢,٠٣٤,٩٢٣	٤٧٥,٠١٧	١,٠٢٠,٥٧٦	٣٥٢,٥٠٧	١٨٦,٨٢٣
٨٧٩,٧٣٨	٧٨٩,٣٣٤	١٠,٨٦٤	٥٥١,٤٠٥	٢٢٧,٠٦٤	١

التكلفة في بداية الفترة / السنة :

الإضافات

إطفاء

تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ

التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / السنة :

استهلاك السنة

إطفاء

مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

الإيضاح	الأراضي	مباني	الاجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			غير مراجعة	مراجعة
	٢٠,٩٢٤,٤٥٨	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٤١,٣٢١,٤٠٥	٣٤,٧١٢,٢٦٠
			.	٦,٦٠٩,١٤٥
	٢٠,٩٢٤,٤٥٨	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥
	٢٣٣,٥٣٩	٣,٩٥٠,٨٣٠	٤,١٨٤,٣٦٩	٣,٣٦٨,٤٩٢
	.	٢٠١,١٧٥	٢٠١,١٧٥	٨١٥,٨٧٧
	٢٣٣,٥٣٩	٤,١٥٢,٠٠٥	٤,٣٨٥,٥٤٤	٤,١٨٤,٣٦٩
	٢٠,٦٩٠,٩١٩	١٦,٢٤٤,٩٤٢	٣٦,٩٣٥,٨٦١	٣٧,١٣٧,٠٣٦

التكلفة في بداية الفترة/ السنة
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة/السنة

مجمع الاستهلاك في بداية السنة

استهلاك الفترة/السنة

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة، معدل

صافي القيمة الدفترية ، معدل

إيضاح (٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	مشروع العريزية	مشروع وقف عطاء	مشروع وقف الساعي
مراجعة	غير مراجعة			
٢٧,٩٩٧,٢٤٩	٢٦,٨٨٣,٧٢١	٩٨٥,٥١٥	٨,٣٨١,٦١٩	١٧,٥١٦,٥٨٧
٦,٥١١,٥٠٠	٤٧٩,٢٨٥	١٦٥	٤٠٥,٤٨١	٧٣,٦٣٩
.
(١٦٩,٢٥٩)	.	.	.	.
(٨٤٦,٦٢٤)	.	.	.	.
(٦,٦٠٩,١٤٥)	.	.	.	.
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٢٧,٣٦٣,٠٠٦	٩٨٥,٦٨٠	٨,٧٨٧,١٠٠	١٧,٥٩٠,٢٢٦

رصيد أول المدة

إضافات خلال الفترة

تحويلات بينية

أقال الى حساب مصاريف الاوقاف

تحويلات الى ممتلكات ومعدات

تحويلات الى عقارات استثمارية

إيضاح (٩) قروض :

عبارة عن قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢٥م

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

إيضاح (١٠) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
٦,٩٩٥	٠
٦٥,٦٦٦	١,٣٦٤,٢١٧
١٥٢,٧٩٠	٦٤٩,١٧٧
١٥٤,٩٣٩	٣٩,٧٠٢
٢٦,٢٨٠	١٩,٤٠٠
٢٣,٤٨٨	٢٠,٠١٢
٠	١٢٩,٢٤٨
٤٣٠,١٥٨	٢,٢٢١,٧٥٦

إيرادات كسوة الشتاء
إيرادات تفريغ كربة
إيرادات السللة الغذائية
إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
إيرادات كفارة (بمين - صيام)
إيرادات سقيا البركة
تبرعات زكاة الفطر
إيرادات أنشطة أخرى

إيضاح (١١) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
٤٥,٠٠٠	٣٢,٣٢٤
٣,٠٠٠	٠
٧٠,٠٦٥	٦٣,٧١٦
٠	١٢٥,٧٠٢
١٣٣,٩١٣	٨٩,٥٠٧
١,٠٦٦,٩١٩	١,٣٨٩,٢٦٦
٠	١٠,٥٠٠
٣,٠٠٠	٥,٠٠٠
١,٢٦١,٦٠٩	٩٥٩,٥٠٠
١,٠١٧,٤٤٤	٧٢٨,٨٥٥
٢٢,٩٦٥	٠
٤٥,٦٤٠	٠
٠	٢١٦,٨٢٥
٥٠,٧١١	٤١,١١٠
٢,٨١٥	٠
٣,٧٢٣,٠٨١	٣,٦٦٢,٣٠٥

رواتب وأجور ومافي حكمها - قسم المستفيدين
مساعداات تفريغ كربة
مساعداات تعليمية وصحية ومواصلات
مساعداات سداد ديون
مساعداات كسوة الشتاء
مساعداات السللة الغذائية
رسوم تدريب
مساعداات الزواج
مساعداات مقطوعة
مساعداات شراء وإيجارات وتأثيث منازل
مصروف محل على النشاط
مصروف الحفل السنوي
مصروف أنشطة اخرى متنوعة
مصروف سداد فواتير خدمات
مصروف برامج تطوعية

إيضاح (١٢) مصاريف أوقاف :

٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠٢١/٠٣/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة
٦,٠٠٠	١٠,٣٠٧
١٦٩,٥٥٩	٠
٣٢,٧٦٤	٧٠,٦٦٤
٧٤٤,٤١٨	١٩٨,٥٤٧
٩٥٢,٧٤١	٢٧٩,٥١٨

رواتب وأجور ومافي حكمها
صيانة وإصلاح
المنافع والخدمات والتأمين
ديون معدومة ومشكوك في تفصيلها

إيضاح (١٣) المصاريف العمومية والإدارية :

٢٠٢١/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	
مراجعة	غير مراجعة	
٣٤٩,١٦٨	٢١٨,٥٣٤	رواتب وأجور ومافي حكمها
١٠,٠٠٠	٧٦,١٤٥	مكافآت
٣٩,١٢١	١١٢,٧٦٣	إيجارات
٨,٨٥٤	٦,٥٧٤	قرطاسية ومطبوعات
٣,٨٣٠		رسوم تدريب
١٣,٣٨٠	١٩,٨٦٠	تأمينات إجتماعية
٧٨٩	٢٠,٦٣١	دعاية وإعلان
١٤,٨١٤	٩,٣٥١	هاتف وبريد
٢,٢٢٢	١٧,٩٨٥	ضيافة ونظافة
٩٣,٩٥٤		مصاريف غرامات ومخالفات
٦١٣	١١,٠٦٧	علاج وتأمين طبي
٣,١١١	٢٦,١٦٦	كهرباء ومياه
٢,٩٨٦	٨٧	مصروف سيارة
١٣,٥٧٥	١٣,٦٠٤	أنظمة معلومات
١,٠٨٠	٢,٠٣٠	نقل وانتقالات
٦١,٢٥٤	٢,١٧٤	إصلاح وصيانة
١٠,٦٠٤	٢,٩٠٩	رسوم بنكية
٣٩,١٥٤	٥٩,١٣٢	أخرى متنوعة
٩٨,٧٢٤	٩٠,٤٠٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠٣,٩٦٩	٢٠١,١٧٥	استهلاك عقارات استثمارية
٩٧١,٢٠٢	٨٩٠,٥٩١	

إيضاح (١٤) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاح (١٥) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٠٥ أكتوبر ٢٠٢٢م.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بان القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ٠٩ ربيع الأول ١٤٤٤هـ
٠٥ أكتوبر ٢٠٢٢م

شركة عبدالله عمر باكوذح وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

(سامي عايش بوصولح - ترخيص رقم ٥٧٩)



جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	الإيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات المتداولة :
٩,٩٠٠,٣٥٤	١١,٣٠٢,٨٢٠	٤	نقد ومافي حكمه
.	١٧,٣٥٥		ذمم مدينة
١,٠٥٠,٧٥٩	٢,٢٤٨,٩٢٥	٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٥١,١١٣	١٣,٥٦٩,١٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٨٧٩,٧٣٨	٧١٢,٥٣٠	٦	ممتلكات ومعدات
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٧٣٤,٦٨٦	٧	عقارات استثمارية
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٢٩,٢١٥,٤٧٦	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤,٩٠٠,٤٩٥	٦٦,٦٦٢,٦٩٢		مجموع الموجودات الغير متداولة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٨٠,٢٣١,٧٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
٤٠٥,٤٦٩	٥٨١,٤٢٧	٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١,٢٠٥,٤٦٩	٢,٨٨١,٤٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة :
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			صافي الموجودات :
١٩,٠١٣,٦٧٨	١٨,٠٢٨,١٩٧		صافي الأصول غير المقيّدة
٧,٢٥٠,٢٠٢	٨,٣٢٠,٨٣٣		صافي الأصول المقيّدة
٤٥,٩٨٢,٢٥٩	٤٨,٦٠١,٣٣٥		صافي أصول أوقاف
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٤,٩٥٠,٣٦٥		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٨٠,٢٣١,٧٩٢		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/٠١/٠١		٢٠٢٢/٠١/٠١		٢٠٢١/٠٤/٠١		٢٠٢٢/٠٤/٠١		بداية الفترة	
٢٠٢١/٠٦/٣٠		٢٠٢٢/٠٦/٣٠		٢٠٢١/٠٦/٣٠		٢٠٢٢/٠٦/٣٠		الى الفترة	
غير مراجعة		غير مراجعة		غير مراجعة		غير مراجعة		الإيرادات والمكاسب :	
								الإيضاح	
٦,٨٤٧,٦٦٠	٤,٨٥٨,٠٢٦	٥,١٧١,٨٨٥	٤,٣٧٥,٩٠٠	٠	٤,٣٧٥,٩٠٠	٠	٠	٠	تبرعات الزكاة
١,٤٧٨,٠٤٤	٣,٤٧٠,٧١٠	١,٠٤٧,٨٨٦	١,٢٤٨,٩٥٣	٠	١,٢٤٨,٩٥٣	٠	١١	٠	ايرادات الأنشطة
٣,٠٣١,٣٩٤	٢,٩٥٥,١٧٩	٢,١٩٩,٠٦٢	١,٩٩٤,٢٤٥	١,٩٩٤,٢٤٥	٠	٠	١٢	٠	ايرادات أوقاف
٥١٩	٥٤,٠٨١	٠	٥,٧٥٠	٠	٠	٠	٠	٥,٧٥٠	تبرعات اخرى
١,٥٤٣,٣٧٧	٩٧٤,٥٠٢	٨٠٥,٥٦٤	٦٥٢,١٥٨	٠	٠	٠	٠	٦٥٢,١٥٨	تبرعات الصدقة العامة
١٧,١٠٠	١٤,٩٠٠	١٧,١٠٠	٥,٧٠٠	٠	٠	٠	٠	٥,٧٠٠	اشتركاكات الاعضاء
١٢,٩١٨,٠٩٤	١٢,٣٢٧,٣٩٨	٩,٢٤١,٤٩٧	٨,٢٨٢,٧٠٦	١,٩٩٤,٢٤٥	٥,٦٢٤,٨٥٣	٠	٠	٦٦٣,٦٠٨	إجمالي التبرعات والمكاسب
٤٣,٤٦٠	٠	٦,٠٠٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	ايرادات اخرى
٤٣,٤٦٠	٠	٦,٠٠٥	٠	٠	٠	٠	٠	٠	
المصروفات والخسائر :									
(٨,٨٩٩,١٦٧)	(٧,٢٥٨,١٠٤)	(٥,١٧٦,٠٨٦)	(٣,٥٩٥,٧٩٩)	٠	(٣,٥٩٥,٧٩٩)	٠	١٣	٠	مصروف الأنشطة
٠	(٢٤٥,٤١٤)	٠	(١٦٥,١٢٩)	٠	٠	(١٦٥,١٢٩)	٠	(١٦٥,١٢٩)	مصاريف جمع أموال وحوكمة
(٩٧٣,٦٨١)	(٣٣٦,١٠٤)	(٢٠,٩٤٠)	(٥٦,٥٨٦)	(٥٦,٥٨٦)	٠	٠	١٤	٠	مصاريف أوقاف
(١,٨٣٣,٦٢٢)	(١,٧٨٣,٥٥٠)	(٨٦٢,٤٢٠)	(٨٩٢,٩٥٩)	٠	٠	(٨٩٢,٩٥٩)	١٥	٠	المصاريف العمومية والإدارية
(١١,٧٠٦,٤٧٠)	(٩,٦٢٣,١٧٢)	(٦,٠٥٩,٤٤٦)	(٤,٧١٠,٤٧٣)	(٥٦,٥٨٦)	(٣,٥٩٥,٧٩٩)	(١,٠٥٨,٠٨٨)	٠	٠	إجمالي المصروفات والخسائر
١,٢٥٥,٠٨٤	٢,٧٠٤,٢٢٦	٣,١٨٨,٠٥٦	٣,٥٧٢,٢٣٣	١,٩٣٧,٦٥٩	٢,٠٢٩,٠٥٤	(٣٩٤,٤٨٠)	٠	٠	التغير في صافي الأصول خلال الفترة
٦٩,٠٩٧,١٦١	٧٢,٢٤٦,١٣٩	٦٧,١٧٤,١٨٩	٧١,٣٧٨,١٣٢	٤٦,٦٦٣,٦٧٦	٦,٢٩١,٧٧٩	١٨,٤٢٢,٦٧٧	٠	٠	صافي الأصول في بداية الفترة
٧٠,٣٥٢,٢٤٥	٧٤,٩٥٠,٣٦٥	٧٠,٣٦٢,٢٤٥	٧٤,٩٥٠,٣٦٥	٤٨,٦٠١,٣٣٥	٨,٣٢٠,٨٣٣	١٨,٠٢٨,١٩٧	٠	٠	صافي الأصول نهاية الفترة
التغير في صافي الأصول خلال الفترة									

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	إيضاح
غير مراجعة	غير مراجعة	
١,٢٥٥,٠٨٤	٢,٧٠٤,٢٢٦	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
التغير في صافي الأصول		
تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :		
١٩٠,٥٩١	١٧٣,٧٤٥	٦
٤٠٧,٩٣٩	٤٠٢,٣٥٠	٧
١,٨٥٣,٦١٤	٣,٢٨٠,٣٢١	
مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى		
(٢٠١,٣٠٣)	(١,١٩٨,١٦٦)	
٩٥,٣٩٥	(١٧,٣٥٥)	
١,٧٤٧,٧٠٦	٢,٢٤٠,٧٥٨	
صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :		
(١٢٦,٢٧٥)	(٦,٥٣٧)	٦
(٧,٤٥٥,٧٦٩)	٠	
٤,٥٠٦,٩٨٠	(٢,٣٣١,٧٥٥)	٨
(٣,٠٧٥,٠٦٤)	(٢,٣٣٨,٢٩٢)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
قروض قصيرة الأجل		
صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التمويلية		
(١,٣٢٧,٣٥٨)	١,٤٠٢,٤٦٦	
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة		
١٢,١٤١,٧٤٤	٩,٩٠٠,٣٥٤	
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
١٠,٨١٤,٣٨٦	١١,٣٠٢,٨٢٠	
رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية – وزارة العمل والتنمية الاجتماعية – رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ٢١/٠٧/١٤٣٠هـ .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الاستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام إصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

٥-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المترام بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المترامه).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كمتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٤-٣) الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب الربعية التاليه :

النسبه	الموجودات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات
٢٠٪	سيارات

٥-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الاعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٦-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٧-٣) المصاريف:

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والإفصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٠	٣,٢٤١
٩,٩٠٠,٣٥٤	١١,٢٩٩,٥٧٩
٩,٩٠٠,٣٥٤	١١,٣٠٢,٨٢٠

نقدية بالصندوق
نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٣٢٥,٢٧٥	٤٦٢,٦٤٧
٦١٨,٨٦٠	٣٦٨,٦٨٦
٠	٥,٤٥٩
١٠٦,٦٢٤	١,٤١٢,١٣٣
١,٠٥٠,٧٥٩	٢,٢٤٨,٩٢٥

مصاريف مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
عهد مستديمة
دفعات مقدمة للموردين

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
١,٨١٣,١٢٩	٢,٨٢٤,٢٥٧	٤٨٥,٨٨١	١,٥٧١,٩٨١	٥٧٩,٥٧١	١٨٦,٨٢٤
١٦٤,٥٠٤	٦,٥٣٧	١,٧٠٠	١,٤٨٩	٣,٣٤٨	٠
٨٤٦,٦٢٤	٠	٠	٠	٠	٠
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٨٣٠,٧٩٤	٤٨٧,٥٨١	١,٥٧٣,٤٧٠	٥٨٢,٩١٩	١٨٦,٨٢٤
١,٥٧١,١٧٩	١,٩٤٤,٥١٩	٤٥٧,٠٤٦	٩٦٢,٤٣٤	٣٣٨,٢١٦	١٨٦,٨٢٣
٣٧٣,٣٤٠	١٧٣,٧٤٥	٢٨,٨٤٣	١١٦,٣٠٢	٢٨,٦٠٠	٠
١,٩٤٤,٥١٩	٢,١١٨,٢٦٤	٤٨٥,٨٨٩	١,٠٧٨,٧٣٦	٣٦٦,٨١٦	١٨٦,٨٢٣
٨٧٩,٧٣٨	٧١٢,٥٣٠	١,٦٩٢	٤٩٤,٧٣٤	٢١٦,١٠٣	١

التكلفة في بداية الفترة / السنة :
الإضافات
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / السنة :
استهلاك السنة
مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	مباني	الأراضي
مراجعة	غير مراجعة		
٣٤,٧١٢,٢٦٠	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٢٠,٩٢٤,٤٥٨
٦,٦٠٩,١٤٥	٠	٠	٠
٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٢٠,٩٢٤,٤٥٨
٣,٣٦٨,٤٩٢	٤,١٨٤,٣٦٩	٣,٩٥٠,٨٣٠	٢٣٣,٥٣٩
٨١٥,٨٧٧	٤٠٢,٣٥٠	٤٠٢,٣٥٠	٠
٤,١٨٤,٣٦٩	٤,٥٨٦,٧١٩	٤,٣٥٣,١٨٠	٢٣٣,٥٣٩
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٧٣٤,٦٨٦	١٦,٠٤٣,٧٦٧	٢٠,٦٩٠,٩١٩

التكلفة في بداية الفترة/ السنة
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة/السنة، معدل

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في بداية الفترة/السنة
استهلاك الفترة/السنة
مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة، معدل

صافي القيمة الدفترية ، معدل

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	مشروع العريزية	مشروع وقف عطاء	مشروع وقف الساعي	
مراجعة	غير مراجعة				
٢٧,٩٩٧,٢٤٩	٢٦,٨٨٣,٧٢١	٩٨٥,٥١٥	٨,٣٨١,٦١٩	١٧,٥١٦,٥٨٧	رصيد أول المدة
٦,٥١١,٥٠٠	٢,٣٣١,٧٥٥	١٦٥	١,٣٨٨,٧٤٢	٩٤٢,٨٤٨	إضافات خلال الفترة
(١٦٩,٢٥٩)	.	.	.	.	اقفال الى حساب مصاريف الاوقاف
(٨٤٦,٦٢٤)	.	.	.	.	تحويلات الى ممتلكات ومعدات
(٦,٦٠٩,١٤٥)	.	.	.	.	تحويلات الى عقارات استثمارية
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٢٩,٢١٥,٤٧٦	٩٨٥,٦٨٠	٩,٧٧٠,٣٦١	١٨,٤٥٩,٤٣٥	

إيضاح (٩) نهم وارصدة دائنة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
.	١٩٦,٣٩٥	إيجارات مستأجرين و ريع أوقاف مقدمة
٤٠٥,٤٦٩	٣٧٠,٦٥٧	نهم دائنة - موردين
.	١٤,٣٧٥	أتعاب مهنية مستحقة
٤٠٥,٤٦٩	٥٨١,٤٢٧	

إيضاح (١٠) قروض :

١/ قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢٥م .

٢/ قرض قصير الأجل من ورثة الشيخ محمد بن زيد آل سليمان بدون فوائد تمويلية مقابل سند لأمر لمدة عام بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ يستحق السداد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
مراجعة	غير مراجعة	
.	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣,٢٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٠,٠٠٠	

إيضاح (١١) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	
٣٠,٣٢٦	١٣٨,٦٢٣	٢٣,٣٣١	١٠,٣٠٥	إيرادات كسوة الشتاء
٢٤,٥٤٧	٦١,٧٥٧	٢٤,٥٤٧	٢٤,٠٨٠	إيرادات رعاية أسر الأرمال والأيتام
٥٧٧,٨٣٢	١,٩٢١,٤٦٤	٥١٢,١٦٦	٥٥٧,٢٤٦	إيرادات تفريغ كريمة
٤٠٢,١٧٦	٨١٠,١١٠	٢٤٩,٣٨٦	١٦٠,٩٣٣	إيرادات السلة الغذائية
١٥٨,٤٣٩	٢,٥٣٧	٣,٥٠٠	٥١٢	إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
١١٢,٧١٩	٨٧,٢١٠	٨٦,٤٣٩	٦٧,٨١٠	إيرادات كفارة (يمين - صيام)
٥٦,٥٢١	٣٠٧,٦٠٩	٣٣,٠٣٣	٢٨٧,٥٩٧	إيرادات سقيا البركة
١١٥,٤٨٤	١٣٢,٩٣٠	١١٥,٤٨٤	١٣٢,٩٣٠	تبرعات زكاة الفطر
.	٨,٤٧٠	.	٧,٥٤٠	إيرادات وأنشطة أخرى
١,٤٧٨,٠٤٤	٣,٤٧٠,٧١٠	١,٠٤٧,٨٨٦	١,٢٤٨,٩٥٣	

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٢) إيرادات أوقاف :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢,٤٧٢,٠٥٠	٢,٦٠٧,٤٨٨	١,٧٦٣,٢٦٦	١,٨٠٦,٣٨٧
٤٥٢,٧١٤	٢٦٤,٢٨٢	٣٦٩,١٦٦	١٤٨,٥٧٣
١٠٦,٦٣٠	٨٣,٤٠٩	٦٦,٦٣٠	٣٩,٢٨٥
٣,٠٣١,٣٩٤	٢,٩٥٥,١٧٩	٢,١٩٩,٠٦٢	١,٩٩٤,٢٤٥

تبرعات لبناء / شراء أوقاف
 إيرادات ريع أوقاف سكني
 إيرادات ريع أوقاف تجاري

إيضاح (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٧٦,٠٠٠	٧٤,٠٩٦	٣١,٠٠٠	٤١,٧٧٢
٤,٩٨٩	٦,٧٤٥	١,٩٨٩	.
١١٨,١٤٥	١٥٥,١٨٩	٤٨,٠٨٠	٩٨,٢١٨
١٠٨,٨٧٢	١٩٤,٢٠٢	١٠٨,٨٧٢	٦٨,٥٠٠
١٣٦,٠٧١	٨٩,٥٠٧	٢,١٥٨	.
٢٢٨,٦٩٣	٢٤٥,٤٢٦	٢٢٨,٦٩٣	٢٤٥,٤٢٦
١,٧٦١,٨١٥	٢,٠٧٦,٦٥١	٦٩٤,٨٩٦	٦٨٧,٣٨٥
.	١٠,٥٠٠	.	.
٨,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	.
٤,٠٢٢,٤٧٨	٢,٠٦٤,٠٠٠	٢,٧٦٠,٨٦٩	١,١٠٤,٥٠٠
١,٩١٥,٤٩٣	١,٧١٠,٩٩٠	٨٩٨,٠٤٩	٩٤١,٠٢٦
٥١,٠٤١	١٣٣,٧٣٤	٢٨,٠٧٦	٦٤,٣٧١
٤٥,٦٤٠	.	.	.
٩٢,٧٦٣	٣٧,٨٢٧	٤٢,٠٥٢	٢٠,٢٦٥
٢,٨١٥	.	.	.
١٤١,٩٤٨	١٧٣,٤٧١	١٤١,٩٤٨	٦٨,٥٧٠
١١٩,١٤٠	١٣٩,٣٧٥	١١٩,١٤٠	١١٤,٣٧٥
٦٥,٢٦٤	١٤١,٣٩١	٦٥,٢٦٤	١٤١,٣٩١
٨,٨٩٩,١٦٧	٧,٢٥٨,١٠٤	٥,١٧٦,٠٨٦	٣,٥٩٥,٧٩٩

رواتب وأجور ومافي حكمها - قسم المستفيدين
 مساعدات تفريغ كربة
 مساعدات تعليمية وصحية ومواصلات
 مساعدات سداد ديون
 مساعدات كسوة الشتاء
 مساعدات كسوة العيد
 مساعدات السلّة الغذائية
 رسوم تدريب
 مساعدات الزواج
 مساعدات مقطوعة
 مساعدات شراء وإيجارات وتأثيث منازل
 مصاريف أخرى محمل على النشاط
 مصروف الحفل السنوي
 مصروف سداد فواتير خدمات
 مصروف برامج تطوعية
 مصاريف برامج وانشطة كفارات
 مصاريف سقيا البركة
 مصاريف زكاة الفطر

إيضاح (١٤) مصاريف أوقاف :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
١٢,٠٠٠	٢٦,٢٢٨	٦,٠٠٠	١٥,٩٢١
١٦٩,٥٥٩	٨,٤٠٥	.	٨,٤٠٥
٣٨,٦١٤	١٧,٩٨٢	٥,٨٥٠	٥,٦٦٣
٧٤٤,٤١٨	١٩٨,٥٤٧	.	.
٩,٠٩٠	٨٤,٩٤٢	٩,٠٩٠	٢٦,٥٩٧
٩٧٣,٦٨١	٣٣٦,١٠٤	٢٠,٩٤٠	٥٦,٥٨٦

رواتب وأجور ومافي حكمها
 صيانة وإصلاح
 المنافع والخدمات والتأمين
 ديون معدومة
 مستهلكات

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١٥) المصاريف العمومية والإدارية :				
٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٤/٠١	٢٠٢٢/٠٤/٠١	
٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	
٦٨٦,٤٣٦	٤٥٩,٦١٦	٣٣٧,٢٦٨	٢٤١,٠٨٢	رواتب وأجور ومافي حكمها
٣٦,٢٤٦	٦٨,٧٣٩	٢٦,٢٤٦	٠	مكافآت
٨٢,٠٠٤	٢٢٨,٩٠٨	٤٢,٨٨٣	١١٦,١٤٥	إيجارات
١٧,٢١٦	١٢,٦٣٨	٨,٣٦٣	٦,٠٦٤	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
٣,٨٣٠	٠	٣٠٠	٠	رسوم تدريب
٣٤,٤٤٤	٤٣,٦٣١	٢١,٠٦٤	٢٣,٧٧١	تأمينات إجتماعية
٧٨٩	٢١,٦٣١	٦,٢٠١	١,٠٠٠	دعاية وإعلان
٢٨,٤٥٩	٢٥,٢٠٦	١٣,٦٤٥	١٥,٨٥٥	هاتف وبريد
١٥,٣٠٨	٣٤,١٤٦	١٣,٠٨٦	١٦,١٦١	ضيافة ونظافة
٩٣,٩٥٤	٢,٦٨١	٠	٠	مصاريف غرامات ومخالفات
٦١٣	١٧,٦٥٢	٠	٦,٥٨٥	علاج وتأمين طبي
٢١,٤٢٥	٣٤,٨٥٥	١٨,٣١٤	٨,٦٨٩	كهرباء ومياه
١٥,٣٦٨	٢٧,٣٠٥	١,٧٩٣	١٣,٧٠١	أنظمة معلومات وتشغيل مواقع
٤,٠٨٠	٤,٣٨٧	٥,١٠٠	٢,٣٥٧	نقل وانتقالات
٨٣,٢٥٦	٩٤,٧٤٩	١٩,٨٨٤	٩٢,٥٧٤	إصلاح وصيانة
٠	٢٢,٥٠٠	٠	٢٢,٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٠,٦٠٤	١١,٦٠٦	٦,٨٣٤	٨,٦٩٧	رسوم بنكية
٩٦,٠٦٠	٩٧,٢٠٥	٤٠,٦٠٣	٣٣,٢٦٢	أخرى متنوعة
١٩٠,٥٩١	١٧٣,٧٤٥	٩١,٨٦٧	٨٣,٣٤١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠٧,٩٣٩	٤٠٢,٣٥٠	٢٠٣,٩٦٩	٢٠١,١٧٥	استهلاك عقارات استثمارية
٥,٠٠٠	٠	٥,٠٠٠	٠	تعويضات نهاية الخدمة
١,٨٣٣,٦٢٢	١,٧٨٣,٥٥٠	٨٦٢,٤٢٠	٨٩٢,٩٥٩	

إيضاح (١٦) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاح (١٧) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٠٥ أكتوبر ٢٠٢٢م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بان القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ١٤ رجب ١٤٤٤ هـ
٠٥ فبراير ٢٠٢٣م

شركة عبدالله عمر باكوذ وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عصميا

(سامي عايش بوصالح - ترخيص رقم ٥٧٩)



جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	الإيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		
			الموجودات المتداولة :
٩,٩٠٠,٣٥٤	١١,٤٤٧,٦٤٧	٤	نقد وما في حكمه
١,٠٥٠,٧٥٩	٢,٦٢٨,٣٣٨	٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٥١,١١٣	١٤,٠٧٥,٩٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٨٧٩,٧٣٨	٦٨٧,٨٧٩	٦	ممتلكات ومعدات
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٥٢٩,٠٤٠	٧	عقارات استثمارية
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٣١,٩٩٣,٨٣١	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤,٩٠٠,٤٩٥	٦٩,٢١٠,٧٥٠		مجموع الموجودات الغير متداولة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٨٣,٢٨٦,٧٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
٤٠٥,٤٦٩	٥٤٣,٦٩٢	٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
.	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٢٠٥,٤٦٩	٢,٨٤٣,٦٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة :
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			صافي الموجودات :
١٩,٠١٣,٦٧٨	١٨,٣٣٠,٠٣٥		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٢٥٠,٢٠٢	١٠,٢٤٧,٥٦٤		صافي الأصول المقيدة
٤٥,٩٨٢,٢٥٩	٥٠,٢٦٥,٤٤٤		صافي أصول أوقاف
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٨٤٣,٠٤٣		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٨٣,٢٨٦,٧٣٥		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

				بداية الفترة			الإيضاح	الإيرادات والمكاسب :
٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	الفترة الى				
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	أنشطة أوقاف	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة		
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة					
٨,٨٩٨,٦٩٨	٥,٥٥٠,٦٤٢	٢,٠٥١,٠٣٨	٦٩٢,٦١٦	.	٦٩٢,٦١٦	.	تبرعات الزكاة	
٢,١٨٠,٨٥٨	٨,٤٣١,٧٨٨	٧٠٢,٨١٤	٤,٩٦١,٠٧٨	.	٤,٩٦١,٠٧٨	.	١١ إيرادات الأنشطة	
٤,٥٠٩,٦٦٣	٤,٧٢٤,٩٥٢	١,٤٧٨,٢٦٩	١,٧٦٩,٧٧٣	١,٧٦٩,٧٧٣	.	.	١٢ إيرادات أوقاف	
٥١٩	٦٧,٧٤٥	.	١٣,٦٦٤	.	.	١٣,٦٦٤	تبرعات اخرى	
٢,٨٢٦,٨٦٩	٢,٢١٥,٢٣٦	١,٢٨٣,٤٩٢	١,٢٤٠,٧٣٤	.	.	١,٢٤٠,٧٣٤	تبرعات الصدقة العامة	
١٧,١٠٠	١٦,٤٠٠	.	١,٥٠٠	.	.	١,٥٠٠	اشتراقات الاعضاء	
١٨,٤٣٣,٧٠٧	٢١,٠٠٦,٧٦٣	٥,٥١٥,٦١٣	٨,٦٧٩,٣٦٥	١,٧٦٩,٧٧٣	٥,٦٥٣,٦٩٤	١,٢٥٥,٨٩٨	إجمالي التبرعات والمكاسب	
٤٣,٤٦٠	.	.	.	.	.	.	إيرادات اخرى
٤٣,٤٦٠	.	.	.	.	.	.
المصروفات والخسائر :								
(١١,٤٢٩,٤٣١)	(١٠,٩٨٥,٠٦٧)	(٢,٥٣٠,٢٦٤)	(٣,٧٢٦,٩٦٣)	.	(٣,٧٢٦,٩٦٣)	.	١٣ مصروف الأنشطة	
.	(٣٨٠,٣٠٤)	.	(١٣٤,٨٩٠)	.	.	(١٣٤,٨٩٠)	مصاريف جمع أموال وحوكمة	
(١,٠٥٦,٨١٤)	(٤٤١,٧٦٨)	(٨٣,١٣٣)	(١٠٥,٦٦٤)	(١٠٥,٦٦٤)	.	.	١٤ مصاريف أوقاف	
(٢,٦١٥,٠٠٠)	(٢,٦٠٢,٧٢٠)	(٧٨١,٣٧٨)	(٨١٩,١٧٠)	.	.	(٨١٩,١٧٠)	١٥ المصاريف العمومية والإدارية	
(١٥,١٠١,٢٤٥)	(١٤,٤٠٩,٨٥٩)	(٣,٣٩٤,٧٧٥)	(٤,٧٨٦,٦٨٧)	(١٠٥,٦٦٤)	(٣,٧٢٦,٩٦٣)	(٩٥٤,٠٦٠)	إجمالي المصروفات والخسائر	
٣,٣٧٥,٩٢٢	٦,٥٩٦,٩٠٤	٢,١٢٠,٨٣٨	٣,٨٩٢,٦٧٨	١,٦٦٤,١٠٩	١,٩٢٦,٧٣١	٣٠١,٨٣٨	التغير في صافي الأصول خلال الفترة	
٦٩,٠٩٧,١٦١	٧٢,٢٤٦,١٣٩	٦٩,٠٩٧,١٦١	٧٤,٩٥٠,٣٦٥	٤٨,٦٠١,٣٣٥	٨,٣٢٠,٨٣٣	١٨,٠٢٨,١٩٧	صافي الأصول في بداية الفترة	
٧٢,٤٧٣,٠٨٣	٧٨,٨٤٣,٠٤٣	٧١,٢١٧,٩٩٩	٧٨,٨٤٣,٠٤٣	٥٠,٢٦٥,٤٤٤	١٠,٢٤٧,٥٦٤	١٨,٣٣٠,٠٣٥	صافي الأصول نهاية الفترة	

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣,٣٧٥,٩٢٢	٦,٥٩٦,٩٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :
٢٨١,٧٠١	٢٥٨,٣٩٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
٦١١,٩٠٨	٦٠٧,٩٩٦	استهلاك عقارات استثمارية
٤,٢٦٩,٥٣١	٧,٤٦٣,٢٩٦	التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
٤٩٩,٥٩٣	(١,٥٧٧,٥٧٩)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٥٨٢	١٣٨,٢٢٣	نم و أرصدة دائنة أخرى
٤,٨٦٩,٧٠٦	٦,٠٢٣,٩٤٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :
(١٦٢,٨٨٤)	(٦٦,٥٣٧)	إضافة ممتلكات ومعدات
(٧,٤٥٥,٧٦٩)	٠	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ
٣,٣٠٥,٥٨٣	(٥,١١٠,١١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
(٤,٣١٣,٠٧٠)	(٥,١٧٦,٦٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
(٨٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٤٣,٣٦٤)	١,٥٤٧,٢٩٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٢,١٤١,٧٤٤	٩,٩٠٠,٣٥٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٨٩٨,٣٨٠	١١,٤٤٧,٦٤٧	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية – وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية – رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٢١ هـ ، وبتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١١م تم إصدار سجل تجاري بالرقم ٢٠٥٠١٦٠٦٢١ مصدره الدمام .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، إستخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام إصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

٥-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المترام بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المترامه).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كممتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٦-٣) الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب الربعية التاليه :

النسبه	الموجودات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات
٢٠٪	سيارات

٧-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الاعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٨-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٩-٣) المصاريف:

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والإفصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
.	٤٩١
٩,٩٠٠,٣٥٤	١١,٤٤٧,١٥٦
٩,٩٠٠,٣٥٤	١١,٤٤٧,٦٤٧

نقدية في الصندوق
نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
مراجعة	غير مراجعة
٣٢٥,٢٧٥	٣٦٤,٨٥٧
٦١٨,٨٦٠	٨٨٨,٩٠٣
.	٢٦٩
١٠٦,٦٢٤	١,٣٤٢,٥٥٩
.	٣١,٧٥٠
١,٠٥٠,٧٥٩	٢,٦٢٨,٣٣٨

مصاريق مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
عهد مستديمة
دفعات مقدمة للموردين
نم مدينة أخرى

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
١,٨١٣,١٢٩	٢,٨٢٤,٢٥٧	٤٨٥,٨٨١	١,٥٧١,٩٨١	٥٧٩,٥٧١	١٨٦,٨٢٤
١٦٤,٥٠٤	٦٦,٥٣٧	١,٧٠٠	١,٤٨٩	٣,٣٤٨	٦٠,٠٠٠
٨٤٦,٦٢٤	.				
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٨٩٠,٧٩٤	٤٨٧,٥٨١	١,٥٧٣,٤٧٠	٥٨٢,٩١٩	٢٤٦,٨٢٤
١,٥٧١,١٧٩	١,٩٤٤,٥١٩	٤٥٧,٠٤٦	٩٦٢,٤٣٤	٣٣٨,٢١٦	١٨٦,٨٢٣
٣٧٣,٣٤٠	٢٥٨,٣٩٦	٢٨,٩٠٧,٠٠	١٧٥,٧٩٢	٤٣,٢٩٣	١٠,٤٠٤
١,٩٤٤,٥١٩	٢,٢٠٢,٩١٥	٤٨٥,٩٥٣	١,١٣٨,٢٢٦	٣٨١,٥٠٩	١٩٧,٢٢٧
٨٧٩,٧٣٨	٦٨٧,٨٧٩	١,٦٢٨	٤٣٥,٢٤٤	٢٠١,٤١٠	٤٩,٥٩٧

التكلفة في بداية الفترة / السنة :
الإضافات
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / السنة :
استهلاك السنة
مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مباني	الأراضي	الإيضاح
مراجعة	غير مراجعة			
٣٤,٧١٢,٢٦٠	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٢٠,٩٢٤,٤٥٨	
٦,٦٠٩,١٤٥	.			
٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٢٠,٩٢٤,٤٥٨	
٣,٣٦٨,٤٩٢	٤,١٨٤,٣٦٩	٣,٩٥٠,٨٣٠	٢٣٣,٥٣٩	
٨١٥,٨٧٧	٦٠٧,٩٩٦	٦٠٧,٩٩٦		
٤,١٨٤,٣٦٩	٤,٧٩٢,٣٦٥	٤,٥٥٨,٨٢٦	٢٣٣,٥٣٩	
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٥٢٩,٠٤٠	١٥,٨٣٨,١٢١	٢٠,٦٩٠,٩١٩	

التكلفة في بداية الفترة/ السنة
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة/السنة، معدل

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في بداية الفترة/السنة
استهلاك الفترة/السنة، معدل
مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة، معدل

صافي القيمة الدفترية، معدل

إيضاح (٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	مشروع العزيزية	مشروع وقف عطاء	مشروع وقف الساعي	
مراجعة	غير مراجعة				رصيد أول المدة
٢٧,٩٩٧,٢٤٩	٢٦,٨٨٣,٧٢١	٩٨٥,٥١٥	٨,٣٨١,٦١٩	١٧,٥١٦,٥٨٧	إضافات خلال الفترة
٦,٥١١,٥٠٠	٥,١١٠,١١٠	١٦٥	٢,٧٩٥,٥٩٧	٢,٣١٤,٣٤٨	إقفال الى حساب مصاريف الاوقاف
(١٦٩,٢٥٩)	.	.	.	.	تحويلات الى ممتلكات ومعدات
(٨٤٦,٦٢٤)	.	.	.	.	تحويلات الى عقارات استثمارية
(٦,٦٠٩,١٤٥)	.	.	.	.
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٣١,٩٩٣,٨٣١	٩٨٥,٦٨٠	١١,١٧٧,٢١٦	١٩,٨٣٠,٩٣٥	

إيضاح (٩) مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
مراجعة	غير مراجعة	ذمم دائنة موردين خدمات
.	٣٦٩,٣٩٧	إيرادات مدفوعة مقدما
٤٠٥,٤٦٩	١٦٩,٦٤٥	دفعات مقدمة من عملاء
.	٤,٦٥٠	
٤٠٥,٤٦٩	٥٤٣,٦٩٢	

إيضاح (١٠) قروض طويلة الأجل:

١/ قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١/ ٩/ ٢٠٢٥م .

٢/ قرض قصير الأجل من ورثة الشيخ محمد بن زيد آل سليمان بدون فوائد تمويلية مقابل سند لأمر لمدة عام بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ يستحق السداد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م .

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
مراجعة	غير مراجعة	قروض قصيرة الأجل
.	١,٥٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير المتداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	

إيضاح (١١) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	إيرادات كسوة البركة
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	إيرادات رعاية أسر الأرمال والأيتام
٣٥,٢١١	١٧١,٦٢٠	٤,٨٨٥	٣٢,٩٩٨	إيرادات تفريج كربة
٤١,٢٣١	٧٥,٨٥٠	١٦,٦٨٤	١٤,٠٩٢	إيرادات السلة الغذائية
١,١٤٦,٩١٣	٤,٦٧١,٥١٤	٥٦٩,٠٨١	٢,٧٥٠,٠٥٠	إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
٤١٨,٢٩٤	٢,٨٤٤,٦٥٠	١٦,١١٨	٢,٠٣٤,٥٤٠	إيرادات كفارة (يمين - صيام)
١٥٩,٢٥٢	٦٢,٩٧٧	٨١٣	٦٠,٤٤٠	إيرادات سقيا البركة
١٨٤,٣٦٩	١٠٤,٠٣٠	٧١,٦٥٠	١٦,٨٢٠	تبرعات زكاة الفطر
٨٠,١٠٤	٣٥٨,٧٧٧	٢٣,٥٨٣	٥١,١٦٨	تبرعات أنشطة أخرى
١١٥,٤٨٤	١٣٢,٩٣٠	.	.	
.	٩,٤٤٠	.	٩٧٠	
٢,١٨٠,٨٥٨	٨,٤٣١,٧٨٨	٧٠٢,٨١٤	٤,٩٦١,٠٧٨	

إيضاح (١٢) إيرادات أوقاف :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٣,٧٠٢,٦٥٧	٤,١٥٢,٤١٠	١,٢٣٠,٦٠٧	١,٥٤٤,٩٢٣
٦١٣,١٢٦	٤٢٩,٧١٠	١٦٠,٤١٢	١٦٥,٤٢٧
١٩٣,٨٨٠	١٤٢,٨٣٢	٨٧,٢٥٠	٥٩,٤٢٣
٤,٥٠٩,٦٦٣	٤,٧٢٤,٩٥٢	١,٤٧٨,٢٦٩	١,٧٦٩,٧٧٣

تبرعات لبناء / شراء أوقاف
إيرادات ريع أوقاف سكني
إيرادات ريع أوقاف تجاري

إيضاح (١٣) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٩٠,٥٣٣	١١٨,٦٦٠	١٤,٥٣٣	٤٤,٥٦٣
١٥,٩٧٨	٦,٧٤٥	١٠,٩٨٩	.
١٧٧,٥٣٦	٢٩٠,٨٤١	٥٩,٣٩١	١٣٥,٦٥٣
١١١,٨٧٢	٢٢٥,٢٠٢	٣,٠٠٠	٣١,٠٠٠
١٣٦,٠٧١	١٠٥,٠٣٧	.	١٥,٥٣١
٢٢٨,٦٩٣	٣٢٤,٧٩٢	.	٧٩,٣٦٦
٢,٥١٣,٨٥٢	٣,٣٦٧,٥٣٥	٧٥٢,٠٣٧	١,٢٩٠,٨٨٣
٢٥,٧٣٥	٨٢,٩٣٥	٢٥,٧٣٥	٧٢,٤٣٥
١٤,٠٠٠	٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	.
٤,٧٣٩,٠٧٨	٣,١٤٩,٠٠٠	٧١٦,٦٠٠	١,٠٨٥,٠٠٠
٢,٧٩٠,٦٣٢	٢,٤٧٣,٧٨٣	٨٧٥,١٣٩	٧٦٢,٧٩٢
٦٩,٢٠٩	١٧٦,٢٦٠	١٥,٣٥٣	٤٢,٥٢٦
٤٥,٦٤٠	.	.	.
١٣٧,٠٦٣	٨٣,٧٩٨	٤٤,٣٠٠	٤٥,٩٧٢
١٤١,٩٤٨	١٧٣,٤٧١	.	.
١٢٦,٣٢٧	٢٦٠,٦١٧	٧,١٨٧	١٢١,٢٤٢
٦٥,٢٦٤	١٤١,٣٩١	.	.
١١,٤٢٩,٤٣١	١٠,٩٨٥,٠٦٧	٢,٥٣٠,٢٦٤	٣,٧٢٦,٩٦٣

رواتب وأجور ومافي حكمها - قسم المستفيدين
مساعداً تفرج كربة
مساعداً تعليمية وصحية ومواصلات
مساعداً سداد ديون
مساعداً كسوة الشتاء
مساعداً كسوة العيد
مساعداً السلّة الغذائية
رسوم تدريب وتأهيل
مساعداً الزواج
مساعداً مقطوعة
مساعداً شراء مواد وإيجارات وتأثيث منازل
مصاريف تشغيلية محمل على النشاط
مصروف الحفل السنوي
مصروف سداد فواتير خدمات
مصاريف برامج وانشطة كفارات
مصاريف سقيا البركة
مصاريف زكاة الفطر

إيضاح (١٤) مصاريف أوقاف :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢١,٤٠٠	٤٤,٦٨٦	٩,٤٠٠	١٨,٤٥٨
٢١٩,١٢٤	٨,٤٠٥	٤٩,٥٦٥	.
٦٢,٧٨٢	١٧,٩٨١	٢٤,١٦٨	.
٧٤٤,٤١٨	١٩٨,٥٤٧	.	.
٩,٠٩٠	١٧٢,١٤٩	.	٨٧,٢٠٦
١,٠٥٦,٨١٤	٤٤١,٧٦٨	٨٣,١٣٣	١٠٥,٦٦٤

رواتب وأجور ومافي حكمها
صيانة وإصلاح
المنافع والخدمات والتأمين
ديون معدومة
مستهلكات

إيضاح (١٥) المصاريف العمومية والإدارية :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠٧/٠١	٢٠٢٢/٠٧/٠١	
٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	
٩٩٣,٥١٤	٧١٤,٥٦٧	٣٠٧,٠٧٨	٢٥٤,٩٥٠	رواتب وأجور ومافي حكمها
٣٦,٢٤٦	٦٨,٧٣٩	.	.	مكافآت
١٣٤,٢٥٦	٣٢٦,٦٩٨	٥٢,٢٥٢	٩٧,٧٩١	إيجارات
٢٥,٩٢١	٢٣,٩١٣	٨,٧٠٥	١١,٢٧٤	قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية
٤,٢٥٠	١٥,٢٥٠	٤٢٠	١٥,٢٥٠	رسوم تدريب
٥٤,٥٤٤	٧١,٦١٢	٢٠,١٠٠	٢٧,٩٨١	تأمينات إجتماعية
٤,٦١٤	٢١,٦٣١	٣,٨٢٥	.	دعاية وإعلان
٤١,٢٦٨	٤٠,٩٨٢	١٢,٨٠٩	١٥,٧٧٦	هاتف وبريد
٢٩,٧٣٦	٢٠,٥٤٤	١٤,٤٢٨	٦,٧٢٠	ضيافة ونظافة
٩٣,٩٥٤	٢,٦٨١	.	.	مصاريف غرامات ومخالفات
٦١٣	١٧,٦٥٢	.	.	علاج وتأمين طبي
٣٠,٨٥٦	٤٩,٦٨١	٩,٤٣١	١٤,٨٢٧	كهرباء ومياه
٢,٩٨٦	٤,٨٠٠	.	٢,٠١٠	مصاريف سيارات
١٥,٣٦٨	٢٨,٣٧٧	.	١,٠٧٣	أنظمة معلومات
٤,٤٨٠	١١,٤١٩	٤٠٠	٧,٠٣٢	نقل وانتقالات
٩٠,٦٢٣	١٠٥,٧٨٧	١٠,٣٥٣	١٣,٧٤٢	إصلاح وصيانة
.	٧٣,٤٨٣	.	١٥,٩٢٩	مواد مستهلكة
١٣,٩٦٦	١٥,١٨٤	٣,٣٦٢	٣,٥٧٨	رسوم بنكية
١٣٩,١٩٦	٤٩,٤٧٣	٤٣,١٣٦	١٩,٣٣٥	أخرى متنوعة
٢٨١,٧٠١	٢٥٨,٣٩٦	٩١,١١٠	٨٤,٦٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات
.	٧٣,٨٥٥	.	٢١,٦٠٥	مصاريف ورسوم حكومية متنوعة
٦١١,٩٠٨	٦٠٧,٩٩٦	٢٠٣,٩٦٩	٢٠٥,٦٤٦	استهلاك عقارات استثمارية
٢,٦١٥,٠٠٠	٢,٦٠٢,٧٢٠	٧٨١,٣٧٨	٨١٩,١٧٠	

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الاثنى عشر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الاثنى عشر المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الأنشطة
٤	قائمة التدفقات النقدية
١٠-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير الفحص المحدود

المحترمين

السادة / جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مقدمة :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لجمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية - جمعية أهلية "الجمعية" - كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقائمة الأنشطة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢)، إن مسؤوليتنا إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص :

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) " فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج:

وبناء على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بان القوائم المالية الأولية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، طبقاً للأساس المبين في إيضاح رقم (٢) والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

الدمام : ٠١ ذو القعدة ١٤٤٤ هـ

٢١ مايو ٢٠٢٣ م

شركة عبدالله عمر باكودح وشركاؤه
محاسبون ومراجعون قانونيون

سماي



(سامي عايش بوصالغ . ترخيص رقم ٥٧٩)

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	الإيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		الموجودات المتداولة :
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٨٠,٥٢٩	٤	نقد وما في حكمه
١,٠٥٠,٧٥٩	٢,٦٣٥,٤٠٥	٥	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٥١,١١٣	١٢,٦١٥,٩٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة :
٨٧٩,٧٣٨	٦٤٣,١٨٠	٦	ممتلكات ومعدات
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٣٢٣,٣٩٤	٧	عقارات استثمارية
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٣٣,١٥٨,٩٧٣	٨	مشروعات تحت التنفيذ
٦٤,٩٠٠,٤٩٥	٧٠,١٢٥,٥٤٧		مجموع الموجودات الغير متداولة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٨٢,٧٤١,٤٨١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
٤٠٥,٤٦٩	٧٥٣,٩٠٠	٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	١ - ١٠	قروض قصيرة الأجل
٢,٨٠٥,٤٦٩	٣,٠٥٣,٩٠٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات الغير متداولة :
٨٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٢ - ١٠	قروض طويلة الأجل- الجزء الغير المتداول
٠	٦,٥٠٩	١١	مخصص مكافاه نهاية الخدمة
٨٠٠,٠٠٠	١,٦٠٦,٥٠٩		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			صافي الموجودات :
١٩,٠١٣,٦٧٨	١٧,٤٣٢,٦٩٢		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٢٥٠,٢٠٢	٩,٤٤٢,٢٧٦		صافي الأصول المقيدة
٤٥,٩٨٢,٢٥٩	٥١,٢٠٦,١٠٤		صافي أصول أوقاف
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٠٨١,٠٧٢		إجمالي صافي الموجودات نهاية الفترة
٧٥,٨٥١,٦٠٨	٨٢,٧٤١,٤٨١		مجموع المطلوبات وصافي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

				الإيضاح			الإيرادات والمكاسب :
٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٢/١٠/٠١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	أنشطة أوقاف	بداية الفترة
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١				الى الفترة
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة				
١٠,١١٠,٩٠٢	٦,٩٥٩,٤٩٣	١,٢١٢,٢٠٤	١,٤٠٨,٨٥١	٠	١,٤٠٨,٨٥١	٠	تبرعات الزكاة
٣,٣١٧,٨٩٢	٩,٧٨٥,١١٤	١,١٣٧,٠٣٣	١,٣٥٣,٣٢٦	٠	١,٣٥٣,٣٢٦	٠	١٢ إيرادات الأنشطة
٥,٢٧١,٦٩٣	٥,٧٨٤,٢٥٩	٧٦٢,٠٢٩	١,٠٥٩,٣٠٧	١,٠٥٩,٣٠٧	٠	٠	١٣ إيرادات أوقاف
٥١٩	٩٢,٩٤٩	٠	٢٥,٢٠٤	٠	٠	٢٥,٢٠٤	تبرعات اخرى
٣,٦١٦,٨٢٥	٢,٥٧٥,٠٤٠	٧٨٩,٩٥٦	٣٥٩,٨٠٤	٠	٠	٣٥٩,٨٠٤	تبرعات الصدقة العامة
١٧,١٠٠	١٦,٤٠٠	٢٧,٥٠٠	٠	٠	٠	٠	اشتراقات الاعضاء
٢٢,٣٣٤,٩٣١	٢٥,٢١٣,٢٥٥	٣,٩٢٨,٧٢٢	٤,٢٠٦,٤٩٢	١,٠٥٩,٣٠٧	٢,٧٦٢,١٧٧	٣٨٥,٠٠٨	إجمالي التبرعات والمكاسب
١٤٤,٠٤٢	٠	١٠٠,٥٨٢	٠	٠	٠	٠	إيرادات اخرى
١٤٤,٠٤٢	٠	١٠٠,٥٨٢	٠	٠	٠	٠	
(١٤,٦٧٢,٨٥٨)	(١٤,٨٩١,٢٩٨)	(٣,٢٤٣,٤٢٣)	(٣,٩٠٦,٢٣١)	٠	(٣,٨٣٠,٣٨٦)	(٧٥,٨٤٥)	١٤ مصروف الأنشطة
(١,٠٨٥,٢٧٤)	(٥٦٠,٤١٤)	٠	(١١٨,٦٤٦)	(١١٨,٦٤٦)	٠	٠	١٥ مصاريف أوقاف
٠	(٥٠٢,٦١٦)	(٤٤,٤٧٠)	(١٢٢,٣١٢)	٠	٠	(١٢٢,٣١٢)	١٦ مصاريف جمع أموال وحوكمة
(٣,٥٧١,٨٦٣)	(٣,٤٢٣,٩٩٤)	(٩٥٦,٨٦٣)	(٨٢١,٢٧٤)	٠	٠	(٨٢١,٢٧٤)	١٧ المصاريف العمومية والإدارية
(١٩,٣٢٩,٩٩٥)	(١٩,٣٧٨,٣٢٢)	(٤,٢٤٤,٧٥٦)	(٤,٩٦٨,٤٦٣)	(١١٨,٦٤٦)	(٣,٨٣٠,٣٨٦)	(١,٠١٩,٤٣١)	إجمالي المصروفات والخسائر
٣,١٤٨,٩٧٨	٥,٨٣٤,٩٣٣	(٢١٥,٤٥٢)	(٧٦١,٩٧١)	٩٤٠,٦٦١	(١,٠٦٨,٢٠٩)	(٦٣٤,٤٢٣)	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٦٩,٠٩٧,١٦١	٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٢,٤٦١,٥٩١	٧٨,٨٤٣,٠٤٣	٥٠,٢٦٥,٤٤٣	١٠,٥١٠,٤٨٥	١٨,٠٦٧,١١٥	صافي الأصول في بداية السنة
٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٠٨١,٠٧٢	٧٢,٢٤٦,١٣٩	٧٨,٠٨١,٠٧٢	٥١,٢٠٦,١٠٤	٩,٤٤٢,٢٧٦	١٧,٤٣٢,٦٩٢	صافي الأصول نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية
للفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
غير مراجعة	غير مراجعة	
٣,١٤٨,٩٧٨	٥,٨٣٤,٩٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		التغير في صافي الأصول
		تعديلات على صافي التغير في الموجودات خلال الفترة :
٣٧٣,٣٤٠	٣٤٥,٤٠٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
٨١٥,٨٧٧	٨١٣,٦٤٢	استهلاك عقارات استثمارية
٠	٦,٥٠٩	المكون لمخصص نهاية الخدمة
٤,٣٣٨,١٩٥	٧,٠٠٠,٤٨٤	التدفقات من الأعمال قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل
٣٢١,٦٩٢	(١,٥٨٤,٦٤٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٥,٤٦٩	٣٤٨,٤٣١	نمم وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٦٥,٣٥٦	٥,٧٦٤,٢٦٩	صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري :
(١٦٤,٥٠٤)	(١٠٨,٨٤٢)	إضافة ممتلكات ومعدات
٠	٠	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(٧,٤٥٥,٧٦٩)	٠	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ
١,١١٣,٥٢٨	(٦,٢٧٥,٢٥٢)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦,٥٠٦,٧٤٥)	(٦,٣٨٤,٠٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(٨٠٠,٠٠٠)	٨٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
(٨٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
(٨٠٠,٠٠٠)	٧٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢,٢٤١,٣٨٩)	٨٠,١٧٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٢,١٤١,٧٤٣	٩,٩٠٠,٣٥٤	رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٨٠,٥٢٩	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية
الدمام - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

إيضاح (١) الوضع النظامي وطبيعة النشاط :

أنشئت جمعية البركة الخيرية للخدمات الاجتماعية بموجب شهادة تسجيل من وكالة التنمية الاجتماعية - وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية - رقم تسجيل ٥١١ بتاريخ ١٤٣٠/٠٧/٢١ هـ ، وبتاريخ ١٤٤٤/٠١/١٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١١ م تم إصدار سجل تجاري بالرقم ٢٠٥٠١٦٠٦٢١ مصدره الدمام .

يتمثل النشاط في تقديم خدمات اجتماعية ومساعدات نقدية وعينية للأسر والأفراد

الفترة المالية : تغطي القوائم المالية الفترة المالية من ٠١ يناير ٢٠٢٢م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إيضاح (٢) أهم السياسات المحاسبية :

١-٢) أساس القيد المحاسبي :

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام وتمشياً مع المعايير المحاسبية والأنظمة الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لنشاط الجمعية وكذلك مع معيار العرض والإفصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢) العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية للجمعية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية في إثبات موجوداتها ومطلوباتها كما تأخذ بمبدأ الإستحقاق عند إعدادها للحسابات الختامية.

إيضاح (٣) السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

١-٣) إستخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الملائمة لظروف الجمعية، إستخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات التي يتم عرضها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف التي تم عرضها خلال عام اصدار القوائم المالية .

٢-٣) النقد وما في حكمه :

يتمثل النقد وما في حكمه في بند الأرصدة لدى البنوك.

٤-٣) مشروعات تحت التنفيذ

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشروعات تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الجمعية حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو عقارات استثمارية حسب طبيعة الاستخدام.

٥-٣) العقارات الاستثمارية

العقار الاستثماري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجاريه أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيعه من خلال نشاط الجمعية الاعتيادي، ولا يستخدم في الإنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إظهار العقارات الاستثمارية بشكل أولي بالكلفة ويتم إدراج تكاليف المعاملة ضمن القياس الأولي، ويتم قياسه لاحقاً وفق نموذج التكلفة (بالتكلفة التاريخية بعد طرح الاستهلاك المترام بنسبة ٤٪ سنوياً - فيما عدا الأراضي والتي تدرج بتكلفتها - وخسائر الهبوط المترامة).

تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على العقارات الاستثمارية. تشتمل تكلفة العقارات الاستثمارية المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال العقارات الاستثمارية إلى الحالة التشغيلية المناسبة للاستخدام المتوقع لها بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المرسلة.

إن تكلفة العقار الاستثماري الذي يتم الاستحواذ عليه مقابل أصل غير مالي أو أصول غير مالية، أو مجموعة من الأصول المالية وغير المالية، تتألف من القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه. إن أمكن قياس القيمة العادلة للأصل المستلم أو الأصل المتنازل عنه بصورة موثوقة، يتم استخدام القيمة العادلة للأصل المتنازل عنه لقياس التكلفة، ما لم تكن القيمة العادلة للأصل المستلم أكثر وضوحاً يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد عقار استثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) ضمن قائمة الأنشطة.

عندما يتغير الاستخدام الخاص بالعقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كمتلكات ومعدات، يتأثر هذا التحويل بالقيمة الدفترية لهذا العقار في تاريخ إعادة التصنيف.

٦-٣) الممتلكات والمعدات:

تظهر الممتلكات والمعدات بصافي التكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المترام ويتم احتساب الإستهلاك عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت وبعتماد النسب الربعية التاليه :

النسبه	الموجودات
١٠٪	أثاث ومفروشات
١٥٪	الأجهزة والمعدات المكتبية
١٥٪	ديكورات وتجهيزات
٢٠٪	سيارات

٧-٣) تحقق الإيرادات

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والهبات والتي تلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة ويتم معالجة الإيراد كما يلي:

- يتم إثبات الاعانات غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات والزكوات والمنح غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية والتي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عن إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في أصول ثابتة على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٨-٣) تكلفة الإيرادات

تشتمل على جميع التكاليف ومصاريف الأنشطة التي تم تكبدها لتحقيق الإيرادات.

٩-٣) المصاريف:

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالتحديد مرتبطة بشكل مباشر بتكلفة الإيرادات ويتم عرضها والافصاح عنها وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها.

إيضاح (٤) نقد وما في حكمه :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٠	٢,٥٤٥
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٧٧,٩٨٤
٩,٩٠٠,٣٥٤	٩,٩٨٠,٥٢٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

إيضاح (٥) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
مراجعة	غير مراجعة
٣٢٥,٢٧٥	٧٧٠,٥٢٢
٦١٨,٨٦٠	٥٦١,٤٧٢
١٠٦,٦٢٤	١,١٢٤,٨٩٤
٠	١٧٨,٥١٧
١,٠٥٠,٧٥٩	٢,٦٣٥,٤٠٥

مصاري ف مدفوعة مقدما
ضريبة القيمة المضافة
عهد مستديمة
دفعات مقدمة للموردين

إيضاح (٦) ممتلكات ومعدات :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	ديكورات وتجهيزات	أجهزة ومعدات مكتبية	أثاث ومفروشات	سيارات
مراجعة	غير مراجعة				
١,٨١٣,١٢٩	٢,٨٢٤,٢٥٧	٤٨٥,٨٨١	١,٥٧١,٩٨١	٥٧٩,٥٧١	١٨٦,٨٢٤
١٦٤,٥٠٤	١٠٨,٨٤٢	١,٧٠٠	٤,٥٣٣	٤٢,٦٠٩	٦٠,٠٠٠
٨٤٦,٦٢٤	٠				٠
٢,٨٢٤,٢٥٧	٢,٩٣٣,٠٩٩	٤٨٧,٥٨١	١,٥٧٦,٥١٤	٦٢٢,١٨٠	٢٤٦,٨٢٤
١,٥٧١,١٧٩	١,٩٤٤,٥١٩	٤٥٧,٠٤٦	٩٦٢,٤٣٤	٣٣٨,٢١٦	١٨٦,٨٢٣
٣٧٣,٣٤٠	٣٤٥,٤٠٠	٢٨,٩٧١	٢٣٥,٣٩٧	٥٨,١٨٥	٢٢,٨٤٧
٠	٠	٠	٠	٠	٠
١,٩٤٤,٥١٩	٢,٢٨٩,٩١٩	٤٨٦,٠١٧	١,١٩٧,٨٣١	٣٩٦,٤٠١	٢٠٩,٦٧٠
٨٧٩,٧٣٨	٦٤٣,١٨٠	١,٥٦٤	٣٧٨,٦٨٣	٢٢٥,٧٧٩	٣٧,١٥٤

التكلفة في بداية الفترة / السنة :
الاضافات
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة / السنة :

مجمع الاستهلاك في بداية الفترة / السنة :
استهلاك السنة
إستبعادات

مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / السنة :

صافي القيمة الدفترية

إيضاح (٧) عقارات استثمارية :

الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	مباني	الأراضي
مراجعة	غير مراجعة		
٣٤,٧١٢,٢٦٠	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٢٠,٩٢٤,٤٥٨
٦,٦٠٩,١٤٥	٠	٠	٠
٤١,٣٢١,٤٠٥	٤١,٣٢١,٤٠٥	٢٠,٣٩٦,٩٤٧	٢٠,٩٢٤,٤٥٨
٣,٣٦٨,٤٩٢	٤,١٨٤,٣٦٩	٣,٩٥٠,٨٣٠	٢٣٣,٥٣٩
٨١٥,٨٧٧	٨١٣,٦٤٢	٨١٣,٦٤٢	٠
٤,١٨٤,٣٦٩	٤,٩٩٨,٠١١	٤,٧٦٤,٤٧٢	٢٣٣,٥٣٩
٣٧,١٣٧,٠٣٦	٣٦,٣٢٣,٣٩٤	١٥,٦٣٢,٤٧٥	٢٠,٦٩٠,٩١٩

التكلفة في بداية الفترة/ السنة
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
التكلفة في نهاية الفترة/السنة، معدل

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في بداية الفترة/السنة
استهلاك الفترة/السنة

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة في نهاية الفترة/السنة، معدل

صافي القيمة الدفترية ، معدل

إيضاح ٨) مشاريع تحت التنفيذ :

تتمثل مشاريع تحت التنفيذ في إنشاء مباني و أوقاف لصالح جمعية البركة الخيرية على النحو التالي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	مشروع العزيرية	مشروع وقف عطاء	مشروع وقف الساعي	
مراجعة	غير مراجعة				رصيد أول المدة
٢٧,٩٩٧,٢٤٩	٢٦,٨٨٣,٧٢١	٩٨٥,٥١٥	٨,٣٨١,٦١٩	١٧,٥١٦,٥٨٧	إضافات خلال الفترة
٦,٥١١,٥٠٠	٦,٢٧٥,٢٥٢	٧,٥٦١	٣,٥٧٣,٠٣٢	٢,٦٩٤,٦٥٩	إفقال الى حساب مصاريف الاوقاف
(١٦٩,٢٥٩)	.	.	.	.	تحويلات الى ممتلكات ومعدات
(٨٤٦,٦٢٤)	.	.	.	.	تحويلات الى عقارات استثمارية
(٦,٦٠٩,١٤٥)	.	.	.	.
٢٦,٨٨٣,٧٢١	٣٣,١٥٨,٩٧٣	٩٩٣,٠٧٦	١١,٩٥٤,٦٥١	٢٠,٢١١,٢٤٦	

إيضاح ٩) ذمم وارصدة دائنة اخرى :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٤٠٥,٤٦٩	٥٤٧,٣٩٤	ذمم دائنة موردين خدمات
.	١٩٦,٥٠٦	إيرادات مدفوعة مقدما
.	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة من عملاء
٤٠٥,٤٦٩	٧٥٣,٩٠٠	

إيضاح ١٠) قروض طويلة الأجل:

١٠-١ قروض تمويلية بدون فوائد من مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي للتمويل التنموي مقابل سند لأمر وتسدد بأقساط على خمسة أقساط سنوية، يبدأ سداد القسط من تاريخ ١/٩/٢٠٢١م وينتهي بتاريخ ١/٩/٢٠٢٥م منها ٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن قروض قصيرة الأجل و ١,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قروض طويلة الأجل.

١٠-٢ قرض قصير الأجل من ورثة الشيخ محمد بن زيد آل سليمان بدون فوائد تمويلية مقابل سند لأمر لمدة عام بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ يستحق السداد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	
مراجعة	غير مراجعة		قروض قصيرة الأجل
.	١,٥٠٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	١ - ١٠	مجموع قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول
٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢ - ١٠	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير المتداول
٨٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠		
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠		

إيضاح ١١) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
.	.	رصيد أول الفترة
.	٦,٥٠٩	المكون خلال الفترة
.	٦,٥٠٩	

إيضاح ١٢) إيرادات البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	إيرادات كسوة الشتاء
٢٥٧,٥٦٩	٤٤٣,٦٣١	٢٢٢,٣٥٨	٢٧٢,٠١١	إيرادات رعاية أسر الأرملة والأيتام
٥٤,٨٨٠	٨٢,٦٦٤	١٣,٦٥٠	٦,٨١٥	إيرادات تفریح كرية
١,٥١٨,٨٩٣	٥,٠٥٢,٠٧٦	٣٧١,٩٨٠	٣٨٠,٥٦٢	إيرادات السللة الغذائية
٩١٩,٠٤٠	٣,٠٩٦,٥٤٩	٥٠٠,٧٤٥	٢٥١,٨٩٨	إيرادات تأهيل الأسر والأبناء
١٥٩,٢٥٢	٦٣,٥٧٧	.	٦٠٠	إيرادات كفارة (يمين - صيام)
١٩٦,١٥٩	١١٧,٠٩١	١١,٧٩٠	١٣,٠٦١	إيرادات سقيا البركة
٩٦,٦١٥	٧٨٤,٥٨١	١٦,٥١٠	٤٢٥,٨٠٤	تبرعات زكاة الفطر
١١٥,٤٨٤	١٣٢,٩٣٠	.	.	تبرعات أنشطة أخرى
	١٢,٠١٥	.	٢,٥٧٥	
٣,٣١٧,٨٩٢	٩,٧٨٥,١١٤	١,١٣٧,٠٣٣	١,٣٥٣,٣٢٦	

إيضاح (١٣) إيرادات أوقاف :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٢/١٠/٠١
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٤,٢٢٤,٥١٩	٤,٨٥٩,٨٦٨	٥٢١,٨٦٢	٧٠٧,٤٥٨
٨٤٣,٢٧٦	٧٢٥,٧١٠	٢٣٠,١٥٠	٢٩٦,٠٠٠
٢٠٣,٨٩٨	١٩٨,٦٨١	١٠,٠١٧	٥٥,٨٤٩
٥,٢٧١,٦٩٣	٥,٧٨٤,٢٥٩	٧٦٢,٠٢٩	١,٠٥٩,٣٠٧

تبرعات لبناء / شراء أوقاف
إيرادات ريع أوقاف سكني
إيرادات ريع أوقاف تجاري

إيضاح (١٤) مصاريف البرامج والأنشطة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٢/١٠/٠١
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
١٢٢,٤٩٦	١٤٩,٨٦١	٣١,٩٦٣	٣١,٢٠١
.	٣٩,٩٠٠	.	.
١٧,٦٦٧	٦,٧٤٥	١,٦٨٨	.
١٨٦,٣٢٠	٤١٠,٣٠٠	٨,٧٨٤	١٥٩,٣٥٩
١٩٧,٤٧٩	٢٣٠,٢٠٢	٨٥,٦٠٧	٥,٠٠٠
٢٣٧,٠٦٣	٤٠٤,١٠١	١٠٠,٩٩٢	٢٩٩,٠٦٤
٢٢٨,٦٩٣	٣٢٤,٧٩٢	.	.
٣,٦٥٩,٥٧٢	٤,٤٤٢,٠١٣	١,١٤٥,٧٢٠	١,٠٧٤,٤٧٩
٢٥,٧٣٦	١٤٣,٦٢٥	.	٦٠,٦٩٠
٢٩,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٥,٨٦١,٤٧٨	٤,٢٩٠,٠٣٦	١,١٢٢,٤٠٠	١,١٤١,٠٣٦
٣,٣٩٨,٥٨٦	٣,٤٩٦,٦٤٦	٦٠٧,٩٥٤	١,٠٢٢,٨٦٢
١٦٦,٣٣٦	٢٢٠,٩٠٤	٥١,٤٨٦	٤٤,٦٤٥
١٩٠,١٤٢	١٢١,٠٥٧	٥٣,٠٧٩	٣٧,٢٥٨
١٤١,٩٤٨	١٧٣,٤٧١	.	.
١٤٥,٠٧٨	٢٦١,٢٥٤	١٨,٧٥٠	٦٣٧
٦٥,٢٦٤	١٤١,٣٩١	.	.
١٤,٦٧٢,٨٥٨	١٤,٨٩١,٢٩٨	٣,٢٤٣,٤٢٣	٣,٩٠٦,٢٣١

رواتب وأجور ومافي حكمها - قسم المستفيدين
ساعدات الحقيقية المدرسية
مساعدات تفريغ كربة
مساعدات تعليمية وصحية ومواصلات
مساعدات سداد ديون
مساعدات كسوة الشتاء
مساعدات كسوة العيد
مساعدات السللة الغذائية
رسوم تدريب
مساعدات الزواج
مساعدات مقطوعة
مساعدات شراء وإيجارات وتأثيث منازل
مصروف حمل على النشاط
مصروف سداد فواتير خدمات
مصاريف برامج وأنشطة كفارات
مصاريف سقيا البركة
مصاريف زكاة الفطر

إيضاح (١٥) مصاريف أوقاف :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٢/١٠/٠١
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
٢٧,٣٥٦	٧٨,٤٨٦	٥,٩٥٦	٣٣,٨٠٠
٢١٩,١٢٤	١٢,٩٠٥	.	٤,٥٠٠
٧٨,٠٨٥	٥٩,٩٩١	١٥,٣٠٤	٤٢,٠٠٩
٧٤٤,٤١٨	١٩٨,٥٤٧	.	.
١٦,٢٩١	٢١٠,٤٨٥	٧,٢٠٢	٣٨,٣٣٧
١,٠٨٥,٢٧٤	٥٦٠,٤١٤	٢٨,٤٦٢	١١٨,٦٤٦

رواتب وأجور ومافي حكمها
صيانة وإصلاح
المنافع والخدمات والتأمين
ديون معدومة
مستهلكات

إيضاح (١٦) جمع أموال وحوكمة :

٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٢/١٠/٠١
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
.	٢٦٩,٣٥٧	.	٧١,٠٤٣
.	٢٣١,٨٣٤	.	٥١,٢٦٩
.	١,٤٢٥	.	.
.	٥٠٢,٦١٦	.	١٢٢,٣١٢

رواتب وأجور ومافي حكمها
المنافع والخدمات والتأمين
مستهلكات

إيضاح (١٧) المصاريف العمومية والإدارية :

من	٢٠٢٢/١٠/٠١	٢٠٢١/١٠/٠١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إلى
	٢٠٢١/٠١/٠١	٢٠٢٢/٠١/٠١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
	مراجعة	مراجعة	مراجعة	غير مراجعة	
رواتب وأجور ومافي حكمها	١,٢٧١,١٨٨	٩٦٢,١٧٨	٢٧٧,٦٧٣	٢٤٧,٦١١	
مكافآت	٣٦,٦٤٦	٨٤,٧٠٥	٤٠٠	١٥,٩٦٧	
إيجارات وسكن	٣٥٢,٢٢٥	٤٣٧,٠٣٤	٢١٧,٩٦٩	٩٤,٣٣٥	
قرطاسية ومطبوعات ومستلزمات مكتبية	٣٨,٥٢٥	٢٨,٥١٥	١٢,٥٤٤	٤,٦٠٤	
رسوم تدريب	٤,٥٥٠	٢٠,٤٥٠	٠	٥,٢٠٠	
تأمينات إجتماعية	٧٤,٦٦٤	١٠٤,٨٥١	٢٠,١٢٠	٣٣,٢٣٩	
دعاية وإعلان	١٠,٨١٥	٢٨,٩٣١	٠	٧,٣٠٠	
هاتف وبريد	٦٢,٢٦٢	٦٧,٦٣٥	٢٠,٩٩٤	١٣,٠١٩	
ضيافة ونظافة و مواد مستهلكة	٤٥,٩٢٣	٤٩,٤٢٠	١٠,٨٥٢	١٠,٢٧٢	
مصاريف غرامات ومخالفات ورسوم حكومية متنوعة	٩٣,٩٥٤	٨٦,٧٠٠	٠	١٢,٨٤٥	
علاج وتأمين طبي	٦١٣	١٧,٦٥٢	٠	٠	
كهرباء ومياه	٦٠,٥٦٥	٧٧,١٨٢	٢٩,٧١٠	٢٧,٥٠١	
مصاريف سيارات	٥,٦٦٣	٣,٥٧٥	١,٨١٠	٢,١١١	
أنظمة معلومات	١٨,٤٥٥	٣٢,٥٩٥	٣,٠٨٦	٤,٢١٨	
نقل وانتقالات	٢٠,٥٠٨	٧,٨٦٥	١١,٣٤٨	٨٩٤	
إصلاح وصيانة	١١١,١٦٢	١٣٣,٨٧٩	٢٠,٥٣٩	٢٤,٧٥٥	
أتعاب مهنية واستشارات	١٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	١٠,٠٠٠	٠	
رسوم بنكية	٢٣,٥١٢	١٧,٩٢٤	٢,٧١٢	٢,٧٤٠	
أخرى متنوعة	١٣٦,٤١٦	٧٤,٨٥٢	٢١,٤٩٧	١٥,٥٠٤	
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٧٣,٣٤٠	٣٤٥,٤٠٠	٩١,٦٤٠	٨٧,٠٠٤	
استهلاك عقارات استثمارية	٨١٥,٨٧٧	٨١٣,٦٤٢	٢٠٣,٩٦٩	٢٠٥,٦٤٦	
تعويضات نهاية الخدمة	٥,٠٠٠	٦,٥٠٩	٠	٦,٥٠٩	
	٣,٥٧١,٨٦٣	٣,٤٢٣,٩٩٤	٩٥٦,٨٦٣	٨٢١,٢٧٤	

إيضاح (١٨) عام :

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

إيضاح (١٩) اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الجمعية بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٣ م.