



المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمركز طلال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة
الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير المراجع المستقل عليها

حساب رئيسي 5080000468608010016009 SA حساب تبرعات 3380000468608010010010 SA حساب رئيسي 55000000196108 دعم المتصلين 55000000196402 على الزوج

حساب زكاة 3280000468608010010028 SA كفالة يتيم 1080000468608010010036 SA حساب زكاة 55000000196304 حساب الوفاء 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال 000181710 - 002833437 - ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦





الملك عبدالعزيز بن عبد الله آل سعود
جمعية البر الخيرية بمركز طلال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

صفحة	المحتويات
٣ - ١	تقرير المراجع المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الأنشطة
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المتصلين 55000000196402 على الأزواج

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦





الملك عبدالعزيز بن سعود آل سعود
جمعية البر الخيرية بمركز طلال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
		الأصول
		الأصول المتداولة
١,٢٤٧,٩٠٩	٢,٩٠٢,٨٣٣	(٤) النقد وما في حكمه
٩,٩٤٨	٤٥,٢٩٧	(٥) الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى
١,٢٥٧,٨٥٧	٢,٩٤٨,١٣٠	إجمالي الأصول المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٧,٧٨٨,٠١٩	٧,٩٧٧,١٨٧	(٦) ممتلكات وألات ومعدات - بالصافي
٤,٠٠٠	٣,٠٠٠	(٧) الأصول غير الملموسة - بالصافي
٧,٧٩٢,٠١٩	٧,٩٨٠,١٨٧	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٠٤٩,٨٧٦	١٠,٩٢٨,٣١٧	إجمالي الأصول
		الإلتزامات وصافي الأصول
		الإلتزامات غير المتداولة
٢٣,٧٤٥	٢٩,٤٩٥	(٨) الإلتزامات منافع الموظفين
٢٣,٧٤٥	٢٩,٤٩٥	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		صافي الأصول
٧,٧٧٧,٢١٢	٧,٦٥٩,٠٨٧	صافي الأصول غير المقيدة
٧١٨,٨٦٠	٢,٣٧٢,٦١٩	صافي الأصول المقيدة
٥٣٠,٠٥٩	٨٦٧,١١٦	صافي أصول الأوقاف
٩,٠٢٦,١٣١	١٠,٨٩٨,٨٢٢	إجمالي صافي الأصول
٩,٠٤٩,٨٧٦	١٠,٩٢٨,٣١٧	إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المصلين على الزواج 55000000196402

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

جمعية البر الخيرية بمركز طلال

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	الوقف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
٧٦٩,٦٠١	١,٩٠٦,١٣١	-	٣١٩,٦٦٤	١,٥٨٦,٤٦٧	الإيرادات والمكاسب
٤١٩,٢٠٠	٣٣١,٩٧٢	-	٣٢٨,٤٦٣	٣,٥٠٩	التبرعات النقدية
١٨٧,٣٢٠	٥٦٨,٦٦٠	-	٥٦٨,٦٦٠	-	التبرعات العينية
٣٩٨,٠٠٠	١٧٢,٠٣١	-	١٧٢,٠٣١	-	تبرعات الزكاة النقدية
١٦٠,٧٢٧	٣٣٧,٠٥٧	٣٣٧,٠٥٧	-	-	الإعانات الحكومية
-	٧٢٠,٠٠٠	-	٧٢٠,٠٠٠	-	إيرادات الأوقاف
١,٩٣٤,٨٤٨	٤,٠٣٥,٨٥١	٣٣٧,٠٥٧	٢,١٠٨,٨١٨	١,٥٨٩,٩٧٦	دعم تبرعات نقدية - منصة احسان
					إجمالي الإيرادات والمكاسب
١,٢٥٩,١٥٤	١,٦٣٠,٣٤٠	-	٤٥٥,٠٥٩	١,١٧٥,٢٨١	المصروفات والخسائر
٣٧٢,٦١٠	٣٢٩,٧٩١	-	-	٣٢٩,٧٩١	تكاليف الأنشطة
٢٠٢,٨١٧	٢٠٢,٠٢٩	-	-	٢٠٢,٠٢٩	المصروفات الإدارية والعمومية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠	إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٣٥,٥٨١	٢,١٦٣,١٦٠	-	٤٥٥,٠٥٩	١,٧٠٨,١٠١	الإطفاءات للأصول غير الملموسة
٩٩,٢٦٧	١,٨٧٢,٦٩١	٣٣٧,٠٥٧	١,٦٥٣,٧٥٩	(١١٨,١٢٥)	إجمالي المصروفات والخسائر
٨,٩٢٦,٨٦٤	٩,٠٢٦,١٣١	٥٣٠,٠٥٩	٧١٨,٨٦٠	٧,٧٧٧,٢١٢	التغير في صافي الأصول خلال السنة
٩,٠٢٦,١٣١	١٠,٨٩٨,٨٢٢	٨٦٧,١١٦	٢,٣٧٢,٦١٩	٧,٦٥٩,٠٨٧	صافي الأصول بداية السنة
					صافي الأصول نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

حساب رئيسي 55000000196402 دعم المتصلين على الزواج 55000000196108 حساب رئيسي SA 3380000468608010010010 حساب تبرعات SA 5080000468608010016009

حساب زكاة 55000000196206 حساب الوقف 55000000196304 حساب زكاة SA 1080000468608010010036 كفاية يتيم SA 3280000468608010010028

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٩٩,٢٦٧	١,٨٧٢,٦٩١	التغير في صافي الأصول خلال العام
		تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد
		الصافي من الأنشطة التشغيلية :
٢٠٢,٨١٧	٢٠٢,٠٢٩	إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٩,٦٦٨)	(٣٥,٣٤٩)	دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠	مخصص التزامات منافع الموظفين
٢٩٧,٤١٦	٢,٠٤٦,١٢١	النقد من التشغيل
٢٩٧,٤١٦	٢,٠٤٦,١٢١	صافي التدفقات النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(٩٢,٠٠١)	(٣٩١,١٩٧)	إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات
(٩٢,٠٠١)	(٣٩١,١٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٥,٤١٥	١,٦٥٤,٩٢٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام
١,٠٤٢,٤٩٤	١,٢٤٧,٩٠٩	النقد وما في حكمه بداية العام
١,٢٤٧,٩٠٩	٢,٩٠٢,٨٣٣	النقد وما في حكمه نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المتصلين 55000000196402 على الزواج

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها

أ تأسيس الجمعية

جمعية البر الخيرية بمركز طلال بالمدينة المنورة هي جمعية تعمل بموجب ترخيص رقم (٢٣٩) الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بتاريخ ١٤/٠٣/١٤٣٢ هـ الموافق ٢٤/٠٣/٢٠٠٠ م .

ب الغرض

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الاجتماعية التي تتمثل في اكساب الفرد ادراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الافعال المناسبة للذوق العام .
- الحفاظ على البيئة الاجتماعية والعمل على التأثير الايجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها .
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء
- جميع الاهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الاساسي .

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.



حساب رئيسي 55000000196402 دعم المقبلين على الزواج 55000000196108 حساب رئيسي SA 3380000467608010010010 حساب القروض SA 5080000468608010016009

حساب زكاة 55000000196206 حساب الوقف 55000000196304 حساب زكاة SA 1080000468608010010036 كفالة يتيمة SA 3280000468608010010028

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

٢-٣ الممتلكات والألات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسمة تكلفة الاستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

المباني	٤%
المكانن والألات	١٥%
الأثاث والتجهيزات	١٠%
السيارات	٢٠%
أدوات مكتبية	١٥%
أدوات كمبيوتر	١٥%
لوحات الدعاية والاعلان	١٥%

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.



Handwritten signature of the representative.

Handwritten signature of the representative.

حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المتصلين على الزواج 55000000196402

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٣-٣ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٤-٣ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٥-٣ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.
يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.
يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.
يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.
يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.
لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

٦-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.
تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهيئات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الإستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.



Handwritten signature

Handwritten signature

حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المتصلين على الأزواج 55000000196402

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال 0500181710 - 002833437 ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

إيرادات أخرى

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند استحقاقها ضمن قائمة الدخل.

٧-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

٨-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

٩-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.



Handwritten signature

Handwritten signature

حساب رئيسي 5080000468608010016009 حساب تبرعات 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المقبلين على الزواج 55000000196402

حساب زكاة 3280000468608010010028 كفاية يتيم 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال 000181710 - 002833437 ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

جمعية البر الخيرية بمركز طلال

جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالريال السعودي

- * الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.
- * التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.
- * التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفاءها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٠-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

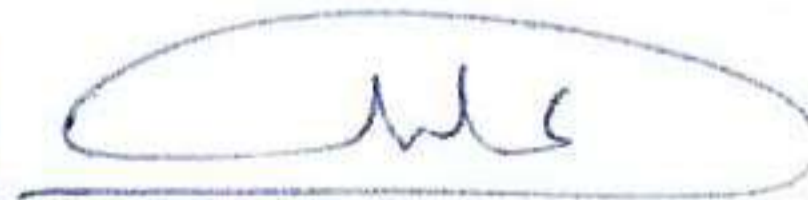
١١-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.







حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المقبلين على الزواج 55000000196402

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦



الملك عبدالعزيز آل سعود
جمعية البر الخيرية بمركز طلال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٤ النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٢٤٧,٩٠٩	٢,٩٠٢,٨٣٣
١,٢٤٧,٩٠٩	٢,٩٠٢,٨٣٣

أرصدة لدى البنوك

النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٨٥٨,٥٨٩	١,٩١٩,٨٩٠
٣٨٩,٣٢٠	٩٨٢,٩٤٣
١,٢٤٧,٩٠٩	٢,٩٠٢,٨٣٣

مصرف الراجحي

البنك الاهلي التجاري

المجموع

٥ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٩,٩٤٨	٤٥,٢٩٧
٩,٩٤٨	٤٥,٢٩٧

ضريبة القيمة المضافة

الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر



حساب رئيسي 55000000196402 دعم المتصلين على الزواج 55000000196108 حساب رئيسي 3380000468608010010010 حساب تبرعات 5080000468608010016009

حساب زكاة 55000000196206 حساب الوقف 55000000196304 حساب زكاة 1080000468608010010036 كفالة يتيم 3280000468608010010028

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦



brtalal.org



talaljm1817@gmail.com



@gm3ih_talal



0502833437





المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمركز طلال
مسجلة بوزارة الموارد البشرية
والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالتاريخ السعودي

٦. ممتلكات وآلات ومعدات - بالمتبقى											
الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	المشروعات تحت التنفيذ	لوجست الدعوى والإعلان	أثاث كمبيوتر	أثاث مكتبية	المعدات	الأثاث والجهازات	المكان والآلات	المباني	الأراضي	
٩,٢٨١,٩٩٦	٩,٣٧٣,٩٩٧	-	١٢,١٠٠	٢٥,٥٧٠	٦٧,٤٨٧	٣٢٥,٢٥٠	١٢,٠٣٨٦	٥٦,١١١	٥,٧٤٧,٠٩٣	٣,٠٢٠,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٩٢,٠٠١	٣٩١,١٤٧	٢٤٢,٧٧٣	-	-	٤,١٠٠	١٤٢,٥٧٤	-	١,٧٥٠	-	-	الإضافات
٩,٣٧٣,٩٩٧	٩,٧٦٥,١٤٤	٢٤٢,٧٧٣	١٢,١٠٠	٢٥,٥٧٠	٧١,٥٨٧	٤٦٧,٨٢٤	١٢,٠٣٨٦	٥٧,٨٦١	٥,٧٤٧,٠٩٣	٣,٠٢٠,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
١,٣٨٣,١٦١	١,٥٨٥,٩٧٨	-	١,٩٣٥	٢٥,٥٧٠	٦٤,٤٢٤	٣٢٥,٢٥٠	١١٣,٤٢٦	٤٩,٨٧٢	١,٠٠٥,٥٠١	-	مجموع الاستهلاك في بداية السنة
٢,٠٢٠,٨١٧	٢,٠٢٠,٢٩	-	١,٢١٠	-	٧,١٦٣	٨,٠٠١	٦,٩٦٠	٦,٢٨٢	١٧٢,٤١٣	-	استهلاك السنة
١,٥٨٥,٩٧٨	١,٧٨٨,٠٠٧	-	٣,١٤٥	٢٥,٥٧٠	٧١,٥٨٧	٣٣٣,٢٥١	١٢,٠٣٨٦	٥٦,١٥٤	١,٥٧٧,٩١٤	-	مجموع الاستهلاك في نهاية السنة
											صافي القيمة المتبقية
	٧,٩٧٧,١٨٧	٢٤٢,٧٧٣	٨,٩٥٥	-	-	١٣٤,٥٧٣	-	١,٧٠٧	٤,٥٦٩,١٧٩	٣,٠٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧,٧٨٨,٠١٩		-	١٠,١٦٥	-	٣,٠٢٣	-	٦,٩٦٠	٦,٢٣٩	٤,٧٤١,٥٩٢	٣,٠٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

حساب رئيسي 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المقبلين على الزواج 55000000196402

حساب زكاة 55000000196304 حساب زكاة SA 1080000468608010010036 كفالة يتيم 55000000196206 حساب الوقف

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١ - ٠٥٠٢٨٣٣٤٣٧ - ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٧ الأصول غير الملموسة - بالصافي

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	برامج كمبيوتر	
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في بداية السنة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	التكلفة في نهاية السنة
-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	مجموع إطفاء في بداية السنة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	إطفاء السنة
١,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مجموع إطفاء في نهاية السنة
			صافي القيمة الدفترية
	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٠٠٠		٤,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		٢٠%	نسب الإطفاء السنوية %



Handwritten signature

Handwritten signature

الرقم :
التاريخ : / /
الموافق : / /
المشروعات :

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

٨ التزامات منافع الموظفين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٩,٧٤٥	٢٣,٧٤٥	رصيد أول العام
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠	المحمل على قائمة الأنشطة
٢٣,٧٤٥	٢٩,٤٩٥	رصيد آخر العام

٩ تكلفة الأنشطة

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
٦٧,٨٥٠	٢٣٦,٨٣٨	٩٠,٣٠٠	١٤٦,٥٣٨	مساعداً نقدية
١,١٢٨,٥٠٤	١,٢١٠,٧٠١	١٨١,٩٥٨	١,٠٢٨,٧٤٣	مساعداً عينية
-	٨٠,٥٠٠	٨٠,٥٠٠	-	مساعداً نقدية كفالة ايتام - منصة احسان
٦٢,٨٠٠	١٠٢,٣٠١	١٠٢,٣٠١	-	مساعداً نقدية زكاة
١,٢٥٩,١٥٤	١,٦٣٠,٣٤٠	٤٥٥,٠٥٩	١,١٧٥,٢٨١	إجمالي مصاريف تشغيلية أخرى
١,٢٥٩,١٥٤	١,٦٣٠,٣٤٠	٤٥٥,٠٥٩	١,١٧٥,٢٨١	إجمالي تكلفة الأنشطة



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٠ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠٢٠	٢٠٢١	أنشطة مقيدة	أنشطة غير مقيدة	
١٠٨,٥٠٠	١٦٥,٤٠٠	-	١٦٥,٤٠٠	رواتب وأجور و بدلات - إدارية
٥,٨٣٤	١٦,٤٠٣	-	١٦,٤٠٣	صيانة وإصلاح
٥,٠٠٠	٥,٩٥٠	-	٥,٩٥٠	هاتف وكهرباء و ماء
٦,٧٠٧	١١,٨٧٥	-	١١,٨٧٥	نقل للخارج
٥,٠٠٠	٢,٦٠٠	-	٢,٦٠٠	حوافز و مكافآت
١٨,٠٩٦	١٤,٥٠٥	-	١٤,٥٠٥	زيوت ومحروقات
٦٥٠	٣,٢١٦	-	٣,٢١٦	قرطاسية ومطبوعات
٨,٨٦٣	٦,٩٩٦	-	٦,٩٩٦	ضيافة و نظافة
-	١٢,٢١٠	-	١٢,٢١٠	التأمينات الاجتماعية
٤,٠٠٠	٥,٧٥٠	-	٥,٧٥٠	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٢٠٩,٩٦٠	٨٤,٨٨٦	-	٨٤,٨٨٦	مستلزمات مكتبية
٣٧٢,٦١٠	٣٢٩,٧٩١	-	٣٢٩,٧٩١	المجموع

١١ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل الإدارة في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ م .

١٢ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٣ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٠: لا يوجد).

١٤ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ أنتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .



حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي 55000000196108 دعم المتصلين على الزواج 55000000196402

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوفاء 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦

جمعية البر الخيرية بمركز طلال
جمعية أهلية مسجلة لدى وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالرقم (٢٣٩)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
بالريال السعودي

١٥ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

١٥-١ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

١٥-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

١٥-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

١٥-٤ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

١٦ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.

رئيس مجلس الإدارة

ممدوح بن جري الجبيل



المدير التنفيذي

علي بن سعد العوفي

حساب رئيسي SA 5080000468608010016009 حساب تبرعات SA 3380000468608010010010 حساب رئيسي SA 55000000196108 دعم المتبرعين على الأزواج 55000000196402

حساب زكاة SA 3280000468608010010028 كفالة يتيم SA 1080000468608010010036 حساب زكاة 55000000196304 حساب الوقف 55000000196206

المدينة المنورة - مركز طلال - جوال ٠٥٥٥١٨١٧١٠ - ٠٥٢٨٣٣٤٣٧ ص ب : ٢٢١٣ الرمز البريدي : ٤٢٨٥٦