

جمعية البر الخيرية بالسديرة

تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية أئبر الخيرفة بالسديرة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الرأى المطلق:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية أئبر الخيرفة بالسديرة - مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم (٣٤٤) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المنشآت الغير هادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ، وبالإضافة الى متطلبات المعيار الدولي للنقير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المماكة العربية السعودية والملائمة لظروف نشاط الجمعية.

أساس الرأى المطلق:

تمت مراجعتنا وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الجمعية وفقا لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية ، كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا المطلق.

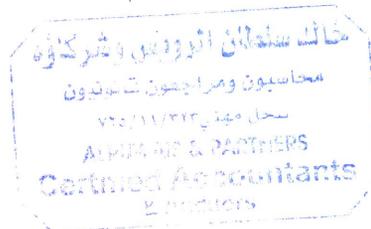
امر آخر:

روجعت القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر وأصدر تقريره برأى غير معدل في تاريخ ٢٣/٤/٢٠٢٢م .

مسؤوليات الإدارة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسنولة عن إعداد القوائم المالية ، وعرضها بشكل عادل وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسنولة عن تقويم مقدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقا لمبدأ الاستمرارية والإفصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية ، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسنولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالية في الجمعية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى ناتج عن غش أو خطأ , وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد , إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ , وتعد جوهرية , بمفردها أو في مجموعها , إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية , فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم ب :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ , وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر , والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ , لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة , من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف , وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة , ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة , واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها , فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهرى , يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية , أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية , عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك , فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الجمعية عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام , وهيكل ومحتوى القوائم المالية , بما في ذلك الإفصاحات , وفيما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بالسديرة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة , بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية , وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحفوظ بها .

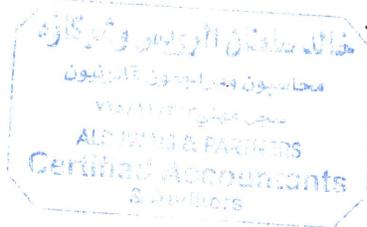
عن الرويس و شركاؤه

الرياض : ٠٤ رمضان ١٤٤٤هـ

محاسبون ومراجعون قانونيون

انموافق : ٢٦ مارس ٢٠٢٣م

عبد الرحمن بن عبد الله الرويس
ترخيص رقم (٨٨٣)



جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣,٣٩٠,٠١٠	٣,٦٤٣,٧١٢	(٤)	النقد وما في حكمه
١٧٢,٨٦٤	١١٦,٢٦٦	(٥)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٥,٢٢٠	٦٢٠	(٦)	المخزون
٢١,٢٥٠	-		قروض متداولة
٣,٥٨٩,٣٤٤	٣,٧٦٠,٥٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١,٢٤٥,٦٣٤	١,١٧٩,٥٦٤	(٧)	العقارات والآلات والمعدات ، بالصافي
٧,٧٢٥,٥٥٤	٧,٥١٨,٤٢٢	(٨)	الاصول الاستثمارية ، بالصافي
٨,٩٧١,١٨٨	٨,٦٩٧,٩٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٥٦٠,٥٣٢	١٢,٤٥٨,٥٨٤		اجمالي الأصول
			الالتزامات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٥٥,٧٥٨	٥٥,٤٥٧	(٩)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٧٥٨	٥٥,٤٥٧		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤٥,٠٥٠	٣٢٧,٣٠١	(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٤٥,٠٥٠	٣٢٧,٣٠١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٠٠,٨٠٨	٣٨٢,٧٥٨		مجموع الالتزامات
			صافي الأصول
٩,٨٨٦,٧٤٠	١٠,٠٢٦,٤٨٧		صافي الأصول غير المقيدة
١,٨٢٣,٣٠١	١,٥١١,٧٨٢	(٢٥)	صافي الأصول المقيدة
٥٤٩,٦٨٣	٥٣٧,٥٥٧	(٢٦)	صافي الأصول الاوقاف
١٢,٢٥٩,٧٢٤	١٢,٠٧٥,٨٢٦		مجموع صافي الأصول
١٢,٥٦٠,٥٣٢	١٢,٤٥٨,٥٨٤		اجمالي الالتزامات وصافي الاصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

قائمة الأنشطة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

اجمالي ٢٠٢١ م	اجمالي ٢٠٢٢ م	الاقواف	مقيدة	غير مقيدة	إيضاح
					الإيرادات والتبرعات
٤٧,٦٧٦	٢٩,٢٤١	-	-	٢٩,٢٤١	التبرعات النقدية العامة
٥٩٦,٦٩١	٥٦١,٨٧٤	-	٥٦١,٨٧٤	-	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
١٤,٤٥٢	٧,٠٣٩	٧,٠٣٩	-	-	التبرعات النقدية أوقاف
٣٧٧,٨٤٠	١٩٠,٥٠٠	-	١٩٠,٥٠٠	-	(١٢) التبرعات العينية
٥٦٤,٤٠٩	٥٧٧,٧٤٦	-	٥٧٧,٧٤٦	-	تبرعات الزكاة
٥٥١,٢٣٥	١,٢١٦,٩٤١	-	١,٢١٦,٩٤١	-	(١٣) تبرعات منصة احسان
-	٢٢٤,٦٨٢	-	٢٢٤,٦٨٢	-	(١٤) تبرعات منصة تبرع
٦١٠,٢٠٠	٦٥٢,٣٢٠	-	٦٥٢,٣٢٠	-	(١٥) اعانة الوزارة
٨,٦٠٠	١,٨٠٠	-	-	١,٨٠٠	اشتراكات اعضاء
٦١٣,٩٠٠	٥٨٦,١٥١	-	-	٥٨٦,١٥١	ايرادات العقارات (ربع أوقاف)
٧٢,٨٥٥	٤٤٨,٣٣٠	-	-	٤٤٨,٣٣٠	(١٦) ايرادات النشاط
					صافي الأصول المحررة من القيود
-	-	(١٩,١٦٥)	(٣,٧٣٨,٩١٢)	٣,٧٥٨,٠٧٧	اعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام
٣,٤٥٧,٨٥٨	٤,٤٩٦,٦٢٤	(١٢,١٢٦)	(٣١٤,٨٤٩)	٤,٨٢٣,٥٩٩	إجمالي الإيرادات واعاده التصنيف
					المصروفات
٩٨٠,٤٣١	٦٩٦,٨٩٤	-	-	٦٩٦,٨٩٤	(١٧) المساعدات النقدية
٣٧٨,٨٧٥	١٩٠,٥٠٠	-	-	١٩٠,٥٠٠	(١٨) المساعدات العينية
٥٥,٤٨٢	-	-	-	-	مصاريف جمع الأموال
-	٦٧٨,٢٠٢	-	-	٦٧٨,٢٠٢	(١٩) مصروفات المنح الحكومية
٥٥,٤٨٢	-	-	-	-	مصاريف الحوكمة
١٠٧,٨٦٤	١٠٩,٤٨٢	-	-	١٠٩,٤٨٢	(٢٠) مصاريف توزيع عوائد اوقاف
٥٦,٩١٨	١,٢٧١,٠٠٦	-	-	١,٢٧١,٠٠٦	(٢١) مساعدات منصة احسان
-	١٧٨,٤٩٧	-	-	١٧٨,٤٩٧	(٢٢) مساعدات منصة تبرع
٤٠١,٨٩٠	١٠٦,٠٢٣	-	-	١٠٦,٠٢٣	(٢٣) مصروفات الأنشطة
٥٩٠,٦٠٠	٥٤٣,١٠٥	-	-	٥٤٣,١٠٥	مساعدات الزكاة
٦١٩,٩٣٨	٦٣٣,٦١١	-	-	٦٣٣,٦١١	(٢٤) المصروفات العمومية والإدارية
٦٩,١٦٦	٦٦,٠٧٠	-	-	٦٦,٠٧٠	(٧) إهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠٧,١٣٢	٢٠٧,١٣٢	-	-	٢٠٧,١٣٢	(٨) اهلاك الأصول الاستثمارية
٣,٥٢٣,٧٧٨	٤,٦٨٠,٥٢٢	-	-	٤,٦٨٠,٥٢٢	إجمالي المصروفات
(٦٥,٩٢٠)	(١٨٣,٨٩٨)	(١٢,١٢٦)	(٣١٤,٨٤٩)	١٤٣,٠٧٧	التغير في صافي الاصول
-	-	-	٣,٣٣٠	(٣,٣٣٠)	تحويل بين الأصول
١٢,٣٢٥,٦٤٤	١٢,٢٥٩,٧٢٤	٥٤٩,٦٨٣	١,٨٢٣,٣٠١	٩,٨٨٦,٧٤٠	صافي الأصول بداية السنة
١٢,٢٥٩,٧٢٤	١٢,٠٧٥,٨٢٦	٥٣٧,٥٥٧	١,٥١١,٧٨٢	١٠,٠٢٦,٤٨٧	صافي الأصول نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٥,٩٢٠)	(١٨٣,٨٩٨)	التغير في صافي الأصول
٦٩,١٦٦	٦٦,٠٧٠	اهلاك العقارات والآلات والمعدات
٢٠٧,١٣٢	٢٠٧,١٣٢	اهلاك الاصول الاستثمارية
٢٩,٠٤١	١٢٢,٦٦١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٩,٤١٩	٢١١,٩٦٥	صافي الاصول بعد التسويات
		التغيرات في الاصول والالتزامات المتداولة
٢٥,٩٨٣	٥٦,٥٩٨	مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٥٦٥)	٤,٦٠٠	المخزون
-	٢١,٢٥٠	قروض متداولة
١٣,١٧٦	(٣٠١)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٠,٤١٠)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٥,٠١٣	٢٥٣,٧٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٧٥,٠١٣	٢٥٣,٧٠٢	التغير في النقدية خلال السنة
٣,١١٤,٩٩٧	٣,٣٩٠,٠١٠	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٣,٣٩٠,٠١٠	٣,٦٤٣,٧١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

(١) التكوين والنشاط :-

- جمعية البر الخيرية بالسديرة ، جمعية خيرية مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤) .
مركزها الرئيسي:- مكة المكرمة - المملكة العربية السعودية .

الفترة المالية :

- تبدأ السنة المالية في الاول من يناير من العام المالي ٢٠٢٢ م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٢ م .

أهداف الجمعية :-

- تقديم المساعدات النقدية والعينية الي الأسر والأفراد المحتاجين .
- الاشتراك مع الهيئات الحكومية والاهلية في مساعدة منكوبي الكوارث .
- الأعراس الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الادارة .
- غير ما تقدمه من اهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلاً بالنظام الاساسي للجمعية .

(٢) اسس اعداد القوائم المالية :

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة :

تم عرض وإعداد القوائم المالية طبقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح المطبقة في المملكة العربية السعودية ، ولمتطلبات الاثبات والقياس والافصاح الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة لظروف الجمعية .
و تم الافصاح عن اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الجمعية في ايضاح رقم (٣) .

٢-٢ اسس القياس :

تم اعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية - ما لم يذكر غير ذلك - وباستخدام اساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

يعتبر الريال السعودي العملة الوظيفية للمؤسسة وعملة العرض ، وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال سعودي .

٤-٢ استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت صغيرة و متوسطة الحجم ، والتي يتطلب فيها استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٣) السياسات المحاسبية المتبعة :

٣-١ النقدية و ما في حكمها :

تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية في الخزينة ، والحسابات الجارية ، و ودائع البنوك عالية السيولة و قصيرة الاجل اقل من ثلاثة اشهر و التأمينات المحتجزة (اذا كانت فترات الاستحقاق الاصلية اقل من ٣٠ يوماً) .

٣-٢ المدينون التجاريون :

تمثل حقوق الجمعية لدى الغير من عملاء الجمعية الناتجة عن عمليات البيع الآجلة ، و تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الاصيلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها ، يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على ان الجمعية لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الاصلية للذمم المدينة ، و يتم تحميل المخصصات في قائمة الانشطة و تدرج ضمن المصروفات العمومية و الادارية ، عندما تكون الذمم غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك فيها وبعد انفاذ جميع الاجراءات القانونية اللازمة .

٣-٣ العقارات والآلات والمعدات :

تمثل عقارات والآت ومعدات الجمعية و التي تم اقتنائها بهدف استخدامها في تسيير عمليات وانشطة الجمعية وليس بغرض البيع. تقيد العقارات و الآلات و المعدات بالتكلفة مضافا اليها كلفة المصاريف اللازمة لجعل الاصل الثابت جاهز للاستخدام ، و تظهر بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و اي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصا القيمة التقديرية المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة ، للموجودات كما يلي :

مباني	%١٠	مكيفات	%١٠
السيارات	%٢٠	اجهزة كهربائية	%١٥
اثاث ومفروشات	%١٠	اجهزة كمبيوتر	%٢٥

تتم مراجعة القيمة المتبقية و الاعمار الانتاجية و طرق الاستهلاك و يتم تعديلها مستقبلا ، اذا كان ذلك ملائما ، في حالة وجود دليل على وجود تغير هام منذ تاريخ احدث تقرير .

تظهر المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة لحين اكتمال الانشاءات او التركيبات و تصبح جاهزة للاستخدام و عندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة الى التكاليف المنسوبة مباشرة الى الانشاءات الى فئة الموجودات المعنية . لا يتم تحميل الاستهلاك على المشروعات تحت التنفيذ .

٤-٣ اصول الاوقاف :

يتم فصل الاصول الوقفية في مجموعة خاصة نظرا لخصوصية اصول الاوقاف الشرعية و التي تقضي باستخدام هذه الاصول في اغراض محددة سلفا تم اثباتها في صكوك الوقفية و التي ينبغي الالتزام بها بالإضافة الى ضرورة المحافظة على هذه الاصول الوقفية و العناية بها و استثمارها بما يحقق اهداف الواقف و يعود بالنفع على المستفيدين من عوائد و ايرادات هذه الاوقاف .

٥-٣ الدائنون التجاريون و المبالغ المستحقة الدفع و الدائنون الآخرون :

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة او الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين . الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين ، يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة اذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة او اقل، و الا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة ، و يتم اثبات الذمم الدائنة مبدئيا بسعر المعاملة .

٦-٣ الإيجار:

يعتبر الترتيب التعاقدى ايجار (او ينطوي على ايجار) اذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام اصل او اصول محددة وينقل هذا الترتيب حق استخدام الاصل او الاصول حتي ولو لم ينص صراحة على ذلك الحق في هذا الترتيب التعاقدى. يصنف عقد الايجار عند تاريخ نشأه العقد كعقد ايجار تمويلي اذا كان ينقل كافة المخاطر الجوهرية على الملكية الي الجمعية .

أ- الجمعية كمستأجر

اذا تم تصنيف عقد الايجار كعقد تمويلي يتم اثباته بالقيمة العادلة له في بداية عقد الايجار خلال الفترات اللاحقة يتم توزيع دفعات الايجار ما بين تخفيض التزامات عقود الايجار والأعباء المالية التي يتم اثباتها ضمن تكاليف الاقتراض بقائمه الانشطة للسنة . يتم استهلاك الموجودات المستأجرة على مدي العمر الانتاجي للأصل او عقد الايجار ايهما اقل. اذا تم تصنيف عقد الايجار عقد ايجار تشغيلي يتم اثبات الدفعات بموجب عقود الايجار التشغيلية كمصرف بقائمه الانشطة على اساس القسط الثابت على مدار فترة الايجار.

ب- الجمعية كمؤجر

يتم تصنيف كافة العقود التي لا تقوم الجمعية بموجبها بتحويل كافة المخاطر ومنافع ملكيه الموجودات الجوهرية كعقود ايجارات تشغيلية ، يثبت دخل الايجار بقائمه الانشطة خلال الفترة التي يتم يكتسب فيها .

٧-٣ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الجمعية التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٣-٨ منافع الموظفين :

أ- منافع الموظفين قصيره الاجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الاجل كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على الجمعية التزام نظامي او ضمني حالي لدفع هذه المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير هذا الالتزام بصوره موثقه .

ب- منافع الموظفين طويلة الاجل

لا تقوم الجمعية باحتساب مخصص تجاه الالتزام بموجب خطه مكافاة نهاية الخدمة الغير ممولة ويتم احتسابها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي او اللوائح الداخلية للجمعية على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الجمعية وذلك عند انتهاء خدمات الموظف.

٣-٩ ضريبة القيمة المضافة :

أ - تقوم الجمعية بتسجيل الضريبة على مشترياتها تمهيداً لاستردادها من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حسب التعاميم الواردة بهذا الخصوص من وزارة الموارد البشرية و القرارات و الاجراءات ذات الصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و ذلك حال قبولها كمنشأة قابلة للاسترداد بسبب النشاط.

ب - في حال وجود نشاط تجاري لدى الجمعية فتقوم الجمعية بالتسجيل لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كمنشأة تجارية وتقدم اقراراتها بناء على ذلك .

٣-١٠ قائمة الانشطة :

يتم عرض المعلومات عن الإيرادات والمصروفات على اساس وظيفي ، طبقاً للأشكال المختلفة من البرامج المقدمة ، والانشطة المساندة.

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات والتبرعات :- (يتبعه)

تعد التبرعات تحويلات غير مشروطة لأصول ، سواء اكان ذلك في صورة نقدية ، او في صورة اصول اخرى الى جهة ما ، او تعد سدادا او اسقاطا لما عليها من التزامات ، من خلال عملية غير تبادلية تتم طوعاً من قبل جهة اخرى . ويتم تصنيف التبرعات التي تتسلمها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مفيدة وتبرعات غير مفيدة وتبرعات اوقاف طبقاً لطبيعة وشروط المتبرعين . يجب قياس التبرعات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتبرعات عند توافر الشروط التالية :

- عندما تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

- وأن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

- وأن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

٣-١١ الاعتراف بالإيرادات و التبرعات :- (يتمه)

وبناء على الشروط المذكورة اعلاه ، تكون سياسة اثبات إيرادات مصادر التبرعات المختلفة كما يلي :-
التبرعات النقدية :

يتم قيد ما يُتلقى من تبرعات نقدية في الفترة التي تتسلم فيها الجمعية تلك التبرعات .

التبرعات العينية بغرض اعادة بيعها او توزيعها :

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

التبرعات العينية - اصول بغرض استخدامها :

يتم الاعتراف بها كتبرعات بالقيمة العادلة في قائمة الانشطة ، وضمن مجموعات الاصول المناسبة في قائمة المركز المالي .

الخدمات التطوعية :

يتم إثبات ما تستقبله الجمعية من تبرعات في صورة خدمات تطوعية أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن التبرعات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات ، القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

التعهد بتقديم تبرع :

يتم الاعتراف بالتعهد بتقديم تبرع في القوائم المالية ، عند توافر دليل مقنع في صورة مستندات ، او اي وسائل ثبوتية اخرى يمكن التحقق من صحتها ، تؤكد وجود التعهد . ويعد الاتفاق ، الذي لا يشير بوضوح الى كونه يمثل تعهدا ؛ تعهدا غير مشروط بتقديم تبرع في حال اشمال الاتفاق على نية غير مشروطة ، مشمولة النفاذ نظاما ، بتقديم تبرع .

المنح الحكومية :

تتسلم الجمعية منح حكومية من وزارة المراد البشرية ويتم الاعتراف بها وفقا لمسارات المنح التي تعتمدها الوزارة والشروط المرتبطة بها .

الإيرادات التشغيلية الأخرى :

يتم الاعتراف بها عند تحققها من خلال تقديم خدمة او بيع سلعة وفقا للالتزامات المحددة مسبقاً بين الطرفين .

إيرادات التحويلات و اعادة التصنيف :

يمثل عملية المناقلة والتحويل بين الحسابات المقيدة وغير المقيدة نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع ، او انقضاء القيد بمرور الوقت او استيفاء القيود من قبل الجمعية .

٣-١٢ المصروفات و المساعدات

مصروفات الانشطة :

تتمثل مصروفات الأنشطة في المصروفات الناتجة عن مجهودات الجمعية في اداء وظيفتها الاجتماعية والتي تمثل النشاط الرئيسي للجمعية .

المساعدات النقدية :

تتمثل في مصروفات المساعدات النقدية المقدمة للمحتاجين ويتم تسجيلها فور سدادها لمستحقيها او استحقاقها .

مصروفات المنح الحكومية :

تمثل مصروفات البرامج و الانشطة الممولة والمدعومة من المنح الحكومية التي تعتمد عليها وزارة الموارد البشرية .

مصروفات جمع الاموال :

مصروفات التسويق وتنمية الموارد المالية وجمع التبرعات بشكل مباشر او يتم تحميلها باتباع اسس تحميل عادلة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

مصاريف الحوكمة :

تخص مصروفات مجلس الادارة ومعتمدة من اصحاب الصلاحية .

٣-١٣ صافي الاصول

يمثل حساب صافي الاصول في الجمعية الخيرية حساب حقوق الملكية في المنشآت الربحية ، ويتم تبويبه وفقا لمعيار العرض والافصاح للقوائم المالية للمنشآت غير الهادفة للربح الى :-

صافي الاصول غير المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية لا يخضع لقيود من جانب المتبرع ، ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي الاصول المقيدة

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود مؤقتة من جانب المتبرع ، و تلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة او بتوقييت هذا الاستخدام او كليهما معا ، وقد تكون الاصول غير المقيدة اصولا متداولة ، او استثمارات و اصولا مالية ، او اصولا ثابتة ، او اصولا غير ملموسة .

صافي اصول الاوقاف

تعد جزء من اصول الجمعية خاضعة لقيود دائمة من جانب المتبرع نظراً لخصوصية الوقف الشرعية ، وتلك القيود قد تكون مرتبطة باستخدام الاصول لأغراض محددة ، مع المحافظة عليها ، وعدم بيعها ، او باستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

٣-١٤ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٤) النقد وما في حكمه
١,٧٠٣,٥١٩	١,٩٣١,٢٣٢	مصرف الراجحي عام
٢,٨٠٠	٨٠٠	مصرف الراجحي ايتام
١,١٥٠	١٢٤	مصرف الراجحي صدقات
٢٠٠	-	مصرف الراجحي زكاة
٥٠	-	مصرف الراجحي إفطار صائم
٧٥٧,٠٩٨	٧٧٤,١٥٧	مصرف الراجحي سنابل الخير
-	-	مصرف الراجحي اعانة الشباب علي الزواج
٨٢,٤٦٨	٤٠,٢٦٦	البنك الأهلي التجاري عام
٧٧,٨٣٦	٩٦,١١٣	البنك الأهلي التجاري ايتام
١٠٥,٧٤٠	١٠٨,٨٨٣	البنك الأهلي التجاري صدقات
٢٥٤,٣٠٨	٢٨٥,١٠٨	البنك الأهلي التجاري زكاة
٥٠,٤١٩	٥٠,٤١٩	البنك الأهلي التجاري إفطار صائم
٣٥٤,٤٢٢	٣٥٦,٦١٠	البنك العربي الوطني
٣,٣٩٠,٠١٠	٣,٦٤٣,٧١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٥) مصاريف مقدمة وارصدة مدينة اخري
١٧,٧٠٠	٢٧,٨٠٠	الذمم المدينة (سلف وقروض عاملين)
١٥٥,١٦٤	٨٨,٤٦٦	إيرادات وتبرعات أوقاف مستحقة
١٧٢,٨٦٤	١١٦,٢٦٦	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٦) المخزون
٥,٢٢٠	٦٢٠	أجهزة طبية
٥,٢٢٠	٦٢٠	

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(٧) العقارات والآلات والمعدات ، بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	اجهزه والآت وعدد	لوحات	اثاث ومفروشات	الإجمالي
الرصيد بداية السنة	٩٥,٠٠٠	١,٤٦١,٧١٩	١,٠٠٠,٧٠٠	٩٧,٨٦٩	٢١,٠٠٠	٧٦,١٧٠	٢,٧٥٢,٤٥٨
الرصيد في نهاية السنة	٩٥,٠٠٠	١,٤٦١,٧١٩	١,٠٠٠,٧٠٠	٩٧,٨٦٩	٢١,٠٠٠	٧٦,١٧٠	٢,٧٥٢,٤٥٨
الإهلاك المتراكم							
الرصيد بداية السنة	-	٣٦١,٠٢٤	٩٦٢,٣١٠	٩٢,٥٩٦	٢٠,٩٩٩	٦٩,٨٩٥	١,٥٠٦,٨٢٤
أهلاك السنة	-	٤٣,٨٥٣	١٦,٠٠٠	١,٧٧٤	-	٤,٤٤٣	٦٦,٠٧٠
الرصيد في نهاية السنة	-	٤٠٤,٨٧٧	٩٧٨,٣١٠	٩٤,٣٧٠	٢٠,٩٩٩	٧٤,٣٣٨	١,٥٧٢,٨٩٤
القيمة الدفترية							
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٩٥,٠٠٠	١,٠٥٦,٨٤٢	٢٢,٣٩٠	٣,٤٩٩	١	١,٨٣٢	١,١٧٩,٥٦٤
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٩٥,٠٠٠	١,١٠٠,٦٩٥	٣٨,٣٩٠	٥,٢٧٣	١	٦,٢٧٥	١,٢٤٥,٦٣٤

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

الإجمالي	مياني	أراضي	(٨) الاصول الاستثمارية ، بالصافي
			<u>التكلفة</u>
٨,٤٢٣,٣٥٨	٦,٩٠٤,٣٩٨	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد بداية السنة
٨,٤٢٣,٣٥٨	٦,٩٠٤,٣٩٨	١,٥١٨,٩٦٠	الرصيد في نهاية السنة
			<u>الإهلاك المتراكم</u>
٦٩٧,٨٠٤	٦٩٧,٨٠٤	-	الرصيد بداية السنة
٢٠٧,١٣٢	٢٠٧,١٣٢	-	أهلاك السنة
٩٠٤,٩٣٦	٩٠٤,٩٣٦	-	الرصيد في نهاية السنة
			<u>القيمة الدفترية</u>
٧,٥١٨,٤٢٢	٥,٩٩٩,٤٦٢	١,٥١٨,٩٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٧,٧٢٥,٥٥٤	٦,٢٠٦,٥٩٤	١,٥١٨,٩٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
			(٩) مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		مصروفات تأمينات اجتماعية مستحقة
-	١٤,١٥٧		إيرادات وتبرعات أوقاف مقدمة
٥٥,٧٥٨	٤١,٣٠٠		
٥٥,٧٥٨	٥٥,٤٥٧		
			(١٠) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		رصيد أول السنة
٢١٦,٠٠٩	٢٤٥,٠٥٠		المسدد خلال السنة
-	(٤٠,٤١٠)		المكون خلال السنة
٢٩,٠٤١	١٢٢,٦٦١		رصيد آخر السنة
٢٤٥,٠٥٠	٣٢٧,٣٠١		

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١١) التبرعات النقدية المقيدة
٦,٣٣٩	٧١,٦٤٥	تبرعات مشروع الزواج
١٠,٧٦٢	١٥,٣٢٩	تبرعات كفالة الاسر الفقيرة
٤٣,٧٦٦	٢٢,٣١٥	تبرعات مشروع ماء السبيل
٤٦,٤٩١	٥٩,٥٧٥	تبرعات مواد غذائية
٢٠٤,٢٢٤	٢١٦,٣٤٢	تبرعات كفالات ايتام
٦,٥٣٠	٥,١٣٠	تبرعات الكفارات
١٠٠	-	تبرعات كسوة الشتاء
١٠٠	١١٦	تبرعات إفطار صائم
١٨٨,١٠٠	-	تبرعات نقدية ترميم وتأسيس المنازل
-	٩,٧٧٠	تبرعات ترميم وصيانة المساجد
٥٠,٥٠٥	١٤٧,٩٠٨	تبرعات نقدية مشروع بناء مسكن
٣٩,٧٧٤	١٣,٧٤٤	تبرعات سنابل الخير
٥٩٦,٦٩١	٥٦١,٨٧٤	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٢) تبرعات عينية
٣٧٧,٨٤٠	١٩٠,٥٠٠	مواد غذائية
٣٧٧,٨٤٠	١٩٠,٥٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٣) تبرعات منصفة احسان
١٧٤,٤٣٥	١٥٠,٠٠٠	دعم منصفة احسان لمشروع كسوة الشتاء
٢٠٠,٠٠٠	٤١٦,٠٠٠	دعم منصفة احسان لمشروع ترميم المنازل
٤٢,٠٠٠	-	سقيا الماء للمحتاجين
١٣٤,٨٠٠	١٣٥,٢٠٠	دعم منصفة احسان مصروف الفسحة للأيتام
-	١٠٠,٠٠٠	دعم منصفة احسان لمشروع نقل الطالبات
-	٢١٠,٠٠٠	دعم منصفة احسان ترميم وصيانة المساجد
-	٤٠,٠٠٠	دعم سليمان الراجحي سلات من احسان
-	١٦٥,٧٤١	دعم منصفة احسان تأمين الغذاء للأسر
٥٥١,٢٣٥	١,٢١٦,٩٤١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٤) دعم منصة تبرع
-	٣٤,٤٢٣	دعم منصة تبرع مساعدة المعسرین
-	٢,٧٤٠	دعم منصة تبرع لمشروع نقل الطالبات
-	٢١,١٥٣	دعم منصة تبرع لمشروع الأسر المحتاجة
-	٢,٧٠٢	دعم منصة تبرع إعانة الشباب على الزواج
-	١٤,٤٧١	دعم منصة تبرع لمشروع ماء السبيل
-	٩,٦٠٠	دعم منصة تبرع لمشروع كسوة الشتاء
-	٣,٥٥٢	دعم منصة تبرع لمشروع الأجهزة الطبية
-	٣٦,٤٨٠	دعم منصة تبرع ترميم وصيانة المساجد
-	٩٩,٥٦١	دعم منصة تبرع ترميم وتأسيس المنازل
-	٢٢٤,٦٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٥) اعانة الوزارة
٧٠,٠٠٠	-	دعم التشغيل
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	دعم التميز المؤسسي
٤٤٠,٢٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مساعدات البرامج والأنشطة
-	٥٢,٣٢٠	المنح الحكومي - اعانة راتب المدير
٦١٠,٢٠٠	٦٥٢,٣٢٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(١٦) إيرادات النشاط
٦٥,٥٥٠	٤٣٨,٩٣٠	إيرادات نشاط نقل الطالبات
٩٥٠	-	تأجير سيارات
٦,٣٥٥	٩,٤٠٠	إيراد المعهد للتدريب النسائي
٧٢,٨٥٥	٤٤٨,٣٣٠	

جمعية البر الخيرية بالسديرة
تحت اشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣٤٤)

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

(١٧) المساعدات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٠٠,٤٨٥	٣٤٦,٤٠٠	مصاريف كفالات أيتام
١٨٥,٣١١	-	ترميم منازل
١٢٢,٨٤٣	-	كسوة شتا
١٤,٥٠٠	٣,٥٠٠	مصاريف كفالة اسر الفقيرة
-	٥,٢٧٠	مصاريف كفارة يمين
١١٢,٢٥٠	٧٧,٩٨٤	مصاريف إعانة الزواج
٦٤,٣٠٢	٦٥,٣٢٧	مصاريف السلة الغذائية
-	١٩٨,٤١٣	مصاريف مشروع بناء مسكن
٦٣,٨٢٥	-	مشروع الاجهزة الكهربائية
٣٩,٧٧٤	-	سنابل الخير
٢٩,٠٤٣	-	مشروع الاجهزة الطبية
٢٧,٩٤٣	-	أفطار طالبة
٨,٠٠٠	-	التميز المؤسسي
٢,٦٣٥	-	ماء سبيل
٢٠٠	-	بناء مسجد
٩,٣٢٠	-	مساعدات كفارات
٩٨٠,٤٣١	٦٩٦,٨٩٤	

(١٨) المساعدات العينية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
٣٠٨,٨٠٠	١٧٧,٩٦٠	مساعدات غذائية
١,٠٣٥	-	أجهزة كهربائية
٦٩,٠٤٠	١٢,٥٤٠	مواد عينية تالفة
٣٧٨,٨٧٥	١٩٠,٥٠٠	

(١٩) مصروفات المنح الحكومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
-	٢١٠,٢٢٩	مصروف المنح الحكومي - برامج الأسر
-	١٦٣,١٩٨	مصروف المنح الحكومي - برامج وأنشطة تدريب
-	١٦٨,٧٥٨	مصروف المنح الحكومي - برامج وأنشطة نقل الطالبات
-	١٣٦,٠١٧	مصروف المنح الحكومي - برامج وأنشطة المستفيدين
-	٦٧٨,٢٠٢	

إيضاحات حول القوائم المالية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (المبالغ بالريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٠) توزيع عوائد الاوقاف
-	٢١,٨٧٣	الصيانة والإصلاح - أوقاف
-	٣,٨٣٤	الكهرباء وقف البيعة
-	٢١,١٥٢	المياه وقف البيعة
-	٣٧,٤٩٦	الكهرباء وقف سكن العمال
-	٢٥,١٢٧	مصرفوات إدارة وقف البيعة
١٠٧,٨٦٤	-	مصرفوات ٢٠٢١ م
١٠٧,٨٦٤	١٠٩,٤٨٢	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢١) مساعدات منصة احسان
-	١٧٤,٤٣٥	كسوة العيد من منصة إحسان
-	٤٢,٤١٣	صيانة المساجد من منصة احسان
-	١٤٨,٣٠٠	بناء مسكن من منصة إحسان
-	٣٦,٧٨٢	سقيا الماء من منصة إحسان
-	٢١٧,٨٢٥	فسحة مدرسية من منصة إحسان
-	٦٤,٩٥٠	نقل الطالبات من منصة إحسان
-	٣١٥,٣٦٤	ترميم منازل من منصة إحسان
-	٨٢,٢٠٠	تأمين الغذاء للأسر من منصة احسان
-	١٤٨,٧٣٧	كسوة الشتاء من منصة احسان
-	٤٠,٠٠٠	سلات من سليمان الراجحي واحسان
٥١,٧٠٠	-	مشروع بناء مسكن من منصة إحسان
٥,٢١٨	-	سقيا ماء من منصة إحسان
٥٦,٩١٨	١,٢٧١,٠٠٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٢) مساعدات منصة تبرع
-	٢١,١٠٠	الأسر المحتاجة من منصة تبرع
-	٣٤,٤٢٣	المعسرین من منصة تبرع
-	٩٩,٥٦١	بناء منزل من منصة تبرع
-	١٤,٤٧١	ماء السبيل من منصة تبرع
-	٣,٥٠٠	أجهزة طبية من منصة تبرع
-	٢,٧٤٠	نقل الطالبات من منصة تبرع
-	٢,٧٠٢	اعانة الزواج من منصة تبرع
-	١٧٨,٤٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٣) مصروفات محملة علي الانشطة
١٨١,١٨٢	٦٤,٥٩٩	نقل الطالبات
٦٥,٧٧٨	٢٨,٣٨٨	ماء السبيل
١٥٤,٩٣٠	١٣,٠٣٦	معهد التدريب
٤٠١,٨٩٠	١٠٦,٠٢٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	(٢٤) مصاريف عمومية وادارية
٢١٨,٩٩٧	٢٣٩,٠٦١	مرتبات واجور وما في حكمها
٩٢,٤١٢	٩٢,٢٣٤	التأمينات الاجتماعية
٥,١٤٠	٢,٥٨٣	أدوات كتابية ومطبوعات
١٣,٤٤٨	١٦,٠٤٢	سفر وانتقالات
٩,٠٦٧	٧,١٣٦	بريد وبرق وهاتف
-	٢,٤١٨	التأمين
١٤,٤٧٨	١٢,٧٢٠	كهرباء ومياه
٧,٤٦٢	١,٩١٠	صيانة وإصلاح وترميم
١٠,٧٥١	١١,٧٠١	محروقات وصيانة سيارات
١,٩٥٠	٤,٣٠٠	صيانة وإصلاح أجهزة ومعدات
٢٦,٧٠٦	١٩,١٦٧	اتعاب مهنية
٩٢,٦٧٦	٤٥,٦٢٨	رسوم واشتراقات
٣٠,٨٩٢	٢٦,٩٥٥	تامين طبي
٩٠,٠٤١	١٢٢,٦٦١	مكافأة نهاية الخدمة
-	٩٠٠	غرامات ومخالفات
-	٢٠,٩٠٤	دعايا واعلان
٥,٣٦٨	٦,٣١٦	بوفيه ونظافة
٥٥٠	٩٧٥	أجور نقل عمال تحميل وتنزيل
٦١٩,٩٣٨	٦٣٣,٦١١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٥) صافي الأصول المقيدة
١١٨,٦٠٧	(٢١٠,٢٢٩)	-	٣٢٨,٨٣٦	اعانة الوزارة لدعم برنامج الاسر
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - التميز المؤسسي
٣٢,٠٢٧	(٤٦٧,٩٧٣)	٥٠٠,٠٠٠	-	المنح الحكومي - البرامج والانشطة
-	(٥٢,٣٢٠)	٥٢,٣٢٠	-	المنح الحكومي - اعانة راتب المدير
٦٢,٥٧٦	(٥٤٣,١٠٥)	٥٧٧,٧٤٦	٢٧,٩٣٥	زكاة
٢١٦	-	١١٦	١٠٠	إفطار صائم
-	(٧٧,٩٨٤)	٧١,٦٤٥	٦,٣٣٩	اعانة الزواج
٤٠,٧٣٩	(٦٥,٣٢٧)	٥٩,٥٧٥	٤٦,٤٩١	مواد غذائية
١٣,٧٤٤	-	١٣,٧٤٤	-	سنابل الخير
١٠٠	-	-	١٠٠	كسوة شتاء
١,٧٥٢	(٥,٢٧٠)	٥,١٣٠	١,٨٩٢	كفارة اليمين
١٤,١٨٥	(٣,٥٠٠)	١٥,٣٢٩	٢,٣٥٦	كفالة الاسر الفقيرة
٥٣٠,٧٢٠	(٣٤٦,٤٠٠)	٢١٦,٣٤٢	٦٦٠,٧٧٨	كفالة ايتام
-	(٢٥,٠٥٩)	٢٢,٣١٥	٢,٧٤٤	ماء السبيل
-	(٣٦,٧٨٢)	-	٣٦,٧٨٢	سقيا ماء للمحتاجين بدعم من المنصة احسان
-	(٣٤,٤٢٣)	٣٤,٤٢٣	-	مساعدة المعسرین بدعم من منصة تبرع
-	(٢,٧٤٠)	٢,٧٤٠	-	نقل الطالبات بدعم من منصة تبرع
٥٤	(٢١,١٠٠)	٢١,١٥٤	-	تبرع للأسر المحتاجة بدعم من منصة تبرع
-	(٢,٧٠٢)	٢,٧٠٢	-	اعانة الزواج بدعم من منصة تبرع
-	(١٤,٤٧١)	١٤,٤٧١	-	ماء السبيل بدعم من منصة تبرع
٩,٦٠٠	-	٩,٦٠٠	-	كسوة الشتاء بدعم من منصة تبرع
٥٢	(٣,٥٠٠)	٣,٥٥٢	-	الاجهزة الطبية بدعم من منصة تبرع
٣٦,٤٨٠	-	٣٦,٤٨٠	-	ترميم المساجد بدعم من منصة تبرع
-	(٩٩,٥٦٠)	٩٩,٥٦٠	-	بناء مسكن بدعم من منصة تبرع
-	(١٩٨,٤١٣)	١٤٧,٩٠٨	٥٠,٥٠٥	بناء مسكن
-	(١٤٨,٣٠٠)	-	١٤٨,٣٠٠	بناء مسكن للأسر بدعم من منصة احسان
٥٢,١٧٥	(٢١٧,٨٢٥)	١٣٥,٢٠٠	١٣٤,٨٠٠	مصرف الفسحة بدعم من منصة احسان
-	(١٧٤,٤٣٥)	-	١٧٤,٤٣٥	كسوة العيد للأسر بدعم من منصة احسان
٨٣,٥٤١	(٨٢,٢٠٠)	١٦٥,٧٤١	-	تأمين الغذاء للأسر بدعم من منصة احسان
١٠٠,٦٣٦	(٣١٥,٣٦٤)	٤١٦,٠٠٠	-	ترميم المنازل بدعم من منصة احسان
٣٥,٠٥٠	(٦٤,٩٥٠)	١٠٠,٠٠٠	-	نقل طالبات بدعم من منصة احسان
١,٢٦٣	(١٤٨,٧٣٧)	١٥٠,٠٠٠	-	كسوة الشتاء بدعم من منصة احسان
١٦٧,٥٨٧	(٤٢,٤١٣)	٢١٠,٠٠٠	-	ترميم المساجد بدعم من منصة احسان
-	(٤٠,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠	-	السلات الغذائية بدعم من الراجحي واحسان
٦,٥٤١	-	-	٦,٥٤١	الحقيبة المدرسية
٦,٢٦٧	-	-	٦,٢٦٧	حفظ النعمة
١٨٨,١٠٠	-	-	١٨٨,١٠٠	ترميم وتأسيس المنازل
٩,٧٧٠	-	٩,٧٧٠	-	ترميم المساجد
-	(١٩٠,٥٠٠)	١٩٠,٥٠٠	-	تبرعات عينية
١,٥١١,٧٨٢	(٣,٧٣٥,٥٨٢)	٣,٤٢٤,٠٦٣	١,٨٢٣,٣٠١	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	المحرر خلال العام	المقيد خلال العام	١ يناير ٢٠٢٢ م	(٢٦) صافي اصول الاوقاف
-	(١٩,١٦٥)	-	١٩,١٦٥	وقف البر
٢١,٤٩١	-	٧,٠٣٩	١٤,٤٥٢	تبرعات بناء اوقاف
٥١٦,٠٦٦	-	-	٥١٦,٠٦٦	اعانة شراء وقف
٥٣٧,٥٥٧	(١٩,١٦٥)	٧,٠٣٩	٥٤٩,٦٨٣	

(٢٧) عام

- تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية الحالية .
- تم اعتماد القوائم المالية من إدارة الجمعية بتاريخ ٢٤/٠٣/٢٠٢٣ م.